

SIA "SALDUS SILTUMS"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 48503003963)

2016. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR

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

Saldus, 2017

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
Grāmatvedis	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.

2016. gads sabiedrībai bijis veiksmīgs, jo noslēdzies ar peļņu 63 004 EUR apmērā

Pārskata periodā sabiedrībai ir četras darbojošās katlumājas, no kurām trīs ir savstarpēji savienotas. Kopējais siltumtīklu garums ir 19.19 km, tai skaitā rūpnieciski izolēti ir 15.57 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 0.35 km garumā.

Izmantotā kurināmā veidi: šķelda, gāze. Pēdējo gadu laikā realizēto projektu un veikto investīciju rezultātā gāzes īpatsvars kopējā kurināmā bilancē samazinājies no 70% uz 27 %. Lielāko īpatsvaru- 73% 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 30 421 MWh salīdzinot ar 29 086 MWh 2015. gadā, no kura 18 165 MWh (2015. gadā 17 199 MWh) vai 60 % tika realizēts iedzīvotājiem daudzdzīvokļu māju apkurei un nodrošināšanai ar karsto ūdeni. Koģenerācijas stacijā 2016. gadā saražota un realizēta elektroenerģija 6 814 MWh (2015. gadā 6 406 MWh).

Pārskata periodā ir spēkā 2014. gada 1. jūlijā Sabiedrisko pakalpojumu regulatora komisijas apstiprinātais siltumapgādes tarifs. Gada vidējais tarifs pārskata gadā – 56.85 EUR/MWh (2015. gadā 57.58 EUR/MWh).

Pārskata gadā turpinās sadarbība ar patērētājiem, kas ļāvis samazināt šaubīgo debitoru parādu apjomu. Turpinās parādnienu lietu izskatīšana tiesās, spriedumi nodoti tiesu izpildītājiem, tiek iekasēti ilgstošie parādi. 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 apkārtni.

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

Valde iesaka 2016. gada peļņu 63 004 EUR apmērā atstāt nesadalītu uzņēmuma rīcībā, ieguldot uzņēmuma attīstībā.

2017. gadā vadība neparedz saražotās un pārdotās siltumenerģijas un elektroenerģijas apjoma pieaugumu. Sakarā ar daudzdzīvokļu māju siltināšanas projektiem, realizētās siltumenerģijas apjoms pakāpeniski samazināsies. Tāpēc jāpievērš uzmanība ražošanas izmaksu samazināšanai un efektīvākai darbībai.

Paredzēts turpināt strādāt pie veco siltumtrašu posmu nomaigāšanas pret rūpnieciski izolētām caurulēm, lai samazinātu siltumenerģijas zudumus, kas ļautu elastīgāk izmantot esošās jaudas un lietderīgāk izmantot kurināmo. Plānots ieguldīt līdzekļus gāzes uzskaites mezgla pārbūvei Dzīnavu ielas katlumājā, kā arī ekonomizera uzstādīšanai Kalnsētas ielas katlumājā.

Sabiedrības vadība uzskata, ka sabiedrība 2017. gadā turpinās sekmīgi attīstīties.

Saldus, 2017. gada 15. marts


Armins Mikelsons
Valdes priekšsēdētājs

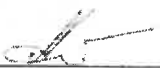
Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums:			
b) no citiem pamatdarbības veidiem		2 321 972	2 410 754
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(2 257 313)	(2 318 975)
Bruto peļņa vai zaudējumi		64 659	91 779
Pārdošanas izmaksas	4	(40 605)	(39 178)
Administrācijas izmaksas	5	(99 907)	(100 920)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	159 044	151 649
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(2 899)	(6 535)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
a) no radniecīgajām sabiedrībām		73	3 203
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(13 399)	(8 304)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		66 966	91 694
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		66 966	91 694
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām		(3 962)	(25 188)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		63 004	66 506

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Saldus, 2017.gada 15.marts


Armīns Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs


Antra Aņišcenko
Grāmatvede

Balance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		-	-
KOPĀ	10	-	-
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 411 331	1 492 573
Iekārtas un ierīces		756 917	949 703
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		15 660	5 839
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		43 871	117 742
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		10 206	10 728
KOPĀ	11	2 237 985	2 576 585
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
		2 237 985	2 576 585
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		5 209	6 389
Avansa maksājumi par krājumiem		578	455
KOPĀ	12	5 787	6 844
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	421 514	343 781
Citi debitori	14	14 462	81 062
Nākamo periodu izmaksas	15	3 877	4 007
KOPĀ		439 853	428 850
Nauda			
		85 150	82 657
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
		530 790	518 351
KOPĀ AKTĪVS		2 768 775	3 094 936

Balance

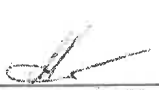
PASĪVS

	Piezīme	31.12.2016 EUR	31.12.2015 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		116 340	49 834
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		63 004	66 506
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		1 497 778	1 434 774
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	16	14 598	85 317
KOPĀ UZKRĀJUMI		14 598	85 317
KREDITORĪ			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	18, 19	492 978	649 167
Atlikta nodokļa saistības		86 618	82 656
Nākamo periodu ieņēmumi		192 228	246 444
KOPĀ		771 824	978 267
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	-	111 088
Citi aizņēmumi	18, 19	156 189	156 081
No pircējiem saņemtie avansi	20	-	38 104
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	21	144 516	162 655
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		37 201	16 719
Pārējie kreditori	22	14 912	14 982
Nākamo periodu ieņēmumi	23	54 216	56 208
Uzkrātās saistības	24	77 541	40 741
KOPĀ		484 575	596 578
KOPĀ KREDITORĪ		1 256 399	1 574 845
KOPĀ PASĪVS		2 768 775	3 094 936

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Saldus, 2017.gada 15.marts


 Armīns Miķelsons
 Valdes priekšsēdētājs


 Antra Aniščenko
 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 ielā 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 15.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 standartā 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.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots izmantojot tiešo metodi.

Izmaiņas grāmatvedības politikās un posteņu pārklasifikācija

2016.gada 1.janvārī, stājoties spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums aizstājot "pēc apgrozījuma izmaksu metodes" ar "klasificēts pēc izdevumu funkcijas".

Atbilstoši minētā likuma prasībām mainīti arī atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija gan atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 305.² punkta normām, gan pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzināmos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādējādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi, kā to paredz Ministru kabineta 2016.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 305.² punkts.

Finanšu pārskata postenis	2015 pēc pārklasifikācijas EUR	Pārklasifikācija EUR	2015 pirms pārklasifikācijas EUR
<i>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</i>			
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2 318 975)	(3 357)	(2 315 618)
Pārējie nodokļi	-	3 357	(3 357)

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 iespējamā 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 publicēta eiro atsaucē 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.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)**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;
Siltumtrasēs	-16-25 gados
Iekārtas un mašīnas	- 5 – 8 gados;
Pārējie pamatlīdzekļi	- 5 gados;
Datori, elektroniskā un sadzīves tehnika	-3 gados

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 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.

Pārējie finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus uzņēmums sākotnēji atzīst peļņā vai zaudējumos pēc to patiesās vērtības, ieguldījumi, kuri pēc definīcijas ir aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi un pārdošanai pieejamie ieguldījumi, kā nepieciešams. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi peļņā vai zaudējumos nav uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas Uzņēmums nosaka tā finanšu aktīvu klasifikāciju un, ja tas pieļaujams un ir atbilstoši, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

Parastu finanšu aktīvu iegādi vai pārdošanu atzīst un to atzīšanu pārtrauc darījuma dienā, proti, dienā, kad Uzņēmums apņemas iegādāties attiecīgo aktīvu. Parasta finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana ir tāda finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana, kas prasa aktīvu piegādi tādā laika periodā, kas noteikts tirgū spēkā esošos regulējumos vai konvencijās.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Šādi aktīvi tiek uzskaitīti amortizētajā pašizmaksā, izmantojot faktisko procentu metodi. Peļņa un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, šo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi ir tādi neatvasināti finanšu aktīvi, kas tiek uzskaitīti kā pārdošanai pieejamie ieguldījumi vai kas nav iekļauti vienā no trim iepriekš minētajām kategorijām. Pēc sākotnējās atzīšanas pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, no tiem izrietošo peļņu vai zaudējumus atzīstot kā atsevišķas pašu kapitāla komponentes, līdz brīdim, kad attiecīgā ieguldījuma atzīšana tiek pārtraukta vai tiek uzskaitīts, ka tā vērtība samazinājusies; tādā gadījumā iepriekš pašu kapitālā atspoguļotā kumulatīvā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

To ieguldījumu patiesā vērtība, kas tiek kotēti aktīvajā finanšu tirgū, tiek noteikta, pamatojoties uz kotētajām tirgus cenām darba dienas beigās bilances datumā. To ieguldījumu patieso vērtību, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū, nosaka, izmantojot dažādas novērtēšanas metodes. Šajās metodēs ietilpst ar ieinteresētām pusēm nesaistītu pušu darījumu nosacījumiem atbilstošu jaunāko tirgus darījumu informācijas izmantošana, atsauce uz kāda cita instrumenta pašreizējo vērtību, kas pēc būtības ir līdzīgs attiecīgajam ieguldījumam, diskontētās naudas plūsmas analīze un iespēju cenu noteikšanas modeļi.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

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

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to piršanas 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.

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. Ja Uzņēmums paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, kad būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

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 neliek atzīt, 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 līzingslēpībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā līzingslēpuma 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 līzingslēpumā, 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 līzingslēpībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību 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 pārlicetbai par iespēju Uzņēmumam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot 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 līzingslēpībām 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 nodokli veido par pārskata gada aprēķinātais un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas rādies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktais uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem, kā arī uz nākamajiem gadiem pārnestajiem nodokļu un vērtspapīru pārdošanas zaudējumiem.

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 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

	2016	2015
Materiālu izmaksas (kurināmais, elektroenerģija, ūdens u.c. materiāli)	688 445	694 984
Pārējās izmaksas (transp. izdevumi, iekārtu, agregātu remonts, DRN, NĪN)	75 981	67 521
Subsidētās elektronenerģijas nodoklis	31 185	34 938
Pamatlīdzekļu un mazvērtīgo priekšmetu nolietojums	383 130	298 659
Personāla izmaksas	195 800	200 767
Neizmantoto atvaļinājumu un prēmiju rezerve	-	33 178
Citas ražošanas izmaksas	25 847	30 513
Kogenerācijas stacijas izdevumi	856 925	968 415
KOPĀ:	2 257 313	2 318 975

4. Pārdošanas izmaksas

	2016	2015
Personāla izmaksas	35 994	35 955
Citas pārdošanas izmaksas (sakaru, rēķinu sagatavošanas, tiesvedības izdevumi)	4 611	3 223
KOPĀ:	40 605	39 178

5. Administrācijas izmaksas

	2016	2015
Personāla izmaksas	75 884	75 988
Administrācijas ēkas uzturēšanas izdevumi	3 145	3 251
Reprezentācijas izmaksas	32	125
Kancelejas, sakaru un biroja tehnikas uzturēšanas izdevumi	2 772	2 035
Pamatlīdzekļu nolietojums	11 015	8 063
Transporta izmaksas	1 314	1 216
Citas administrācijas izmaksas (metod.materiāli, sludinājumi, semināri, konta apkalpošana)	1 845	7 042
Revīzijas un citas profesionālo pakalpojumu izmaksas	3 900	3 200
KOPĀ:	99 907	100 920

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016	2015
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto (bruto ieņēmumi 2 541 – izdevumi 0)	2 541	5 108
Ieņēmumi no nomas maksas	13 314	13 047
Ieņēmumi no pieslēguma maksas	39 689	39 689
Saņemtās soda naudas	3 027	2 096
Pārskata gada ieņēmumi no projektu atbilsta maksājumiem	56 207	56 207
Rezervju un uzkrājumu samazinājums	15 208	-
Atgūtie parādi no šaubīgiem debitoriem	29 058	35 502
KOPĀ:	159 044	151 649

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016	2015
Samaksātās soda naudas	411	4 236
Reprezentācijas izmaksas (60%)	242	407
Izslēgto pamatlīdzekļu neamortizētā vērtība	443	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (LSUA biedru nauda, u.c.)	756	827
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītie izdevumi	1 047	1 065
KOPĀ:	2 899	6 535

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2016	2015
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis pagaidu atšķirību izmaiņu rezultātā	(3 962)	(25 188)
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	(3 962)	(25 188)

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	2016	2015
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	592 054	636 355
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	88 808	95 453
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	-	(56 087)
Uzkrājumi darbinieku prēmijām	(14 598)	(29 230)
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	(2 190)	(12 798)
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības/aktīvs	86 618	82 656

Uzņēmums varētu pilnībā neizmantot iepriekš minētos nodokļu zaudējumus, tādēļ šajā finanšu pārskatā atliktā nodokļa aktīvs no nesegtiem nodokļu zaudējumiem netiek atzīts.

Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi var tikt izmantoti šādi:

	Nodokļu zaudējumi	Izmantošanas termiņš
2014. gada nodokļu zaudējumi	262 647	beztermiņa
2015. gada nodokļu zaudējumi	84 763	beztermiņa
KOPĀ:	347 410	

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2016	2015
Pelņa/ (zaudējumi) pirms nodokļiem	66 966	95 051
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis - 15%	10 045	14 258
Pastāvīgās atšķirības:		
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(3 357)
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītās izmaksas	1 571	1 598
Citas	653	4 643
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	12 269	17 142

9. Darbinieku skaits

	2016	2015
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	25	25
KOPĀ:	25	25

10. Nemateriālie aktīvi

Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības

2014. gada 31. decembrī	
Sākotnējā vērtība	7 983
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(7 983)
Bilances vērtība 31. decembrī	-
2015. gads	
Bilances vērtība 1. janvārī	-
Bilances vērtība 31. decembrī	-
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	7 983
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(7 983)
Bilances vērtība 31. decembrī	-

11. Pamatlīdzekļi

	Zemesga- bali	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģis- kā iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
2014. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība	65 150	2 997 731	1 164 081	14 758	117 742	4 359 462
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 381 787)	(862 494)	(9 374)	-	(2 253 655)
Bilances vērtība 31. decembrī	65 150	1 615 944	301 587	5 384	117 742	2 105 807
2015. gads						
Bilances vērtība 1. janvārī	65 150	1 615 944	301 587	5 384	117 742	2 105 807
Iegāde	-	763 543	2 175	-	-	765 718
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	(295 417)	(134)	-	(295 551)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	294 202	126	-	294 328
Nolietojums	-	(188 521)	(114 212)	(1 712)	-	(304 445)
Bilances vērtība 31. decembrī	65 150	2 190 966	188 335	3 664	117 742	2 565 857
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
Iegāde	-	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

12. Krājumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5 209	6 389
Avansa maksājumi par precēm	578	455
KOPĀ:	5 787	6 844

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Pircēju un pasūtītāju parādi	495 778	447 103
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(74 264)	(103 322)
KOPĀ:	421 514	343 781

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

Vēsturiski izveidoto uzkrājumu (kopš 2004.gada) nedrošiem parādiem koriģē katrā 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.

14. Citi debitori

	31.12.2016.	31.12.2015.
Uzskaitītais, priekšnodokļi neiekautais PVN	3 733	13 472
Nodokļu pārākums (PVN, UIN)	8 108	64 969
Citi debitori	2 621	2 621
KOPĀ:	14 462	81 062

15. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Apdrošināšana	2 286	2 343
Zemes noma	1 094	1 094
Citas nākamo periodu izmaksas	497	570
KOPĀ:	3 877	4 007

16. Uzkrājumi

	31.12.2016.	Izmaiņas	31.12.2015.
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	-	(56 087)	56 087
Uzkrājums prēmijām	14 598	(14 632)	29 230
KOPĀ:	14 598	(70 719)	85 317

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Istermīna:	Faktiskā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	31.12.2016.	31.12.2015.	
Aizņēmums no AS Citadeles bankā	EUR	3.4	08.2016.	-	111 088
KOPĀ Istermīga aizņēmumi no kredītiestādēm:				-	111 088
KOPĀ aizņēmumi no kredītiestādēm:				-	111 088

Pārskata gadā saskaņā ar maksājumu grafiku nomaksāts AS Citadeles bankā 2011.gadā saņemtais ilgtermiņa kredīts par kopējo summu 1 409 995 EUR apmērā. Līdz ar to noņemta kļūda uz visu sabiedrības mantu, kas bija reģistrēta komercķīlu reģistrā kā šī kredīta nodrošinājums.

18. Citi aizņēmumi

<i>Ilgtermiņa:</i>	<i>Faktiskā procentu likme (%)</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2016.	31.12.2015.	
Aizņēmums no juridiskām personām (Latvija)	EUR	0	2021.gads	158 754	198 443
KOPĀ citi ilgtermiņa aizņēmumi :			158 754	198 443	
<i>Īstermiņa:</i>	<i>Faktiskā procentu likme (%)</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2016.	31.12.2015.	
Aizņēmums no juridiskām personām (Latvija)	EUR	0	2021.gads	39 688	39 688
KOPĀ citi īstermiņa aizņēmumi:			39 688	39 688	
KOPĀ citi aizņēmumi :			198 442	238 131	

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

19. Finanšu nomas saistības

	<i>Saistību dzēšanas termiņš</i>	<i>Summa</i>	<i>Faktiskā procentu likme (%)</i>	<i>Ilgtermiņa daļa</i>	<i>Īstermiņa daļa</i>	<i>Nomāto aktīvu bilances vērtība</i>
SEB līzings- a/mundai I30	25.08.2020.	13 300	1.9	5 802	2 100	8 061
SEB līzings- a/m Citroen Berlingo	25.11.2020.	15 755	2.4	8 493	2 776	10 199
SEB līzings-apkures katls Mawera	25.09.2020.	332 019	2.24	164 394	59 780	337 186
SEB līzings- apkures katls Mawera	25.12.2020.	288 028	2.24	155 535	51 845	279 760
Kopā 31.12.2016.				334 224	116 501	635 206
Kopā 31.12.2015.				450 724	116 393	744 546

20. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2016.	31.12.2015.
No pircējiem saņemtie avansi	-	38 104
KOPĀ:	-	38 104

21. Pārādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2016.	31.12.2015.
Parādi piegādātājiem par kurināmo	47 425	50 700
Par iepirkto siltumenerģiju	50 557	49 689
Par kogenerācijas stacijas nomu	43 772	54 423
Par veiktajiem darbiem siltumtrašu izbūvei	-	1 260
Par degvielu, eļļu	-	1 330
Pārējie īstermiņa pārādi piegādātājiem	2 762	5 253
KOPĀ:	144 516	162 655

SIA „SALDUS SILTUMS”

Adrese: Mazā ielā 6, Saldus, LV-3801

Vienotais reģistrācijas numurs: 48503003963

2016. gada pārskats

EUR

22. Pārējie kreditori

	31.12.2016.	31.12.2015.
Atbildība par darbu	14 273	14 604
Pārējie kreditoru parādi (izpildraksti, arōdbiedrība)	639	378
KOPĀ:	14 912	14 982

23. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Projektu līdzfinansējums- ilgtermiņa daļa	192 228	246 444
Projektu līdzfinansējums- īstermiņa daļa	54 216	56 208
KOPĀ:	246 444	302 652

24. Uzkrātās saistības

	31.12.2016.	31.12.2015.
Gada pārskata revīzijas izdevumi	3 900	1 600
Par gāzi decembrī (rēķinis janvārī)	27 486	33 431
Uzkrātie kredīta procenti	-	321
Mobilā telefonu, interneta izdevumi par decembri	42	43
Saistības pret darbiniekiem par neizmantotiem atvaļinājumiem	40 879	-
Par elektroenerģiju decembrī	5 234	5 346
KOPĀ:	77 541	40 741

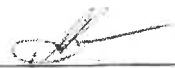
25. Notikumi pēc bilances datuma

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, 2017.gada 15.marts



Armīns Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs



Antra Aņiščenko
Grāmatvede

Naudas plūsmas pārskats

	2016 EUR	2015 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 595 486	3 043 755
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2 285 503)	(2 785 320)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	59 161	30 915
Pārējie pamatdarbības izdevumi	(1 283)	(527)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	367 861	288 823
Izdevumi procentu maksājumiem	(13 399)	(8 746)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(4 067)	(29 684)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	350 395	250 393
Pamatdarbības neto naudas plūsma	350 395	250 393
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(133 112)	(233 500)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	2 990	5 750
Izsniegtie aizdevumi		
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		150 000
Saņemtie procenti		
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(130 122)	(77 750)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi		
Saņemtie aizņēmumi		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(111 088)	(148 118)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(106 692)	(25 742)
Izmaksātās dividendes		
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(217 780)	(173 860)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	2 493	(1 217)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	82 657	83 874
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	85 150	82 657

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Iepriekšējo gadu peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
2014. gada 31. decembrī	1 317 312	1 122	16 420	33 414	1 368 268
Dāļu/ akciju emisija					-
Dividenžu izmaksa					-
Iepriekšējā gada peļņas/ zaudējumu sadale			33 414	(33 414)	-
Pārskata gada peļņa/ zaudējumi				66 506	66 506
2015. gada 31. decembrī	1 317 312	1 122	49 834	66 506	1 434 774
Dāļu/ akciju emisija					-
Dividenžu izmaksa					-
Iepriekšējā gada peļņas/ zaudējumu sadale			66 506	(66 506)	-
Atliktā nodokļa pārklasifikācija					-
Pārskata gada peļņa/ zaudējumi				63 004	63 004
2016. gada 31. decembrī	1 317 312	1 122	116 340	63 004	1 497 778