



SIA "KEGUMA STARS"

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

SIA "ĶĒGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2022.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

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	ĶEGUMA STARS
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Rīgā 1994. gada 9. novembrī Komercreģistrā ar Nr. 40003227117 Rīgā,
Adrese	Kuģu iela 5, Ķegums, LV-5020 Latvija 3700 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana 3600 Ūdens ieguve, attīrīšana 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
Pamatdarbības veids	
Valdes locekļi	Artūrs Robežnieks - valdes loceklis līdz 2023.gada 05.februārim Taťjana Saulīte - valdes loceklis no 2023.gada 06.februāra
Pārskata gads	2022.gada 1.janvāris - 2022.gada 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	Orients Audit & Finance Komercesabiedrības licence Nr. 28 Gunāra Astras iela 8B Rīga, LV-1082 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Olga Kuzmiča sertifikāts Nr. 207

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

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 inženiersistēmu 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 140775 EUR peļņu. Sabiedrības vienīgais dalībnieks Ogres novada pašvaldība.

1. SIA "Ķeguma Stars" turpinās attīstīt un pilnveidot namu apsaimniekošanas procesu 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, notekūdeņu attīrīšanas, siltumapgādes tarifu jautājumu un namu apsaimniekošanas izmaksu apmēra noteikšanu 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: iepriekšējos periodos pabeigti vairāki projekti. Projektam Siltumenerģijas pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Ķeguma novada Birzgales ciemā, Projekts Nr.4.3.1.0/18//015, līgums noslēgts ar CFLA, pabeigts 2021.gadā, turpinās pēcuzaudzības laiks. 2021.gada septembrī tika uzsākta katlumājas darbība, tāpēc 2022.gadā, par pilnu apkures sezonas laiku, pieaugušas sabiedrības siltumenerģijas izmaksas.
4. 2022.gadā sadārdzinājās kurināmais un elektroenerģija, tas būtiski palielināja sabiedrības izmaksas, līdz ar to sabiedrībai ir bruto peļņas zaudējumi.
5. 2022.gada septembrī Ķeguma pilsētas šķeldas katlumāja un Birzgales ciema šķeldas katlumāja, saskaņā ar dalībnieka lēmumu, tika nodota nomā Ogres pašvaldības uzņēmumam SIA "MS siltums", siltumenerģijas ražošanu nodrošināšana pašvaldības uzņēmums "MS Siltums".
6. Turpināt kvalitatīvi veikt Ķeguma pilsētas pārvaldes deleģētos darbus

Turpmāka Sabiedrības attīstība

1. Turpināt sakārtot uzņēmuma iekšējo politiku.
2. Izvērtēt un ieviest dzīvē pasākumus, kas ļautu mazināt zaudējumus atsevišķās komunālo pakalpojumu nozarēs.
3. Turpināt veikt obligātos darbus apsaimniekojamajām daudzdzīvokļu mājām.
4. Ķeguma pilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darba uzlabošanai tiks meklēti līdzekļi, lai kvalitatīvi attīrītu piegādāto notekūdeņu apjomu.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Tatjana Saulīte
SIA "ĶEGUMA STARS" valdes loceklis
Ķegums, 2023.gada 05.aprīlis

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	(2)	1 272 439	1 042 831
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(1 331 814)	(1 046 145)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(59 375)	(3 314)
Administrācijas izmaksas	(4)	(82 493)	(118 014)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	314 655	274 255
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(10 859)	(34 839)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(21 153)	(20 042)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		140 775	98 046
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		140 775	98 046
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		140 775	98 046

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

Tatjana Saulīte
SIA "ĶEGUMA STARS" valdes loceklis
Ķegums, 2023.gada 05.aprīlis

Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "ĶEGUMA STARS"
Ķegums, 2023.gada 05.aprīlis

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

BILANCE

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	(8) 0	0
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	<u>0</u>	<u>0</u>
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi		
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(8) 6 763 611	7 001 448
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	(8) 615 345	661 850
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(8) 70 773	78 290
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	(8) 0	0
Pamatlīdzekļi kopā:	<u>7 449 729</u>	<u>7 741 588</u>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	(9) 0	274
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	<u>0</u>	<u>274</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	<u>7 449 729</u>	<u>7 741 862</u>
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3 290	11 834
Krājumi kopā:	<u>3 290</u>	<u>11 834</u>
Debitoru parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādi	(10) 261 084	163 983
Citi debitori	(11) 42 180	7 123
Nākamo periodu izmaksas	2 544	3 910
Uzkrātie ieņēmumi	18 900	0
Debitoru parādi kopā:	<u>324 708</u>	<u>175 016</u>
Naudas līdzekļi	(12) 313 619	151 718
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	<u>641 617</u>	<u>338 568</u>
<u>Aktīvu kopsumma</u>	<u><u>8 091 346</u></u>	<u><u>8 080 430</u></u>

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

Tatjana Saulīte
SIA "ĶEGUMA STARS" valdes loceklis

Ķegums, 2023.gada 05.aprīlis

Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "ĶEGUMA STARS"

Ķegums, 2023.gada 05.aprīlis

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

BILANCE

	Pielikumi	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(13)	2 727 298	2 727 298
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(878 466)	(976 512)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		140 775	98 046
Pašu kapitāls kopā:		1 989 607	1 848 832
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi pret obligācijām		0	0
Akcijās pārvēršamie aizņēmumi	(14)	626 925	738 416
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(15)	697 443	768 194
Citi aizņēmumi	(19)	4 178 045	4 183 962
Ilgtermiņa kreditori kopā:		5 502 413	5 690 572
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(14)	112 080	112 159
Citi aizņēmumi	(15)	55 382	55 380
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	(16)	244 923	47 417
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(17)	1	1 946
Pārējie kreditori	(18)	3 286	139 186
Nākamo periodu ieņēmumi	(19)	150 521	141 856
Uzkrātās saistības	(20)	33 133	43 082
Īstermiņa kreditori kopā:		599 326	541 025
Kreditori kopā:		6 101 739	6 231 597
<u>Pasīvu kopsumma</u>		8 091 346	8 080 430

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

Tatjana Saulīte
SIA "ĶEGUMA STARS" valdes loceklis

Ķegums, 2023.gada 05.aprīlis

Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "ĶEGUMA STARS"
Ķegums, 2023.gada 05.aprīlis

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;
 - ņemtas 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 ņemtas 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, ņemot 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 sastāvdaļas 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, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

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 valūtās 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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
1 USD	1,07	1,13

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 nemateriālā 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:

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

	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 tiks 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 atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas 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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

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 atlikumi 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 atgūšana 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, iespējamās saistības vai aktīvi

Uzkrājumi ir iespējamās 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 uzkrāto 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.

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

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 atlikumiem un citiem īstermiņa likvidiem finanšu aktīviem ar termiņu līdz 90 dienām. Darījumu skaidrā nadā nav.

Saistītās puses

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 2022.gada 31.decembrim

(2) Neto apgrozījums	2022	2021
	EUR	EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no ūdens piegādes	55 870	53 991
Ienākumi no notekūdeņu attīrīšanas	88 841	85 738
Ienākumi no siltuma piegādes iedzīvotājiem	289 949	213 516
Ienākumi no siltuma piegādes uzņēmumiem	181 194	135 387
Ienākumi no apsaimniekošanas	199 165	203 317
Ienākumi no atkritumu izvešanas	69 631	41 452
Ienākumi no dažādiem maksas pakalpojumiem	369 250	296 872
Ienākumi no elektroenerģijas nodrošināšanas	18 539	12 559
	<u>1 272 439</u>	<u>1 042 831</u>
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2022	2021
	EUR	EUR
Elektroenerģijas izmaksas	78 911	59 482
Izejvielu un materiālu izmaksas	17 539	13 744
Siltumenerģijas izmaksas	415 590	159 682
Pakalpojumi nozarēm	160 364	162 580
Atkritumu izvešana	66 584	40 971
Personālas izmaksas	262 730	295 864
Transporta izmaksas	20 663	20 195
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	309 433	293 627
	<u>1 331 814</u>	<u>1 046 145</u>
(4) Administrācijas izmaksas	2022	2021
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	64 964	95 892
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	253	546
Sakaru izmaksas	5 455	3 854
Autotransporta izmaksas	523	2 261
Biroja un kancelejas izmaksas	123	2 613
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 318	2 062
Komunālie pakalpojumi birojam	5 861	7 119
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	2 996	3 667
	<u>82 493</u>	<u>118 014</u>
(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2022	2021
	EUR	EUR
Kompensācijas maksa par Birzgales siltumkredītu, u.c. kompensācijas	137 607	121 211
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi (sk. arī 18. pielikumu)	150 521	142 715
Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem samazinājums	0	5 452
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu atsavināšanas	0	886
Pārējie ieņēmumi	26 527	3 991
	<u>314 655</u>	<u>274 255</u>
(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2022	2021
	EUR	EUR
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem un bezcerīgo debitoru norakstīšana	10 859	34 839
	<u>10 859</u>	<u>34 839</u>
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2022	2021
	EUR	EUR
Aizņēmumu procenti	20 953	19 887
Pārējās izmaksas	200	155
	<u>21 153</u>	<u>20 042</u>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā	<u>21 153</u>	<u>20 042</u>

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

(8) Pamatlīdzekļi un materiālie ieguldījumi

	Zemes gabali, ēkas un inženier-būves	Ieguldījuma īpašumi (tikai IFRS) / Ilgtermiņa ieguldījumi	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs/ datortehnika	Pamatlīdzek ļa izveidošana	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2021.	10 207 740	0	937 503	190 720	0	7 186	11 343 149
Iegādāts			978	18 915			19 893
Atsavināts/norakstīts							0
31.12.2022.	10 207 740	0	938 481	209 635	0	7 186	11 363 042
Nolietojums							
31.12.2021.	(3 206 292)	0	(275 653)	(112 430)	0	(7 186)	(3 601 561)
Aprēķināts	(237 837)		(47 483)	(26 432)			(311 752)
Atsavināts/norakstīts							0
31.12.2022.	(3 444 129)	0	(323 136)	(138 862)	0	(7 186)	(3 913 313)
Atlikusī vērtība							
31.12.2021.	7 001 448	0	661 850	78 290	0	0	7 741 588
31.12.2022.	6 763 611	0	615 345	70 773	0	0	7 449 729

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, Ogresgala pag., Ogres novads, 1,615 ha	2134	74 800 050 667
Tome, „Melnalkšņi” 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

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Iedzīvotāju parādi	274	4 659
pārklasificēts uz īstermiņa daļu	(274)	(4 385)
Kopā ilgtermiņa daļa	0	274

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

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	305 169	200 999
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(44 085)	(37 016)
	261 084	163 983

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.

(11) Citi debitori

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodokļa pārākums	36 100	0
Valsts sociālās apdrošināšanas nodokļa pārākums	5 721	0
Avansa maksājumi/depozīta maksājumi	85	2 737
Iedzīvotāju parādi, īstermiņa daļa (9.piezīme)	274	4 386
	42 180	7 123

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

(12) Nauda	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	313 619	151 718
	313 619	151 718

(13) Pamatkapitāls

2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais Sabiedrības pamatkapitāls sastāda EUR 2 727298, kas parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

(14) Aizņēmumi no kredītiestādēm	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Līguma Nr. OG14022, kredīts Nr.104365-018	210 751	250 759
Līguma Nr. OG14064, kredīts Nr.104365-019	280 159	328 186
Līguma Nr. OG15062, kredīts Nr.104365-020	73 300	84 103
Līguma Nr. 125K/21, kredīts Luminor banka	62 715	75 367
	626 925	738 416
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. 125K/21, kredīts Luminor banka, procenti	12 710	13 320
Uzkrātie procentu maksājumi	531	0
	112 080	112 159

Aizņēmumu atmaksas termiņi ir 2023. - 2026.g.g. Procentu likme ir 0% - 3,6%, daļai aizdevumu 1,5% + 3 mēneša RIGIBOR.

Līguma saistību izpildes nodrošinājums

Līguma Nr. OG11030

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

Līguma Nr. OG14022

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.

Līguma Nr. OG15062

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

Līguma Nr. 125K/21

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

(15) Citi aizņēmumi	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Vides investīciju fonds Nr.AL 00532	69 978	77 349
Līguma Nr. VK A1/1/18/466, kredīts Valsts kase	461 060	492 848
Līguma Nr. A1/1/21/61 VK , kredīts Valsts kase	166 405	197 997
	697 443	768 194
Īstermiņa daļa		
Vides investīciju fonds Nr.AL 00532	7 370	7 370
Līguma Nr. VK A1/1/18/466, kredīts Valsts kase	31 788	31 787
Līguma Nr. A1/1/21/61 VK , kredīts Valsts kase	16 224	16 223
	55 382	55 380

Aizņēmumu atmaksas termiņi ir 2023. - 2038.g.g. Procentu likme ir 0% - 3,6%, daļai aizdevumu 1,5% + 3 mēneša RIGIBOR. Daļa no aizņēmuma 507072 EUR vērtībā atmaksājama pēc vairāk nekā 5 gadiem.

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

a) Aizņēmumi

Līguma Nr. A1/1/18/466

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

Līguma Nr. AK 00532

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

Ķeguma novada pašvaldības galvojums par Līguma saistību izpildi, saskaņā ar kuru Ķeguma novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam (Valsts kasei) par Aizņēmēja (ĶEGUMA STARS) saistību izpildi saskaņā ar Līgumu.

(16) Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Īstermiņa daļa		
Parādi par pakalpojumiem	244 923	47 417
	<u>244 923</u>	<u>47 417</u>
	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
(17) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		
Īstermiņa daļa		
Pievienotās vērtības nodoklis	0	697
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	0	6
Dabas resursu nodoklis	0	1 243
Uzņēmējdarbības riska nodeva	1	0
	<u>1</u>	<u>1 946</u>
	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
(18) Pārējie kreditori		
Īstermiņa daļa		
Norēķini par darba samaksu/ ieturējumiem	408	1 257
Saistības pret CFLA	0	137 900
Iedzīvotāju pārmaksātas summas	2 878	29
	<u>3 286</u>	<u>139 186</u>
	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
(19) Nākamo periodu ieņēmumi		
Ilgtermiņa daļa		
Kohēzijas fonda līdzfinansējums	4 178 045	4 183 962
	<u>4 178 045</u>	<u>4 183 962</u>
Īstermiņa daļa		
Kohēzijas fonda līdzfinansējums	150 521	141 856
	<u>150 521</u>	<u>141 856</u>

Nākamo periodu ieņēmumos uzrādīts Kohēzijas fonda programmas finansējums, kas saņemts 2012. - 2016. gados pamatlīdzekļu iegādei un izveidošanai. Nākamo periodu ieņēmumi 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 Uzņēmumam varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

(20) Uzkrātās saistības	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	12 716	18 382
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	11 239	15 522
Uzkrātās saistības māju remontiem	9 178	9 178
	<u>33 133</u>	<u>43 082</u>

SIA "ĶEGUMA STARS"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2022.gada 31.decembrim

(21) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2022	2021
Vidējais sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>32</u>	<u>38</u>

(22) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Tatjana Saulīte
SIA "ĶEGUMA STARS" valdes loceklis

Ķegums, 2023.gada 05.aprīlis

Aija Korneta
galvenā grāmatvede
SIA "ĶEGUMA STARS"
Ķegums, 2023.gada 05.aprīlis

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2022. gada ____.
