

SIA "SALDUS SILTUMS"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 48503003963)

OPERATĪVAIS STARPPERIODU PĀRSKATS

2020.GADA 4.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	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
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 grāmatvede	Antra Aņiščenko
Revidenti	MGS birojs, SIA Reģ. Nr. Antonijas iela 8-6, Rīga, LV-1010 Licence Nr. 148 Ingura Doble Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 176

Vadības ziņojums

SIA „Saldus siltums” (turpmāk Sabiedrība) reģistrēta LR Uzņēmumu reģistrā 1994. gada 24. novembrī, kā Saldus pilsētas pašvaldības uzņēmums ar reģistrācijas Nr. 48503003963. Pamatoties 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,
- siltumtehnisko un citu būvju un iekārtu ekspluatācija, remonts, saskaņā ar Statūtiem

SIA „Saldus siltums” piegādā siltumenerģiju un karsto ūdeni, aptverot objektus, kuros 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 Pampāļu katlumāju modernizācija. Šie pasākumi turpmāk ļaus ekonomēt resursus un samazināt izdevumus.

2020.gadā uzņēmumam ir radušies zaudējumi 87 231 EUR. Valde iesaka 2020.gada zaudējumus segt no iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas.

Galvenie darbības rādītāji:

Rādītāji	Mērvienība	2019	2020
Pārdotā siltumenerģija Saldus pilsētā pagastos	MWh	28 376 3 535	25 600 7 256
Ieņēmumi no siltumenerģijas realizācijas Saldus pilsētā pagastos	EUR	1 590 058 235 348	1 449 075 455 179
Peļņa/zaudējumi	EUR	(123 424)	(84 351)
Aktīvi	EUR	2 637 593	2 323 759
Pašu kapitāls	EUR	1 392 547	1 433 254
Pašvaldības finansējums –pamatkapitāla palielināšana	EUR	25 000	125 000
Samaksāti nodokļi kopā	EUR	222 491	255 211
<i>t.sk. Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>		46 476	50 929
<i>Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		97 656	114 717
<i>Pievienotās vērtības nodoklis</i>		70 795	81 997
<i>Dabas resursu nodoklis</i>		3 829	3 814
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis</i>		3 618	3 618
<i>Uzņēmējdarbības riska nodeva</i>		117	136

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatoties uz SIA “Saldus siltums” valdes rīcībā esošo informāciju, SIA “Saldus siltums” finanšu pārskati par periodu, kas beidzas 2020.gada 31.decembrī, 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 patiesā informācija.

Saldus, 2021.gada 29.janvārī

Armīns Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Neto apgrozījums:			
b) no citiem pamatdarbības veidiem		1 923 369	1 829 727
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(1 940 226)	(1 894 113)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(16 857)	(64 386)
Pārdošanas izmaksas	4	(42 398)	(47 598)
Administrācijas izmaksas	5	(126 535)	(119 953)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	113 607	119 918
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(1 184)	(1 681)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(13 864)	(9 724)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(87 231)	(123 424)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(87 231)	(123 424)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(87 231)	(123 424)

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Saldus, 2021.gada 29.janvārī

Armīns Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs

Antra Aņišcenko
Galvenā grāmatvede

Bilance**AKTĪVS**

	Piezīme	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		-	-
KOPĀ	9	-	-
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	10	936 236	1 133 884
Iekārtas un ierīces	10	600 380	767 648
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10	230 051	157 685
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	10	143 943	72 758
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	10	1 312	-
KOPĀ		1 911 922	2 131 975
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		6 300	4 500
KOPĀ		6 300	4 500
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		1 918 222	2 136 475
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		11 084	90 462
Avansa maksājumi par krājumiem		355	756
KOPĀ	11	11 439	91 218
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	366 268	328 665
Citi debitori	13	6 769	6 757
Nākamo periodu izmaksas	14	3 122	3 663
KOPĀ		376 159	339 085
Nauda			
		17 940	70 815
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		405 538	501 118
KOPĀ AKTĪVS		2 323 760	2 637 593

Bilance

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 467 312	1 342 312
Rezerves:			
sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		1 122	1 122
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		49 113	172 537
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(87 231)	(123 424)
	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	1 430 316	1 392 547
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	292 622	268 593
Citi aizņēmumi	16,17	19 822	48 764
Nākamo periodu ieņēmumi	20	-	49 288
	KOPĀ	312 444	366 645
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	133 574	96 109
Citi aizņēmumi	16,17	46 208	142 973
No pircējiem saņemtie avansi		-	45 215
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	210 971	394 713
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		39 074	38 965
Pārējie kreditori	19	17 013	26 602
Nākamo periodu ieņēmumi	20	49 289	49 289
Uzkrātās saistības	21	84 871	84 535
	KOPĀ	581 000	878 401
	KOPĀ KREDITORI	893 444	1 245 046
KOPĀ PASĪVS		2 323 760	2 637 593

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Saldus, 2021.gada 29.janvārī

 Armīns Miķelsons
 Valdes priekšsēdētājs

 Antra Aņišcenko
 Galvenā grāmatvede

Naudas plūsmas pārskats

	2020 EUR	2019 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 169 729	2 109 971
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2 176 857)	(1 565 596)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi	22 910	20 267
Pārējie pamatdarbības izdevumi	(3 015)	(4 369)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	12 767	560 273
Izdevumi procentu maksājumiem	(13 864)	(9 544)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	-
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	(1 097)	550 729
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(1 097)	550 729
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(97 553)	(688 711)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	790	-
Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	(57 792)	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(154 555)	(688 711)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	181 182	322 374
Pamatkapitāla palielināšana	125 000	25 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(96 109)	(58 644)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(107 296)	(119 083)
Izmaksātās dividendes	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	102 777	169 647
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(52 875)	31 665
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	70 815	39 150
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	17 940	70 815

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Iepriekšējo gadu peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
2018. gada 31. decembrī	1 317 312	1 122	304 147	(131 610)	1 490 971
Daļu/ akciju emisija	25 000				25 000
Dividenžu izmaksa					-
Iepriekšējā gada peļņas/ zaudējumu sadale			(131 610)	131 610	-
Pārskata gada peļņa/ zaudējumi				(123 424)	(123 424)
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

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 2020.gada finanšu pārskats apstiprināts ar Uzņēmuma valdes lēmumu 2021.gada 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.

Finanšu pārskats sagatavots ievērojot darbības turpināšanas principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. 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 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 norēķinieku valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai 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.

Pamatīdzekļi

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

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

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

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai 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 īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības.

Pakalpojumu sniegšana

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

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

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

Dividendes

Ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas dalībnieka tiesības saņemt dividendes.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav 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

	31.12.2020	31.12.2019
Materiālu izmaksas (kurināmais, elektroenerģija, ūdens u.c. materiāli)	1 168 318	1 141 845
Pārējās izmaksas (transp. izdevumi, iekārtu, agregātu remonts, DRN, NĪN)	70 617	86 885
Pamatlīdzekļu un mazvērtīgo priekšmetu nolietojums	400 671	352 000
Personāla izmaksas	257 816	267 044
Neizmantoto atvaļinājumu un prēmiju rezerves izmaiņas	-	4 039
Citas ražošanas izmaksas	42 804	42 300
KOPĀ:	1 940 226	1 894 113

4. Pārdošanas izmaksas

	31.12.2020	31.12.2019
Personāla izmaksas	39 415	37 302
Citas pārdošanas izmaksas (sakaru, rēķinu sagatavošanas, tiesvedības izdevumi)	2 984	10 296
KOPĀ:	42 399	47 598

5. Administrācijas izmaksas

	31.12.2020	31.12.2019
Personāla izmaksas	105 649	95 867
Administrācijas ēkas uzturēšanas izdevumi	2 702	2 941
Kancelejas, sakaru un biroja tehnikas uzturēšanas izdevumi	1 926	1 278
Pamatlīdzekļu nolietojums	9 839	10 985
Transporta izmaksas	943	1 277
Citas administrācijas izmaksas (metod.materiāli, sludinājumi, semināri, konta apkalpošana)	2 976	4 405
Revīzijas un citas profesionālo pakalpojumu izmaksas	2 500	3 200
KOPĀ:	126 535	119 953

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2020	31.12.2019
Ieņēmumi no nomas maksas	18 935	16 411
Ieņēmumi no pieslēguma maksas	39 688	39 688
Saņemtās soda naudas	601	410
Pārskata gada ieņēmumi no projekta atbalsta maksājuma	49 289	49 289
Atgūtie parādi no šaubīgajiem debitoriem	1 068	14 120
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4 026	-
KOPĀ:	113 607	119 918

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2020	31.12.2019
Samaksātās soda naudas	298	694
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (LSUA biedru nauda, u.c.)	886	987
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītie izdevumi	-	-
KOPĀ:	1 184	1 681

8. Darbinieku skaits

	2020	2019
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	25	30

9. Nemateriālie aktīvi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības
2019. gada 31. decembrī	
Sākotnējā vērtība	1 621
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 621)
Bilances vērtība 31. decembrī	-
2019. gads	
Bilances vērtība 1. janvārī	-
Bilances vērtība 31. decembrī	-
2020. gada 31. decembrī	
Sākotnējā vērtība	1 621
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(1 621)

10. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģis- kāsi iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
2018. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība	111 521	3 239 508	1 585 708	92 577	204 065	5 233 379
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(2 137 017)	(1 126 748)	(35 372)	-	(3 299 137)
Bilances vērtība 31. decembrī	111 521	1 102 491	458 960	57 205	204 065	1 934 242
2019. gads						
Bilances vērtība 1. janvārī	111 521	1 102 491	458 960	57 205	204 065	1 934 242
Iegāde	-	112 542	453 700	122 470	528 233	1 216 945
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	-	(172)	(659 540)	(659 712)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	-	172	-	172
Nolietojums	-	(192 670)	(145 012)	(21 990)	-	(359 672)
Bilances vērtība 31. decembrī	111 521	1 022 363	767 648	157 685	72 758	2 131 975
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. gada 31. decembrī						
Bilances vērtība 1. janvārī	111 521	1 022 363	767 648	157 685	72 758	2 131 975
Iegāde	-	-	-	116 752	71 185	187 937
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	7 851	951	-	8 802
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	(7 851)	(951)	-	(8 802)
Nolietojums	-	(197 648)	(167 268)	(44 386)	-	(409 302)
Bilances vērtība 31. decembrī	111 521	824 715	600 380	230 051	143 943	1 910 610
2020. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība	111 521	3 352 050	2 047 259	332 578	143 943	5 987 351
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(2 527 335)	(1 446 879)	(102 527)	-	(4 076 741)
Bilances vērtība 31. decembrī	111 521	824 715	600 380	230 051	143 943	1 910 610

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.

Beztuldzības lietošanā saņemti aktīvi

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

11. Krājumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	11 0084	90 462
Uzkrājumi lēni apritošiem krājumiem	(-)	(-)
Avansa maksājumi par precēm	355	756
KOPĀ:	11 439	91 218

12. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pircēju un pasūtītāju parādi	420 897	384 361
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(54 629)	(55 696)
KOPĀ:	366 268	328 665

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

	31.12.2020.	31.12.2019.
Uzskaitītais, priekšnodoklī neiekļautais PVN, PVN pārākums	5 877	5 414
Citi debitori	892	1 343
KOPĀ:	6 769	6 757

14. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Apdrošināšana	1 514	2 037
Zemes noma	1 094	1 094
Citas nākamo periodu izmaksas	514	532
KOPĀ:	3 122	3 663

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Saistību dzēšanas termiņš	Kredīta summa	Faktiskā procentu likme (%)	Ilgttermiņa daļa	Īstermiņa daļa
1.kredīts	21.07.2023.	268 740	Euribor 12mēn+2.2%	92 808	58 644
2.kredīts	22.08.2024.	312 209	Euribor 12mēn+2.5%	199 814	74 930
Kopā 31.12.2020.				292 622	133 574

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>	31.12.2020.	31.12.2019.
Aizņēmums no juridiskām personām (Latvija)	EUR	0	2021.gads	-	39 688
KOPĀ citi ilgtermiņa aizņēmumi :				-	39 688
<i>Īstermiņa:</i>		<i>Faktiskā procentu likme (%)</i>	<i>Atmaksas termiņš</i>	31.12.2020.	31.12.2019.
Aizņēmums no juridiskām personām (Latvija)	EUR	0	2020.gads	39 689	39 689
KOPĀ citi īstermiņa aizņēmumi:				39 689	39 689
KOPĀ citi aizņēmumi :				39 689	79 377

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 Hyndai I30	25.08.2020.	13 300	1.9	-	1 479	-
SEB līzings- a/m Citroen Berlingo	25.11.2020.	15 755	2.4	-	2 734	-
SEB līzings- apkures katls Mawera	25.09.2020.	332 019	2.24	-	44 835	104 276
SEB līzings- apkures katls Mawera	25.12.2020.	288 028	2.24	-	51 845	94 522
Swedbank Līzings –a/m Peugeot Partner	30.07.2024.	13 828	2.49	6 623	2 451	8 190
Swedbank Līzings-a/m Peugeot Expert	30.01.2025.	23 230	2.49	13 199	4 068	15 999
Kopā 31.12.2019.				9 076	103 284	317 663
Kopā 31.12.2020.				19 822	6 519	223 987

18. Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem

	31.12.2020.	31.12.2019.
Parādi piegādātājiem par kurināmo (šķelda, gāze, malka)	92 546	96 116
Par iepirkto siltumenerģiju	73 016	107 364
Par izpildītiem darbiem	34 242	174 771
Pārējie īstermiņa parādi piegādātājiem	11 166	16 462
KOPĀ:	210 970	394 713

19. Pārējie kreditori

	31.12.2020.	31.12.2019.
Atlīdzība par darbu	16 971	26 280
Pārējie kreditoru parādi (izpildraksti, arodbiedrība)	42	322
KOPĀ:	17 013	26 602

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Projektu līdzfinansējums - ilgtermiņa daļa	-	49 288
Projektu līdzfinansējums - īstermiņa daļa	49 289	49 289
KOPĀ:	48 289	98 577

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 500	1 600
Par iepirkto siltumenerģiju decembrī (rēķins janvārī)	27 263	27 123
Mobilo telefonu, interneta izdevumi u.c.izdevumi par decembri	482	470
Saistības pret darbiniekiem par neizmantotiem atvaļinājumiem	48 320	51 556
Par elektroenerģiju, ūdeni decembrī (rēķins janvārī)	6 128	3 606
Uzkrātie % AS "SEB banka" kredītam	178	180
KOPĀ:	84 871	84 535

22. Būtiskas nozīmes līgumi

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

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

23. Notikumi pēc bilances datuma

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

Saldus, 2021.gada 29.janvārī

Armīns Miķelsons
Valdes priekšsēdētājs

Antra Aņišcenko
Galvenā grāmatvede