

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ĶEGUMA STARS"

Vienotais reģistrācijas Nr. 40003227117

NEAUDITĒTS SAĪSINĀTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS 2024.gada 3.ceturksnis

Ķegumā
2024

Saturs

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums.....	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2024.gada 9 mēnešiem	5
Bilance uz 2024.gada 30.septembris.....	6
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Pielikums finanšu pārskatam	10

Sabiedrības nosaukums : Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ĶEGUMA STARS"

Sabiedrības juridiskais statuss: Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

Reģ. nr., vieta un datums: Komercreģistrā Nr. 40003227117
Rīga, 2004.gada 4.martā

PVN maksātāja numurs: LV40003227117 no 07.07.1995.

Juridiskā adrese: Kuģu iela 5, Ķegums, Ogres nov., LV-5020

Pamatdarbības veids: Nace kods 37.00 - Notekūdeņu savākšana un attīrīšana

Dalībnieki: Ogres novada pašvaldība 100%

Valdes locekļi Tatjana Saulīte- valdes loceklis

Pārskata periods: 2024. gada 1. janvāris –

30.septembris Vidējais darbinieku skaits 26 cilvēki

Latvijas naudas vienība EUR (eiro)

VADĪBAS ZIŅOJUMS starpperiodu finanšu pārskatam par 2024.gada 3.ceturksni

Darbības veids

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ĶEGUMA STARS" ir Ogres novada pašvaldības 100% kapitālsabiedrība, kas pilda Ogres novada pašvaldības deleģētās funkcijas un nodrošina komunālos pakalpojumus un siltumapgādi daudzdzīvokļu dzīvojamām Ķeguma pilsētā, kā arī daļai Ķeguma pilsētas privātmāju. Sabiedrība nodrošina ar siltumapgādi Birzgales pagasta daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas un pašvaldības iestādes. Apsaimnieko un uztur darba kārtībā māju iekšējās un ārējās inženierkomunikācijas, veic māju pieguļošo teritoriju kopšanu Ķeguma pilsētā un Rembates pagastā.

1.Pašvaldība deleģē Pilnvaroto personu un Pilnvarotā persona apņemas Ogres novada Ķeguma pašvaldības valdījumā un īpašumā esošajās publiskajās teritorijās pildīt no Pašvaldību likuma 4. panta pirmās daļas 2. punktā noteiktās pašvaldības autonomās funkcijas – gādāt par savas administratīvās teritorijas labiekārtošanu un sanitāro tīrību – izrietošus un Pašvaldības uzdotus šādus pārvaldes uzdevumus:

- 1.1. ielu, ceļu un laukumu uzturēšanu;
- 1.2. parku, skvēru un zaļo zonu ierīkošanu un uzturēšanu;
- 1.3. atkritumu savākšanas un izvešanas kontrole;
- 1.4. pretplūdu pasākumu nodrošināšanu.

2.Nodrošināt komunālos pakalpojumus (siltumapgāde, atkritumu apsaimniekošana) Ķeguma pilsētas teritorijā.

3. Sabiedrībai no Pašvaldības ir deleģētas ūdenssaimniecības pakalpojuma sniegšanas funkcijas.

4. Siltumenerģiju Ķeguma pilsētā un Birzgales pagastā ražo SIA „MS siltums”, bet pārvadi un sadali nodrošina Sabiedrība.

Sabiedrība nav līdzdalības citās sabiedrības (uzņēmumos).

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību.

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS (2024.gada 3.ceturksnis)

Rādītājs	no 01.01.2024. līdz 30.09.2024.	2023. gads
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	1034548	1464003
Ieņēmumi no apsaimniekošanas	123956	131758
Maksas pakalpojumi	358343	519501
Ieņēmumi no ūdens pakalpojumiem	44675	54535
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	70278	88998
Ieņēmumi no siltumenerģijas (ar PVN 21% apl.)	107402	180384
Ieņēmumi no siltumenerģijas (ar PVN 12% apl.)	266808	398337
Ieņēmumi no elektroenerģijas	10188	14348
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	52899	76142
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-973602	-1494632
Bruto peļņa vai zaudējumi	60946	-30629
Administrācijas izmaksas (bankas komisijas, sakaru izm., biroja tehnika, adm. algas, u.c.)	-81122	-96921
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi (nākamo per.ieņ. , komp.)	143594	221290
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (soda naudas)	-2170	-3997
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-49334	-58392
Ārkārtas peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	71914	31351
Pārējie nodokļi	0	0
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	71914	31351

BILANCE (2023.gada 3.ceturksnis)

AKTĪVS	no 01.01.2024. līdz 30.09.2024.	2023. gads
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1.Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	0	0
Nemateriālie ieguldījumi kopā	0	0
1.Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	6357278	6535734
2.Iekārtas un mašīnas	533660	568668
3.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	24499	44432
Pamatlīdzekļi kopā	6915437	7148834
V. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
1. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	0	0
Ilgtermiņa debitori	0	0
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	6915437	7148834
Apgrozāmie līdzekļi		
I. Krājumi		
1.Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10791	3885
2.Avansa maksājumi par precēm	1162	0
Krājumi kopā	11953	3885
II. Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi		
1. Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	0	0
Kopā	0	0
III. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	254920	272902
2. Citi debitori	31049	46436
3. Nākamo periodu izmaksas	2188	1980
4. Uzkrātie ieņēmumi	35939	35939
Debitori kopā	324096	357257
IV. Īstermiņa finanšu ieguldījumi		
V. Nauda	266099	327644
Naudas līdzekļi kopā	266099	327644
Apgrozāmie līdzekļi kopā	602148	688786
Aktīvu kopsumma	7517585	7837620

BILANCE (2024.gada 3.ceturksnis)

PASĪVS	no 01.01.2024. līdz 30.09.2024.	2023. gads
	EUR	EUR
Pašu kapitāls		
1.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	2727298	2727298
2.Rezerves	0	0
5.Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-706340	-737691
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	71914	31351
Pašu kapitāls kopā	2092872	2020958
Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	514198	112395
2. Citi aizņēmumi	642061	642061
3. Nākamo periodu ieņēmumi	4027524	4027524
Ilgtermiņa parādi kopā	5183783	4781980
Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	37106	516620
2. Citi aizņēmumi	19343	55382
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	59993	262766
4. Pārējie kreditori	12849	13750
5. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	15799	5172
6. Norēķini ar uzkrātajām saistībām	20580	30471
7. Nākamo periodu ieņēmumi	75260	150521
Īstermiņa kreditori kopā	240930	1034682
Kreditori kopā	5424713	5816662
Pasīvu kopsumma	7517585	7837620

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešas metodes) (2024.gada 3.ceturksnis)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Pārskata perioda beigās	Iepriekšējais pārskata gads
I Pamatdarbības naudas plūsma:			
1.	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 268 628	1 742 440
2.	Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-1 097 711	-1 413 595
3.	Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	-109 002	-101 694
4.	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	61 915	227 151
4.	Izdevumi procentu maksājumiem	-9 058	-37 239
5.	Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	0	0
Pamatdarbības neto naudas plūsma		52 857	189 912
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1.	Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	0	0
2.	Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	0	0
3.	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-652	-10 515
4.	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	0
5.	Izsniegtie aizdevumi	0	0
6.	Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	0	0
7.	Saņemtie procenti	0	0
8.	Saņemtās dividendes	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-652	-10 515
III Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1.	Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	0	0
2.	Saņemtie aizņēmumi	0	0
3.	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	0	0
4.	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	0
5.	Izmaksātās dividendes	0	0
6.	Izdevumi aizdevuma atmaksāšanai	-113 750	-165 372
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-113 750	-165 372
IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		0	0
V Pārskata gada neto naudas plūsma		-61 545	14 025
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		327 644	313 619
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		266 099	327 644

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS (2024.gada 3.ceturksnis)

	01.01.2024- 30.09.2024.	
	EUR	EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2 727 298	2 727 298
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	0	0
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	2 727 298	2 727 298
II. Nesadalītā peļņa		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	-706 340	-737 691
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	71 914	31 351
4 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	-634 426	-706 340
III. Pašu kapitāls		
1 Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2 020 958	1 989 607
2 Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
3 Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	2 092 872	2 020 958

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATAM

Starpperiodu operatīvais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar LR normatīviem aktiem:

- 01.01.2022. likumu “Grāmatvedības likums”;
- 01.01.2016. likumu “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”;
- 22.10.2015. MK noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”;
- 01.01.2022. MK noteikumiem Nr. 877 „Grāmatvedības kārtošanas noteikumi”.

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.
- g) 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.

h) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:

- nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

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.

Pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 500 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtībanepārsniedz 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 periodapeļņas 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. 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.

Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:

- krājumu uzskaitē

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.

- uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

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.

Galvojumi un garantijas

Līguma saistību izpildes nodrošinājums

Līguma Nr. OG14022

Kohēzijas fonda projekta “ Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Ķegumā” realizācijas finansēšanai Ogres 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. Ogres 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. Ogres 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 ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Nodrošinājuma devējs Ogres novada pašvaldība.

Aizņēmumi

Līguma Nr. A1/1/18/466

2018.gada 18. jūlija Galvojuma līgums Nr. G/18/467, saskaņā ar kuru Ogres 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. Ogres novada pašvaldība garantē par saistību izpildi ar budžeta līdzekļiem Aizdevējam SIA Vides investīciju fonds.

Līguma Nr.A1/1/21/61

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

Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē

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