

SIA "SALDUS SILTUMS"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 48503003963)

2017. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR

**LR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

SATURS

Vispārīga informācija	5
Vadības ziņojums	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Finanšu pārskata pielikums	10

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 gramatvede	Antra Aņiščenko
Revidenti	SIA „Ieva Liepiņa birojs” Reģ.Nr.40003747546 Brīvības iela 39, Rīga, LV-1010 Licence Nr.139 Ieva Liepiņa Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 161

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 pamatdarbības veidi ir:

- siltumenerģijas ražošana, pārvade, sadale un realizācija,
- elektroenerģijas ražošana,
- siltumtehniko un citu būvju un iekārtu celtniecība, ekspluatācija, remonts, saskaņā ar Statūtiem un licencēm.

SIA „Saldus siltums” piegādā siltumenerģiju un karsto ūdeni lielākajai Saldus pilsētas daļai, aptverot objektus, kuros atrodas dzīvojamās ēkas ar vairāk kā 2 000 abonentiem, valsts iestādes, pašvaldības iestādes un citi patērētāji. 2016. gadā piesaistīti vairāki jauni klienti- vietējie uzņēmumi.

Patērētājiem karstais ūdens tiek nodrošināts visu gadu 24 stundas diennaktī, bet siltumenerģija apkurei – atkarībā no patērētāju pieprasījuma.

2017. gads sabiedrībai bijis veiksmīgs, jo noslēdzies ar peļņu pirms atliktā nodokļa norakstīšanas **38 186 EUR** apmērā

Pārskata periodā sabiedrībai ir četras darbojošās katlumājas, no kurām trīs ir savstarpēji savienotas. Kopējais siltumtīklu garums 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. Pārskata gadā izbūvēts un nodots ekspluatācijā jauns trases atzars 0.1 km (2016. gadā 0.35 km) garumā, kā rezultātā centralizētajai siltumapgādei pieslēgti vairāki jauni klienti.

Izmantotā kurināmā veidi: šķeldas, gāze. Pēdējo gadu laikā realizēto projektu un veikto investīciju rezultātā gāzes īpatsvars kopējā kurināmā bilancē samazinājies. Lielāko īpatsvaru- 65% kurināmā bilancē veido atjaunojamie resursi (koksne). Daļa siltumenerģijas tiek iepirkta no piegādātājiem, kas to saražo koģenerācijas iekārtās. Pēdējos gados ir veikti pasākumi ražošanas izmaksu samazināšanai un efektīvākai darbībai.

Siltumenerģijas realizācijas apjoms pārskata gadā bija **30 410 MWh** salīdzinot ar **30 421 MWh** 2016. gadā, no kura **17 729 MWh** (2016. gadā **18 165 MWh**) vai 58 % tika realizēts iedzīvotājiem daudzdzīvokļu māju apkurei un nodrošināšanai ar karsto ūdeni. Koģenerācijas stacijā 2017. gada 1. pusgadā saražota un realizēta elektroenerģija **3 979 MWh** (2016. gadā **6 814 MWh**). Sakarā ar elektroenerģijas obligātā iepirkuma 10 gadu termiņa izbeigšanos, no 2017. gada 1. jūlijā koģenerācijas stacijas darbība nav ekonomiski pamatota un tā netiek ekspluatēta.

Pārskata periodā ir spēkā 2014. gada 1. jūlijā Sabiedrisko pakalpojumu regulatora komisijas apstiprinātais siltumapgādes tarifs. Gada vidējais tarifs pārskata gadā – **56.86 EUR/MWh** (2016. gadā **56.85 EUR/MWh**).

Iedzīvotāji aktīvāk veido dzīvokļu īpašnieku biedrības savu ēku apsaimniekošanai, atdaloties no līdz šim vienīgā namu apsaimniekotāja. Rezultātā veidojas veiksmīga sadarbība un uzlabojas maksāšanas disciplīna.

Sabiedrība pastāvīgi veic pasākumus, lai:

- nodrošinātu siltumenerģijas padeves nepārtrauktību,
- uzlabotu siltumenerģijas padeves drošību,
- paaugstinātu ražošanas efektivitāti,
- samazinātu ražošanas procesa ietekmi uz apkārtējo vidi.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Valde iesaka 2017. gada peļņu **124 804 EUR** apmērā atstāt nesadalītu uzņēmuma rīcībā, ieguldot uzņēmuma attīstībā- Rīgas ielas katlumājas skursteņa rekonstrukcijā, gāzes katla uzstādīšanai katlumājā Kalnsētas ielā 37 un pievadu pārbūvei pie ēkām Rīgas ielā 3,5, 20 un Striķu ielā 12.

2018. gadā vadība neparedz saražotās un pārdotās siltumenerģijas apjoma pieaugumu. Sakarā ar daudzdzīvokļu māju siltināšanas projektiem, realizētās siltumenerģijas apjoms turpinās pakāpeniski samazināties. Tāpēc jāplevērs uzmanība ražošanas izmaksu samazināšanai un efektīvākai darbībai.

Paredzēts turpināt strādāt pie veco siltumtrašu posmu nomaiņas pret rūpnieciski izolētām caurulēm, lai samazinātu siltumenerģijas zudumus, kas ļautu elastīgāk izmantot esošās jaudas un lietderīgāk izmantot kurināmo.

Sabiedrības vadība uzskata, ka sabiedrība 2018. gadā turpinās sekmīgi attīstīties.

Saldus, 2018. gada 2. marts



Armīns Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums:			
b) no citiem pamatdarbības veidiem		2 074 288	2 321 972
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(1 988 715)	(2 257 313)
Bruto peļņa vai zaudējumi		85 573	64 659
Pārdošanas izmaksas	4	(47 269)	(40 605)
Administrācijas izmaksas	5	(112 541)	(99 907)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	125 466	159 044
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(1 516)	(2 899)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
a) no radniecīgajām sabiedrībām		-	73
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(9 015)	(13 399)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		40 698	66 966
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(2 512)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		38 186	66 966
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām		86 618	(3 962)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		124 804	63 004

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Saldus, 2018.gada 2.marts



Armīns Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs



Antra Aņišcenko
Galvenā grāmatvede

Balance

AKTĪVS

ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	Piezīme	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		-	-
KOPĀ	9	-	-
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	10	1 362 277	1 411 331
Iekārtas un ierīces	10	584 296	756 917
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10	39 622	15 660
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	10	32 169	43 871
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		12 443	10 206
KOPĀ		2 030 807	2 237 985
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		2 030 807	2 237 985
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		5 449	5 209
Avansa maksājumi par krājumiem		1 028	578
KOPĀ	11	6 477	5 787
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	329 730	421 514
Citi debitori	13	4 994	14 462
Nākamo periodu izmaksas	14	3 816	3 877
KOPĀ		338 540	439 853
Nauda		183 218	85 150
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		528 235	530 790
KOPĀ AKTĪVS		2 559 042	2 768 775


Bilance**PASĪVS**

	Piezīme	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 317 312	1 317 312
Rezerves:			
sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		1 122	1 122
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		179 343	116 340
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		124 804	63 004
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		1 622 581	1 497 778
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	15	-	14 598
KOPĀ UZKRĀJUMI		-	14 598
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	16,17	336 680	492 978
Atliktā nodokļa saistības		-	86 618
Nākamo periodu ieņēmumi		147 866	192 228
KOPĀ		484 546	771 824
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	16,17	156 260	156 189
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	18	156 576	144 516
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		20 241	37 201
Pārējie kreditori	19	14 652	14 912
Nākamo periodu ieņēmumi	20	49 289	54 216
Uzkrātās saistības	22	54 897	77 541
KOPĀ		451 915	484 575
KOPĀ KREDITORI		936 461	1 256 399
KOPĀ PASĪVS	?	2 559 042	2 768 775

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Saldus, 2018.gada 2.marts


Armīns Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs


Antra Aņišcenko
Galvenā grāmatvede

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 galvenokārt ar siltumenerģijas ražošanu, pārvadi un realizāciju, kā arī ar elektronenerģijas ražošanu.

Uzņēmuma 2016. gada finanšu pārskats apstiprināts ar Uzņēmuma valdes lēmumu 2017. gada 2.martā.

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.

Bilances postenis "Atliktā nodokļa saistības" atzīts, novērtēts un uzrādīts saskaņā ar Starptautisko Finanšu pārskatu standarta 12 SGS prasībām.

Finanšu pārskats sagatavots ievērojot darbības turpināšanas principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. decembrim.

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 atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa pārskata gada pēdējās dienas beigās. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem 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 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 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 lielāka 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 tpašuma 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 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 atlīdzība, 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 nomieka 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 atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas 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 pārliecībai 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.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

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

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

	2017	2016
Materiālu izmaksas (kurināmais, elektroenerģija, ūdens u.c. materiāli)	786 788	688 445
Pārējās izmaksas (transp. izdevumi, iekārtu, agregātu remonts, DRN, NĪN)	48 143	75 981
Subsīdētās elektronenerģijas nodoklis	19 368	31 185
Pamatlīdzekļu un mazvērtīgo priekšmetu nolietojums	373 105	383 130
Personāla izmaksas	205 292	195 800
Neizmantoto atvaļinājumu un prēmiju rezerves izmaiņas	6 058	-
Citas ražošanas izmaksas	30 782	25 847
Koģenerācijas stacijas izdevumi	519 179	856 925
KOPĀ:	1 988 715	2 257 313

4. Pārdošanas izmaksas

	2017	2016
Personāla izmaksas	36 809	35 994
Citas pārdošanas izmaksas (sakaru, rēķinu sagatavošanas, tiesvedības izdevumi)	10 460	4 611
KOPĀ:	47 269	40 605

5. Administrācijas izmaksas

	2017	2016
Personāla izmaksas	89 743	75 884
Administrācijas ēkas uzturēšanas izdevumi	2 924	3 145
Reprezentācijas izmaksas	-	32
Kancelejas, sakaru un biroja tehnikas uzturēšanas izdevumi	2 065	2 772
Pamatlīdzekļu nolietojums	11 967	11 015
Transporta izmaksas	1 198	1 314
Citas administrācijas izmaksas (metod.materiāli, sludinājumi, semināri, konta apkalpošana)	2 044	1 845
Revīzijas un citas profesionālo pakalpojumu izmaksas	2 600	3 900
KOPĀ:	112 541	99 907

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	992	2 541
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	992	2 541
Pārdoto pamatlīdzekļu neamortizētā vērtība	(-)	(-)
Ieņēmumi no nomas maksas	11 526	13 314
Ieņēmumi no pieslēguma maksas	39 689	39 689
Saņemtās soda naudas	1 752	3 027
Pārskata gada ieņēmumi no projektu atbalsta maksājumiem	49 289	56 207
Rezervju un uzkrājumu samazinājums	16 556	15 208
Atgūtā parādi no šaubīgajiem debitoriem	3 385	29 058
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2 277	-
KOPĀ:	125 466	159 044

10. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
2015. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība	65 150	2 997 731	1 632 207	16 799	117 742	4 829 629
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 570 308)	(682 504)	(10 960)	-	(2 263 772)
Bilances vērtība 31. decembrī	65 150	1 427 423	949 703	5 839	117 742	2 565 857
2016. gads						
Bilances vērtība 1. janvārī	65 150	1 427 423	949 703	5 839	117 742	2 565 857
legāde	-	108 349	7 430	13 036	49 685	178 500
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(559)	(33 563)	(269)	(123 556)	(157 947)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	117	33 562	269	-	33 948
Nolietojums	-	(189 149)	(200 215)	(3 215)	-	(392 579)
Bilances vērtība 31. decembrī	65 150	1 346 181	756 917	15 660	43 871	2 227 779 ✓
2016. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība	65 150	3 105 521	1 606 074	29 566	43 871	4 850 182
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 759 340)	(849 157)	(13 906)	-	(2 622 403)
Bilances vērtība 31. decembrī	65 150	1 346 181	756 917	15 660	43 871	2 227 779
2017. gads						
Bilances vērtība 1. janvārī	65 150	1 346 181	756 917	15 660	43 871	2 227 779 ✓
legāde	46 371	92 752	14 923	30 265	61 821	246 132 ✓
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	(29 171)	(1 126)	(73 523)	(103 820)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	29 171	1 126	-	30 297
Nolietojums	-	(188 177)	(187 544)	(6 303)	-	(382 024)
Bilances vērtība 31. decembrī	111 521	1 250 756	584 296	39 622	32 169	2 018 364 ✓
2017. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība	111 521	3 198 273	1 591 826	58 705	32 169	4 992 494
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 947 517)	(1 007 530)	(19 083)	-	(2 974 130)
Bilances vērtība 31. decembrī	111 521	1 250 756	584 296	39 622	32 169	2 018 364 ✓

Uzņēmuma pamatlīdzekļi nav apgrūtināti.

11. Krājumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5 449	5 209
Avansa maksājumi par precēm	1 028	578
KOPĀ:	6 477	5 787

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017	2016
Samaksātās soda naudas	174	411
Reprezentācijas izmaksas (60%)	-	242
Izslēgto pamatlīdzekļu neamortizētā vērtība	-	443
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (LSUA biedru nauda, u.c.)	827	756
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītie izdevumi	515	1 047
KOPĀ:	1 516	2 899

8. Darbinieku skaits

	2017	2016
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	24	25

9. Nemateriālie aktīvi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības
2015. gada 31. decembrī	
Sākotnējā vērtība	7 983
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(7 983)
Bilances vērtība 31. decembrī	-
2016. gads	
Bilances vērtība 1. janvārī	-
Bilances vērtība 31. decembrī	-
2016. gada 31. decembrī	
Sākotnējā vērtība	7 664
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(7 664)
Bilances vērtība 31. decembrī	-
2017. gads	
Bilances vērtība 1. janvārī	-
Bilances vērtība 31. decembrī	-
2017. gada 31. decembrī	
Sākotnējā vērtība	6 856
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(6 856)
Bilances vērtība 31. decembrī	-

12. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Pircēju un pasūtītāju parādi	400 609	495 778
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(70 879)	(74 264)
KOPĀ:	329 730	421 514

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti, un parasti tie atmaksājami 45 dienu laikā.

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

	31.12.2017.	31.12.2016.
Uzskaitītais, priekšnodoklīt neiekļautais PVN	1 133	3 733
Nodokļu pārmaxsa (PVN, UIN)	-	8 108
Citi debitori	3 861	2 621
KOPĀ:	4 994	14 462

14. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
Apdrošināšana	2 235	2 286
Zemes noma	1 094	1 094
Citas nākamo periodu izmaksas	487	497
KOPĀ:	3 816	3 877

15. Uzkrājumi

	31.12.2017.	Izmaiņas	31.12.2016.
Uzkrājums prēmijām	-	(14 598)	14 598
KOPĀ:	-	(14 598)	14 598

16. Citi aizņēmumi

<i>Ilgtermiņa:</i>	<i>Faktiskā procentu likme (%)</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2017.	31.12.2016.
Aizņēmums no juridiskām personām (Latvija)	EUR	0 2021.gads	119 066	158 754
KOPĀ citi ilgtermiņa aizņēmumi :			119 066	158 754
<i>Īstermiņa:</i>	<i>Faktiskā procentu likme (%)</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2017.	31.12.2016.
Aizņēmums no juridiskām personām (Latvija)	EUR	0 2021.gads	39 689	39 688
KOPĀ citi īstermiņa aizņēmumi:			39 689	39 688
KOPĀ citi aizņēmumi :			158 755	198 442

2011. gadā saņemts aizdevums no juridiskajām personām, kas izmantots pieslēguma izveidošanai pie siltumenerģijas patērētāja. Aizdevuma atmaksas termiņš 10 gadi.

17. Finanšu nomas saistības

	Saistību dzēšanas termiņš	Summa	Faktiskā procentu likme (%)	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Nomāto aktīvu bilances vērtība
SEB līzings- a/m Hundai I30	25.08.2020.	13 300	1.9	3 661	2 102	5 862
SEB līzings- a/m Citroen Berlingo	25.11.2020.	15 755	2.4	5 648	2 844	7 595
SEB līzings-apkures katls Mawera	25.09.2020.	332 019	2.24	104 614	59 780	278 958
SEB līzings- apkures katls Mawera	25.12.2020.	288 028	2.24	103 690	51 845	233 451
Kopā 31.12.2017.				217 614	116 571	525 866
Kopā 31.12.2016.				334 224	116 501	635 206

18. Pārādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem

	31.12.2017.	31.12.2016.
Parādi piegādātājiem par kurināmo (šķelda, gāze)	77 341	47 425
Par iepirkto siltumenerģiju	76 522	50 557
Par koģenerācijas stacijas nomu	-	43 772
Pārējie īstermiņa parādi piegādātājiem	2 713	2 762
KOPĀ:	156 576	144 516

19. Pārējie kreditori

	31.12.2017.	31.12.2016.
Atlīdzība par darbu	14 600	14 273
Pārējie kreditoru parādi (izpildraksti, arodbiedrība)	52	639
KOPĀ:	14 652	14 912

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Projektu līdzfinansējums- ilgtermiņa daļa	147 866	192 228
Projektu līdzfinansējums- īstermiņa daļa	49 289	54 216
KOPĀ:	197 155	246 444

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2017.	31.12.2016.
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 500	3 900
Par gāzi decembrī (rēķins janvārī)	-	27 486
Mobilo telefonu, interneta izdevumi par decembri	85	42
Saistības pret darbiniekiem par neizmantotiem atvaļinājumiem	46 937	40 879
Par elektroenerģiju decembrī (rēķins janvārī)	6 375	5 234
KOPĀ:	54 897	77 541

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 pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Saldus, 2018.gada 2.marts



Armīns Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs



Antra Aņiščenko
Galvenā grāmatvede

Naudas plūsmas pārskats

	2017 EUR	2016 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 511 802	2 595 486
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2 113 191)	(2 285 503)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	9 057	59 161
Pārējie pamatdarbības izdevumi	(3 248)	(1 283)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	404 420	367 861
Izdevumi procentu maksājumiem	(9 015)	(13 399)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(4 067)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	395 405	350 395
Pamatdarbības neto naudas plūsma	395 405	350 395
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(184 067)	(133 112)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	3 269	2 990
Izsniegtie aizdevumi		
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		
Saņemtie procenti		
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(180 798)	(130 122)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi		
Saņemtie aizņēmumi		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(111 088)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(116 539)	(106 692)
Izmaksātās dividendes		
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(116 539)	(217 780)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	98 068	2 493
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	85 150	82 657
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	183 218	85 150

Kapitālsabiedrības valdes pr-tājs A.Miķelsons

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Iepriekšējo gadu peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
2015. gada 31. decembrī	1 317 312	1 122	49 834	66 506	1 434 774
Daļu/ akciju emisija					-
Dividenžu izmaksa					-
Iepriekšējā gada peļņas/ zaudējumu sadale			66 506	(66 506)	-
Pārskata gada peļņa/ zaudējumi				63 004	63 004
2016. gada 31. decembrī	1 317 312	1 122	116 340	63 004	1 497 778
Daļu/ akciju emisija					-
Dividenžu izmaksa					-
Iepriekšējā gada peļņas/ zaudējumu sadale			63 004	(63 004)	-
Atliktā nodokļa pārklasifikācija					-
Pārskata gada peļņa/ zaudējumi				124 804	124 804
2017. gada 31. decembrī	1 317 312	1 122	179 344	124 804	1 622 581

Kapitālsabiedrības valdes pr-tājs A.Miķelsons