

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ĶEGUMA STARS"

Vienotais reģistrācijas Nr. 40003227117

NEAUDITĒTS SAĪSINĀTS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS 2025.gada 1.ceturksnis

**Ķegumā
2025**

Saturs

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums.....	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2025.gada 3 mēnešiem	5
Bilance uz 2025.gada 31.martu	6
Pielikums finanšu pārskatam	8

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:	2025. gada 1. janvāris –31.marts
Vidējais darbinieku skaits	25 cilvēki
Latvijas naudas vienība	EUR (eiro)

VADĪBAS ZIŅOJUMS starpperiodu finanšu pārskatam par 2025.gada 1.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 dzīvojamā 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 sabiedrībās (uzņēmumos).

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību.

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS (2025.gada 1.ceturksnis)

Rādītājs	no 01.01.2025. līdz 31.03.2025.	2024. gads
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	440158	1457598
Ieņēmumi no apsaimniekošanas	43550	165427
Ieņēmumi no ūdens pakalpojumiem	13371	58581
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	21045	92205
Ieņēmumi no siltumenerģijas (ar PVN 21% apl.)	76019	159952
Ieņēmumi no siltumenerģijas (ar PVN 12% apl.)	193106	432427
Ieņēmumi no elektroenerģijas	3184	13341
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	21673	72816
Delīgētie darbi	68210	462849
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-417338	-
		1412316
Bruto peļņa vai zaudējumi	22820	45282
Administrācijas izmaksas (bankas komisijas, sakaru izm., biroja tehnika, adm. algas, u.c.)	-14535	-96502
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi (nākamo per.ieņ. , komp.)	69776	192996
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (soda naudas)	0	-1052
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-12690	-64995
Ārkārtas peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	65371	75729
Pārējie nodokļi	0	
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	65371	75729

BILANCE (2025.gada 1.ceturksnis)

AKTĪVS	no 01.01.2025. līdz 31.03.2025.	2024.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	6238124	6297646
2.Iekārtas un mašīnas	511874	523233
3.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	84888	89414
Pamatlīdzekļi kopā	6834886	6910293
V. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
1. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	0	0
Ilgtermiņa debitori	0	0
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	6834886	6910293
Apgrozāmie līdzekļi		
I. Krājumi		
1.Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6899	5661
2.Avansa maksājumi par precēm	1162	0
Krājumi kopā	8061	5661
III. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	365947	320497
2. Citi debitori	200	16466
3. Nākamo periodu izmaksas	5045	3980
Debitori kopā	371192	340943
IV. Īstermiņa finanšu ieguldījumi		
V. Nauda	366739	280691
Naudas līdzekļi kopā	366739	280691
Apgrozāmie līdzekļi kopā	745992	627295
Aktīvu kopsumma	7580878	7537588

BILANCE (2025.gada 1.ceturksnis)

PASĪVS	no 01.01.2025. līdz 31.03.2025	2024.gad s
	EUR	EUR
Pašu kapitāls		
1.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	2727298	2727298
2.Rezerves	0	0
5.Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-630611	-706340
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	65371	75729
Pašu kapitāls kopā	2162058	2096687
Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi	666432	927482
3. Nākamo periodu ieņēmumi	3864786	3877003
Ilgtermiņa parādi kopā	4531218	4804485
Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi	453414	232046
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	245684	198840
4. Pārējie kreditori	15255	4126
5. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	7466	17140
6. Norēķini ar uzkrātajām saistībām	40675	33743
7. Nākamo periodu ieņēmumi	125108	150521
Īstermiņa kreditori kopā	887602	636416
Kreditori kopā	5418820	5440901
Pasīvu kopsumma	7580878	7537588

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 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. 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 parādibilancē 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 vaiļēmumu pieņemšanu nākotnē

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