

SIA "KEGUMA STARS"

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2021.gada 31.decembrim

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2021.gada 31.decembrim

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6 - 7
Pielikums finanšu pārskatiem	8 - 15
Neatkarīgā revidenta ziņojums	16 - 17

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2021.gada 31.decembrim

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums

Sabiedrības juridiskais statuss

Reģistrācijas numurs, vieta un datums

Adrese

Pamatdarbības veids

Valdes locekļi

Pārskata gads

Revidenta vārds un adrese

ĶEGUMA STARS

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

Uzņēmumu reģistrā Rīgā 1994. gada 9. novembrī

Komercreģistrā ar Nr. 40003227117

Rīgā,

Kuģu iela 5,

Ķegums, LV-5020

Latvija

3700 Notekūdeņu savākšana un attīrišana

3600 Ūdens ieguve, attīrišana un apgāde

3811 Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus)

4329 Citu inženiersistēmu montāža

6832 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata

4339 Citas būvdarbu pabeigšanas operācijas

4399 Citur neklasificētie specializētie būvdarbi

Artūrs Robežnieks - valdes loceklis no 2021.gada 09.novembra

Andris Zābelis - valdes loceklis līdz 2021.gada 09.novembrim

2021.gada 1.janvāris - 2021.gada 31.decembris

Orients Audit & Finance

Komercsabiedrības licence Nr. 28

Gunāra Astras iela 8B

Rīga, LV-1082

Latvija

Atbildīgais zvērināts revidents

Olga Kuzmiča

sertifikāts Nr. 207

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

SIA "Ķeguma Stars" ir patstāvīga saimnieciska vienība ar juridiskās personas tiesībām, kura darbojas saskaņā ar statūtiem un veic uzņēmējdarbību, vadoties pēc Latvijas Republikas likumdošanas. Uzņēmums 1994. gada 09. novembrī reģistrējies uzņēmumu reģistrā, 2004. gada 04. martā ir reģistrēts komercreģistrā Nr. 40003227117 ar nosaukumu Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Ķeguma Stars" (turpmāk tekstā - Sabiedrība).

Sabiedrības statūtos minēti vairāk kā 70 komercdarbības veidi, galvenie no tiem, pēc NACE klasifikatora:

- 3700 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana
- 3600 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde
- 3811 Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus)
- 4329 Citu inženierisistēmu montāža
- 6832 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata
- 4339 Citas būvdarbu pabeigšanas operācijas
- 4399 Citur neklasificētie specializētie būvdarbi

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata gadu Sabiedrība beidza ar 98046 EUR peļņu. Sabiedrības vienīgais dalībnieks Ogres novada pašvaldība. 2021.gada 01.jūlijā Ogres novada pašvaldība administratīvi teritoriālo reformu ietvaros pārņema sabiedrību no Ķeguma novada pašvaldības.

1. SIA "Ķeguma Stars" turpinās attīstīt un pilnveidot namu apsaimniekošanas procesu Ogres novada Ķeguma pilsētā un Rembates ciemā, iesaistot namu apsaimniekošanas procesā dzīvojamo māju kopīpašniekus un pašvaldību.
2. Jautājumi un problēmas, kuras ir saistītas ar komunālo pakalpojumu sniegšanu, ūdensapgādes, noteikūdeņu attīrīšanas, siltumapgādes tarifu jautājumu joprojām ir aktuāli, it īpaši infiltrācijas ūdeņu daudzums, kas rada sabiedrībai zaudējumus un nākotnē var palielināt ūdensapgādes tarifu.
3. Uzņēmums iepriekšējos periodos ir realizējis vairākus Eiropas Savienības līdzfinansētos projektus:
 - 1) Daudzdzīvokļu dzīvojamās ēkas Ogres ielā 6, Ķegumā energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi Līgums Nr. DMS/3.4.4.1.0/11/09/001 Līgums noslēgts ar Latvijas investīciju attīstības aģentūru,
 - 2) Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Ķeguma pilsētā, Projekts Nr. PSC/3.5.2.1.1/12/04/002 līgums noslēgts ar Latvijas investīciju attīstības aģentūru, pabeigts 2013.gadā.
 - 3) Ūdenssaimniecības attīstība Ķeguma novada, Rembates pagasta, Rembates ciemā Nr.3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/036/037 līgums ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru - pabeigts 2013.gadā.
 - 4) Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ķegumā, projekta Nr.3DP/3.5.1.1.0/12/IPIA/VARAM/013. Līgums noslēgts ar Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju.
 - 5) Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Ķeguma pilsētā. Projekts Nr. PSC/3.5.2.1.1/12/04/002 II kārtā, līgums noslēgts ar Latvijas investīciju attīstības aģentūru, pabeigts 2015.gadā/2016. gadā.
 - 6) Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Birzgales ciemā, Ķeguma novadā. Projekts Nr.PCS/3.5.2.1.1/14/06/016, līgums noslēgts ar Latvijas investīciju aģentūru, pabeigts 2015.gadā.
 - 7) Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Birzgales ciemā. Projekts Nr.4.3.1.0/18//015, līgums noslēgts ar CFLA, pabeigts 2021.gadā.

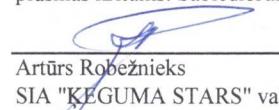
COVID-19 uzliesmojums būtiski neietekmēja Sabiedrības saimniecisko darbību. Ārkārtas situācijas laikā biroja darbinieki strādāja gan klātienē, gan attālināti. Sabiedrībā bija ar COVID saslimušie, kā rezultātā daļai darbinieku noteica karantīnas režīmu, kas ietekmēja darba tempu. Tika ierobežoti privātie pakalpojumi, kā skaitītāji maiņa. Lielas būtiskas izmaiņas tas Sabiedrības darbībā nenesa. Lai nodarbinātu darbinieku un uzlabotu vidi, tika veikts kosmētiskais remonts birojā, nodrošināta tahnika attālinātajam darbam, kā arī tika veikts remonts glabāšanas vietas tehnikai Celtnieku ielā 1a, Ķegumā. 2021.gadā būtiski pieauga režošanas izmaksas, sakarā ar dažādiem remontdarbiem, ūdensapgādes tehnikas uzlabošanu, Ķeguma Šķeldas katlumājas nepieciešamajiem remontdarbiem un apsaimniekošanas darbiem - daudzdzīvokļu mājām tika veikti remontdarbi, nomainīti vecie logi, ārdurvis, ieejas nojumes, uzsādīti attālinātie ūdens skaitītāji Staru ielā 10, 12, Smilšu ielā 4, 6, Ogres ielā 2, Skolas ielā 11, Ķegumā.

Turpmāka Sabiedrības attīstība

1. Turpināt sakārtot Sabiedrības iekšējo politiku.
2. Izvērtēt un ieviest dzīvē pasākumus, kas ļauto mazināt zaudējumus atsevišķas komunālo pakalpojumu nozarēs.
3. Turpināt aicināt mājsaimniecības veikt pieslēgumus pie ūdens un kanalizācijas centralizētajiem tīkliem.
4. 2022.gada 2.pusē plānots Ķeguma ūdens un kanalizācijas nozari nodot citai Ogres novada pašvaldības kapitālsabiedrībai.
5. Turpināt veikt nepieciešamos plānotos remontdarbus apsaimniekojamajām daudzdzīvokļu mājām.
6. 2022.gada pirmajā pusē siltumapgādes pakalpojumi tiks nodoti Ogres novada pašvaldības kapitālsabiedrībai SIA "MS Siltums".

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un citās valstīs stājušies spēkā vairāki ierobežojošie pasākumi saistībā ar karu Ukrainā, kas samazina ekonomikas attīstību valstī. Pašlaik Sabiedrības darbību ierobežojumi nav ietekmējuši, tāpat nav ievērojams naudas plūsmas kritums. Sabiedrības vadība uzskata, ka ieviestie ierobežojumi būtiski neietekmēs Sabiedrības darbību.


Artūrs Robežnieks
SIA "KEGUMA STARS" valdes loceklis

Kēgums, 2022.gada 30.marts

SIA "KEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2021.gada 31.decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	(2)	1 042 831	851 040
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(1 046 145)	(975 970)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(3 314)	(124 930)
Administrācijas izmaksas	(4)	(118 014)	(100 451)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	274 255	264 412
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(34 839)	(2 509)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(20 042)	(19 820)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		98 046	16 703
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		98 046	16 703
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		98 046	16 703

Pielikumi no 8. līdz 15. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Artūrs Robežnieks
SIA "KEGUMA STARS" valdes loceklis
Ķegums, 2022.gada 30.marts

Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "KEGUMA STARS"
Ķegums, 2022.gada 30.marts

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2021.gada 31.decembrim

BILANCE

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pielikumi		
AKTĪVS		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	(8) 0	83 0
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		83
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi		
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(8) 7 001 448	7 046 180
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	(8) 661 850	391 790
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(8) 78 289	68 020
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	(8) 0	25 142
Pamatlīdzekļi kopā:	<u>7 741 587</u>	<u>7 531 132</u>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	(9) 274	4 659
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	<u>274</u>	<u>4 659</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	<u>7 741 862</u>	<u>7 535 875</u>
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	<u>11 834</u>	<u>8 006</u>
Krājumi kopā:	<u>11 834</u>	<u>8 006</u>
Debitoru parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādi	(10) 163 983	163 387
Citi debitori	(11) 7 123	5 169
Nākamo periodu izmaksas	3 910	17 919
Debitoru parādi kopā:	<u>175 016</u>	<u>186 474</u>
Naudas līdzekļi		
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	<u>151 718</u>	<u>77 844</u>
Aktīvu kopsumma	<u>338 567</u>	<u>272 325</u>
	<u><u>8 080 430</u></u>	<u><u>7 808 200</u></u>

Pielikumi no 8. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Artūrs Robežnieks
SIA "ĶEGUMA STARS" valdes loceklis

Ķegums, 2022.gada 30.marts

Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "ĶEGUMA STARS"

Ķegums, 2022.gada 30.marts

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2021.gada 31.decembrim

BILANCE

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pielikumi		
PASĪVS		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(13)	2 727 298
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(976 512)	(993 215)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	98 046	16 703
Pašu kapitāls kopā:	<u>1 848 832</u>	<u>1 735 786</u>
Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Aizņēmumi pret obligācijām	0	15 000
Akcijās pārvēršamie aizņēmumi	(14)	738 416
Aizņēmumi no kreditiestādēm	(15)	762 347
Citi aizņēmumi	(16)	609 357
Nākamo periodu ieņēmumi	(17)	4 325 818
Ilgtermiņa kreditori kopā:	<u>5 690 572</u>	<u>5 712 522</u>
Istermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kreditiestādēm	(18)	112 159
Citi aizņēmumi	(19)	55 380
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(20)	47 417
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(21)	1 946
Pārējie kreditori	(22)	139 186
Nākamo periodu ieņēmumi	(23)	141 856
Uzkrātās saistības	(24)	43 082
Istermiņa kreditori kopā:	<u>541 025</u>	<u>359 892</u>
Kreditori kopā:	<u>6 231 597</u>	<u>6 072 414</u>
<u>Pasīvu kopsumma</u>	<u>8 080 430</u>	<u>7 808 200</u>

Pielikumi no 8. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Artūrs Robežnieks
SIA "ĶEGUMA STARS" valdes loceklis
Kegums, 2022.gada 30.marts

Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "ĶEGUMA STARS"
Kegums, 2022.gada 30.marts

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (Likums). Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5.pantu, pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā mazā sabiedrība.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar vēsturiskās vērtības uzskaites principu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši izdevumu funkcijas shēmai.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
 - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
 - nemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un nemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, nemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata gadā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdajas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzrādīšanu neto vērtībā.
- f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, nemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Fundamentālo kļūdu labojumi un izmaiņas posteņu klasifikācijā

2021. gadā Sabiedrība atklājusi kļūdas, kas radušas iepriekšējos gados. 2021. gada finanšu pārskatos veikts šo kļūdu labojums ar atpakaļeošu spēku. Tāpat, patiesa un skaidra priekšstata uzlabošanai, Sabiedrība veikusi noteikto saistību pārklasifikāciju. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi. Pārklasifikācijai nav ieteikmes uz finanšu rezultātu. Zemāk uzrādīts kopējais efekts no pārklasifikācijas un fundamentālo kļūdu labojumiem.

Bilances posteņi	Efekts uz 31.12.2020				
	Pielikums	Pirms labojumiem EUR	Pārklasifikā cija EUR	Kļūdu labojums EUR	Pēc labojumiem EUR
Pamatlīdzekļi - Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		7 132 661		(86 481)	7 046 180
Kopā aktīvi				0 (86 481)	
Ilgtermiņa kreditori - Aizņēmumi no kredītiestādēm		1 371 702	(609 357)		762 345
Ilgtermiņa kreditori - Citi aizņēmumi		0	609 357		609 357
Īstermiņa kreditori - Aizņēmumi no kredītiestādēm		142 230	(39 157)		103 073
Īstermiņa kreditori - Citi aizņēmumi		0	39 157		39 157
Kopā saistības				0 0	
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(902 631)		(90 584)	(993 215)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		12 600		4 103	16 703
Kopā pašu kapitāls				0 (86 481)	

SIA "KEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2021.gada 31.decembrim

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi	Efekts uz 31.12.2020			
	Pielikums labojumiem	Pirms Pārklasifikā- cija	Klūdu labojums	Pēc labojumiem
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	980 073		(4 103)	975 970
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	12 600	0	4 103	16 703
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	12 600	0	4 103	16 703

Izņemot iepriekšminēto, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiāla valūta.

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtā tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļnas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
1 USD	1.13	1.2271

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - pakalpojumu sniegšanas brīdī;
Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;
Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei;
Dividendes - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriāla ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

Nolietojuma % gadā	
Nemateriālie ieguldījumi	5 - 10
Ēkas un būves	2 - 5
Tehnoloģiskās iekārtas	3 - 20
Pārējie pamatlīdzekļi	10 - 20

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 500 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 500, tiek aprēķināts viena gada laikā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tieks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusi vērtību tiek norakstīta peļnas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļnas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļu bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļnas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2021.gada 31.decembrim

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Krājumi

Krājumi novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to pašreizējā vērtībā un stāvoklī. Pārdošanas izmaksas netika iekļautas pašizmaksā. Krājumu vērtības atlīkumi aprēķināti, izmantojot FIFO metodi. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumi vērtības samazinājumam.

Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējai rēķinu summai. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc Sabiedrības vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgušana ir apšaubāma. Debitoru parādiem - fiziskām personām, kuru apmaksas termiņš ir kavēts vairāk kā 60 dienas, veido uzkrājumu 25% apmērā no kavētā parāda summas. Debitoru parādiem, kas kavēti vairāk kā 120 dienas, veido uzkrājumu 50% apmērā. Debitoru parādiem, kas kavēti vairāk kā 180 dienas, veido uzkrājumu 75% apmērā. Debitoru parādiem, kas kavēti vairāk kā 240 dienas, veido uzkrājumu 80% apmērā. Debitoru parādi - juridiskās personas, tiek novērtēti individuāli.

Uzkrājumi, iespējamas saistības vai aktīvi

Uzkrājumi ir iespējamas saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrātā neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtais finansiālais atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai ar finansiālo atbalstu iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējo finansiālo atbalstu un dotācijas izdevumu segšanu attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad finansējums saņemts un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota 20 procentu nodokļu likme no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem - brīdī, kas izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlīkumiem un citiem īstermiņa likvīdiem finanšu aktīviem ar termiņu līdz 90 dienām. Darījumu skaidrā naudā nav.

Saistītās pusēs

Par saistītajām pusēm tiek uzskatītas radniecīgās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2021.gada 31.decembrim

	2021 EUR	2020 EUR
(2) Neto apgrozījums	1 042 831	851 040
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no ūdens piegādes	53 991	53 153
Ienākumi no noteikūdeņu attīrišanas	85 738	82 843
Ienākumi no siltuma piegādes iedzīvotājiem	213 516	166 519
Ienākumi no siltuma piegādes uzņēmumiem	135 387	66 193
Ienākumi no apsaimniekošanas	203 317	164 130
Ienākumi no atkritumu izvešanas	41 452	33 391
Ienākumi no dažādiem maksas pakalpojumiem	296 872	276 293
Ienākumi no elektroenerģijas nodrošināšanas	12 559	8 518
	1 042 831	851 040
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	2021 EUR	2020 EUR
Elektroenerģijas izmaksas	59 482	54 032
Izejvielu un materiālu izmaksas	13 744	12 490
Siltumenerģijas izmaksas	159 682	115 583
Pakalpojumi nozarēm	162 580	165 344
Atkritumu izvešana	40 971	34 052
Personālas izmaksas	295 864	296 273
Transporta izmaksas	20 195	22 027
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	293 627	280 273
	1 046 145	980 073
(4) Administrācijas izmaksas	2021 EUR	2020 EUR
Personāla izmaksas	95 892	76 659
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	546	1 076
Sakaru izmaksas	3 854	2 135
Autotransporta izmaksas	2 261	1 747
Biroja un kancelejas izmaksas	2 613	8 424
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 062	4 000
Komunālie pakalpojumi birojam	7 119	2 247
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	3 667	4 163
	118 014	100 451
(5) Pārējie saimnieciskās darbības iepēmumi	2021 EUR	2020 EUR
Kompensācijas maksa par Birzgales siltumkredītu, u.c. kompensācijas Nākamo periodu iepēmumu norakstījumi (sk. arī 18. pielikumu)	121 211	121 772
Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem samazinājums	142 715	141 856
Iepēmumi no apgrozīmo līdzekļu atsavināšanas	5 452	0
Pārējie iepēmumi	886	700
	3 991	85
	274 255	264 412
(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2021 EUR	2020 EUR
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem un bezcerīgo debitoru norakstīšana	34 839	2 509
	34 839	2 509
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2021 EUR	2020 EUR
Aizpēmumu procenti	19 887	19 764
Pārējās izmaksas	155	56
	20 042	19 820
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā	20 042	19 820

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2021.gada 31.decembrim

(8) Pamatlīdzekļi un menāteriālie ieguldījumi

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlī- dzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un datortehnika	Koncesijas, ja patenti, licences, inventārs/ izveidošana preču zīmes un tml. tiesības	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2020.	10 018 207	0	630 255	156 298	25 142	7 186
Iegādāts	189 533		307 248	34 422	470 520	1 001 723
Atsavināts/norakstīts					(495 662)	(495 662)
31.12.2021.	10 207 740	0	937 503	190 720	0	7 186
						11 343 149
Nolietojums						
31.12.2020.	(2 972 027)	0	(238 465)	(88 278)	0	(7 103)
Aprēķināts	(234 265)		(37 188)	(24 153)		(83)
Atsavināts/norakstīts						0
31.12.2021.	(3 206 292)	0	(275 653)	(112 431)	0	(7 186)
						(3 601 562)
Atlikusī vērtība						
31.12.2020.	7 046 180	0	391 790	68 020	25 142	83
Atlikusī vērtība	7 001 448	0	661 850	78 289	0	0
						7 531 216
						7 741 588

Informācija par uzņēmumam piederošo zemi

Nosaukums	Vērtība (euro)	Kadastra Nr.
Celtnieku iela 3b, Ķegums, 0.432 ha	33580	74 090 070 077
Ķeguma attīrīšanas iekārtas , Ogres pag., Ogres novads, 1,615 ha	2134	74 800 050 667
Tome, „Melnalkšķi” 0,594 ha	115	74 290 040 149
Celtnieku iela 1a, Ķegums	18300	74 090 070 079
Šķeldas katlu māja, 0.5787 ha		

(9) Pārējie aizdevumi un ilgtermiņa debitori

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Iedzīvotāju parādi	4 659	9 044
pārklasificēts uz īstermiņa daļu	(4 385)	(4 385)
Kopā ilgtermiņa daļa	274	4 659

Iedzīvotāju parādi par renovāciju Ogres ielā 6, kurus finansēja Sabiedrība.

Izejvielas, pamatl materiāli un palīg materiāli	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Materiāli	11 834	8 006
Mazvērtīgais inventārs	0	0
	11 834	8 006

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	200 999	205 855
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(37 016)	(42 468)
	163 983	163 387

Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi atkārtībā no kavēto apmaksas dienu skaita - 25% apmērā parādiem, kas kavēti no 60 līdz 119 dienām, 50% apmērā, parādiem, kas kavēti 120-179 dienas, 75% apmērā parādiem, kas kavēti 180-239 dienas, 80% apmērā parādiem, kas kavēti vairāk par 240 dienām.

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2021.gada 31.decembrim

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
(11) Citi debitori		
Uzņēmējdarbības riska nodevas pārmaksa	0	8
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa	0	25
Avansa maksājumi	2 737	750
Iedzīvotāju parādi, īstermiņa daļa (9.piezīme)	4 386	4 386
	<u><u>7 123</u></u>	<u><u>5 169</u></u>
Nākamo periodu izmaksas	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Pārējie izdevumi		
Apdrošināšanas maksājumi, u.c.	3 910	4 995
Remontdarbi apsaimniekošanai	<u>0</u>	<u>12 924</u>
	<u><u>3 910</u></u>	<u><u>17 919</u></u>
(12) Nauda	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	<u>151 718</u>	<u>77 844</u>
	<u><u>151 718</u></u>	<u><u>77 844</u></u>
(13) Pamatkapitāls		
2021.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais Sabiedrības pamatkapitāls sastāda EUR 2 727298, kas parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katras.		
(14) Aizņēmumi no kredītiestādēm	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Līguma Nr. OG14022, kredīts Nr.104365-018	250 759	290 767
Līguma Nr. OG14064, kredīts Nr.104365-019	328 186	376 214
Līguma Nr. OG15062, kredīts Nr.104365-020	84 103	94 907
Līguma Nr. OG 11030, kredīts Nr.104365-016	0	459
Līguma Nr. 125K/21, kredīts Luminor banka	<u>75 367</u>	<u>0</u>
	<u><u>738 416</u></u>	<u><u>762 347</u></u>
Īstermiņa daļa		
Līguma Nr. OG14022, kredīts Nr.104365-018	40 008	40 008
Līguma Nr. OG14064, kredīts Nr.104365-019	48 027	48 027
Līguma Nr. OG15062, kredīts Nr.104365-020	10 804	10 804
Līguma Nr. OG 11030, kredīts Nr.104365-016	0	3 565
Līguma Nr. 125K/21, kredīts Luminor banka, procenti	<u>13 320</u>	<u>667</u>
	<u><u>112 159</u></u>	<u><u>103 071</u></u>

Aizņēmumu atmaksas termiņi ir 2023. - 2038.g.g. Procentu likme ir 0% - 3,6%, daļai aizdevumu 1,5% + 3 mēneša RIGIBOR.

Līguma saistību izpildes nodrošinājums

Līguma Nr. OG11030 (21.06.2012.)

Komerçķila uz Aizņēmēja prasījuma tiesībām kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar 2011.gada 05. jūlijā starp SEB banku un Aizņēmēju noslēgto Komerçķilas līgumu Nr. OG11030/KK-1, SEB banka. Sabiedrība 2021. gada martā līguma saistības izpildījusi.

Līguma Nr. OG14064 (13.10.2014)

Kohēzijas fonda projekta "Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Ķeguma pilsētā" II kārtas realizācijas finansēšanai. Ķeguma novada Domes galvojums par Līguma saistību izpildi saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr.OG14064G-1, SEB banka.

Līguma Nr. OG15062 (09.11.2015)

Kohēzijas fonda projekta "Siltumenerģijas pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Birzgales ciemā. Ķeguma novada Domes galvojums par Līguma saistību izpildi saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr.OG15062/G-1, SEB banka.

Līguma Nr. OG14022 (14.04.2014.)

Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ķegumā" realizācijas finansēšanai Ķeguma novada pašvaldības galvojums par Līguma saistību izpildi , saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr.OG14022/G-1, SEB banka. Kohēzijas fonda projekta "Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Ķeguma pilsētā" II kārtas realizācijas finansēšanai. Ķeguma novada pašvaldības galvojums par Līguma saistību izpildi saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr.OG14064G-1, SEB banka.

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2021.gada 31.decembrim

(15) Citi aizņēmumi	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Vides investīciju fonds Nr.AL 00532	77 349	84 720
Līguma Nr. VK A1/1/18/466, kredīts Valsts kase	492 848	524 637
Līguma Nr. A1/1/21/61 VK , kredīts Valsts kase	197 997	0
	768 194	609 357

(15) Citi aizņēmumi	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Istermiņa daļa		
Vides investīciju fonds Nr.AL 00532	7 370	7 370
Līguma Nr. VK A1/1/18/466, kredīts Valsts kase	31 787	31 787
Līguma Nr. A1/1/21/61 VK , kredīts Valsts kase	16 223	0
	55 380	39 157

Aizņēmumu atmaksas termipi ir 2023. - 2038.g.g. Procentu likme ir 0% - 3,6%, daļai aizdevumu 1,5% + 3 mēneša RIGIBOR. Daļa no aizņēmuma 546716 EUR vērtībā atmaksājama pēc vairāk nekā 5 gadiem.

a) Aizņēmumi

Līguma Nr. A1/1/18/466 (18.07.2018.)

2018.gada 18. jūlijā Galvojuma līgums Nr. G/18/467, saskaņā ar kuru Ķeguma novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam (Valsts kasei) par Aizņēmēja (KEGUMA STARS) saistību izpildi saskaņā ar Līgumu.

Līguma Nr. AL 00532 (10.07.2013.)

Aizņēmējs atbild ar visiem saviem aktīviem un ienākumiem. Ķeguma novada pašvaldība garantē par saistību izpildi ar budžeta līdzekļiem Aizdevējam SIA Vides investīciju fonds.

Līguma Nr.A1/1/21/61 (03.03.2021)

Kohēzijas fonda projekts Nr. 4.3.1.0/18/A/015 "Siltumavota efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Birzgales pagasta Birzgalē" īstenošanai, Ķeguma novada pašvaldības galvojums par Līguma saistību izpildi.

Līguma Nr.125K/21 (09.05.2021.)

Kohēzijas fonda projekta "Siltumenerģijas pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Birzgales ciemā". Komercķīla uz Aizņēmēja prasījuma tiesībām, ka arī visi naudas līdzekļi un noguldījumi Bankā kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām.

(16) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Istermiņa daļa		
Parādi par pakalpojumiem	186 603	31 034
	186 603	31 034

(17) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Istermiņa daļa		
Pievienotās vērtības nodoklis	697	1 976
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	0	365
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6	176
Dabas resursu nodoklis	1 243	889
	1 946	3 405

(18) Pārējie kreditori	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Istermiņa daļa		
Norēķini par darba samaksu	1 257	0
Saistības pret CFLA	137 900	0
Pārējie kreditori	29	0
	139 186	0

(19) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Kohēzijas fonda līdzfinansējums	4 183 962	4 325 818
	4 183 962	4 325 818
Istermiņa daļa		
Kohēzijas fonda līdzfinansējums	141 856	141 856
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	0	859
	141 856	142 715

SIA "KEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2021.gada 31.decembrim

Nākamo periodu iepēmumos uzrādīts Kohēzijas fonda programmas finansējums, kas saņemts 2012. - 2016. gados pamatlīdzekļu iegādei un izveidošanai. Nākamo periodu iepēmumi no finansējuma tiek atzīti kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, attiecīgi 30-50 gadu laikā.

Sabiedrībai ir pienākums 5 gadu laikā no finansējuma saņemšanas brīža ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu Projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenodot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus. Pie noteikto nosacījumu neievērošanas Sabiedrībai varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

(20) Uzkrātās saistības

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	18 382	7 638
Uzkrātās neizmantoto atvaijnājumu izmaksas	15 522	21 058
Uzkrātās saistības māju remontiem	9 178	11 814
	<u>43 082</u>	<u>40 510</u>

(21) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2021	2020
Vidējais sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>38</u>	<u>37</u>

(22) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un citās valstīs stājušies spēkā vairāki ierobežojošie pasākumi saistībā ar karu Ukrainā, kas samazina ekonomikas attīstību valstī. Pašlaik Sabiedrības darbību ierobežojumi nav ietekmējuši, tāpat nav ievērojams naudas plūsmas kritums. Sabiedrības vadība uzskata, ka ieviestie ierobežojumi būtiski neietekmēs Sabiedrības darbību.

Artūrs Robežnieks
SIA "KEGUMA STARS" valdes loceklis
Ķegums, 2022.gada 30.marts

Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "KEGUMA STARS"
Ķegums, 2022.gada 30.marts