

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību**

**“Madonas Siltums”**

**Vienotais reģistrācijas numurs: 45403004471**

**(Maza sabiedrība)**

**Gada pārskats par 2023. gadu**

---

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU**

**KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU**

## **SATURS**

|                                       | <b>Lpp.</b> |
|---------------------------------------|-------------|
| <b>Vadības ziņojums</b>               | <b>3</b>    |
| <b>Finanšu pārskats:</b>              | <b>3</b>    |
| <b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>  | <b>5</b>    |
| <b>Bilance</b>                        | <b>6</b>    |
| <b>Bilance</b>                        | <b>7</b>    |
| <b>Naudas plūsmas pārskats</b>        | <b>8</b>    |
| <b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b> | <b>9</b>    |
| <b>Finanšu pārskata pielikums</b>     | <b>10</b>   |
| <b>Neatkarīgu revidentu ziņojums</b>  | <b>19</b>   |

## ***Vadības ziņojums***

### **Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā**

SIA "Madonas Siltums" (turpmāk tekstā- Sabiedrība) darbības veidi pārskata periodā bija dzīvokļu – komunālās saimniecības, sociālo, sadzīves un citu objektu nodrošināšana ar siltumenerģiju un inženiertīklu tehniskā ekspluatācija un apkalpošana atbilstoši tehniskajām prasībām, saskaņā ar sabiedrības statūtiem.

2023. pārskata gadā Sabiedrību turpināja ietekmēt svārstīgās kurināmā cenas un papildus bija jāreķinās ar straujo Eiropas Centrālās Bankas aizdevumu procentu likmju kāpumu. Tā rezultātā Sabiedrībai neizdevās panākt pietiekamu rentabilitāti, radot zaudējumus 794225 EUR apmērā.

2023. gada 3. aprīlī noslēdzās SIA "Lubānas KP" (vienotais reģistrācijas numurs 45403005405) reorganizācijas process, kurš aizsākās 2022. gada 18. jūlijā, SIA "Lubānas KP" tika sašķelta un visa tās manta nodota iegūstošajām sabiedrībām, no kurām viena bija Sabiedrība. Tā kā SIA "Lubānas KP" nebija sagatavojusi un iesniegusi slēguma pārskatu 2022. gadā, Sabiedrība iegūtos aktīvus 2022. gada pārskata iekļāva postenī "Rezerves pašu akcijām vai daļām". Pēc reorganizācijas pabeigšanas un reģistrēšanas komercreģistrā (LR Uzņēmuma reģistra lēmums pieņemts 03.04.2023, parakstītās pamatkapitāla izmaiņas no posteņa "Rezerves pašu akcijām vai daļām" iekļautas Sabiedrības pamatkapitālā.

Saražotās un piegādātās siltumenerģijas apjoms pēdējos trīs gados nav būtiski mainījies. Neskatoties uz neto apgrozījuma pieaugumu 2023. gadā, rentabilitātes rādītāji ir palikuši 2022. gada līmenī. Apgrozījuma pieaugums ir saistīts ar lielāku siltumenerģijas tarifu, kas tika mainīts atbilstoši kurināmā cenu svārstībām. 2023. gadā sabiedrība piegādāja siltumenerģiju par cenu 104,58 EUR/MWh (no 01.01.2023. - 30.09.2023.) un par cenu 74,74 EUR/MWh (no 01.10.2023. - 31.12.2023.). Tarifa izmaiņas janvārī un oktobrī tika veiktas atbilstoši tikai vienas komponentes - kurināmā cenu izmaiņām. Tarifa izmaiņas neparedzēja kompensēt citas pieaugušās pastāvīgās un mainīgās ražošanas izmaksas (elektroenerģiju, materiālu un pakalpojumu izmaksas). Ar mērķi uzlabot Sabiedrības rentabilitāti, 2023. gada augustā Sabiedrības iesniedza SPRK jaunu pilnā tarifa projektu 88,79 EUR/MWh apmērā. Līdz pārskata perioda beigām tarifs nav apstiprināts un stājies spēkā, kā rezultātā Sabiedrība nav spējusi pilnībā kompensēt reālo izmaksu pieaugumu.

2022. gadā piedzīvotā augstā inflācija un izmaksu pieaugums atstāja iespaidu uz iedzīvotāju maksāspēju, kā rezultātā pasliktinājās Sabiedrības debitoru portfelis. Ņemot to vērā, Sabiedrība ir izveidojusi papildu uzkrājumu šaubīgajiem debitoriem 118600 EUR apmērā.

Sabiedrības operatīvās darbības peļņa (EBITDA) 2023. gadā ir neitrāla. Sabiedrības likviditāti visvairāk pasliktina zemā ražošanas rentabilitāte un būtiski pieaugušie procentu maksājumi par uzņemtajām saistībām. Procentu maksājumi no 30 tūkst. EUR 2021. gadā līdz 220 tūkst. EUR 2023. gadā. Lai norēķinātos ar kurināmā piegādātājiem, sabiedrība ir veikusi aizņēmumu Valsts kasē.

Sabiedrība ir panākusi vienošanos ar kurināmā piegādātājiem par uzkrāto parādu nomaksu, kas tiek pildīta un draudi Sabiedrības darbības pārtraukumiem nepastāv.

Saskaņā ar Latvijas Republikā esošo likumdošanu, sabiedrības vadība ir atbildīga par gada pārskata sastādīšanu, kas dod skaidru un patiesu priekšstatu par sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrības vadība apliecina, ka tika lietotas atbilstošas grāmatvedības politikas un tā netika mainītas salīdzinājumā ar iepriekšējiem gadiem, un tika ievērota Latvijas Republikā pastāvošā likumdošana.

## **Turpmākā sabiedrības attīstība**

COVID pandēmijas un pilna apmēra Krievijas federācijas iebrukums Ukrainā vēl arvien uztur ekonomikas nenoteiktību. Inflācija valstī, augstas finanšu resursu un neparedzamās enerģijas cenas liek Sabiedrībai daudz aktīvāk strādāt pie procesu efektivitātes uzlabošanas, rūpīgāku finanšu datu analīzes un daudz savlaicīgāku reaģēšanu uz kurināmā tirgus cenu izmaiņām.

Būtiskākais Sabiedrības uzdevums 2024. gadā ir panākt bruto rentabilitātes atgriešanos vismaz 2021. gada līmenī. Lai to panāktu, Sabiedrības vadība ir paredzējusi veikt virkni pasākumu stāvokļa uzlabošanai:

- pilnveidot siltumenerģijas ražošanas un sadales procesus. Uzlabot siltumenerģijas ražošanas avotu efektivitāti un samazināt zudumus tīklos;
- pilnveidot lietotājiem piegādātās siltumenerģijas uzskaiti. Nodrošināt attālinātu siltumenerģijas uzskaiti un kvalitātes monitoringu pilnīgi visiem lietotājiem;
- uzlabot kurināmā uzskaites procesus;
- uzlabot debitoru kontroles procesu;
- ieviest jaunu resursu vadības sistēmu. Tas ļaus vienotā vidē sekot būtiskajiem finanšu un darbības rādītājiem un savlaicīgi pieņemt datus balstītus lēmumus.

## **Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs**

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

## **Finanšu instrumentu izmantošana un finanšu riska vadība**

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no valsts kases un aizņēmumi no kredītiestādēm, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

### **Finanšu riski**

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

#### **Valūtas risks**

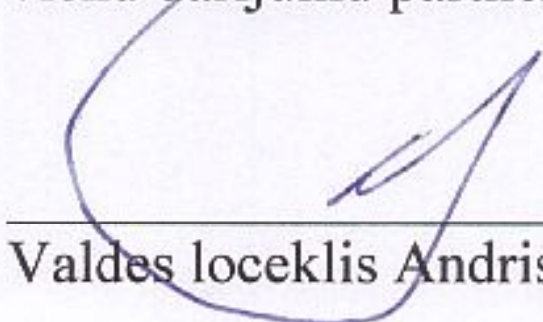
Ārvalstu valūtas riskam nav pakļauti Sabiedrības monetārie aktīvi un saistības. Sabiedrība nav pakļauta ārvalstu valūtas riskam, jo visi darījumi ir EUR.

#### **Likviditātes risks**

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no valsts kases un kredītiestādēm.

#### **Kredītrisks**

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.



Valdes loceklis Andris Balodis

Madonā, 2024. gada 08. februārī

## Finanšu pārskats:

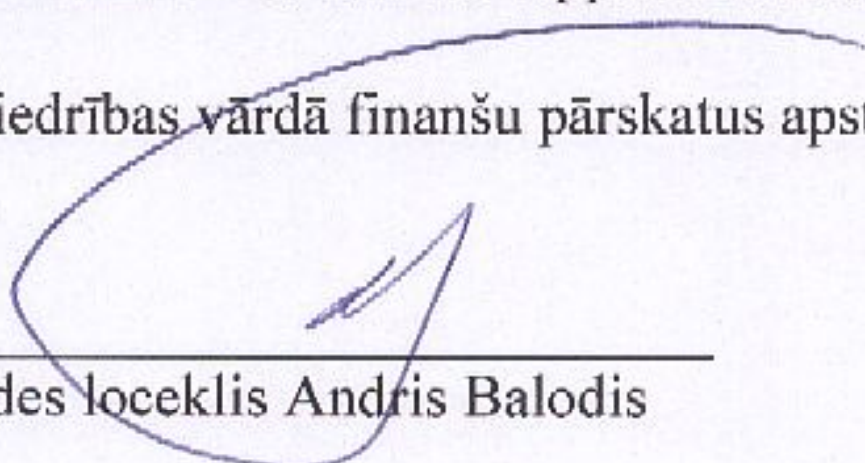
### Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

| Rādītāja nosaukums                                                                                   | 2023<br>EUR      | 2022<br>EUR      |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| 1. Neto apgrozījums:                                                                                 | 4 526 590        | 3 303 668        |
| b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem                                                          | 88 632           | 108 043          |
| c) no citiem pamatdarbības veidiem                                                                   | 4 437 958        | 3 195 625        |
| 2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | (4 995 653)      | (3 684 943)      |
| <b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>                                                                  | <b>(469 063)</b> | <b>(381 275)</b> |
| 5. Administrācijas izmaksas                                                                          | (54 897)         | (69 231)         |
| 6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi                                                           | 72 709           | 115 066          |
| 7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas                                                           | (122 179)        | (2)              |
| 12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:                                                      | (220 795)        | (56 006)         |
| b) citām personām                                                                                    | (220 795)        | (56 006)         |
| <b>13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>                                       | <b>(794 225)</b> | <b>(391 448)</b> |
| <b>14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu</b>                                              | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>                           | <b>(794 225)</b> | <b>(391 448)</b> |
| <b>18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>                                                         | <b>(794 225)</b> | <b>(391 448)</b> |

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

  
Valdes loceklis Andris Balodis

  
Galvenā grāmatvede Ilona Vilemsone

Madonā, 2023. gada 08. februārī

## Bilance

| Aktīvs                                         | 31.12.2023<br>EUR | 31.12.2022<br>EUR |
|------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>                  |                   |                   |
| <b>II.Pamatlīdzekļi:</b>                       |                   |                   |
| 1.Nekustamie īpašumi:                          | 2 447 929         | 2 463 645         |
| a)zemesgabali, ēkas un inženierbūves           | 2 447 929         | 2 463 645         |
| 5.Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces            | 3 266 319         | 3 446 723         |
| 6.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs           | 3933138           | 4101558           |
| <b>II.Pamatlīdzekļi kopā</b>                   | <b>9 647 386</b>  | <b>10 011 926</b> |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>             | <b>9 647 386</b>  | <b>10 011 926</b> |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi</b>                     |                   |                   |
| <b>I.Krājumi:</b>                              |                   |                   |
| 1.Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 540 757           | 1 394 593         |
| 4.Avansa maksājumi par krājumiem               | 2 541             | 0                 |
| <b>I.Krājumi kopā</b>                          | <b>543 298</b>    | <b>1 394 593</b>  |
| <b>II.Debitori:</b>                            |                   |                   |
| 1.Pircēju un pasūtītāju parādi                 | 555 515           | 820 386           |
| 2.Radniecīgo sabiedrību parādi                 | 166 546           | 209 623           |
| 4.Citi debitori                                | 11 848            | 11 901            |
| 7.Nākamo periodu izmaksas                      | 1 540             | 1 187             |
| <b>II.Debitori kopā</b>                        | <b>735449</b>     | <b>1 043 097</b>  |
| <b>IV.Nauda</b>                                | <b>95 812</b>     | <b>183 747</b>    |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>                | <b>1 374 559</b>  | <b>2 621 437</b>  |
| <b>AKTĪVU KOPSUMMA</b>                         | <b>11 021 945</b> | <b>12 633 363</b> |

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Valdes loceklis Andris Balodis

Galvenā grāmatvede Ilona Vilemsone

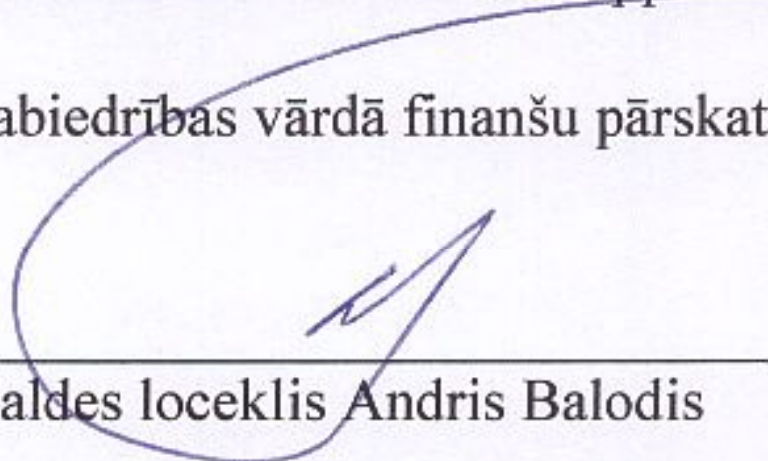
Madonā, 2024. gada 08. februārī

## Balance

| Pasīvs                                                          | 31.12.2023<br>EUR | 31.12.2022<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Pašu kapitāls:</b>                                           |                   |                   |
| 1.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)                      | 3 040 508         | 2 723 330         |
| 3.Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve                  | 44 469            | 44 469            |
| 5.Rezerves                                                      | 0                 | 238918            |
| b)rezerves pašu akcijām vai daļām                               | 0                 | 238918            |
| 6.Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi      | (486 760)         | (95 312)          |
| 7.Pārskata gada peļņa vai zaudējumi                             | (794 225)         | (391 448)         |
| <b>Pašu kapitāls kopā</b>                                       | <b>1 803 992</b>  | <b>2 519 957</b>  |
| <b>Ilgtermiņa kreditori:</b>                                    |                   |                   |
| 3.Aizņēmumi no kredītiestādēm                                   | 4 262 012         | 4 719 828         |
| 13.Nākamo periodu ieņēmumi                                      | 2 213 316         | 2 269 232         |
| <b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>                                | <b>6 475 328</b>  | <b>6 989 060</b>  |
| <b>Īstermiņa kreditori</b>                                      |                   |                   |
| 3.Aizņēmumi no kredītiestādēm                                   | 1291217           | 1170015           |
| 5.No pircējiem saņemtie avansi                                  | 67 679            | 62 248            |
| 6.Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem                        | 1 047 134         | 1 581 356         |
| 10.Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 128 991           | 156 275           |
| 11.Pārējie kreditori                                            | 43 855            | 37 882            |
| 12.Nākamo periodu ieņēmumi                                      | 55 915            | 55 915            |
| 14.Uzkrātās saistības                                           | 107 834           | 60 655            |
| <b>Īstermiņa kreditori kopā</b>                                 | <b>2 742 625</b>  | <b>3 124 346</b>  |
| <b>Kreditori kopā</b>                                           | <b>9 217 953</b>  | <b>10 113 406</b> |
| <b>PASĪVU KOPSUMMA</b>                                          | <b>11 021 945</b> | <b>12 633 363</b> |

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

  
Valdes loceklis Andris Balodis

  
Galvenā grāmatvede Ilona Vilemsone

Madonā, 2024. gada 08. februārī

## Naudas plūsmas pārskats

(pēc netiešās metodes)

|                                                                                                              | 2023<br>EUR | 2022<br>EUR |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>I.Pamatdarbības naudas plūsma</b>                                                                         |             |             |
| 1.Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa                                                        | (794 225)   | (391 448)   |
| Korekcijas:                                                                                                  |             |             |
| a)pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas                                                             | 438 327     | 430 828     |
| i)procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas                                                                 | 220 794     | 56 006      |
| 2.Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām    | (135 104)   | 95 386      |
| Korekcijas:                                                                                                  |             |             |
| a)debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums                                                        | 307 648     | (495 434)   |
| b)krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums                                                                | 851 295     | (1 103 520) |
| c)piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums | (597 724)   | 1 120 677   |
| 3.Bruto pamatdarbības naudas plūsma                                                                          | 426 115     | (382 891)   |
| 4.Izdevumi procentu maksājumiem                                                                              | (181 909)   | (61 086)    |
| 5.Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem                                                             | 0           | 0           |
| 6.Pamatdarbības neto naudas plūsma                                                                           | 244 206     | (443 977)   |
| <b>II.Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>                                                                |             |             |
| 3.Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde                                                            | (3 029)     | (176 362)   |
| 4.Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas                                                                       | 7 502       | 796         |
| 9.Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma                                                                   | 4 473       | (175 566)   |
| <b>III.Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>                                                               |             |             |
| 2.Saņemtie aizņēmumi                                                                                         | 833 400     | 1 123 485   |
| 4.Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai                                                                            | (1 170 014) | (564 627)   |
| 7.Finansēšanas darbības neto naudas plūsma                                                                   | (336 614)   | 558 858     |
| <b>V.Pārskata gada neto naudas plūsma</b>                                                                    | (87 935)    | (60 685)    |
| <b>VI.Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>                                             | 183 747     | 244 432     |
| <b>VII.Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>                                            | 95 812      | 183 747     |

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Valdes loceklis Andris Balodis

Galvenā grāmatvede Ilona Vilemsone

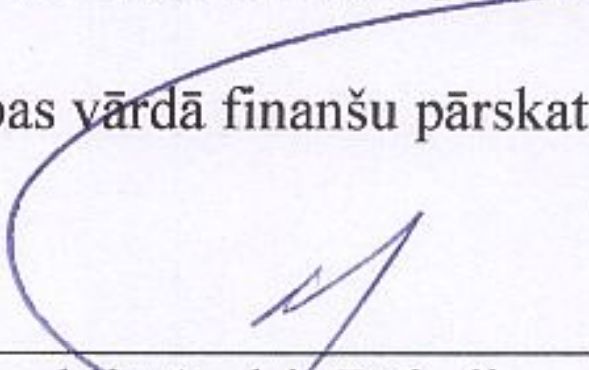
Madonā, 2023. gada 08. februārī

## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

|                                                                                          | 31.12.2023<br>EUR  | 31.12.2022<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|
| <b>I.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>                                        |                    |                   |
| 1.Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa                                                | 2 723 330          | 2 723 330         |
| 2.Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums                                     |                    |                   |
| 3.Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums                        | 317 178            |                   |
| 4.Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās                                    | <b>3 040 508</b>   | <b>2 723 330</b>  |
| <b>II.Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve</b>                                   |                    |                   |
| 1.Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa                                                | 44 469             | 44 469            |
| 2.Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums                                     |                    |                   |
| 3.Ilgtermiņa ieguldījumam pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/<br>samazinājums |                    |                   |
| 4.Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās                                    | <b>44 469</b>      | <b>44 469</b>     |
| <b>III.Rezerves</b>                                                                      |                    |                   |
| 1.Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa                                                | 238 918            | 0                 |
| 2.Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums                                     |                    |                   |
| 3.Rezerves pašu akcijām vai daļām atlikuma palielinājums/samazinājums                    | (238 918)          | 238 918           |
| a)reorganizācijas rezultāts, kas nav vēl reģistrāts komercreģistrā                       | (238 918)          | 238 918           |
| 4.Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās                                    | <b>0</b>           | <b>238918</b>     |
| <b>VI.Nesadalītā peļņa</b>                                                               |                    |                   |
| 1.Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa                                                | (486 760)          | (115 307)         |
| 2.Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums                                     |                    |                   |
| 3.Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums                                          | (794 225)          | (371 452)         |
| a)pārskata gada peļņas/zaudējumu iekļaušana bilanci                                      | (794 225)          | (391 448)         |
| b)pārņemtā peļņa/zaudējumi reorganizācijā                                                | 0                  | 19 996            |
| 4.Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās                                    | <b>(1 280 985)</b> | <b>(486 760)</b>  |
| <b>VII.Pašu kapitāls</b>                                                                 |                    |                   |
| 1.Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa                                                | 2 519 957          | 2 652 492         |
| 2.Iepriekšējā gada bilanci norādītās summas labojums                                     |                    |                   |
| 3.Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās                                    | <b>1 803 992</b>   | <b>2 519 957</b>  |

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Valdes loceklis  Andris Balodis

Galvenā grāmatvede  Ilona Vilemsone

Madonā, 2023. gada 08. februārī

## **Finanšu pārskata pielikums**

### **Vispārīgā informācija par sabiedrību**

|                                            |                                                                                                            |                                                                   |
|--------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| Sabiedrības nosaukums                      | <b>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Madonas Siltums"</b>                                                |                                                                   |
| Sabiedrības juridiskais statuss            | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību                                                                         |                                                                   |
| Uzņēmumu reģistrā Reģ.Nr., vieta un datums | 540300447, Jēkabpilī, 23.12.1994                                                                           |                                                                   |
| Komercreģistrā Reģ.Nr., vieta un datums    | 45403004471, Jēkabpilī, 09.12.2003                                                                         |                                                                   |
| Juridiskā un pasta adrese                  | Cesvaines iela 24A, Madona, Madonas novads, LV-4801                                                        |                                                                   |
| Valdes loceklis                            | <b>Ivars Grandāns</b> , amatā no 30.11.2020 līdz 07.02.2024                                                |                                                                   |
| Valdes loceklis                            | <b>Andris Balodis</b> , amatā no 07.02.2024, tiesības pārstāvēt atsevišķi                                  |                                                                   |
| Kapitāla daļu turētājs                     | <b>Madonas novada pašvaldība</b> , Reģ.Nr.90000054572, Saieta laukums – 1, Madona, Madonas novads, LV-4801 |                                                                   |
| Grāmatvedis                                | <b>Iļona Vilemsone</b> , galvenā grāmatvede                                                                |                                                                   |
| Pārskata gads                              | 01.01.2023 – 31.12.2023                                                                                    |                                                                   |
| Revidents                                  | Sabiedrība „AKTĪVS” SIA<br>Reģ.Nr.49503002505<br>LZRA Licence Nr.153                                       | Vidzemes iela 3, Rauna, Raunas pagasts, Smiltenes novads, LV-4131 |
| Atbildīgais revidents                      | Zvērināta revidente<br><b>Aija Krūtaine</b> ,<br>LZRA Sertifikāts Nr.71                                    |                                                                   |

## 1.Sabiedrības sniegtā informācija

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 1.1.Vidējais darbinieku skaits                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | 37 |
| <b>1.4.Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |
| <p>Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", "Grāmatvedības likums" un citiem grāmatvedību un gada pārskatu regulējošiem normatīvajiem aktiem. Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots pēc shēmas vertikālās formas (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).</p> <p>Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes. Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu un novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |    |
| <b>1.4.1.Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |    |
| <b>1.4.1.2.Pamatlīdzekļu uzskaitē</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |
| <p>Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 400 EUR.</p> <p>Pamatlīdzekļus bilancē norāda neto vērtībā, kuru parēķina, no sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļu uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no nākamā mēneša kas seko mēnesim, kad pamatlīdzekli sāk izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).</p> <p>Pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, pamatlīdzekļu nolietojumu aprēķināšanai izmantojot lineāro nolietojuma metodi.</p> <p>Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas gadījumā izveidotā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve tiek samazināta, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata. Sabiedrība samazina pārvērtēšanas rezervi arī tad, ja tā aprēķina pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu. Pārvērtēšanas rezerves samazinājumu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kā ieņēmumus tajā periodā, kurā šāds samazinājums veikts.</p> |    |
| <b>1.4.2.Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |    |
| <b>1.4.2.1.Krājumu uzskaitē</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |
| <p>Sabiedrībā krājumu uzskaitē tiek lietota nepārtrauktā inventarizācijas metode. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes vai ražošanas pašizmaksā. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |
| <b>1.4.2.2.Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |    |
| <p>Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma un pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību.</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |
| <b>1.4.4.Kreditoru uzskaitē</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |    |
| <p>Kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, kas saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem. Konkrētas saistību summas norādītas bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc bilances datuma</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |    |

un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas radušās sabiedrības parastajā darbības ciklā.

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" ir norādītas 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 attiecīgs attaisnojuma dokuments samaksāšanai (rēķins).

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada beigās ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

#### **1.4.5.Ieņēmumu atzīšanas principi**

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

#### **1.4.7.Izdevumu atzīšanas principi**

Postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" norādīta neto apgrozījuma gūšanai pārdoto preču iegādes izmaksas un pārdotās produkcijas vai sniegto pakalpojumu ražošanas pašizmaksa. Pārējās izmaksas tiek uzrādītas atbilstošajos posteņos, kuras neattiecas uz ražošanas pašizmaksu.

#### **1.5.Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kas norādītās līdzīgu finanšu informāciju apvienojošos posteņos**

Sabiedrībai nav maznozīmīgu summu, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošos posteņos.

#### **1.6.Papildinformācija, ja tāda nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai**

Sabiedrībai nav papildus informācijas, kas nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai.

#### **1.7.Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktā finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principa vai noteikumiem**

Sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

#### **1.8.Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības (kopsumma)**

##### **1.8.1.Galvojumi un garantijas**

Sabiedrībai nav galvojumi un garantijas.

##### **1.8.2.Saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā**

Sabiedrība nav noslēgusi ilgtermiņa nomas līgumus

##### **1.8.3.Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti**

Aizņēmumu no AS SEB Bankas un no Valsts kases nodrošinājumi ir galvojumi no Madonas novada pašvaldības.

Aizņēmumam no AS Swedbank Līguma Nr.21-029241-IN, aizņēmuma pamatsumma 170000 EUR, dzēšanas termiņš 26.08.2031, nodrošinājumā:

1) Hipotēkas līgums Nr.21-029241-IN/1 nekustamais īpašums Augu iela 27A, Madona, Madonas novads. Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa 238 000 EUR;

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2)Komerckārtas līgums Nr.21-029241-IN/2 komerckārtu devēja pamatlīdzekļi un to piederumi – šķeldas kurināmās katlu mājas aprīkojums, kurš izvietots Augu ielā 27A, Madonā un visas prasījuma tiesības, kā lietu kopība uz iekāršanas brīdi, kā arī to nākamās sastāvdaļas. Ar komerckārtu nodrošināto prasījumu maksimālā summa 238 000 EUR;                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| <b>1.8.4.Saistības, kas attiecas uz pensijām</b><br>Sabiedrībai nav saistību pensijām.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| <b>1.8.6.Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem</b><br>Sabiedrībai nav saistību pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| <b>1.8.7.Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā</b><br>Sabiedrībai nav saistību, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| <b>1.8.8.Informācija par operatīvo nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)</b><br>Sabiedrība nesniedz operatīvās nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu operatīvās nomas līgumu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| <b>1.8.9.Informācija par finanšu nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)</b><br>Sabiedrība nesniedz finanšu nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgti finanšu nomas līgumi.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| <b>1.8.10.Informācija par atgriezenisko nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)</b><br>Sabiedrība nesniedz atgriezeniskās nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu atgriezeniskās nomas līgumu.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| <b>1.9.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</b><br>Sabiedrībai nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē, izņemot no ietekmes, kas norādīta nākamajā rindkopā                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| <b>1.10.Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilanci vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā</b><br>Jau no 2022.gada stājušās spēkā sankcijas attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību gan Latvijā, gan citās valstīs. Kaut arī sabiedrībai nav ne iegādes, ne piegādes darījumu ar karā iesaistītajām valstīm, tomēr tas ietekmēs visus – energoresursu, degvielas un citu preču cenu pieauguma rezultātā. Joprojām nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma, jo pastāv liela nenoteiktība par tās ilgumu.<br><br>Laika posmā laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam ir veiktas izmaiņas valdes sastāvā, kas nodrošinās iecerēto uzdevumu veikšanu. Tas nav radījis situāciju, pie kuras šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro. |

### 3.Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

#### 3.1.Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

##### 3.1.2.Pamatlīdzekļi

|                                                                                                                                           |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>3.1.2.1.Nekustamie īpašumi</b>                                                                                                         |         |
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:                                                                                                |         |
| Pārskata gada sākumā                                                                                                                      | 2829226 |
| Pārskata gada beigās                                                                                                                      | 2860716 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus                                                                                             | 31490   |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā                                                                                                | 0       |
| Pārvietošana uz citu posteni                                                                                                              |         |
|                                                                                                                                           |         |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas                                                                                                 |         |
| Pārskata gada sākumā                                                                                                                      | 365581  |
| Pārskata gada beigās                                                                                                                      | 412787  |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas                                                                                | 47206   |
| Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | 0       |
| Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa                                                                            | 0       |
| Bilances vērtība:                                                                                                                         |         |
| Pārskata gada sākumā                                                                                                                      | 2463645 |
| Pārskata gada beigās                                                                                                                      | 2447929 |

|                                                                                                                                           |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>3.1.2.3.Tehnoloģiskās iekārtās un ierīces</b>                                                                                          |         |
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:                                                                                                |         |
| Pārskata gada sākumā                                                                                                                      | 5723256 |
| Pārskata gada beigās                                                                                                                      | 5653928 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus                                                                                             | 24700   |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā                                                                                                | (94028) |
| Pārvietošana uz citu posteni                                                                                                              |         |
|                                                                                                                                           |         |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas                                                                                                 |         |
| Pārskata gada sākumā                                                                                                                      | 2276533 |
| Pārskata gada beigās                                                                                                                      | 2387609 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas                                                                                | 205104  |
| Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | (94028) |
| Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa                                                                            | 0       |
| Bilances vērtība:                                                                                                                         |         |
| Pārskata gada sākumā                                                                                                                      | 3446723 |
| Pārskata gada beigās                                                                                                                      | 3266319 |

|                                                   |         |
|---------------------------------------------------|---------|
| <b>3.1.2.4.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</b> |         |
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:        |         |
| Pārskata gada sākumā                              | 6380211 |
| Pārskata gada beigās                              | 6389903 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus     | 25099   |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā        | (15407) |
| Pārvietošana uz citu posteni                      |         |
|                                                   |         |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas         |         |
| Pārskata gada sākumā                              | 2278653 |

|                                                                                                                                           |         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| Pārskata gada beigās                                                                                                                      | 2456765 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas                                                                                | 193519  |
| Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | (15407) |
| Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa                                                                            | 0       |
| Bilances vērtība:                                                                                                                         |         |
| Pārskata gada sākumā                                                                                                                      | 4101558 |
| Pārskata gada beigās                                                                                                                      | 3933138 |

### 3.2.Aizdevumi

#### 3.2.1.Aizdevumi, galvojumi un izsniegtie avansi dalībniekiem un vadībai (padomes un valdes locekļiem)

|                              |                                                                                                              |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Papildus sniegtā informācija | Sabiedrības īpašniekiem un valdes locekļiem nav izsniegti avansi, aizdevumi, galvojumi, ķīlas vai garantijas |
|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 3.3.Papildu skaidrojumi par Bilances aktīva posteņiem

|                                                                                                                   |                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 3.3.2.Informācija par ilgtermiņa ieguldījumu vai apgrozāmo līdzekļu ražošanas pašizmaksā iekļauto procentu apmēru | Ilgtermiņa ieguldījumu vai apgrozāmo līdzekļu ražošanas pašizmaksā nav iekļauti procentu izdevumi - tie tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā uz kuriem tie attiecas |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

## 4.Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

#### 4.2.Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" izmaiņas

| Pamatlīdzekļu grupa vai postenis | Pārvērtēšanas rezerves vērtība pārskata perioda sākumā | Pārvērtēšanas rezerves vērtība pārskata perioda beigās | Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā | Pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas | Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta | Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta |
|----------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|
| Nekustamie īpašumi, kopā:        | 44469                                                  | 44469                                                  | 63497                                | 0                                              | 22271                                                               | 61888                                                         |
| Administrācijas ēka              | 44469                                                  | 44469                                                  | 63497                                | 0                                              | 22271                                                               | 61888                                                         |
| <b>KOPĀ</b>                      | <b>44469</b>                                           | <b>44469</b>                                           | <b>63497</b>                         | <b>0</b>                                       | <b>22271</b>                                                        | <b>61888</b>                                                  |

#### 4.5.3.Nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem

|                      |         |
|----------------------|---------|
| Pārskata gada sākumā | 2045573 |
| Pārskata gada beigās | 1989658 |
| Izmaiņas             | 55915   |

#### 4.5.4. Aizņēmumi (ilgtermiņa kreditori)

| Nr.p.k. | Aizņēmuma veids                                                                                     | Summa EUR | Papildus sniegtā informācija                                                                                                                                  |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1.      | 3.2. Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuri segti ar nodrošinājumu, norādot nodrošinājuma veidu un formu | 4262012   | Valsts kasei un AS SEB bankai - Galvojums no Madonas novada pašvaldības.<br>AS Swedbankai hipotēka uz NĪ, komercķīla uz pamatlīdzekļiem un prasījuma tiesībām |

| 4.5.5. Starpība starp atmaksājamo un saņemto aizņēmumu summu | Summa EUR | Papildus sniegtā informācija |
|--------------------------------------------------------------|-----------|------------------------------|
| 1                                                            | 8713      | AS Swedbankai procenti       |
| 2                                                            | 27758     | AS SEB Bankai procenti       |
| 3                                                            | 216380    | Valsts kasei procenti        |
| KOPĀ                                                         | 252851    |                              |

|                                                                                                 |                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>4.5.7. Paskaidrojumi, ja kādas saistības attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem</b> | <b>Aizņēmumi no kredītiestādēm:</b><br><b>AS SEB Bankai</b><br>Ilgtermiņa daļa 456061 EUR<br>Īstermiņa daļa 196289 EUR<br><b>AS Swedbanka</b><br>Ilgtermiņa daļa 114285 EUR<br>Īstermiņa daļa 17143 EUR<br><b>Valsts kasei</b><br>Ilgtermiņa daļa 3691666 EUR<br>Īstermiņa daļa 1077785 EUR |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|

### 5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

#### 5.2. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

| Nr.p.k. | Finanšu palīdzības sniedzējs | Kad saņemts (gads) | Summa EUR | Saņemšanas mērķis           | Nosacījumi                                                                                                 | Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem |
|---------|------------------------------|--------------------|-----------|-----------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 1.      | ERAF                         | 2008               | 268192    | Siltumtrases rekonstrukcija | Paaugstināt efektivitāti centralizētai siltumapg. sistēmai, kurai nepastāv paralēla siltumapgādes sistēma. | 0                                                                      |
| 2.      | KF                           | 2013               | 241568    | Katlumājas rekonstrukcija   | Neizmantojot fosilo kurināmo un biogāzi un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pat..                  | 0                                                                      |

|     |    |      |        |                                |                                                                                                                             |   |
|-----|----|------|--------|--------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| 3.  | KF | 2013 | 131312 | Siltumtrases<br>rekonstrukcija | Paaugstināt efektivitāti<br>centralizētai<br>siltumapg. sistēmai,<br>kurai nepastāv paralēla<br>siltumapgādes sistēma.      | 0 |
| 4.  | KF | 2015 | 121747 | Katlumājas<br>rekonstrukcija   | Neizmantojot fosilo<br>kurināmo un biogāzi<br>un uzturēt plānoto<br>jaudu un<br>siltumenerģijas pat.                        | 0 |
| 5.  | KF | 2016 | 122946 | Siltumtrases<br>rekonstrukcija | Paaugstināt efektivitāti<br>centralizētai<br>siltumapg. sistēmai,<br>kurai nepastāv paralēla<br>siltumapgādes sistēma.      | 0 |
| 6.  | KF | 2018 | 226000 | Katlumājas<br>rekonstrukcija   | Paaugstināt efektivitāti<br>esošai katlu mājai un<br>uzturēt plānoto jaudu<br>un siltumenerģijas pat.                       | 0 |
| 7.  | KF | 2019 | 192299 | Siltumtrases<br>izbūve         | Paaugstināt efektivitāti<br>centralizētai<br>siltumapgādes<br>sistēmai, kurai<br>nepastāv paralēla<br>siltumapgādes sistēma | 0 |
| 8.  | KF | 2019 | 180798 | Katlumājas<br>rekonstrukcija   | Paaugstināt efektivitāti<br>esošai katlumājai un<br>uzturēt plānoto jaudu<br>un siltumenerģijas pat.                        | 0 |
| 9.  | KF | 2019 | 183795 | Katlumājas<br>rekonstrukcija   | Paaugstināt efektivitāti<br>esošai katlumājai un<br>uzturēt plānoto jaudu<br>un siltumenerģijas pat.                        | 0 |
| 10. | KF | 2019 | 155093 | Katlumājas<br>rekonstrukcija   | Paaugstināt efektivitāti<br>esošai katlumājai un<br>uzturēt plānoto jaudu<br>un siltumenerģijas pat.                        | 0 |
| 11. | KF | 2019 | 252815 | Siltumtīklu<br>izbūve          | Paaugstināt efektivitāti<br>centralizētai<br>siltumapgādes sistēmai                                                         | 0 |
| 12. | KF | 2021 | 27451  | Siltumtīklu<br>izbūve          | Paaugstināt efektivitāti<br>centralizētai<br>siltumapgādes sistēmai                                                         | 0 |
| 13. | KF | 2020 | 12915  | Katlu mājas<br>rekonstrukcija  | Paaugstināt efektivitāti<br>esošai katlumājai un<br>uzturēt plānoto jaudu<br>un siltumenerģijas pa                          | 0 |
| 14. | KF | 2020 | 283003 | Katlu mājas<br>rekonstrukcija  | Paaugstināt efektivitāti<br>esošai katlumājai un<br>uzturēt plānoto jaudu<br>un siltumenerģijas pat.                        | 0 |
| 15. | KF | 2021 | 29533  | Katlu mājas                    | Paaugstināt efektivitāti                                                                                                    | 0 |

|  |  |  |  |                |                                                                    |  |
|--|--|--|--|----------------|--------------------------------------------------------------------|--|
|  |  |  |  | rekonstrukcija | esošai katlumājai un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pat. |  |
|--|--|--|--|----------------|--------------------------------------------------------------------|--|

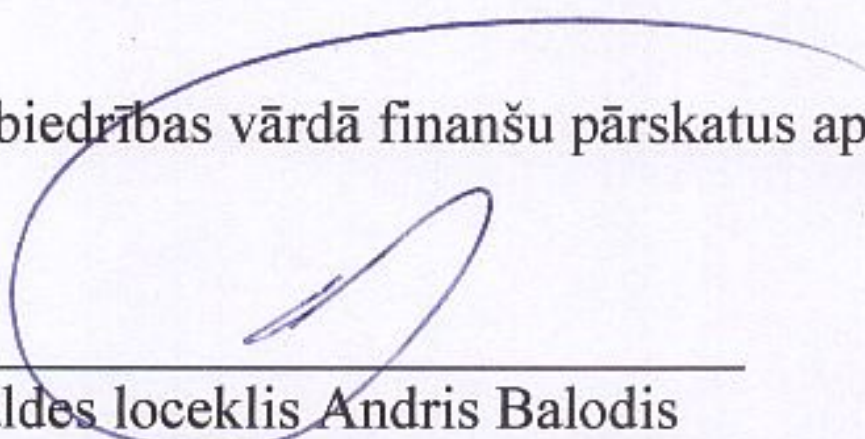
### 5.3. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

|                                                                                                                                       |   |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---|
| <b>5.3.1. Skaidrojums par ieņēmumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības</b>                          |   |
| Sabiedrībai nav ieņēmumu posteņu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības.                                         |   |
| <b>5.3.2. Informācija par saņemtajiem ziedojumiem un dāvinājumiem, ja tie ir būtiski, novērtējot sabiedrības saimniecisko darbību</b> |   |
| Pārskata gadā saņemtie ziedojumi un dāvinājumi                                                                                        | 0 |
| Iepriekšējos pārskata periodos saņemtie ziedojumi un dāvinājumi                                                                       | 0 |
| <b>5.3.3. Skaidrojums par izdevumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības</b>                          |   |
| Sabiedrībai nav izdevumu posteņu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības.                                         |   |

### 5.4. Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

| Ilgtermiņa ieguldījumu objekts | Bilances vērtība izslēgšanas brīdī EUR | Atsavināšanas ieņēmumi EUR | Atsavināšanas izdevumi EUR | Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR | Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR |
|--------------------------------|----------------------------------------|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|--------------------------------------------------|
| Pārējie pamatlīdzekļi          | 0                                      | 7502                       | 0                          | 7502                            | 7502                                             |
| <b>Kopā</b>                    | <b>0</b>                               | <b>7502</b>                | <b>0</b>                   | <b>7502</b>                     | <b>7502</b>                                      |

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

  
 Valdes loceklis Andris Balodis

  
 Galvenā grāmatvede Ilona Vilemsone

Madonā, 2023. gada 08. februārī