

SIA "SALDUS SILTUMS"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 48503003963)

STARPPERIODU PĀRSKATS

2021.GADA 2.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 loceklī	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 nomaīņa un pakalpojuma kvalitātes uzlabošana atbilstoši patērētāju vajadzībām- pārskata periodā uzsākta siltumtrases posma nomaīņa Kuldīgas ielā.

Saldus novada pašvaldībai ieguldot uzņēmuma pamatkapitālā 125 000 EUR, saskaņā ar pamatkapitāla palielināšanas noteikumiem veikta Ezeres un Pampāju katlumāju modernizācija. Šie pasākumi turpmāk ļaus ekonomēt resursus un samazināt izdevumus.

Uz 2021.gada 30.jūniju uzņēmumam ir peļņa 159 783 EUR.

Galvenie darbības rādītāji:

Rādītāji	Mērvienība	2019	2020	2021 uz 30.06.
Pārdotā siltumenerģija Saldus pilsētā pagastos	MWh	28 376 3 535	25 600 7 256	14 096 4 299
Ieņēmumi no siltumenerģijas realizācijas Saldus pilsētā pagastos	EUR	1 590 058 235 348	1 449 075 455 179	985 434 315 243
Peļņa/zaudējumi	EUR	(123 424)	(87 231)	159 783
Aktīvi	EUR	2 637 593	2 323 760	2 388 446
Pašu kapitāls	EUR	1 392 547	1 433 254	1 749 753
Pašvaldības finansējums –pamatkapitāla palielināšana	EUR	25 000	125 000	159 654
Samaksāti nodokļi kopā	EUR	222 491	248 534	172 386
<i>t.sk. Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>		46 476	51 181	23 631
<i>Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		97 656	114 811	49 607
<i>Pievienotās vērtības nodoklis</i>		70 795	74 973	87 664
<i>Dabas resursu nodoklis</i>		3 829	3 814	7 812
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis</i>		3 618	3 618	3 618
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>		117	136	54

2020.gada martā, 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 netiek novērota ietekme uz 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 31.martā, 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, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Saldus, 2021.gada 30. jūlijā



Armīns Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	30.06.2021 EUR	30.06.2020 EUR
Neto apgrozījums:			
b) no citiem pamatdarbības veidiem		1 301 333	1 165 217
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(1 085 002)	(1 103 786)
Bruto peļņa vai zaudējumi		216 331	61 431
Pārdošanas izmaksas	4	(20 372)	(21 676)
Administrācijas izmaksas	5	(60 447)	(61 914)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	29 754	30 386
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(439)	(500)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(5 044)	(7 426)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		159 783	301
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		159 783	301
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		159 783	301

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Saldus, 2021.gada 30. jūlijā



Armīns Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs



Antra Aņišcenko
Galvenā grāmatvede

Balance

AKTĪVS

	Piezīme	30.06.2021 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	946 152	936 236
Iekārtas un ierīces	10	518 706	600 380
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10	216 335	230 051
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	10	172 470	143 943
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	10	492	1 312
KOPĀ		1 854 155	1 911 922
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		7 200	6 300
KOPĀ		7 200	6 300
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		1 861 355	1 918 222
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		6 025	11 084
Avansa maksājumi par krājumiem		182	355
KOPĀ	11	6 207	11 439
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	63 578	366 268
Citi debitori	13	2 216	6 769
Nākamo periodu izmaksas	14	3 867	3 122
KOPĀ		69 661	376 159
Nauda			
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		451 223	17 940
KOPĀ AKTĪVS		2 388 446	2 323 760

Balance

PASĪVS

	Piezīme	30.06.2021 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
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(38 118)	49 113
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		159 783	(87 231)
	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	1 749 753	1 430 316
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	292 622	292 622
Citi aizņēmumi	16,17	30 894	19 822
Nākamo periodu ieņēmumi	20	-	-
	KOPĀ	323 516	312 444
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	66 787	133 574
Citi aizņēmumi	16,17	24 582	46 208
No pircējiem saņemtie avansi		-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	94 043	210 971
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		16 058	39 074
Pārējie kreditori	19	16 098	17 013
Nākamo periodu ieņēmumi	20	49 289	49 289
Uzkrātās saistības	21	48 320	84 871
	KOPĀ	315 177	581 000
	KOPĀ KREDITORI	638 693	893 444
KOPĀ PASĪVS		2 388 446	2 323 760

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Saldus, 2021.gada 30.jūlijā



Armīns Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs



Antra Anjšcenko
Galvenā grāmatvede

Naudas plūsmas pārskats

	30.06.2021 EUR	30.06.2020 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 829 168	1 575 009
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(1 350 657)	(1 606 786)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	478 511	(31 777)
Izdevumi procentu maksājumiem	(5 044)	(7 426)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	-
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	473 467	(39 203)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	473 467	(39 203)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(908)	(4 252)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	200	790
Aizdevuma izsniegšana	(900)	(55 000)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 608)	(58 462)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	181 182
Pamatkapitāla palielināšana	50 000	125 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(66 787)	(29 322)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(3 849)	(62 908)
Izmaksātās dividendes	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(20 636)	213 952
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	433 283	194 693
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	17 940	70 815
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	451 223	265 508

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				159 783	159 783
2021. gada 30.jūnijā	1 626 966	1 122	(38 118)	159 783	1 749 753

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 2.ceturkšņa strapperiodu pārskats apstiprināts 2021.gada 30.jūlijā

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. jūnijam.

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 norēķinātiem 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
lekārtas 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 atzīti 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 radusies 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 apjomu 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 ģeometriskajām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā ģeometriskajai 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 ģeometriskajam, 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 izmantošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no ģeometriskajām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomāto 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 ģeometriskajām 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 koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

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

	30.06.2021	30.06.2020
Materiālu izmaksas (kurināmais, elektroenerģija, ūdens u.c. materiāli)	716 160	695 584
Pārējās izmaksas (transp. izdevumi, iekārtu, agregātu remonts, DRN, NĪN)	26 490	28 899
Pamatlīdzekļu un mazvērtīgo priekšmetu nolietojums	208 123	199 005
Personāla izmaksas	117 095	165 944
Citas ražošanas izmaksas	17 134	14 354
KOPĀ:	1 085 002	1 103 786

4. Pārdošanas izmaksas

	30.06.2021	30.06.2020
Personāla izmaksas	18 999	20 000
Citas pārdošanas izmaksas (sakarū, rēķinu sagatavošanas, tiesvedības izdevumi)	1 373	1 676
KOPĀ:	20 372	21 676

5. Administrācijas izmaksas

	30.06.2021	30.06.2020
Personāla izmaksas	53 298	51 235
Administrācijas ēkas uzturēšanas izdevumi	1 675	1 499
Kancelejas, sakaru un biroja tehnikas uzturēšanas izdevumi	572	745
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 093	5 404
Transporta izmaksas	507	501
Citas administrācijas izmaksas (metod.materiāli, sludinājumi, semināri, konta apkalpošana)	1 302	2 530
KOPĀ:	60 447	61 914

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.06.2021	30.06.2020
Ieņēmumi no nomas maksas	9 745	9 649
Ieņēmumi no pieslēguma maksas	19 844	19 844
Saņemtās soda naudas	-	103
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	165	790
KOPĀ:	29 754	30 386

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.06.2021	30.06.2020
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (LSUA biedru nauda, u.c.)	439	500
KOPĀ:	439	500

8. Darbinieku skaits

	2021	2020
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	24	23

9. Nemateriālie aktīvi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīga tiesības
2020. gada 31. decembrī	
Sākotnējā vērtība	1 62
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 62)
Bilances vērtība 31. decembrī	
2020. gads	
Bilances vērtība 1. janvārī	
Bilances vērtība 31. decembrī	
2021. gada 30. jūnijā	
Sākotnējā vērtība	1 62
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 62)

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
legāde	-	-	-	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.jūnijs							
Bilances vērtība 1. janvārī	111 521	824 715	600 380	230 051	143 943	1 312	1 911 922
legāde	-	109 654	-	12 974	28 527	-	151 155
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	-	538	-	-	538
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	-	(538)	-	-	(538)
Pārvietošana uz citu posteni	-	-	-	-	-	(820)	(820)
Nolietojums	-	(99 738)	(81 674)	(26 690)	-	-	(208 102)
Bilances vērtība 30.jūnijā	111 521	834 631	518 706	216 335	172 470	492	1 854 155
2021. gada 30.jūnijs							

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

11. Krājumi

11. Krājumi

	30.06.2021.	31.12.2020.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6 025	11 084
Uzkrājumi lēni apritošiem krājumiem	(-)	(-)
Avansa maksājumi par precēm	182	355
KOPĀ:	6 207	11 439

12. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2021.	31.12.2020.
Pircēju un pasūtītāju parādi	118 207	420 897
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(54 629)	(54 629)
KOPĀ:	63 578	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

	30.06.2021.	31.12.2020.
Uzskaitītais, priekšnodoklī neiekļautais PVN, PVN pārmaxsa	1 961	5 877
Citi debitori	255	892
KOPĀ:	2 216	6 769

14. Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2021.	31.12.2020.
Apdrošināšana	2 259	1 514
Zemes noma	1 094	1 094
Citas nākamo periodu izmaksas	514	514
KOPĀ:	3 867	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	29 322
2.kredīts	22.08.2024.	312 209	Euribor 12mēn+2.5%	199 814	37 465
Kopā 31.03.2021.				292 622	66 787

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. Atlikusī kredīta summa EUR 157 604 apmērā saņemta 2020.gada 3.janvārī.

Informāciju par nodrošinājumu skatīt 10.piezīmē.

16. Citi aizņēmumi

<i>Ilgtermiņa:</i>		<i>Faktiskā procentu likme (%)</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	30.06.2021.	31.12.2020.
Aizņēmums no juridiskām personām (Latvija)	EUR	0	2021.gads	-	-
KOPĀ citi ilgtermiņa aizņēmumi :				-	-
<i>Īstermiņa:</i>		<i>Faktiskā procentu likme (%)</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	30.06.2021.	31.12.2020.
Aizņēmums no juridiskām personām (Latvija)	EUR	0	2021.gads	19 845	39 689
KOPĀ citi īstermiņa aizņēmumi:				19 845	39 689
KOPĀ citi aizņēmumi :				19 845	39 689

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

17. Finanšu nomas saistības

	Saistību dzēšanas termiņš	Summa	<i>Faktiskā procentu likme (%)</i>	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Nomāto aktīvu bilances vērtība
SEB līzings- a/m Toyota ProAce	25.02.2026.	14 600	2.45	11 072	1 458	11 262
Swedbank Līzings –a/m Peugeot Partner	30.07.2024.	13 828	2.49	6 623	1 234	7 047
Swedbank Līzings-a/m Peugeot Expert	30.01.2025.	23 230	2.49	13 199	2 045	14 079
Kopā 31.12.2020.				19 822	6 519	118 711
Kopā 30.06.2021.				30 894	4 738	32 388

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.06.2021	31.12.2020
Parādi piegādātājiem par kurināmo (šķelda, gāze, malka)	737	92 546
Par iepirkto siltumenerģiju	48 151	73 016
Par izpildītiem darbiem	39 935	34 242
Pārējie īstermiņa parādi piegādātājiem	5 220	11 166
KOPĀ:	94 043	210 970

18. Pārējie kreditori

	30.06.2021.	31.12.2020.
Atlīdzība par darbu	16 056	16 971
Pārējie kreditoru parādi (izpildraksti, arodbiedrība)	42	42
KOPĀ:	16 098	17 013

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.06.2021.	31.12.2020.
Projektu līdzfinansējums - ilgtermiņa daļa	-	-
Projektu līdzfinansējums - īstermiņa daļa	49 289	49 289
KOPĀ:	48 289	98 577

20. Uzkrātās saistības

	30.06.2021.	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

21. 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.


22. 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

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 30.jūlijā


 Armīns Miķelsons
 Valdes priekšsēdētājs


 Antra Aņišcenko
 Galvenā grāmatvede