

SIA "SALDUS SILTUMS"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 48503003963)

STARPPERIODU PĀRSKATS

2021.GADA 3.CETURKSNIS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR

LR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Saldus, 2021

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	“SALDUS SILTUMS”
Komersanta veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs	48503003963
Juridiskā adrese	Mazā iela 6, Saldus, Latvija, LV-3801
Valdes locekļi	Armīns Miķelsons, valdes priekšsēdētājs
Galvenā grāmatvede	Antra Aņiščenko
Revidenti	MGS birojs, SIA Reģ. Nr. Antonijas iela 8-6, Rīga, LV-1010 Licence Nr. 148

Vadības ziņojums

SIA „Saldus siltums” (turpmāk Sabiedrība) reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 1994. gada 24. novembrī, kā Saldus pilsētas pašvaldības uzņēmums ar reģistrācijas Nr. 48503003963. Pamatojoties uz Saldus pilsētas domes 2003. gada 9. oktobra lēmumu, 2003. gada 19.decembrī uzņēmums reģistrēts Komercreģistrā, kā sabiedrība ar ierobežotu atbildību „SALDUS SILTUMS”.

Sabiedrības komercdarbības veidi saskaņā ar Statūtiem ir:

- tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30),
- sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (68.20),
- ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības (81.10)

SIA „Saldus siltums” piegādā siltumenerģiju un karsto ūdeni, aptverot objektus, kas atrodas dzīvojamās ēkas ar vairāk kā 2 000 abonentiem, valsts iestādes, pašvaldības iestādes un citi patērētāji. Patērētājiem Saldus pilsētā karstais ūdens tiek nodrošināts visu gadu 24 stundas diennaktī, bet siltumenerģija apkurei – atkarībā no patērētāju pieprasījuma. Pagastos pakalpojums pieejams apkures sezonas laikā.

Pārskata periodā sabiedrības īpašumā ir 4 darbojošās katlumājas, kuras ir savstarpēji savienotas vienotā tīklā. Vēl 7 katlumājās Saldus novada pagastos ražošanas telpas Saldus novada pašvaldība nodevusi apsaimniekošanā. Kopējais siltumtīklu garums Saldus pilsētā ir 19.29 km, tai skaitā rūpnieciski izolēti ir 15,67 km. No tiem 4,16 km izbūvēts 2011. gadā ES Kohēzijas fonda projekta „Siltumapgādes sistēmas rekonstrukcija Saldus pilsētā” ietvaros. Izmantotā kurināmā veidi: šķelda, gāze, kokskaidu granulas, malka. Lielāko īpatsvaru- 83% kurināmā bilancē veido atjaunojamie resursi (koksne). Daļa siltumenerģijas tiek iepirkta no piegādātājiem, kas to saražo koģenerācijas iekārtās.

Pārskata periodā ir spēkā 2014. gada 1.jūlijā Sabiedrisko pakalpojumu regulatora komisijas apstiprinātais siltumapgādes tarifs– 56.86 EUR/MWh. 2019.gada nogalē tika sagatavots un iesniegts apstiprināšanai Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā jauns tarifa projekts, bet sakarā ar darbības zonas paplašināšanos (pakalpojumu sniegšanu pagastos) un tarifu ietekmējošo faktoru izmaiņu dēļ, tarifa izskatīšana apturēta līdz tiks sagatavoti un apstiprināti tarifu projekti pagastos.

Uzņēmums turpina nodrošināt Saldus novada pašvaldības deleģētos pakalpojumus, paplašinot pakalpojumu sniegšanas zonu, uzlabojot novada iedzīvotāju dzīves kvalitāti. Saskaņā ar uzņēmuma stratēģijas mērķiem: siltumtīklu pakāpeniska nomaiņa un pakalpojuma kvalitātes uzlabošana atbilstoši patērētāju vajadzībām.

Saldus novada pašvaldībai palielinot uzņēmuma pamatkapitālu, turpinās vairāku novada pagastu katlumāju modernizācija. Šie pasākumi turpmāk ļaus ekonomēt resursus un samazināt izdevumus.

Uz 2021.gada 30.septembri uzņēmumam ir zaudējumi 9 414 EUR.

Galvenie darbības rādītāji:

Rādītāji	Mērvienība	2019	2020	2021 uz 30.09.
Pārdotā siltumenerģija Saldus pilsētā pagastos	MWh	28 376 3 535	25 600 7 256	16 281 4 376
Ieņēmumi no siltumenerģijas realizācijas Saldus pilsētā pagastos	EUR	1 590 058 235 348	1 449 075 455 179	1 109 781 320 183
Pelņa/zaudējumi	EUR	(123 424)	(87 231)	(9 414)
Aktīvi	EUR	2 637 593	2 323 760	2 200 862
Pašu kapitāls	EUR	1 392 547	1 433 254	1 580 556
Pašvaldības finansējums –pamatkapitāla palielināšana	EUR	25 000	125 000	159 654
Samaksāti nodokļi kopā	EUR	222 491	248 534	208 531
<i>t.sk. Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>		46 476	51 181	34 914
<i>Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		97 656	114 811	72 492
<i>Pievienotās vērtības nodoklis</i>		70 795	74 973	87 664
<i>Dabas resursu nodoklis</i>		3 829	3 814	9 763
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis</i>		3 618	3 618	3 618
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>		117	136	80

2020. un arī 2021. gadā Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar COVID-19 izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Uzņēmuma vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Šobrīd tiek novērota resursu sadārdzināšanās (gāze, elektroenerģija, degviela), kas ietekmē Uzņēmuma darbību. Vadība uzskata, ka Uzņēmums spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību - finanšu situācijas monitorēšana un krīzes plāna izstrāde un koordinēšana, resursu iegādes savlaicīga plānošana, debitoru riska padziļināta ikdienas analīze. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Uzņēmuma darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA “Saldus siltums” valdes rīcībā esošo informāciju, SIA “Saldus siltums” finanšu pārskati par periodu, kas beidzas 2021.gada 30. septembrī, kas ietver vadības ziņojumu, ir sagatavoti saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA “Saldus siltums” aktīviem, pasīviem, finanšu stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Saldus, 2021.gada 29.oktobrī

Armīns Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs


Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	30.09.2021 EUR	30.09.2020 EUR
Neto apgrozījums:			
b) no citiem pamatdarbības veidiem		1 430 825	1 278 745
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(1 368 002)	(1 352 136)
Bruto peļņa vai zaudējumi		62 823	(73 391)
Pārdošanas izmaksas	4	(27 471)	(31 879)
Administrācijas izmaksas	5	(89 932)	(95 149)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	53 331	44 708
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(759)	(712)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(7 406)	(10 693)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(9 414)	(167 116)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(9 414)	(167 116)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(9 414)	(167 116)

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Saldus, 2021.gada 29.oktobrī


Armīns Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs


Antra Aņišcenko
Galvenā grāmatvede

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	30.09.2021 EUR	31.12.2020 EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		-	-
KOPĀ	9	-	-
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	10	915 304	936 236
Iekārtas un ierīces	10	477 869	600 380
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10	203 079	230 051
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	10	204 456	143 943
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	10	493	1 312
KOPĀ		1 801 201	1 911 922
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		7 200	6 300
KOPĀ		7 200	6 300
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		1 808 401	1 918 222
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		16 311	11 084
Avansa maksājumi par krājumiem		245	355
KOPĀ	11	16 556	11 439
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	85 433	366 268
Citi debitori	13	3 957	6 769
Nākamo periodu izmaksas	14	4 086	3 122
KOPĀ		93 476	376 159
Nauda			
		282 429	17 940
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		392 461	405 538
KOPĀ AKTĪVS		2 200 862	2 323 760


Bilance**PASĪVS**

	Piezīme	30.09.2021 EUR	31.12.2020 EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 626 966	1 467 312
Rezerves:			
sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		1 122	1 122
lepiekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(38 118)	49 113
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(9 414)	(87 231)
	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	1 580 556	1 430 316
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	292 622	292 622
Citi aizņēmumi	16,17	62 880	19 822
Nākamo periodu ieņēmumi	20	-	-
	KOPĀ	355 502	312 444
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	33 394	133 574
Citi aizņēmumi	16,17	12 196	46 208
No pircējiem saņemtie avansi		-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	100 665	210 971
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		10 627	39 074
Pārējie kreditori	19	10 313	17 013
Nākamo periodu ieņēmumi	20	49 289	49 289
Uzkrātās saistības	21	48 320	84 871
	KOPĀ	264 804	581 000
	KOPĀ KREDITORI	620 306	893 444
KOPĀ PASĪVS		2 200 862	2 323 760

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Saldus, 2021.gada 29.oktobrī


 Armīns Miķelsons
 Valdes priekšsēdētājs


 Antra Anišcenko
 Galvenā grāmatvede

Naudas plūsmas pārskats

	30.09.2021 EUR	30.09.2020 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 961 268	1 715 092
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(1 664 196)	(1 720 010)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	297 072	(4 918)
Izdevumi procentu maksājumiem	(7 406)	(10 694)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	-
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	289 666	(15 612)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	289 666	(15 612)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(20 908)	(94 099)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	19 700	790
Aizdevuma izsniegšana	(900)	(57 792)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(2 108)	(151 101)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	31 986	181 182
Pamatkapitāla palielināšana	50 000	125 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(100 181)	(62 716)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(4 874)	(87 430)
Izmaksātās dividendes	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(23 069)	156 036
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	264 489	(10 677)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	17 940	70 815
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	282 429	60 138

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Iepriekšējo gadu peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
2019. gada 31. decembrī	1 342 312	1 122	172 537	(123 424)	1 392 547
Daļu/ akciju emisija	125 000				125 000
Dividenžu izmaksa					-
Iepriekšējā gada peļņas/ zaudējumu sadale			(123 424)	123 424	-
Pārskata gada peļņa/ zaudējumi				(87 231)	(87 231)
2020. gada 31. decembrī	1 467 312	1 122	49 113	(87 231)	1 430 316
Daļu/ akciju emisija	159 654				159 654
Dividenžu izmaksa					-
Iepriekšējā gada peļņas/ zaudējumu sadale			(87 231)	87 231	-
Pārskata gada peļņa/ zaudējumi				(9 414)	(9 414)
2021. gada 30.septembrī	1 626 966	1 122	(38 118)	(9 414)	1 580 556

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Uzņēmumu

SIA „SALDUS SILTUMS” (turpmāk tekstā – Uzņēmums) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1994.gada 24.novembrī. Uzņēmuma juridiskā adrese ir Mazā iela 6, Saldus. Uzņēmuma dibinātājs un 100% daļu īpašnieks ir Saldus novada pašvaldība.

Uzņēmums nodarbojas ar siltumenerģijas ražošanu, pārvadi un realizāciju. Uzņēmuma 2021.gada 3.ceturkšņa strapperiodu pārskats apstiprināts 2021.gada 29.oktobrī.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Gada pārskats sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam.

Finanšu pārskats sagatavots ievērojot darbības turpināšanas principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 30. septembrim.

Peļņas un zaudējumu aprēķins sagatavots ieņēmumus un izdevumus klasificējot pēc izdevumu funkcijas.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Uzņēmuma funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Eiropas Savienības naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsaucē kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsaucē kursa pārskata gada pēdējās dienas beigās. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķinieku valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļi maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Ēkas	- 20 gados;
Siltumtrases	-16-25 gados
Iekārtas un mašīnas	- 5 – 8 gados;
Pārējie pamatlīdzekļi	- 5 gados;
Datori, elektroniskā un sadzīves tehnika	-3 gados

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja uzņēmums atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc "pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO) metodes;
- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālu jaudu, bet neņemot vērā aizņēmumu izmaksas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radušies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Uzņēmumam ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Uzņēmuma, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Uzņēmumam tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Uzņēmuma saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Uzņēmumam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības.

Pakalpojumu sniegšana

Uzņēmums sniedz galvenokārt siltumapgādes pakalpojumus. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no siltumapgādes pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Dividendes

Ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas dalībnieka tiesības saņemt dividendes.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokļa likme ir 20%. Ar ienākuma nodokli apliekamo bāzi nosaka – apliekamo objektu vērtību dalot ar koeficientu 0.8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto un nosacīti sadalīto peļņu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā postenī "Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu".

Notikumi pēc bilances datuma

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

3. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	30.09.2021	30.09.2020
Materiālu izmaksas (kurināmais, elektroenerģija, ūdens u.c. materiāli)	825 031	790 199
Pārējās izmaksas (transp. izdevumi, iekārtu, agregātu remontu, DRN, NĪN)	47 882	40 312
Pamatlīdzekļu un mazvērtīgo priekšmetu nolietojums	312 248	298 832
Personāla izmaksas	162 033	202 704
Citas ražošanas izmaksas	20 808	20 089
KOPĀ:	1 368 002	1 352 136

4. Pārdošanas izmaksas

	30.09.2021	30.09.2020
Personāla izmaksas	25 559	29 715
Citas pārdošanas izmaksas (sakarū, rēķinu sagatavošanas, tiesvedības izdevumi)	1 912	2 164
KOPĀ:	27 471	31 879

5. Administrācijas izmaksas

	30.09.2021	30.09.2020
Personāla izmaksas	79 102	80 921
Administrācijas ēkas uzturēšanas izdevumi	1 970	1 758
Kancelejas, sakaru un biroja tehnikas uzturēšanas izdevumi	1 345	1 499
Pamatlīdzekļu nolietojums	4 575	7 870
Transporta izmaksas	702	675
Citas administrācijas izmaksas (metod.materiāli, sludinājumi, semināri, konta apkalpošana)	2 238	2 426
KOPĀ:	89 932	95 149

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2021	30.09.2020
Ieņēmumi no nomas maksas	14 236	14 049
Ieņēmumi no pieslēguma maksas	29 766	29 766
Saņemtās soda naudas	217	103
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/ no PL pārdošanas	9 093	790
KOPĀ:	53 331	44 708

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2021	30.09.2020
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (LSUA biedru nauda, u.c.)	759	712
KOPĀ:	759	712

8. Darbinieku skaits

	2021	2020
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	24	23

9. Nemateriālie aktīvi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības
2020. gada 31. decembrī	
Sākotnējā vērtība	1 621
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 621)
Bilances vērtība 31. decembrī	-
2020. gads	
Bilances vērtība 1. janvārī	-
Bilances vērtība 31. decembrī	-
2021. gada 30. septembrī	
Sākotnējā vērtība	1 621
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 621)

10. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
2019. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	111 521	3 352 050	2 039 408	214 875	72 758	-	5 790 612
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(2 329 687)	(1 271 760)	(57 190)	-	-	(3 658 637)
Bilances vērtība 31. decembrī	111 521	1 022 363	767 648	157 685	72 758	-	2 131 975
2020. gads							
Bilances vērtība 1. janvārī	111 521	1 022 363	767 648	157 685	72 758	-	2 131 975
Iegāde	-	-	-	116 752	163 331	58 612	338 695
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	7 851	951	-	-	8 802
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	(7 851)	(951)	-	-	(8 802)
Pārvietošana uz citu posteni	-	-	-	-	(92 146)	(57 300)	(149 446)
Nolietojums	-	(197 648)	(167 268)	(44 386)	-	-	(409 302)
Bilances vērtība 31. decembrī	111 521	824 715	600 380	230 051	143 943	1 312	1 911 922
2020. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	111 521	3 352 050	2 031 557	330 676	143 943	1 312	5 971 059
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(2 527 335)	(1 431 177)	(100 625)	-	-	(4 059 137)
Bilances vērtība 31. decembrī	111 521	824 715	600 380	230 051	143 943	1 312	1 911 922
2021. gada 30.sept.							
Bilances vērtība 1. janvārī	111 521	824 715	600 380	230 051	143 943	1 312	1 911 922
Iegāde	20 000	120 161	-	12 974	60 514	-	213 649
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	-	538	-	-	538
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	-	(538)	-	-	(538)
Pārvietošana uz citu posteni	(10 572)	-	-	-	-	(820)	(11 392)
Nolietojums	-	(150 521)	(122 511)	(39 946)	-	-	(312 978)
Bilances vērtība 30.septembrī	120 949	794 355	477 869	203 079	204 457	492	1 801 201
2021. gada 30.sept.							
Sākotnējā vērtība	131 521	3 472 211	2 031 557	343 112	204 457	1 312	6 184 170
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(10 572)	(2 677 856)	(1 553 688)	(140 033)	-	(820)	(4 382 149)
Bilances vērtība 30.septembrī	120 949	794 355	477 869	203 079	204 457	492	1 801 201

Kīlas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

Uzņēmuma ķermeniskie pamatlīdzekļi kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi un lietu kopības nākamās sastāvdaļas ir iekļāti kā AS SEB Bankas izsniegto kredītu saistību nodrošinājums.

Bezatlīdzības lietošanā saņemti aktīvi

Ar mērķi veikt siltumapgādes sistēmas rekonstruēšanu un iedzīvotājiem nodrošināt siltumenerģijas pakalpojumu sniegšanu, 2018. un 2019.gadā vairāki Saldus novada pagasti uzņēmumam bezatlīdzības lietošanā nodeva telpas un citus siltumapgādes sistēmas pamatlīdzekļus. Paredzētais līgumu darbības termiņš 10 gadi, pēc kura beigām, pamatlīdzekļi un telpas jāatgriež patapinātājam. Šajā laikā īpašumtiesības saglabājas patapinājuma devējam. Sabiedrībai kā patapinājuma ņēmējam atbilstoši noslēgtajiem līgumiem ir pienākums uzturēt pamatlīdzekļus lietošanas kārtībā, veicot nepieciešamos ieguldījumus remontos un lietot tos tikai paredzētajam mērķim.

11. Krājumi

	30.09.2021.	31.12.2020.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	16 311	11 084
Uzkrājumi lēni apritošiem krājumiem	(-)	(-)
Avansa maksājumi par precēm	245	355
KOPĀ:	16 556	11 439

12. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2021.	31.12.2020.
Pircēju un pasūtītāju parādi	140 062	420 897
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(54 629)	(54 629)
KOPĀ:	85 433	366 268

Vēsturiski izveidoto uzkrājumu (kopš 2004.gada) nedrošiem parādiem koriģē katra pārskata gada beigās izvērtējot debitora parāda gada vidējo atlikumu, pieņemot, ka parādi tiek segti hronoloģiskā secībā. Uzkrājums parādiem virs 90 dienām tiek veidots 50%, 60-90 dienām 20% apmērā, 30-60 dienām 10% apmērā no parāda summas.

13. Citi debitori

	30.09.2021.	31.12.2020.
Uzskaitītais, priekšnodoklī neiekļautais PVN, PVN pārmaksa	3 609	5 877
Citi debitori	348	892
KOPĀ:	3 957	6 769

14. Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2021.	31.12.2020.
Apdrošināšana	2 639	1 514
Zemes noma	801	1 094
Citas nākamo periodu izmaksas	646	514
KOPĀ:	4 086	3 122

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Saistību dzēšanas termiņš	Kredīta summa	Faktiskā procentu likme (%)	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa
1.kredīts	21.07.2023.	268 740	Euribor 12mēn+2.2%	92 808	14 661
2.kredīts	22.08.2024.	312 209	Euribor 12mēn+2.5%	199 814	18 733
Kopā 31.03.2021.				292 622	33 394

1.kredīts - 2018. gadā noslēgts kredīta līgums ar AS "SEB banka" par aizņēmumu apkures katlu ierīkošanai un katlumāju remontam 3 pagastos. Kopējā kredīta summa EUR 268 740, no kuras 2018. gadā saņemti EUR 114 799, bet 2019.gadā EUR 153 941.

2.kredīts - 2019.gadā noslēgts otrs līgums ar AS "SEB banka" par aizņēmumu apkures katlu ierīkošanai un katlumāju remontam 2 pagastos. Kopējā kredīta summa EUR 312 209, no kuras 2019. gadā saņemti EUR 154 605. Atlikusi kredīta summa EUR 157 604 apmērā saņemta 2020.gada 3.janvārī.

Informāciju par nodrošinājumu skatīt 10.piezīmē.

16. Citi aizņēmumi

<i>Ilgtermiņa:</i>		Faktiskā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2021.	31.12.2020.
Aizņēmums no juridiskām personām (Latvija)	EUR	0	2021.gads	-	-
Aizņēmums no Valsts kases	EUR	0.595	2031.gads	31 986	-
KOPĀ citi ilgtermiņa aizņēmumi :				31 986	-

<i>Īstermiņa:</i>		Faktiskā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2021.	31.12.2020.
Aizņēmums no juridiskām personām (Latvija)	EUR	0	2021.gads	9 922	39 689
KOPĀ citi īstermiņa aizņēmumi:				9 922	39 689
KOPĀ citi aizņēmumi :				9 922	39 689

2011. gadā saņemti aizņēmumi no juridiskām personām, kas izmantots pieslēguma izveidošanai pie siltumenerģijas patērētāja. Aizņēmumi nav nodrošināti.

2021.gada augustā noslēgts Valsts kasi par aizdevuma saņemšanu vairāku pagastu katlumāju siltumapgādes sistēmu izbūvei un rekonstrukcijai 172 835 EUR apmērā. Uz 30.09.2021. veikto darbu apmaksai saņemti 31 986 EUR. Aizdevuma termiņš 10 gadi. Pamatsumma jāsāk atmaksāt 2022.gada martā.

17. Finanšu nomas saistības

	Saistību dzēšanas termiņš	Summa	Faktiskā procentu likme (%)	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Nomāto aktīvu bilances vērtība
SEB līzings- a/m Toyota ProAce	25.02.2026.	14 600	2.45	11 072	629	10 658
Swedbank Līzings –a/m Peugeot Partner	30.07.2024.	13 828	2.49	6 623	619	6 476
Swedbank Līzings-a/m Peugeot Expert	30.01.2025.	23 230	2.49	13 199	1 026	13 119
Kopā 31.12.2020.				19 822	6 519	118 711
Kopā 30.09.2021.				30 894	2 274	30 253

18. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2021	31.12.2020
Parādi piegādātājiem par kurināmo (šķelda, gāze, malka)	9 259	92 546
Par iepirkto siltumenerģiju	55 680	73 016
Par izpildītiem darbiem	23 147	34 242
Pārējie īstermiņa parādi piegādātājiem	12 579	11 166
KOPĀ:	100 665	210 970

19. Pārējie kreditori

	30.09.2021.	31.12.2020.
Atbildība par darbu	10 265	16 971
Pārējie kreditoru parādi (izpildraksti, arodbiedrība)	448	42
KOPĀ:	10 313	17 013

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2021.	31.12.2020.
Projektu līdzfinansējums - ilgtermiņa daļa	-	-
Projektu līdzfinansējums - īstermiņa daļa	49 289	49 289
KOPĀ:	48 289	98 577

21. Uzkrātās saistības

	30.09.2021.	31.12.2020.
Gada pārskata revīzijas izdevumi	-	2 500
Par iepirkto siltumenerģiju decembrī (rēķins janvārī)	-	27 263
Mobilo telefonu, interneta izdevumi u.c.izdevumi par decembri	-	482
Saistības pret darbiniekiem par neizmantotiem atvaļinājumiem	48 320	48 320
Par elektroenerģiju, ūdeni decembrī (rēķins janvārī)	-	6 128
Uzkrātie % AS "SEB banka" kredītam	-	178
KOPĀ:	48 320	84 871

22. Būtiskas nozīmes līgumi

2017.gadā Uzņēmums ir noslēdzis līgumu par tam piederošā zemes gabala Rīgas ielā 19, Saldū, apbūves tiesību nodošanu ar termiņu līdz 2052.gada 31.jūlijam. Līgumā paredzētie nākotnes ieņēmumi par apbūves tiesību nodošanu plānoti šādi:

- 1. gada laikā EUR 600
- 2. – 5. gada laikā EUR 2 400
- No 6.gada līdz līguma termiņa beigām EUR 18 000.

23. Notikumi pēc bilances datuma

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

SIA „SALDUS SILTUMS”

Adrese: Mazā ielā 6, Saldus, LV-3801

Vienotais reģistrācijas numurs: 48503003963

2021. gada 3.cet.pārskats

EUR

Joprojām esot spēkā ar COVID-19 izplatību saistītiem ierobežojumiem un vispārējai ekonomikas attīstības nenoteiktībai, grūti prognozējama šo apstākļu ietekme uz sabiedrības attīstību ilgtermiņā. Pašlaik vēl nav vērojama debitoru atlikumu palielināšanās, taču šādi riski, kas ietekmētu uzņēmuma naudas plūsmu pastāv.

Saldus, 2021.gada 29.oktobrī



Armins Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs



Antra Aņišcenko
Galvenā grāmatvede