

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
SIA SALDUS SILTUMS
Vienotais reģ. Nr.
48503003963

2022. gada 1.cet. operatīvais pārskats

Saldus, 2022. gads

Saturs

Informācija par sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums.....	4
Peļņas vai zaudējuma aprēķins.....	6
Bilance.....	7
Naudas plūsma.....	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	10
Pielikums.....	11

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums: **SIA SALDUS SILTUMS**
Sabiedrības juridiskā forma: Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Pamadarbības veids: Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30)
Reģistrācijas Nr. Uzņēmumu reģistrā: 48503003963

Sabiedrības juridiskā adrese: Mazā iela 6, Saldus, LV-3801
Gada pārskata periods 12 mēneši
no: 2022.gada 01.janvāris
līdz: 2022.gada 31.marts

Valde:
Valdes priekšsēdētājs Armīns Miķelsons

Grāmatvedis:
Antra Aņiščenko

Revidenti:
SIA "MGS Birojs"
Reģ.Nr.40003647598
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība licence Nr.148.
Antonijas iela 8-6, Rīga, LV-1010
Ingura Doble
LR zvērināta revidente
sertifikāta Nr. 176

Vadības ziņojums.

Sabiedrības darbības apraksts

SIA "Saldus siltums" reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 1994.gada 24.novembrī, kā Saldus pilsētas pašvaldības uzņēmums ar reģ.Nr. 48503003963. 2003.gada 19.decembrī uzņēmums reģistrēts Komercreģistrā kā sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Saldus siltums". Sabiedrības galvenais pamatdarbības veids ir tvaika un karstā ūdens ražošana un piegāde. Siltumenerģijas ražošanai, pārvadei un sadalei ir saņemtas licences Latvijas Republikas Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

SIA "Saldus siltums" piegādā siltumenerģiju un karsto ūdeni objektos Saldus pilsētā un Saldus novada pagastos- dzīvojamās ēkās, valsts un pašvaldības objektos. Pārskata periodā Saldus pilsētā sabiedrības īpašumā ir 4 katlumājas, kuras savstarpēji savienotas tīklā, kas ļauj operatīvi variēt izmantotos siltuma avotus. Kopējais siltumtīklu garums Saldus pilsētā ir 19.29 km, tai skaitā rūpnieciski izolēti 15.87 km. Uzņēmums turpina nodrošināt Saldus novada pašvaldības deleģētos pakalpojumus, paplašinot pakalpojumu sniegšanas zonu, uzlabojot novada iedzīvotāju dzīves kvalitāti. 2021.gadā pašvaldība veikusi mantisko ieguldījumu un SIA "Saldus siltums" īpašumā nonākusi Namiķu katlumāja. Vēl 14 katlumājas, kurās notiek siltumenerģijas ražošana, ir apsaimniekošanā citos Saldus novada pagastos dažādos objektos: izglītības iestādēs, pagastu pārvaldēs. No tām iepriekšējā gadā, veicot novecojušo katlumāju rekonstrukciju, SIA "Saldus siltums" uzsācis siltumenerģijas ražošanu 8 objektos. Izmantotie kurināmā veidi: šķelda, kokskaidu granulas, malka, gāze. Lielāko īpatsvaru kurināmā bilancē veido atjaunojamie resursi- 66%. Daļa siltumenerģijas tiek iepirkta no piegādātājiem, kuri to saražo koģenerācijas stacijās.

Finansiālo rezultātu rādītāji.

Rādītāji	2022	2021
Neto apgrozījums, EUR	1 011 322	2 246 655
Neto peļņas rentabilitāte	-24%	-5%
Likviditāte	0.67	0.94
Saistību īpatsvars bilancē	0.44	0.41
Pārdota siltumenerģija, MWh	16 423	32 856
t.sk. Saldus pilsētā, MWh	11 728	25 600
Saldus nov. pagastos, MWh	4 695	7 256
Pašu kapitāls, EUR	1 244 441	1 485 533
Aktīvi, EUR	2 225 569	2 497 586
Peļņa/ zaudējumi	-241 092	-104 437
Samaksāti nodokļi, EUR	57 605	244 797

Iepriekšējā gadā Sabiedrības kopējais neto apgrozījums pieaudzis par 16%, kas saistīts ar pagastu katlumāju pārņemšanu apsaimniekošanā, uzsākot vairāku pašvaldības objektu nodrošināšanu ar siltumenerģiju. Neskatoties uz apgrozījuma pieaugumu, 2021. gads noslēdzās ar zaudējumiem. Arī 2022.gada 1.ceturksnis beidzies ar zaudējumiem 241092 EUR apmērā. Tas skaidrojams ar straujo un nekontrolējamo cenu pieaugumu dabasgāzei un sašķidrinātajai dabasgāzei. 2022.gada aprīļa mēnesī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā iesniegts jaunu tarifa projekts, kas ietver aktuālajai situācijai atbilstošus izdevumus. Pārskata periodā Saldus pilsētā joprojām spēkā 2014.gadā apstiprinātais tarifs 56.86 EUR/ MWh. 2021.gadā apstiprināti tarifi Ezeres pagastā 67.51 EUR/MWh, Pampāju pagastā 60.17 EUR/MWh. Esošie tarifi nenosedz izmaksas, tāpēc nepieciešams veikt ieguldījumus, lai samazinātu dabasgāzes un sašķidrinātās gāzes īpatsvaru kurināmā bilancē. Uzsākts darbs pie projekta, meklējot iespējas pāriet uz citu kurināmā veidu vairākās katlumājās.

Finanšu vadības riski

Sabiedrība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, uzraugot debitoru parādu atlikumu, lai nepieļautu neatgūstamo parādu rašanos un naudas līdzekļu plūsmas samazināšanos, kas izraisītu nespēju laicīgi norēķināties ar piegādātājiem un veikt aizdevumu atmaksu. Sabiedrības darbību ietekmē resursu cenu risks, jo īpaši saistībā ar kurināmā iegādi. Lai ierobežotu cenu risku, šķeldas un iepirtās siltumenerģijas līgumi noslēgti uz termiņu vismaz uz 1 apkures sezonu un ilgāk. Neiespējami ietekmēt un prognozēt gāzes un energoresursu cenas, kas apgrūtina savlaicīgu siltumenerģijas tarifu izstrādi. Sabiedrība kontrolē un plāno naudas plūsmu un īstermiņa kredītresursus, lai nebūtu likviditātes problēmas.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Pārskata gadā tiks uzsākta Saldus novada pašvaldības kapitālsabiedrību reorganizācija, kā rezultātā SIA "Saldus siltums" (Pievienojamā sabiedrība) tiks pievienota SIS "Saldus komunālserviss" (Iegūstošā sabiedrība). Pievienojamo sabiedrību pievienošana Iegūstošajai sabiedrībai notiek Pievienojamām sabiedrībām nododot visu savu mantu Iegūstošajai sabiedrībai saskaņā ar pieņemšanas nodošanas aktu un Pievienojamās sabiedrības beidz pastāvēt bez likvidācijas procesa.

Valdes priekšsēdētājs
Armīns Miķelsons



2022.gada 29.aprīlis

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2022.g. EUR	2021.g. EUR
Neto apgrozījums:	1	1 011 322	2 246 655
<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		1 011 322	2 246 655
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	2	(1 219 729)	(2 298 270)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(208 407)	(51 615)
Pārdošanas izmaksas	3	(10 352)	(36 429)
Administrācijas izmaksas	4	(24 903)	(122 127)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	4 691	116 799
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(400)	(1 314)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(1 721)	(9 751)
<i>b) citām personām</i>		(1 721)	(9 751)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(241 092)	(104 437)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(241 092)	(104 437)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(241 092)	(104 437)

Pielikums no 11. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Armīns Miķelsons

Galvenais grāmatvedis
Antra Aņiščenko

BILANCE

	Piezīmes numurs	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi:		850 026	869 915
<i>a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		850 026	869 915
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.		399 699	440 543
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		380 815	399 173
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.		148 718	147 277
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.		5 492	492
Pamatlīdzekļi kopā:		1 784 750	1 857 400
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.		9 000	8 100
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		9 000	8 100
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	8	1 793 750	1 865 500
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	9	12 988	17 296
Avansa maksājumi par krājumiem	10	534	786
Krājumi kopā:		13 522	18 082
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	11	364 876	484 150
Citi debitori.	12	16 353	5 624
Nākamo periodu izmaksas.	13	2 345	2 286
Debitori kopā:		383 574	492 060
Nauda.	14	34 723	121 944
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		431 819	632 086
AKTĪVS		2 225 569	2 497 586

Pielikums no 11. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE

PASĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pašu kapitāls:			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	15	1 626 966	1 626 966
Rezerves:		1 122	1 122
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves;		1 122	1 122
Nesadalītā peļņa:		(383 647)	(142 555)
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi;		(142 555)	(38 118)
b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		(241 092)	(104 437)
Pašu kapitāls kopā:		1 244 441	1 485 533
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm.	16	316 452	316 452
Citi aizņēmumi.	17	21 656	21 656
Ilgtermiņa kreditori kopā:		338 108	338 108
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm.	16	114 067	149 004
Citi aizņēmumi.	17	6 948	9 238
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem.	18	423 143	398 408
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	19	35 891	23 653
Pārējie kreditori.	20	16 628	17 214
Uzkrātās saistības.	21	46 343	76 428
Īstermiņa kreditori kopā:		643 020	673 945
Kreditori kopā		981 128	1 012 053
PASĪVS		2 225 569	2 497 586
		(0)	0

Pielikums no 11. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
 Armīns Miķelsons

Galvenais grāmatvedis
 Antra Aņiščenko

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2022. UN 2021. GADU

Sagatavots pēc tiešās metodes

Rādītājs	Piezīmes numurs	2022. gada EUR	2021. gads EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		1.cet.	
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.		1 307 008	2 530 365
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.		(1 354 284)	(2 260 802)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(47 276)	269 563
Izdevumi procentu maksājumiem		(1 818)	(9 522)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(49 094)	260 041
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		0	(263 746)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		0	28 835
Izsniegtie aizdevumi		(900)	(1 800)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.		(900)	(236 711)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem.		0	50 000
Saņemtie aizņēmumi		0	172 835
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(34 937)	(133 574)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(2 290)	(8 587)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(37 227)	80 674
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts			
Pārskata gada neto naudas plūsma		(87 221)	104 004
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	14	121 944	17 940
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	14	34 723	121 944
		0	0

Pielikums no 11. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Armīns Miķelsons



Galvenais grāmatvedis
Antra Aņiščenko



PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2022. UN 2021. GADU

	Akciju vai daļu kapitāls EUR	Statūtos noteiktās rezerves EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
Atlikums 2020. gada 31.decembrī	1 467 312	1 122	(38 118)	1 430 316
Pamatkapitāla vērtības pieaugums	159 654	0	0	159 654
Pārskata perioda peļņa	0	0	(104 437)	(104 437)
Atlikums 2021. gada 31.decembrī	1 626 966	1 122	(142 555)	1 485 533
Pamatkapitāla vērtības pieaugums	0	0	0	0
Pārskata perioda peļņa	0	0	(241 092)	(241 092)
Atlikums 2022. gada 31.martā	1 626 966	1 122	(383 647)	1 244 441

Pielikums no 11. līdz 20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs
Armīns Miķelsons



Galvenais grāmatvedis
Antra Aņiščenko



GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Vispārīgā informācija par sabiedrību

SIA "SALDUS SILTUMS" (turpmāk tekstā- Uzņēmums) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1994.gada 24.novembrī. Uzņēmuma juridiskā adrese ir Mazā ielā 6, Saldū. Uzņēmuma dibinātājs un 100% daļu īpašnieks ir Saldus novada pašvaldība. Uzņēmuma galvenie darbības veidi ir siltumenerģijas ražošana, pārvade un realizācija.

Gada pārskata sagatavošanas likumiskais pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", ievērojot MK noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" nosacījumus.

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas (sniegto pakalpojumu) vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

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 atlīdzības.

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.

Izdevumu atzīšanas principi

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

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu 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 uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Rādītājs	gadi
Ēkas un inženierbūves	20-25
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5-8
Pārējās pamatlīdzekļi un inventārs	3-5

Noma ar izpirkumu (finanšu līzings)

Gadījumos, kad aktīvi, kas saņemti nomā ar izpirkumu (finanšu līzings), saistībā ar kuriem Uzņēmumam pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Uzņēmuma aktīviem. Finanšu līzings aktīvs tiek uzrādīts nomas uzsākšanas datumā, zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Līzings procentu maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc metodes, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz līzings saistību atlikumu.

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.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Šaubīgo debitoru parādu apjomu nosaka, veicot katra debitora parāda termiņanalīzi un izmantojot citu atbilstošu informāciju par parāda atgūstamību. Identificētie bezcerīgie debitoru parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos, vai, ja tiem iepriekš bija veidots uzkrājums, tad samazinot uzkrājumus.

Vērtības mērs un ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Gada pārskatā par vērtības mēru lieto euro un skaitļus noapaļo līdz veseliem skaitļiem.

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

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

Parādi piegādātājiem

Parādus piegādātājiem veido saistības par tekošajiem saimnieciskās darbības izdevumiem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

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. Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

SKAIDROJUMI PEĻŅAS VAI ZAUĒJUMU APRĒĶINA POSTEŅIEM

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	2022.g. EUR	2021.g. EUR
	1 Neto apgrozījums	1 011 322	2 246 655
	b) no citiem pamatdarbības veidiem	1 011 322	2 246 655
	ieņēmumi no siltumenerģijas realizāc.uzņēmumiem	548 634	1 065 836
	ieņēmumi no siltumenerģijas realizāc.iedzīvotājiem	462 688	1 178 754
	citi ieņēmumi	0	2 065
Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	2022.g. EUR	2021.g. EUR
	2 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	(1 219 729)	(2 298 270)
	Materiālu izmaksas	(1 005 343)	(1 549 820)
	Pārējās ārējās izmaksas	(25 274)	(64 392)
	Pamatlīdzekļu nolietojums	(79 296)	(416 978)
	Personāla izmaksas	(100 897)	(234 662)
	Citas ražošanas izmaksas	(8 919)	(32 418)
Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	2022.g. EUR	2021.g. EUR
	3 Pārdošanas izmaksas.	(10 352)	(36 429)
	Pārējās ārējās izmaksas	(818)	(2 381)
	Personāla izmaksas	(9 534)	(34 048)
Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	2022.g. EUR	2021.g. EUR
	4 Administrācijas izmaksas.	(24 903)	(122 127)
	Materiālu izmaksas	(2 119)	(6 696)
	Pārējās ārējās izmaksas	(360)	(5 353)
	Mazvērtīgais inventārs/ PL nolietojums	(476)	(6 004)
	Personāla izmaksas	(21 948)	(104 074)
Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	2022.g. EUR	2021.g. EUR
	5 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	4 691	116 799
	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi,	4 691	64 146
	Peļņa no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas	0	3 364
	Ieņēmumi no projekta atbalsta maksājuma	0	49 289
Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	2022.g. EUR	2021.g. EUR
	6 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	(400)	(1 314)
	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(212)	(1 176)
	Samaksātās soda naudas	(188)	(138)
Piezīmes Nr.	Rādītāja nosaukums	2022.g. EUR	2021.g. EUR
	7 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	(1 721)	(9 751)
	b) citām personām	(1 721)	(9 751)

**SKAIDROJUMI BILANCES POSTEŅIEM
AKTĪVI**

Piezīme Nr. 8

Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

Rādītājs	Sākotnējā vērtība			Nolietojums (vērtības samazināšanās)				Atlikusi vērtība		
	uz 01.01. 2022	Vērtības palielinājums	izņemšana no darbības	uz 31.03. 2022	uz 01.01. 2022	aprēķināts pārskata gadā	izslēgts sakarā ar izņemšanu no darbības	uz 31.12. 2022	uz 01.01. 2022	uz 31.12. 2022
Nemateriālie ieguldījumi (kopā)	1 621	0	0	1 621	1 621	0	0	1 621	0	0
tajā skaitā:										
Nemateriālā vērtība	1 621	0	0	1 621	1 621	0	0	1 621	0	0
Pamatlīdzekļi (kopā)	6 324 670	9 216	(2 775)	6 331 111	4 467 270	79 245	(154)	4 546 361	1 857 400	1 784 750
tajā skaitā:										
Zemes gabali	120 949	0	0	120 949	0	0	0	0	120 949	120 949
Ēkas un inženierbūves	3 477 781	0	0	3 477 781	2 728 815	19 889	0	2 748 704	748 966	729 077
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2 026 727	0	(2 775)	2 023 952	1 586 184	38 223	(154)	1 624 253	440 543	399 699
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	551 444	2 775	0	554 219	152 271	21 133	0	173 404	399 173	380 815
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	147 277	1 441	0	148 718	0	0	0	0	147 277	148 718
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	492	5 000	0	5 492	0	0	0	0	492	5 492
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi (kopā)	8 100	900	0	9 000	0	0	0	0	8 100	9 000
tajā skaitā:										
Aizdedvums privātpersonai	8 100	900	0	9 000	0	0	0	0	8 100	9 000
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	6 334 391	10 116	(2 775)	6 341 732	4 468 891	79 245	(154)	4 547 982	1 865 500	1 793 750

Informācija par aprēķinātajiem pamatlīdzekļiem

Nr.

26

KRĀJUMI

Piezīmes

Nr.	Rādītāja nosaukums	31.03.2022.	31.12.2021.
	9 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	12 988	17 296
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	12 988	17 296

Piezīmes

Nr.	Rādītāja nosaukums	31.03.2022.	31.12.2021.
	10 Avansa maksājumi par krājumiem	534	786
	Avansa maksājumi par krājumiem	534	786

DEBITORI

Piezīmes

Nr.	Rādītāja nosaukums	31.03.2022.	31.12.2021.
	11 Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība	364 876	484 150
	Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	53 912	53 912
	Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	418 788	538 062

Piezīmes

Nr.	Rādītāja nosaukums	31.03.2022.	31.12.2021.
	12 Citi debitori.	16 353	5 624
	Citi debitori.	1 194	877
	PVN pārmaksa	15 159	4 747

Piezīmes

Nr.	Rādītāja nosaukums	31.03.2022.	31.12.2021.
	13 Nākamo periodu izmaksas.	2 345	2 286
	Apdrošināšana	1 470	1 411
	Zemes noma	507	507
	Citas nākamo periodu izmaksas	368	368

NAUDA

Piezīmes

Nr.	Rādītāja nosaukums	31.03.2022.	31.12.2021.
	14 Nauda.	34 723	121 944
	Bankā	34 723	121 944

Naudas līdzekļi valūtā un EUR pēc ECB kursa uz 31.12.2022. un 31.12.2021.

SKAIDROJUMI BILANCES POSTEŅIEM. PASĪVI.

PAMATKAPITĀLS

Piezīmes

Nr.	Rādītāja nosaukums	31.03.2022.	31.12.2021.
	15 Pamatkapitāls, EUR	1 626 966	1 626 966
	Apstiprināto daļu skaits, gab.	1 626 966	1 626 966
	Vienas daļas vērtība, EUR;	1	1

2021.gadā ir veikta Sabiedrības pamatkapitāla palielināšana, kas notikusi saskaņā ar Sabiedrības dalībnieka Saldus novada pašvaldības lēmumu 30.03.2021. Nr. 1/2021. Daļēji pamatkapitāla palielināšana tika veikta, ieguldot finanšu līdzekļus 50 000,00 euro apmērā, daļēji ar mantisko ieguldījumu 109 654 euro apmērā, kas veidojas no dalībniekam piederošā nekustamā īpašuma ieguldījuma, kura vērtība pamatota ar sertificēta nekustamā īpašuma vērtētāja atzinumu.

KREDITORI

Piezīmes

Nr.	Rādītāja nosaukums		31.03.2022.	31.12.2021.
	16 Aizņēmumi no kredītiestādēm.		430 519	465 456
		Procentu likme	Atmaksas termiņš	
Ilgtermiņa			316 452	316 452
a) Samaksas termiņš ilgāks par pieciem gadiem			64 825	64 825
		Euribor	64 825	64 825
	Valsts kase	12m	06.2031.	
b) samaksas termiņš ne ātrāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos			251 627	251 627
		2.2% + Euribor	34 164	34 164
	SEB banka A/S 1.kred.	12m	07.2023.	
		Euribor	124 883	124 883
	SEB banka A/S 2.kred.	12m	08.2024.	
		0.595% + Euribor	92 580	92 580
	Valsts kase	12m	06.2031.	
Īstermiņa			114 067	149 004
		2.2% + Euribor	43 983	58 644
	SEB banka A/S 1.kred.			
		2.5% + Euribor	56 197	74 930
	SEB banka A/S 2.kred.			
		Euribor	13 887	15 430
	Valsts kase	12m		

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 un EUR 157 604 apmērā saņemti 2020.gada 3.janvārī.

Valsts kases aizdevums - mērķis-Rekonstruēt un izbūvēt siltumapgādes sistēmas. Kopējā aizdevuma summa EUR 172 834.

Uzņēmuma ķermeniskie pamatlīdzekļi kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi un lietu kopības nākamās sastāvdaļas ir iekļāti kā AS SEB bankas izsniegto kredītu saistību nodrošinājums. Valsts kases aizņēmumam ir pašvaldības galvojums Nr.K-19/2021, saskaņā ar kuru Saldus novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt aizdevējam par aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu.

SIA "SALDUS SILTUMS", Reģ.Nr. 48503003963
pārskats par 2022.gadu 1.ceturksni

Piezīmes				
Nr.	Rādītāja nosaukums		31.03.2022.	31.12.2021.
	17 Citi aizņēmumi.		28 604	30 894

	Procentu likme	Atmaksas termiņš		
Ilgtermiņa			21 656	21 656
b) samaksas termiņš ne ātrāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos			21 656	21 656
			8 518	8 518
SEB Līzings- a/m Toyota ProAce	2.45	25.02.2026		
Swedbank līzings-a/m Peugeot Partner	2.49	30.07.2024	4 110	4 110
			9 028	9 028
Swedbank līzings- a/m Peugeot Expert	2.49	31.07.2025		
Īstermiņa			6 948	9 238
SEB Līzings- a/m Toyota ProAce	2.45	25.02.2026	1 919	2 554
Swedbank līzings-a/m Peugeot Partner	2.49	30.07.2024	1 891	2 514
Swedbank līzings- a/m Peugeot Expert	2.49	31.07.2025	3 138	4 170

Piezīmes				
Nr.	Rādītāja nosaukums		31.03.2022.	31.12.2021.
	18 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.		423 143	398 408
	Par iepirkto kurināmo (šķeldu, malku, gāzi)		312 460	302 872
	Par iepirkto siltumenerģiju		68 378	47 368
	Par izpildītiem darbiem		24 942	24 942
	Parādi darbuzņēmējiem		4 459	5 241
	Pārējie īstermiņa parādi piegādātājiem		12 904	17 985

Piezīmes				
Nr.	Rādītāja nosaukums		31.03.2022.	31.12.2021.
	19 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.		35 891	23 653

	31.12.2021.	Aprēķināts	Samaksāts	Korekcijas	31.03.2022.
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 726	35 351	(35 509)	0	10 568
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 026	18 132	(13 389)	0	10 769
Pievienotās vērtības nodoklis	2 874	(29 685)	(2 874)	14 526	(15 159)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	9	27	(27)	0	9
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	0	0	0	0
Dabas resursu nodoklis	4 018	14 545	(4 018)	0	14 545
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	1 788	(1 788)	0	0
Kopā	23 653	40 158	(57 605)	14 526	20 732
t.sk.					
	(pārmaksa)*	0			(15 159)
	samaksai	23 653			35 891

* (Pārmaksa) atspoguļota postenī "Citi debitori"

Piezīmes				
Nr.	Rādītāja nosaukums		31.03.2022.	31.12.2021.
	20 Pārējie kreditori.		16 628	17 214
	Atlīdzība par darbu		16 115	16 805
	Pārējie kreditori (izpildraksti, arodbiedrība)		513	409

Piezīmes		31.03.2022.	31.12.2021.
Nr.	Rādītāja nosaukums		
21	Uzkrātās saistības.	46 343	76 428
	Uzkrātās neizmantotās atvaļinājuma dienas	582	582
	Uzkrātie % kredītiem	0	229
	Uzkrātās saistības par neizmantotiem atvaļinājumiem	46 343	46 343
	Uzkrātie izdevumi par saņemtajiem pakalpojumiem	0	29 856

Piezīmes		31.03.2022.	31.12.2021.
Nr.			
	22 Nodarbināto personu vidējais skaits Sabiedrībā		

Rādītājs			
	Vidējais strādājošo skaits	25	25

Piezīmes
Nr.

23 Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības

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 patapinājumaņēmējam atbilstoši noslēgtajiem līgumiem ir pienākums uzturēt pamatlīdzekļus lietošanas kārtībā, veicot nepieciešamos ieguldījumus remontos un lietot tos tikai paredzētajam mērķim.

Piezīmes
Nr.

24 Galvojumi un garantijas

Valsts kases aizņēmumam ir pašvaldības galvojums Nr.K-19/2021, saskaņā ar kuru Saldus novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt aizdevējam par aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu.

Piezīmes
Nr.

25 Saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski Sabiedrības darbībā

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.

Piezīmes
Nr.

26 Informācija par iekļātajiem vai citādi apgrūtinātajiem aktīviem

Uzņēmuma ķermeņiskie pamatlīdzekļi kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi un lietu kopības nākamās sastāvdaļas ir iekļāti kā AS SEB bankas izsniegto kredītu saistību nodrošinājums. Valsts kases aizņēmumam ir pašvaldības galvojums.

Piezīmes

Nr.

27 Darbības turpināšanās koncepcijas pielietojums

Sabiedrības finanšu pārskats par periodu 01.01.2022.-31.03.2022.sagatavots, ievērojot darbības turpināšanās principu.

Piezīmes

Nr.

28 Notikumi pēc bilances datuma

Pēc finanšu pārskata gada tiks uzsākta Saldus novada pašvaldības kapitālsabiedrību reorganizācija, kā rezultātā SIA "Saldus siltums" (Pievienojamā sabiedrība) tiks pievienota SIS "Saldus komunālserviss" (Iegūstošā sabiedrība). Pievienojamo sabiedrību pievienošana Iegūstošajai sabiedrībai notiek Pievienojamām sabiedrībām nododot visu savu mantu Iegūstošajai sabiedrībai saskaņā ar pieņemšanas nodošanas aktu un Pievienojamās sabiedrības beidz pastāvēt bez likvidācijas procesa.

Saldū,
2022.gada 29.aprīlis

Valdes priekšsēdētājs
Armīns Miķelsons

Galvenais grāmatvedis
Antra Aņiščenko