

**Krimuldas novada pašvaldības
sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“Entalpija-2”**

Gada pārskats

par 2022. gadu

Saturs

	Lpp.
Saturs	2
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskata pielikums	10
Revidentu ziņojums	18

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>Krimuldas novada pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Entalpija-2”</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	<i>40003158864 , Rīga, 1993.gada 27. oktobrī, ierakstīta komercrēģistrā 2005.gada 04.janvārī.</i>
Juridiskā adrese	<i>Vidus iela 12, Krimuldas pagasts, Siguldas novads, Ragana, LV-2144</i>
Pasta adrese	<i>Vidus iela 12, Krimuldas pagasts, Krimuldas novads, Ragana, LV-2144</i>
Valdes loceklis	<i>Gatis Suķis (p.k. 241079-12306)</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2022 – 31.12.2022</i>
Revidenti	<i>SIA “Briede un Vīndedze” Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.159 Atbildīgā zvērinātā revidente Veronika Briede, Sertifikāts Nr.95</i>

Vadības ziņojums

Krimuldas novada sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Entalpija-2” dibināta 1993.gada 27.oktobrī.

Administratīvi teritoriālās reformas rezultātā 2021.gadā mainījās vienīgais kapitāldaļu turētājs, kas pašlaik ir Siguldas novada pašvaldība. Sabiedrības pamatdarbība ir Siguldas novada pašvaldības deleģēto funkciju veikšana, organizējot Krimuldas un Lēdurgas pagastu iedzīvotājiem komunālos pakalpojumus siltumapgādes, ūdensapgādes un kanalizācijas, notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas jomā, un atkritumu saimniecību.

2022. pārskata gads SIA “Entalpija-2” ir noslēdzies ar 20 806 EUR zaudējumiem. Krievijas uzsāktā kara Ukrainā ietekmē sadārdzinājās energoresursi, kas ir augstās inflācijas iemesls. Samazinoties pirktspējai, iedzīvotāji un uzņēmēji bieži vien norēķināšanos par komunālajiem pakalpojumiem kavē, uzskatot to kā mazāk svarīgu maksājumu. Parādu atgūšana ir apgrūtināta, bet tomēr, ņemot vērā visas mūsu rīcībā esošās pilnvaras, cenšamies strādāt, lai iedzīvotāju parādi mazinātos. Tiek veikts regulārs un intensīvs darbs ar parādniekiem - gan telefoniski, zvanot un sūtot īsziņas, gan rakstot brīdinājumu vēstules.

Bez tam finanšu rezultātu ietekmēja arī izmaksas, kas saistītas ar Siguldas novada pašvaldībai piederošo un patapinājumā saņemto pamatlīdzekļu uzturēšanu, tai skaitā veiktie remontdarbi.

Pārskata gadā ieņēmumu apjoms – 518 723 EUR. Ieņēmumi no ūdens un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanas, un siltumenerģijas ražošanas un piegādes ir palielinājušies par 4.4 %. Sakarā ar elektroenerģijas cenu kāpumu, 01.10.2022. SPRK apstiprināja tarifus: ūdensapgādes pakalpojumam 1.36 EUR/m³ un kanalizācijas pakalpojumam 1.61 EUR/m³.

Lai nodrošinātu nepārtrauktu un kvalitatīvu ūdensapgādes pakalpojumu, 2022.gadā ir realizēts projekts, sadarbībā ar Siguldas novada pašvaldību (sadarbības līgumu Nr. SNP/2022/920), “Ūdens sagatavošanas stacijas Ziedu ielā 1, Inciemā, Krimuldas pagastā, Siguldas novadā atjaunošana”. Tāpat Inciemā ir atjaunots maģistrālais ūdensvads ar sadales aku no Inciema ŪAS līdz jaunizbūvētajam maģistrālām ūdensvadam Gaujas ielā, atjaunots ūdensvads no sadales akas uz PII “Ezerciems”. Veikta arī Inciema ūdens dziļurbuma automātiskās sistēmas izbūve.

Raganā atjaunots ūdensvads no Skolas ielas 11 līdz Krimuldas sporta centra peldbaseinam.

Novadu reformas rezultātā Siguldas novada pašvaldība ir pieņēmusi lēmumu par tai piederošo kapitālsabiedrību reorganizāciju, kā rezultātā ūdenssaimniecības pakalpojums tiks nodots SIA “Saltavots”, bet siltumenerģijas pakalpojuma nodrošināšanai tiks veidota jauna kapitālsabiedrība.

Līdz reorganizācijas pabeigšanai sabiedrība arī turpmāk plāno veikt saimniecisko darbību, īpaši domājot par siltumenerģijas piegādi apkures sezonā. Lai siltumenerģijas ražošanu no dabasgāzes varētu aizstāt ar vietējo resursu - biomasu Raganas ciemā, katlu mājas pārbūvei 2023.gadā ieplānots projektēt biomasas apkures katlus. Tāpat ieplānots projektēt Turaidas NAI (notekūdeņu attīrīšanas iekārtas).

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu papildus jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā

Gatis Suķis

Valdes loceklis

2023. gada 14. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par periodu no 2022. gada 01. janvāra līdz 31. decembrim

	Piezīmes numurs	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	2	518 723	495 807
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(504 126)	(435 283)
Bruto peļņa		14 597	60 524
Administrācijas izmaksas	4	(74 997)	(85 562)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	55 292	18 405
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	6	(14 857)	(6)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		-	757
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		-	(438)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(19 965)	(6 320)
Uzņēmumu ienākumu nodoklis		(841)	-
Pārskata gada zaudējumi		(20 806)	(6 320)

Pielikums no 10. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Gatis Suķis

Valdes loceklis

Dace Daldere

Galvenā grāmatvede

2023. gada 14. martā

Bilance 2022. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	2022 EUR	2021 EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Pamatlīdzekļi			
Būves		270 308	280 490
Iekārtas un mašīnas		54 802	62 177
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 884	3 522
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	7	327 994	346 189
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		327 994	346 189
2. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		154	156
<i>Krājumi kopā</i>		154	156
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	92 638	82 633
Nākamo periodu izmaksas		353	188
<i>Debitori kopā</i>		92 991	82 821
III. Nauda	9	994	6 227
Apgrozāmie līdzekļi kopā		94 139	89 204
Aktīvu kopsumma		422 133	435 393

Pielikums no 10. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Bilance 2022. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	2022 EUR	2021 EUR
1. Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	10	136 560	136 560
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	11	2 092	2 092
Reorganizācijas rezerve	12	24 428	24 428
2. Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi:			
a) iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(96 826)	(90 506)
b) pārskata gada zaudējumi		(20 806)	(6 320)
Kopā :		(117 632)	(96 826)
Pašu kapitāls kopā		45 448	66 254
3. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	15	242 863	254 298
Ilgtermiņa kreditori kopā		242 863	254 298
II. Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		5 255	2 832
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	13	76 298	52 246
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	16 463	16 985
Nākamo periodu ieņēmumi	15	11 436	11 436
Uzkrātās saistības	16	24 370	31 342
Īstermiņa kreditori kopā		133 822	114 841
Kreditori kopā		376 685	369 139
Pasīvu kopsumma		422 133	435 393

Pielikums no 10. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Gatis Suķis

Valdes loceklis

Dace Daldere

Galvenā grāmatvede

2023. gada 14. martā

Naudas plūsmas pārskats par periodu no 2022. gada 01. janvāra līdz 31. decembrim

	2022	2021
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(19 965)	(6 320)
Korekcijas:		
<i>pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	18 434	19 611
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(1 531)	13 291
Korekcijas:		
<i>krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums</i>	2	3
<i>debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums</i>	(10 170)	(9 765)
<i>piegādātājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums</i>	6 705	(4 312)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(4 994)	(783)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	-
<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>	(4 994)	(783)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu iegāde	(239)	(1 184)
<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>	(239)	(1 184)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-	(767)
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>	-	(767)
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts	-	-
Pārskata gada neto naudas plūsma	(5 233)	(2 734)
Naudas līdzekļi perioda sākumā	6 227	8 961
Naudas līdzekļi perioda beigās	994	6 227

Pielikums no 10. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Gatis Suķis

Valdes loceklis

Dace Daldere

Galvenā grāmatvede

2023. gada 14. martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par periodu no 2022. gada 01. janvāra līdz 31. decembrim

	Pamat kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	Reorganizācijas rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/(zaudējumi)	Pārskata gada nesadalītā peļņa/(zaudējumi)	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.20	136 560	2 305	24 428	(88 005)	(2 501)	72 787
2020. gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu finanšu rezultātu				(2 501)	2 501	
Norakstīta pārvērtēšanas rezerve		(213)				(213)
Pārskata gada zaudējumi					(6 320)	(6 320)
31.12.21	136 560	2 092	24 428	(90 506)	(6 320)	66 254
2021. gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu finanšu rezultātu				(6 320)	6 320	
Pārskata gada zaudējumi					(20 806)	(20 806)
31.12.22	136 560	2 092	24 428	(96 826)	(20 806)	45 448

Pielikums no 10. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Gatis Suķis

Valdes loceklis

Dace Daldere

Galvenā grāmatvede

2023. gada 14. martā

Finanšu pārskata pielikums

(1) Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Pārskata sagatavošanas pamats

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un, ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads, tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- g) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskata periods ir 12 mēneši no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

Finanšu pārskata pielikums

Pamatlīdzekļu nolietojums

Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas gadā:

Pamatlīdzekļi:

Būves	10%
Transportlīdzekļi un pārējā tehnika	20%
Citi pamatlīdzekļi	20%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim.

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

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta, atjaunošanas un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Krājumu novērtēšana

Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā.

Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Iedzīvotāju parādiem saskaņā ar vadības viedokli uzkrājumi izveidoti ņemot par pamatu šādu aplēsi:

- parādiem, kuru saņemšana kavēta par 91-180 dienām – uzkrājumus veido 25% apmērā no parādu vērtības,
- parādiem, kuru saņemšana kavēta par 181-270 dienām – uzkrājumus veido 50% apmērā no parādu vērtības,
- parādiem, kuru saņemšana kavēta par 271-365 dienām – uzkrājumus veido 75% apmērā no parādu vērtības,
- parādiem, kuru saņemšana kavēta vairāk par 365 dienām – uzkrājumus veido 80% apmērā no parādu vērtības.

Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti noteikta veida zaudējumu, saistību vai izmaksu segšanai, kuri attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un gada pārskata sastādīšanas laikā ir paredzami vai droši zināmi, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās un segšanas datums nav skaidri zināms.

Pārskata periodā sabiedrībai nav veidoti uzkrājumi.

Finanšu pārskata pielikums

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attaisnojuma dokuments.

Uzkrāto saistību sastāvā tiek iekļautas arī aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām. Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem aprēķinātas saskaņā ar neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz 2021. gada 31. decembri un dienas vidējo darba algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos.

Ieņēmumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata periodu saistītos ieņēmumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma.

Sabiedrības neto apgrozījums ir pārskata periodā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Valdības dotācijas

Valsts dotācijas sākotnēji atzīstamas bilancē kā atliktie ienākumi posteņi „Nākamo periodu ieņēmumi”. Dotācijas, kas kompensē Sabiedrībai radušās izmaksas, tiek atzītas kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Dotācijas, kas kompensē Sabiedrības pamatlīdzekļu iegādi, tiek atzītas kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā.

Eiropas Reģionālās Attīstības fonda (turpmāk ERAF) piešķirtie naudas līdzekļi sākotnēji atzīti bilancē, kā atliktie ienākumi bilances posteņi „Nākamo periodu ieņēmumi” klasificējot tos ilgtermiņa un īstermiņa daļā.

Izdevumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata perioda beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata perioda beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā

Finanšu pārskata pielikums

(2) Neto apgrozījums

Darbības veids	2022 EUR	2021 EUR
Siltumapgādes ieņēmumi	217 240	208 447
Ūdens ieguves un sadales ieņēmumi	103 874	98 141
Notekūdeņu attīrīšanas ieņēmumi	93 457	90 414
Atkritumu saimniecības ieņēmumi	50 649	55 287
Pārējie pakalpojumi	53 503	43 518
Kopā	518 723	495 807

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Personāla izmaksas (darba samaksa un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas)	76 425	94 487
Dabas gāzes izmaksas	159 534	129 777
Elektroenerģijas izmaksas	70 804	56 615
Pakalpojumu no ārienes izmaksas	83 729	61 497
Kokskaidu granulu izmaksas	56 500	20 238
Saimniecības materiālu izmaksas	10 734	26 680
Pamatlīdzekļu nolietojums	18 434	19 824
Naftas produktu izmaksas	10 986	8 918
Dabas resursu nodoklis	9 154	8 388
Malka	-	3 692
Pārējās izmaksas	7 826	5 167
Kopā	504 126	435 283

(4) Administrācijas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Personāla izmaksas	74 997	85 562
Kopā	74 997	85 562

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
Ieņēmumi no valsts – siltumapgādes pakalpojuma maksas kompensācija	29 392	-
Ieņēmumi no ERAF finansējuma attiecināšanas*	11 436	11 436
Ieņēmumi no debitoru uzkrājumu samazinājuma	14 318	6 311
Ieņēmumi no pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšanas	-	213
Pārējie ieņēmumi	146	445
Kopā	55 292	18 405

*Ilgtermiņa aktīvu iegādei un izveidošanai saņemtais finansiālais atbalsts atspoguļots postenī „Nākamo periodu ieņēmumi”. Pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos atspoguļoti pārskata periodam atbilstošie ieņēmumi, samazinot summas postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” (skatīt 16. piezīmi).

Par finansiālā atbalsta līdzekļiem iegādāto pamatlīdzekļu atbilstošā nolietojuma daļa pārskata periodā ir uzrādīti postenī „Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas”.

Finanšu pārskata pielikums

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Debitora parādu norakstīšanas izmaksas	13 671	6
Kopā	13 671	6

(7) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zeme, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība				
31.12.21	375 471	128 644	20 318	524 433
Iegādāts			239	239
Izslēgts		(753)	(1 299)	(2 052)
31.12.22	375 471	127 891	19 258	522 620
Nolietojums				
31.12.21	94 981	66 467	16 796	178 244
Aprēķināts	10 182	7 375	877	18 434
Izslēgts		(753)	(1 299)	(2 052)
31.12.22	105 163	73 089	16 374	194 626
Bilances vērtība				
31.12.21	280 490	62 177	3 522	346 189
Bilances vērtība				
31.12.22	270 308	54 802	2 884	327 994

(8) Pircēju un pasūtītāju parādi

	2022	2021
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	115 325	119 638
Uzkrājumi nedrošiem pircēju parādiem	(22 687)	(37 005)
Bilances vērtība	92 638	82 633

(9) Naudas līdzekļi

	2022	2021
	EUR	EUR
Nauda kasē	215	222
Nauda bankā	779	6 005
Kopā	994	6 227

Finanšu pārskata pielikums

(10) Pamatkapitāls

Pamatkapitāls sastāv no 136 560 daļām, un vienas daļas nominālvērtība ir EUR 1. Visas daļas pieder Siguldas novada pašvaldībai.

21.03.2019 LR UR reģistrēta Sabiedrības reorganizācija – apvienošana, pievienojot Sabiedrībai sabiedrību ar ierobežotu atbildību “Lēdurgas komunālais dienests”. Reorganizācijas procesā sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par EUR 56 418 ar mantisko ieguldījumu – pievienojamās sabiedrības mantu.

2023. gada 06. martā LR UR reģistrēts pamatkapitāla palielinājums Siguldas novada pašvaldībai veicot mantisko ieguldījumu sabiedrības kapitālā par 612 780 EUR.

(11) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves sastāvā ir uzskaitīta sabiedrībā vēsturiski veiktā pamatlīdzekļu pārvērtēšanas summa. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts vai likvidēts.

(12) Reorganizācijas rezerve

Reorganizācijas rezervēs tiek uzrādīta summa, kas radusies 2019. gadā reorganizācijas procesā kā starpība starp pievienojamās sabiedrības aktīvu (par summu EUR 379 291) un saistību (par summu EUR 302 245) vērtībām uz reorganizācijas pabeigšanas brīdi un mantiskā ieguldījuma vērtību. Tai skaitā uz reorganizācijas rezervi attiecināts arī pievienojamās sabiedrības reorganizācijas noslēguma perioda finanšu rezultāts – zaudējumi EUR 6 276.

2020. gadā reorganizācijas rezerves palielinātas par sabiedrības dalībnieka Krimuldas novada domes pārskata gadā sabiedrībai nodotu 2 zemes vienību vērtību EUR 3 800 apmērā saskaņā ar Krimuldas novada domes 28.02.2020 Lēmumu.

(13) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem*

	2022	2021
	EUR	EUR
SIA ZAAO	22 179	13 286
AS Latvijas Gāze	33 693	37 029
SIA Latgranula	10 340	-
SIA Enefit	8 467	-
SIA Circle K Latvia	1 085	-
Pārējie	534	1 931
Kopā	76 298	52 246

* no pakalpojumu sniedzējiem 2023. gadā saņemtie rēķini par pārskata gada decembri (neietverot pievienotās vērtības nodokli) atspoguļoti uzkrāto saistību sastāvā (skatīt 17.piezīmi)

Finanšu pārskata pielikums

(14) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.21 EUR	Aprēķināts 2022 EUR	Samaksāts 2022 EUR	Atlikums 31.12.21 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(5 137)	(30 642)	31 263	(4 516)
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	(4 241)	(41 282)	42 258	(3 265)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(2 001)	(17 469)	18 152	(1 318)
Dabas resursu nodoklis*	(5 601)	(9 154)	8 237	(6 518)
Riska nodeva	(5)	(57)	57	(5)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(841)	-	(841)
Kopā	(16 985)	(99 445)	99 967	(16 463)
Tai skaitā:				
Nodokļu pārmaksa	-			-
Nodokļu parāds	(16 985)			(16 463)

(15) Nākamo periodu ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
ERAF finansējums ilgtermiņa	242 862	254 298
• norakstīšanas termiņš iestājas ilgāk nekā piecos gados pēc pārskata gada beigām	197 118	208 554
• norakstīšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām	45 744	45 744
ERAF finansējums īstermiņa	11 436	11 436
Kopā	254 298	265 734

Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā tiek uzrādīts reorganizācijā no pievienojamās sabiedrības pārņemtais ERAF finansējums, kas saskaņā ar projektā "Ūdenssaimniecības attīstība Krimuldas novada Lēdurgā" 12.07.2010 parakstīto Līgumu Nr. 3DP/3.4.1.1.0//09/APIA/CFLA/094/090 saņemts un izlietots ilgtermiņa aktīvu iegādei un būvniecībai. Sabiedrības ieņēmumos saņemto investīciju apjomu paredzēts iekļaut vienmērīgi finansēto ilgtermiņa aktīvu derīgās lietošanas laikā, kas noteikts 3 objektiem 20 gadi un 7 objektiem 50 gadi.

(16) Uzkrātās saistības *

	2022 EUR	2021 EUR
Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem	24 021	26 320
VAS Latvenergo	0	4 989
Citi kreditori	349	33
Kopā	24 370	31 342

*atspoguļoti no pakalpojumu sniedzējiem pēc pārskata perioda saņemtie rēķini, kas attiecas uz pārskata periodu (neietverot pievienotās vērtības nodokli).

Finanšu pārskata pielikums

(17) Personāla izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Darba samaksa	125 333	163 359
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 156	36 982
Uzkrājumi darbinieku atvaļinājumiem	(2 299)	(20 359)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	57	67
Kopā	151 247	180 049

(18) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2022	2021
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	13	16

(19) Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ieķīlātu aktīvu vai jebkādu citu ārpusbilances saistību. Sabiedrība nav izsniegusi vadībai aizdevumus vai sniegusi garantijas.

(20) Ziņas par nomas un citiem līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme uzņēmuma darbībā

Starp Krimuldas novada pašvaldību un Sabiedrību 23.10.2013.gadā tika noslēgts Deleģēšanas līgums deleģējot uzdevumu organizēt iedzīvotājiem komunālos pakalpojumus ūdensapgādes un kanalizācijas siltumapgādes, notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas jomā.

2019.gada 13. maijā tika parakstīta vienošanās pie Deleģēšanas līguma, ar kuru noteikts, ka komunālo pakalpojumu nodrošināšana tiek veikta arī Lēdurgas pagastā. Deleģēšanas līgums noslēgts uz laika periodu līdz 2023.gada 5.decembrim.

Ar mērķi nodrošināt deleģēto uzdevumu izpildi starp Krimuldas novada pašvaldību un Sabiedrību 2016. gada 27.jūnijā tika noslēgts patapinājuma līgums saskaņā ar kura nosacījumiem sabiedrībai tika nodoti bezatlīdzības lietošanā pašvaldībai piederoši komunālo pakalpojumu nodrošināšanai nepieciešamie pamatlīdzekļi. Savukārt, 2022. gada 17.jūnijā starp Siguldas novada pašvaldību un sabiedrību noslēgts līgums par mantas, kas nepieciešama Deleģējuma līgumā noteiktā uzdevuma (attiecībā uz ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanu) izpildei.

Kopumā Sabiedrībai tās funkciju veikšanai ir nodots pašvaldības nekustamais īpašums un inženierkomunikācijas 2, 85 milj. EUR vērtībā. Līgums ir spēkā, kamēr ir spēkā Deleģēšanas līgums.

Siguldas novada pašvaldība 21.06.2022.gadā ar sabiedrību noslēdza Līgumu "Par centralizēto siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu" Siguldas novada Krimuldas un Lēdurgas pagastos, nododot pakalpojumu sniegšanas nodrošināšanai Pašvaldības mantu, pamatlīdzekļus un citus aktīvus, bezatlīdzības lietošanā, vērtībā EUR 245 716. Līgums noslēgts uz 7 gadiem.

Finanšu pārskata pielikums

(21) Notikumi pēc pārskata gada beigām 2023.gadā Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs turpinās spēkā sankcijas pret Krieviju un Baltkrieviju, kas ievērojami ietekmē ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Pēc pārskata gada joprojām nav paredzams, kā situācija attīstīsies nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Mēs esam izvērtējuši visu mums patreiz pieejamo informāciju par sankciju pret Krieviju un Baltkrieviju izraisīto ietekmi uz sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās pieņēmums ir piemērojams.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu papildus jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā

Gatis Suķis

Valdes loceklis

Dace Daldere

Galvenā grāmatvede

2023. gada 14. martā



Neatkarīgu revidentu ziņojums

Krimuldas novada pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Entalpija-2” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Krimuldas novada pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Entalpija-2” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 18. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2022. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Krimuldas novada pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Entalpija-2” finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*. Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā 4. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu. Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA Briede un Vīndedze

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 159

Hospitāļu iela 33-38, Rīga, Latvija

Veronika Briede

Valdes locekle,

zvērīnātā revidente, sertifikāts Nr. 95

Rīga, Latvija

2023. gada 14. martā

REVIDENTA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO NEATKARĪGU REVIDENTA ZIŅOJUMU, KAS PIEVIENOTS GADA PĀRSKATA DOKUMENTAM 19.LAPĀ

DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU