



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Rēzeknes siltumtīkli"**

(vidējā sabiedrība)

**STARPPERIODU OPERATĪVAIS FINANŠU PĀRSKATS
(neauditēts)**

par laika periodu

01.01.2024. – 30.09.2024.



SATURS

Vispārīga informācija par sabiedrību	3
Darbības radītāji	4
Vadības ziņojums	5
Finanšu pārskati:	
Bilance Aktīvs	9
Bilance Pasīvs	10
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13



Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rēzeknes siltumtīkli"		
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (līdz 30.11.2020. akciju sabiedrība)		
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	000 321 548 Rēzekne, 1994. gada 13. septembrī		
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 22. oktobrī ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 321 5480 Rīgas iela 1, Rēzekne, LV-4601		
Valdes sastāvs	Guntis Gailums	Valdes loceklis	no 29.03.2023.g. līdz 02.09.2024.g.
	Jānis Pāvuls	Valdes loceklis	no 26.03.2024.g. līdz 02.09.2024.g.
	Aldis Mežals	Valdes loceklis	no 02.09.2024.g.
Dalībnieki	Rēzeknes valstspilsētas pašvaldība	100.00%	
Galvenie pamatdarbības veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE 2.red.) Elektroenerģijas ražošana (35.11 NACE 2.red.) Elektroenerģijas apgāde (35.12 NACE 2.red.) Elektroenerģijas tirdzniecība (35.14 NACE 2.red.) Cauruļvadu, apkures un gaisa kondicionēšanas iekārtu uzstādīšana (43.22 NACE 2.red.) Gāzveida kurināmā sadale pa cauruļvadiem (35.22) Sava nekustamā īpašuma pirkšana un pārdošana (68.10)		
Pārskata periods	01.01.2024. – 30.09.2024.		



Galvenie darbības rādītāji

		30.09.2024	30.09.2023
Pārdotā siltumenerģija	MWh	71 413,55	65 733,69
Saražotā siltumenerģija	MWh	46 498,81	46 696,68
Iepirkta siltumenerģija	MWh	50 213,59	30 050,80
Piegādātā (pārdotā) elektroenerģija	MWh	92,12	535,40
Dabas gāzes īpatsvars kurināmā bilancē	%	20,26	54,97
Iepirkta siltumenerģija īpatsvars kurināmā bilancē	%	75,20	75,59
Šķeldas īpatsvars kurināmā bilancē	%	73,98	38,97
Granulas īpatsvars kurināmā bilancē	%	5,76	6,07
Dīzeļdegvielas īpatsvars kurināmā bilancē	%	0	0

Finanšu rādītāji

		30.09.2024.	30.09.2023.
Ieņēmumi kopā:	EUR	5 367 732	13 154 417
t.sk. siltumenerģijas realizācija	EUR	5 337 054	13081 409
t.sk. elektroenerģijas realizācija	EUR	30 678	73 008
EBITDA ¹⁾	EUR	2 624	2 990 221
Pelņa / Zaudējumi	EUR	-1 883 064	1 816 920
Aktīvi	EUR	19 686 151	21 565 388
Pašu kapitāls	EUR	8 328 270	11 122 045
Neto aizņēmumi	EUR	6 180 395	5 845 623
Investīcijas	EUR	2 310 333	4 750 193

Finanšu koeficienti

	30.09.2024.	30.09.2023.
Neto saistības / EBITDA ²⁾	-	1,95
EBITDA rentabilitāte ³⁾	-	0,23
Kapitāla attiecības rādītājs ⁴⁾	0,42	0,52

¹⁾ EBITDA – Pelņa pirms procentu maksājumiem, nodokļiem un amortizācijas atskaitījumiem

²⁾ Neto saistības / EBITDA – neto aizņēmumi / EBITDA

³⁾ EBITDA rentabilitāte – EBITDA / ieņēmumi

⁴⁾ Kapitāla attiecības rādītājs – pašu kapitāls / aktīvu kopsumma



Vadības ziņojums

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rēzeknes siltumtīkli" (turpmāk – Sabiedrība) veic siltumenerģijas un elektroenerģijas ražošanu, pārvadi, sadali un realizāciju, nodrošinot Rēzeknes pašvaldības deleģētās autonomās funkcijas izpildi siltumapgādes jomā. Kā Rēzeknes pilsētas siltumapgādes sistēmas operators, Sabiedrība ir atbildīga galvenokārt par siltumenerģijas ražošanu, šo resursu efektīvu pārvaldību, infrastruktūras uzturēšanu un attīstību.

Sabiedrība savu saimniecisko darbību uzsāka 1991.gada 8.oktobrī kā Rēzeknes pilsētas pašvaldības siltumtīklu uzņēmums „Siltums” ar reģistrācijas numuru 240300052, kas nodarbojās ar siltumenerģijas ražošanu un 1994.gada 13.septembrī tika reorganizēta, mainot uzņēmējdarbības formu uz akciju sabiedrību „Rēzeknes siltumtīkli” ar vienoto reģistrācijas numuru 40003215480, vēlāk paplašinot tās darbības jomu ar elektroenerģijas ražošanu Rēzeknes pilsētā.

Otra lielā reorganizācija tika pabeigta 2017.gada 31.martā, kas no 2017.gada 1.aprīļa bija solis uz efektivitātes palielināšanu, apvienojot ražošanas un realizācijas procesus vienā struktūrā. Tas ļāva uzņēmumam uzlabot koordināciju starp dažādām darbībām un palielināt operacionālo efektivitāti.

2020.gadā (*Uzņēmuma reģistra 30.11.2020.lēmums*) tika pabeigts vēl viens reorganizācijas process – Sabiedrības tiesiskās formas maiņa no akciju sabiedrības "Rēzeknes siltumtīkli" uz sabiedrību ar ierobežotu atbildību "Rēzeknes siltumtīkli", kas veicināja uzņēmuma struktūras vienkāršošanu un pārvaldības uzlabošanu.

Juridiskās formas izmaiņas Sabiedrībā ir bijušas būtiskas uzņēmuma struktūras un darbības veida pārveidošanā. Šīs izmaiņas ne tikai atspoguļo uzņēmuma adaptāciju pie mainīgajām tirgus un regulatīvajām prasībām, bet arī pašvaldības vēlmi efektīvizēt siltumapgādes sektoru, nodrošinot ilgtspējīgu un efektīvu siltumenerģijas piegādi pilsētas iedzīvotājiem.

Sabiedrības pamatkapitāls uz pārskata gada beigām sastāda **EUR 6 015 848**.

Uzņēmuma kapitālstruktūra – **100%** Sabiedrības kapitāla daļu turētāja ir Rēzeknes valstspilsētas pašvaldība (reģistrācijas Nr.90000025465). Šī struktūra nodrošina vienotu stratēģisko virzienu un atbalstu Sabiedrības attīstībai. Rēzeknes valstspilsētas pašvaldības pilnīga kapitāla daļu turēšana ļauj pašvaldībai aktīvi iesaistīties uzņēmuma stratēģiskajā vadībā, kas nodrošina, ka uzņēmuma darbība ir saskaņā ar pilsētas ilgtspējīgas attīstības mērķiem un sabiedrības interesēm. Tostarp, pašvaldība, būdama vienīgā kapitāla daļu turētāja, var efektīvi nodrošināt uzņēmumam nepieciešamo finansiālo atbalstu un investīcijas, kas ļauj Sabiedrībai veikt nepieciešamos infrastruktūras uzlabojumus un tehnoloģisko attīstību, lai uzlabotu siltumenerģijas ražošanas un piegādes efektivitāti. Šāda struktūra Sabiedrībai uzliek augstu pārskatatbildības līmeni, Sabiedrībai nodrošinot caurskatāmu darbību, regulāri informējot pašvaldību par saviem finanšu rezultātiem, operācijām un attīstības plāniem.

Saskaņā ar NACE klasifikatoru Sabiedrībai ir reģistrēti sekojošie komercdarbības veidi:

- | | |
|--|---|
| • Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30) | • Elektroenerģijas ražošana (35.11) |
| • Gāzveida kurināmā sadale pa cauruļvadiem (35.22) | • Elektroenerģijas apgāde (35.12) |
| • Cauruļvadu, apkures un gaisa kondicionēšanas iekārtu uzstādīšana (43.22) | • Elektroenerģijas tirdzniecība (35.14) |
| • Sava nekustamā īpašuma pirkšana un pārdošana (68.10) | |

Šie komercdarbības veidi atspoguļo uzņēmuma spēju integrēt dažādas enerģijas ražošanas, pārvades un piegādes funkcijas, nodrošinot efektīvu un uzticamu enerģijas piegādi Rēzeknes pilsētai. Tāpat šī daudzveidība norāda uz uzņēmuma elastību un spēju pielāgoties tirgus izmaiņām, nodrošinot alternatīvu enerģijas avotu piegādi, diversificējot enerģijas portfeli un uzlabojot enerģijas drošību, kā arī uz tā potenciālu veicināt ilgtspējīgu enerģijas patēriņu un samazināt ietekmi uz vidi.

Vadības modelis un personāla resursi

SIA „Rēzeknes siltumtīkli” augstākā pārvaldes institūcija ir Dalībnieku sapulce, kuras funkcijas pilda kapitāla daļu turētāja pārstāvis. Uzņēmuma pārstāvību nodrošina Valde. Valdes sastāvā ir viens valdes loceklis. Valdes locekli ieceļ Dalībnieku sapulce. Strādājošo skaits SIA "Rēzeknes siltumtīkli" pārskata perioda beigās **62** darbinieki.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības pamatdarbības veids ir orientēts uz siltumenerģijas un elektroenerģijas ražošanu, pārvadi, sadali un realizāciju.

Sabiedrības darbības mērķis:

- Kvalitātes nodrošināšana – veicināt drošu, nepārtrauktu un augstas kvalitātes siltumenerģijas ražošanas, pārvades, sadalīšanas un realizācijas procesu;



- Efektivitāte – sekmēt efektīvu resursu izmantošanu gan uzņēmuma, gan patērētāju vidū;
- Centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstība – atbalstīt centralizētās siltumapgādes sistēmas saglabāšanu un attīstību Rēzeknē;
- Videi draudzīgas tehnoloģijas – nodrošināt videi draudzīgu tehnoloģiju izmantošanu uzņēmuma darbībā. No 2013.gada Sabiedrība veic elektroenerģijas ražošanu koģenerācijas procesā.

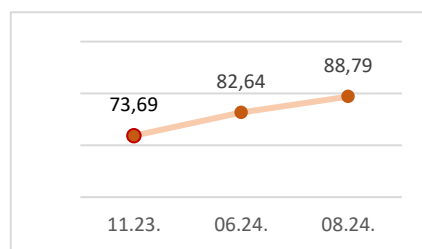
Tarifa politika

Siltumenerģijas tarifa izmaksu optimizācija ir būtiska gan patērētājiem, gan uzņēmumam. Tā ir dinamiska līdzsvara meklēšana starp uzņēmuma izmaksām un ienākumiem, nodrošinot taisnīgumu patērētājiem un ilgtspējīgu attīstību uzņēmumam. Efektīva tarifa politika var stimulēt enerģijas taupīšanu, veicināt atjaunojamās enerģijas izmantošanu un uzlabot uzņēmuma finanšu stabilitāti.

2023.gada 1.jūnijā Regulators piešķīra Sabiedrībai tiesības turpmāk pašiem noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus, ņemot vērā kurināmā cenu un iepirkās siltumenerģijas cenu izmaiņas. 2024.gadā Sabiedrība šīs tiesības izmantoja divreiz, pārskatot siltumenerģijas tarifus:

1. no 2023.gada 1.novembra – 73,69 EUR/MWh ar neparedzētajiem ieņēmumiem;
2. no 2024.gada 1.jūnija - 82,64 EUR/MWh .
3. no 2024.gada 1.augusta - 88,79 EUR/MWh, kurš spēkā ir vēl šobrīd.

Spēkā esošais tarifs 88.79 EUR/MWh



2023.gada 21.decembrī ekspluatācijā tika nodota šķeldas katlu māja 2 x 7MW N.Rancāna ielā 5, Rēzeknē, kura tika uzbūvēta ES projekta "Rēzeknes pilsētas Centra rajona katlu mājas efektivitātes paaugstināšana, aizvietojojt fosilā kurināmā siltumavotu ar atjaunojamās energoresursus izmantojošo siltumavotu" ietvaros. Saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 14.04.2010. lēmuma Nr.1/7 "Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika" (turpmāk – Metodika) 28.punktu, kas nosaka, ja par 10% mainās tarifa aprēķinam izmantotie prognozētie siltumenerģijas vai pārdotās elektroenerģijas apjoma rādītāji vai par 5% mainās tarifu aprēķinā iekļautās prognozētās kopējās izmaksas, komersants iesniedz jaunu tarifa projektu, kas balstīts uz koriģētajiem siltumenerģijas apjomiem un izmaksām. Uz šī starpperiodu finanšu pārskata sastādīšanas dienu pilnais tarifa projekts atrodas Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā (Regulatorā) izskatīšanas procesā.

Šis tarifu izmaiņas atspoguļo Sabiedrības spēju dinamiski reaģēt uz tirgus izmaiņām un nodrošināt ekonomiski pamatotus un taisnīgus tarifus patērētājiem, vienlaikus garantējot uzņēmuma finansiālo stabilitāti.

Debitoru pārvaldība

Uz starpperiodu finanšu pārskata beigām Sabiedrības visu debitoru atlikums par siltumenerģijas piegādi sastāda **EUR 614 389** (bez kavējuma naudas), tai skaitā iedzīvotāju debitoru atlikums sastāda **EUR 537 939**. T.sk. uz 2024.gada 1.oktobra šaubīgo debitoru uzkrājums sastādīja EUR 169 174.

Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri ir denominēti eiro, kā arī pieprasījuma noguldījumi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, kuri denominēti eiro, līdz ar to Uzņēmums nav pakļauts valūtas riskam. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrības galvenais finanšu kreditors ir Latvijas kredītiestāde AS Swedbank, Valsts kase, kas kreditē uzņēmuma ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus. Līdz ar to sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, un tas var būtiski ietekmēt tā darbības rezultātus. Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Pārskata gadā sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

Finanšu riski

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



Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *eiro* valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

Kreditrisks

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

Darbības turpināšana

2024.gada 30.septembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 602 569. Pārskata periodu Uzņēmums ir noslēdzis ar zaudējumiem 1 883 064 eiro apmērā, kuru galvenie cēloņi ir:

- tarifa lielāko daļu (~65%) veido kurināmā un iepirtās siltumenerģijas izmaksas, no 01.06.2023. līdz 01.08.2024. Sabiedrība strādāja ar pazeminātu tarifu, jo kopš 01.06.2023. Sabiedrības un Pilnsabiedrības "REZ NRJ" (turpmāk – Pilnsabiedrība) starpā pastāvēja domstarpības par iepirtās siltumenerģijas cenas piemērošanas kārtību, kas noveda pie tiesvedības. Tarifā, saskaņā ar Metodiku, ir iekļaujamās tikai ekonomiski un līgumiski pamatotas izmaksas, tādēļ tika iekļauta sākotnējā iepirtās siltumenerģijas līgumcena, kura bija ievērojami zemāka, nekā Pilnsabiedrības faktiski piestādītajos rēķinos, kuri tika uzskaitīti grāmatvedības uzskaites sistēmā. 14.06.2024. stājās spēkā tiesas lēmums par izlīgumu pušu starpā, tika iesniegtas korekcijas siltumenerģijas tarifa aprēķinā paātrinātajā kārtībā, proti, tika izmainīta iepirtās siltumenerģijas cenas pozīcija, 01.08.2024. tarifs paaugstinājās atbilstoši reālajām iepirtās siltumenerģijas izmaksām. Pazeminātais siltumenerģijas tarifs negatīvi ietekmēja Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātu jau no 01.01.2024.
- Sabiedrības darbības specifikas dēļ vasaras periodā (starp apkures sezonām) Sabiedrības ražošanas izmaksas pārsniedz neto apgrozījumu, saimnieciskās darbības rezultāts šajā periodā vienmēr ir ar zaudējumiem, ņemot vērā, kā līdz 01.08.2024. tika piemērots pazemināts tarifs, laika periodā no 01.06.2024.-30.09.2024. zaudējumi ievērojami pieauga;
- 2024.gada augustā tika uzsākta Lubānas ielas maģistrālās siltumtrases rekonstrukcija, siltumtrašu maiņas laikā konkrētajā posmā tika pārtraukta karstā ūdens padeve, tā dēļ attiecīgajā periodā Centra rajonā tika pārdots mazāk siltumenerģijas, nekā bija plānots.

Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs.

Pēdējo gadu globālie notikumi, ieskaitot epidemioloģiskās un ģeopolitiskās krīzes, ir radījuši nozīmīgas sekas gan Latvijai, gan visai pasaulei. Šīs krīzes ir atstājušas jūtamu ietekmi uz energoresursu pieejamību un cenām. Ir vērojams izejmateriālu un galaproduktu cenu svārstības, tostarp, degvielai, elektroenerģijai un dabasgāzei. Šo cenu paaugstināšanās tiešā veidā ietekmē Sabiedrības saimniecisko darbību, palielinot izmaksas un radot spiedienu uz rentabilitāti. Ņemot vērā krīzes un pastāvīgās energoresursu cenu svārstības, kā arī to neprognozējamību ilgtermiņā, šī situācija atzīstama par vienu no lielākajiem riskiem Sabiedrības saimnieciskajai darbībai.

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī starpperiodu finanšu pārskata sagatavošanā.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.



Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī starpperiodu finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā starpperiodu finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA "Rēzeknes siltumtīkli" rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Starpperiodu pārskats ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām. Starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

SIA "Rēzeknes siltumtīkli" valde ir izvērtējusi Starpperiodu pārskatu par periodu no 2024.gada 1.janvāra līdz 2024.gada 30. septembrim un apliecina, ka nav tādu risku, kas varētu ietekmēt Sabiedrības darbības turpināšanu.

Valdes loceklis

Aldis Mežals



Balance Aktīvs

AKTĪVS		30.09.2024.	31.12.2023.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		8 618 845	8 413 543
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		6 880 998	7 879 280
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		674 196	438 827
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 268 312	39 666
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 913	-
Pamatlīdzekļi kopā		17 444 264	16 771 316
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		17 444 264	16 771 316
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		405 812	1 187 079
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		18 860	18 860
Krājumi kopā		424 672	1 205 939
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		492 263	2 009 575
Citi debitori		26 121	107 623
Nākamo periodu izmaksas		28 746	14 153
Debitori kopā		547 130	2 131 351
Nauda		1 270 085	3 992 800
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 241 887	7 330 090
Aktīvs kopā		19 686 151	24 101 406

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Vecākais grāmatvedis

2024. gada 22. oktobris



Balance Pasīvs

PASĪVS		30.09.2024.	31.12.2023.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		6 015 848	5 450 548
Rezerves			
f) pārējās rezerves		2	2
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		4 195 484	3 854 575
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(1 883 064)	852 272
Pašu kapitāls kopā		8 328 270	10 157 397
Uzkrājumi			
Kreditōri			
Ilgtermiņa kreditōri			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		5 975 130	6 084 924
Citi aizņēmumi		-	11 646
Nākamo periodu ieņēmumi		3 743 433	3 342 133
Ilgtermiņa kreditōri kopā		9 718 563	9 438 703
Istermiņa kreditōri			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		205 265	1 180 142
Citi aizņēmumi		-	10 027
Saņemtie avansi ES projektu realizācijai		-	488 362
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 029 809	615 610
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		48 904	77 438
Pārējie kreditōri		55 753	71 249
Nākamo periodu ieņēmumi		107 826	251 137
Pārskata gada dividendes		191 761	-
Uzkrātās saistības		-	1 811 341
Istermiņa kreditōri kopā		1 639 318	4 505 306
Kreditōri kopā		11 357 881	13 944 009
Pasīvs kopā		19 686 151	24 101 406

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Vecākais grāmatvedis

2024. gada 22. oktobris



Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		30.09.2024	31.12.2023.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem		5 367 732	16 595 455
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		(6 619 544)	(15 026 218)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(1 251 812)	1 569 237
Pārdošanas izmaksas		(227 254)	(313 466)
Administrācijas izmaksas		(565 642)	(662 000)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		609 845	638 064
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(179 130)	(232 753)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		-	-
b) citām personām		(269 071)	(146 810)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(1 883 064)	852 272
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(1 883 064)	852 272
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(1 883 064)	852 272

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Vecākais grāmatvedis

2024. gada 22. oktobris



Naudas plūsmas pārskats
(pēc netiešās metodes)

	2024	2023
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(1 883 064)	852 272
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 610 855	1 447 074
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		899
izslēgtie pamatlīdzekļi	910	410
procentu maksājumi un tamīdzīgas izmaksas	269 071	146 810
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(2 228)	2 447 465
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 584 221	3 095 142
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	781 267	(357 803)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(1 671 545)	1 312 786
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	691 715	6 497 590
Izdevumi procentu maksājumiem	(269 071)	(146 810)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(842)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	422 644	6 349 938
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 719 413)	(7 233 936)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		1 000
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 719 413)	(7 232 936)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi		4 282 107
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 084 671)	(1 179 568)
Izdevumi nomātā pamatlīdzekļa izpirkumam	(21 673)	(10 355)
Izmaksātās dividendes	(319 602)	(500 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(1 425 946)	2 592 184
Pārskata gada neto naudas plūsma	(2 722 715)	1 709 186
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 992 800	2 283 614
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 270 085	3 992 800

Aldis Mežāls
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Vecākais grāmatvedis

2024. gada 22. oktobris



Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Piezīmes	2024	2023
		EUR	EUR
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		5 450 548	5 450 548
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		565 300	
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		6 015 848	5 450 548
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		2	2
Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums			
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		2	2
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		4 706 847	3 354 575
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		-1 883 064	352 272
Pārskata gada dividendes		-511 363	
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		2 312 420	4 709 847
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		9 646 034	9 805 125
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		8 328 270	10 157 397

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Vecākais grāmatvedis

2024. gada 22. oktobris