

SIA "BAUSKAS SILTUMS"

VRN 43603001681

Pārskats par 2017.gads.

SATURS

	lpp
Satura rādītājs	2
Vadības ziņojums	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskatu pielikums	10.- 20.

**SIA „BAUSKAS SILTUMS” valdes
2017. finanšu gada darbības pārskata ziņojums**

SIA "BAUSKAS SILTUMS" komercdarbība nodrošina siltumenerģijas lietotājus Bauskas pilsētā ar centralizētu, nepārtrauktu, ekonomiski pamatotu, pieprasītajā daudzumā un vides aizsardzības nosacījumiem atbilstošu siltumapgādi, vienlaicīgi radot iespēju SIA „WINDAU” efektīvā koģenerācijas ciklā papildus siltumenerģijai ražot arī elektroenerģiju. Komercsabiedrība pilda 3.03.2015 ar Bauskas novada domi noslēgto deleģēšanas līgumu par siltumapgādes pakalpojuma sniegšanu Bauskas pilsētas centralizētās siltumapgādes zonā, atbilstoši 27.10.2016. apstiprinātajai SIA BAUSKAS SILTUMS vidēja termiņa darbības stratēģijai 2016./2018. finanšu gadiem.

Svarīgākie notikumi pārskata periodā

2017. gada 3. aprīlī tika liberalizēts Latvijas gāzes tirgus, konkursa rezultātā kā gāzes tirgotājs tika izvēlēts SIA „ENEFIT”, bet pārvades operatora A/s LATVIJAS GĀZE f-jas pārņēma meitas uzņēmums A/S CONEXUS BALTIC GRID. Savukārt 22.10.2018. kopējās gāzes pārvades un uzglabāšanas tiesības nodotas neatkarīgam uzņēmumam A/S GASO.

Gāzes cena 2017. gadā ir mazliet pieaugušas pēc tirgus atvēršanas slīdzinājumā ar vēsturiski zemāko cenu līmeni 2016. g. martā, sasniedzot enerģijas cenu gāzes katlu izejā 33 EUR/MWh līmeni. Vienlaicīgi ar tirgus atvēršanu, gāze tiek tirgota nevis pēc nm³ daudzuma pie zemākās siltumspējas kā līdz šim, bet piegādāto MWh daudzuma pie augstākās siltumspējas. Tas radījis pārpratumus starp uzņēmumiem par katlumājas energoefektivitāti atšķirīgu siltumspēju piemērošanas gadījumā.

Sakarā ar WINDAU darbības pārtraukšanu 1.07.2017, veikta katlumājas atdalošo siltummaiņu rekonstrukcija, palielinot katlumājas caurlaides jaudu līdz 20 MW.

Sakarā ar maģistrālās siltumtrases avāriju Dārza ielā 26/2, 26. septembrī uz 5 dienām tika pārtraukta siltumenerģijas piegāde visiem patērētājiem Bauskas pilsētā.

Pirms apkures sezonas veikta siltumtrases posma Policijas ēka Zaļā iela 12 – CircleK rekonstrukcija.

Siltumtīkliem pieslēgts jauns siltumenerģijas patērētājs – BJSS peldbaseins Salātu ielā 5.

Ilgtermiņa saistības Valsts kasē samazinājušās līdz 1 040 604 EUR.

Šķeldas piegādi nodrošināja SIA “HW Energo”, bet no oktobra mēneša noslēgts pārjaunojuma līgums ar SIA „Lascana - mežs”. Novembra mēnesī mežsaimniecības nozarē Baltijas valstīs ilgstošo lietavu dēļ izveidojās krīzes situācija šķeldas tirgū – arī šķeldas piegādātājs SIA „Lascana - mežs” pārtrauca šķeldas piegādi katlumājai decembra sākumā. Šādā situācijā uz krīzes laiku par paaugstinātu cenu tika noslēgts līgums ar SIA “ECOMARK”.

Krīzes vadības padome gada nogalē atzina, ka plūdu izraisītās sekas mežsaimniecībā definējamas kā valsts mēroga dabas katastrofa, saistot to ar „nepārvaramas varas” jēdzienu.

Siltuma ražošanas, pārvades un realizācijas rezultāti pārskata periodā

2017. gadā būtiski samazinājies iepirtās enerģijas apjoms un gāzes katlos saražotās enerģijas apjoms, jo SIA WINDAU 1. jūlijā pārtrauca siltumenerģijas piegādi un pamatslodzē darbību uzsāka šķeldas katls – rezultātā ar šķeldu saražotās siltumenerģijas apjoms pieaudzis vairāk nekā par 268 %.

MK 243 “Noteikumi par energoefektivitātes prasībām licencēta vai reģistrēta energoapgādes komersanta valdījumā esošām centralizētām siltumapgādes sistēmām un to atbilstības pārbaudes kārtību” prasības ar 2018. gadu nosaka maksimālo relatīvo trašu siltuma zudumu robežvērtību 19%. Siltumtrašu relatīvie zudumi gadā samazinājušies līdz 12,1%.

	Realizēta siltumenerģija	Katlumājā saražota enerģija			Iepirkts WINDAU	Zudumi siltumtrasēs		Vid ārg. Temp.
	MWh	Gāzes k.	Šķelda	Kopā	MWh	MWh	%	°C
2017.g.	30784	4083	17582	21665	13886	4236	12,1	+ 2,0
2016.g.	30731	6010	4773	10783	25233	4749	13,4	+ 1,5
± %	+0,2	-32,0	+268	+101	-45,0	-10,8	-	-

Finansiālie rezultāti pārskata periodā

Uzņēmuma neto apgrozījums 2017. gadā ir samazinājies par 227796 EUR pret iepriekšējo gadu un sasniedz 1 303 535 EUR.

2017. Finanšu gadu uzņēmums ir beidzis ar neto peļņu 1280 EUR apmērā.

Kopējie pircēju parādi pārskata periodā sastāda 489 714 EUR. Iedzīvotājiem piestādīto rēķinu apmaksas līmenis SIA “Vides serviss” saglabājas 99 % līmenī.

Uzņēmuma pašreizējais finansiālais stāvoklis, riski un attīstība

Uzņēmuma pašu kapitāla īpatsvars no bilances vērtības nedaudz pieaudzis kopš uzņēmums veica lielus ieguldījumus šķeldas katla iekārtās un sasniedz 32%. Maksātspējas risks saglabājas sakarā ar 1 040 604 EUR ilgtermiņa saistībām Valsts kasē, jo šķeldas katla izbūvēšanai 2015. gada nogalē tika veikti vislielākie ieguldījumi uzņēmuma pastāvēšanas vēsturē.

Realizētais 5MW šķeldas katla projekts ne tikai būtiski samazina siltuma tarifa palielināšanās risku Bauskā arī pēc koģenerācijas stacijas darbības pārtraukšanas 2017. gadā, bet kurināmā izmaksu samazinājums uzrāda iespēju samazināt arī gala tarifu 10 - 15 % robežās, tādējādi būs iespējams atgriezties zema siltumtarifa uzņēmumu lokā Latvijā.

Ievērojamu risku veido ārējie faktori:

- Ilgstošie un ievērojamie nokrišņu daudzumi 2017. gada rudenī radīja bezprecedenta situāciju šķeldas tirgū Latvijā (vispirms cenas strauji auga Lietuvā) - mežistrāde tika apstādināta un izejvielas trūka arī koksnes pārstrādei. Ja iepriekšējos gados šķeldas enerģijas cena bija stabila 20 gadus, tad turpmāk 2018. gadā šķeldas cenas līmenis paaugstināsies, jo papildus minētajam, būtiski pieaudzis pieprasījums Rīgā, skandināvijas valstīs un projekta stadijā gaida ES struktūrfondu atbalstu šķeldas iekārtu uzstādīšanai daudzi mazie uzņēmumi Latvijā. Šķeldas sadārdzināšanās risku papildina degvielas akcīzes nodokļa palielināšanās 2018. gadā.
- Energoefektivitātes direktīva 2012/27/ES no 2014. – 2020. gadam uzliek par pienākumu energouzņēmumam panākt gala patēriņa samazinājumu 10,5%. Ekonomikas ministrija aicinājusi energouzņēmumus šobrīd brīvprātīgi slēgt līgumu direktīvas prasību izpildei (obligāts pienākums ir uzlikts tikai elektroenerģijas ražošanas, pārvades uzņēmumiem). Ja direktīvas izpilde nesekmēsies, obligātais pienākums samazināt gala patēriņu pēc 2020. gada gulsies arī uz siltumapgādes uzņēmumiem.
- Dabas gāzes brīvā tirgus apstākļos pastāv risks, ka pie ekstremāli zemām ārējais temperatūrām dabas gāzes operators ierobežo gāzes patēriņu vai nekontrolēti tiek paaugstināta dabasgāzes cena.
- Pēc koģenerācijas stacijas darbības pārtraukšanas, vienīgais rezerves un maksimumslodžu enerģijas avots ir dabasgāze. Tā kā maximum slodzes pie negatīvām ārējais temperatūrām nodrošina gāzes katli, tad siltumenerģijas patēriņa samazinājums siltināšanas rezultātā samazinās gāzes patēriņa daudzumu, bet neradīs siltumenerģijas gala tarifa palielināšanās risku.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

SIA “BAUSKAS SILTUMS”

Valdes loceklis:

I. RŪSIS

17.01.2017.

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2017.gads EUR	2016.gads EUR
Neto apgrozījums	1	1 303 535	1 531 331
<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		1 303 535	1 531 331
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai	2	-1 300 320	-1 354 129
Bruto peļņa vai zaudējumi		3 215	177 202
Administrācijas izmaksas	3	-147 332	-139 049
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	188 301	82 309
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	-37 566	-95 908
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	330	347
<i>b) no citām personām</i>		330	347
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	-5 668	-10 314
<i>b) citām personām</i>		-5 668	-10 314
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 280	14 587
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 280	14 587
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 280	14 587

ILMĀRS RŪSIS

paraksts

2018. gada 17. janvāris

Pārskatu sagatavoja:

SANDRA SĪMANE

paraksts

BILANCE

AKTĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustāmie īpašumi:		557 184	626 278
<i>a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i>		557 184	626 278
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 137 296	2 301 429
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		40 090	48 024
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			
Pamatlīdzekļi kopā	8	2 734 570	2 975 731
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 734 570	2 975 731
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	2 019	781
Krājumi kopā		2 019	781
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	489 714	433 002
Citi debitori	11	0	282
Nākamo periodu izmaksas	12	3 494	3 589
Debitori kopā		493 208	436 873
Nauda	13	113 320	89 833
Apgrozāmie līdzekļi kopā		608 547	527 487
AKTĪVS KOPĀ		3 343 117	3 503 218

BILANCE

	Piezīmes numurs	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	1 080 087	1 080 087
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		8 510	-6 077
b) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 280	14 587
Pašu kapitāls kopā		1 089 877	1 088 597
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	979 392	1 101 816
Nākamo periodu ieņēmumi	16	905 960	1 029 500
Ilgtermiņa parādi kopā		1 885 352	2 131 316
Īstermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	61 212	61 212
No pircējiem saņemtie avansi		13 621	10 398
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	136 527	10 113
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	12 701	11 798
Nākamo periodu ieņēmumi	20	123 540	123 540
Uzkrātās saistības	21	20 287	66 244
Īstermiņa parādi kopā		367 888	283 305
Kreditori kopā		2 253 240	2 414 621
PASĪVS KOPĀ		3 343 117	3 503 218

ILMĀRS RŪSIS

paraksts

2018. gada 17.janvāris

Pārskatu sagatavoja:

SANDRA SĪMANE

paraksts

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2017.gadu
Ar netiešo metodi sagatavota naudas plūsmas pārskata shēma

I. Pamatdarbības naudas plūsma	2017.gads	2016.gads
1. Peļņa (+) vai zaudējumi (-) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	1280	14587
korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums (+)	332800	233881
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi (+)		
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		
d) peļņa (-) vai zaudējumi (+) no ārvalstu valūtas kursu svārstībām		
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-330	-347
f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5668	10314
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	339418	258435
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	-56335	140822
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	-1238	67
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)	-38957	1068205
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	242888	1467529
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-5668	-10314
5. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem		
6. Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	237220	1457215
7. Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem		
8. Pamatdarbības neto naudas plūsma	237220	1457215
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Radniecīgo vai asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde		
2. Ieņēmumi no radniecīgo vai asociēto uzņēmumu akciju vai daļu atsavināšanas		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-91639	-130194
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		
5. Izsniegtie aizdevumi		
6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		
7. Saņemtie procenti	330	347
8. Saņemtās dividendes		
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-91309	-129847
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		150000
2. Saņemtie aizņēmumi		
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-122424	-1431219
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-122424	-1281219
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
V. Pārskata gada neto naudas plūsma pieaugums (+), samazinājums (-)	23487	46149
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	89833	43684
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	113320	89833

SIA "Bauskas siltums"
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017.gadu

	Daļu kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Kopā
	1	2	3	4
Uz 31.12.2015	930 087	-6 854	777	924 010
Iepriekšējā gada peļņa pārnesta uz pārskata gada nesadalīto peļņu		777	-777	0
Bauskas novada dome veic ieguldījumu pamatkapitālā	150 000			150 000
Pārskata gada peļņa			14 587	14 587
Uz 31.12.2016	1 080 087	-6 077	14 587	1 088 597
Iepriekšējā gada peļņa pārnesta uz pārskata gada nesadalīto peļņu		14 587	-14 587	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa			1280	1 280
Uz 31.12.2017	1 080 087	8 510	1 280	1 089 877

Valdes loceklis _____ **ILMĀRS RŪSIS**

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norēda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksas daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Ilgtermiņa ieguldījumu objekta ar ierobežotu lietderīgās lietošanas laiku iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksu, vai pārvērtēšanā noteikto vērtību (ja tāda ir) pakāpeniski samazina šim objektam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā, no tās atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, kuras aprēķinātas, lai veiktu pakāpenisku šā objekta vērtības norakstīšanu (pamatlīdzekļu objektam — ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu, nemateriālo ieguldījumu objektam — ikgadējo vērtības norakstīšanu) tam paredzētajā lietderīgās lietošanas laikā.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 1000 euro. Iegādātie aktīvi zem 1000 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nolietojums ir aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	5%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10%
Mēbeles un biroja iekārtas	20%
Datori un to aprīkojums	35%
Transporta līdzekļi	20%

Guvumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda zaudējumos.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības akcionāri, valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un uzņēmumi, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

Krājumu novērtēšana

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības, atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei.

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi (Pirmais iekšā - pirmais ārā).

Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Krājumi neto realizācijas vērtībā tiek atspoguļoti, samazinot krājumu pašizmaksu par izveidoto uzkrājumu summu.

Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process.

Uzkrājumus šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kas pēc vadības uzskatiem debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Bezcerīgos debitoru parādus, kuriem nav izveidoti uzkrājumi, noraksta un attiecīgo summu iekļaujot kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus uc.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek izrādīti postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Nauda

Nauda ir skaidra nauda sabiedrības kasē un bezskaidra nauda maksājumu kontos un pieprasījuma noguldījumu kontos.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistretajam lielumam.

No pircējiem saņemti avansi

No pircēja saņemts avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot Citu debitoru sastāvā.

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Saistības par neizmantotajām atvaļinājuma dienām tiek aprēķinātas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm, un atlīdzību var pamatot novērtēt. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām - saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas - neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām - neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējuma aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par no rēķinu kontu atlikumiem - saņemšanas
- pārējie ieņēmumi - to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Būtiskie pienēdami un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pienēdamus, kas ietekmē pārskatos ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārslata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas periodu noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku, balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem.

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem.

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamās pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

(1) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	2017.gads	2016.gads
	EUR	EUR
Siltumenerģijas ražošana Bauskas pilsētā	1 273 963	1 501 600
Pakalpojumu sniegšanas ieņēmumi	29 572	29 731
Kopā	1 303 535	1 531 331

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

	2017.gads	2016.gads
	EUR	EUR
Materiālās izmaksas	759 734	925 072
Pamatlīdzekļu nolietojums (vērtības samazinājuma korekcija)	332 800	238 335
Personāla darba samaksa	152 237	137 532
Valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi	34 161	31 075
Pārējās ražošanas izmaksas	20 337	21 055
Nekustāmā īpašuma nodoklis	1 051	1 060
Kopā	1 300 320	1 354 129

(3) Administrācijas izmaksas

	2017.gads	2016.gads
	EUR	EUR
Aministrācijas personāla izmaksas	114 755	108 172
Valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi	27 071	25 518
Gada pārskata revīzijas izmaksas	1 200	1 200
Pārējās administrācijas izmaksas	2 084	2 171
Sakaru izmaksas	1 992	1 700
Kredītiestāžu pakalpojumi	230	288
Kopā	147 332	139 049

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017.gads	2016.gads
	EUR	EUR
Kohēzijas fonda atbalsta finansējums	123 540	82 309
Nedrošo parādu uzkrājumu samazinājums	64 761	
Kopā	188 301	82 309

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017.gads	2016.gads
	EUR	EUR
Nedrošiem parādiem uzkrājumu palielinājums		70 927
Bezcerīgie (zaudētie) parādi	36 721	24 391
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi (materiālie bērū pabalsti)	845	590
Kopā	37 566	95 908

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2017.gads	2016.gads
	EUR	EUR
Procenti par kavētiem maksājumiem	330	347
Kopā	330	347

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017.gads	2016.gads
	EUR	EUR
Valsts Kasei procenti par aizdevumu	5 668	10 314
Kopā	5 668	10 314

(8) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pamatlīdzekļi kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 01.01.2017	1 496 903	3 011 955	106 537		4 615 395
Iegādāts		86 788	4 851	86 788	178 427
Likvidēts		-49 285	-2 776	-86 788	-138 849
Pārklasificēts					0
Pārvērtēts					0
Sākotnējā vērtība 31.12.2017	1 496 903	3 049 458	108 612	0	4 654 973
Uzkrātais nolietojums 01.01.2017	870 625	710 526	58 513	x	1 639 664
Aprēķinātais nolietojums	69 094	250 921	12 785	x	332 800
Izslēgts		-49 285	-2 776	x	-52 061
Pārklasificēts				x	0
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017	939 719	912 162	68 522	x	1 920 403
Atlikusī vērtība 01.01.2017	626 278	2 301 429	48 024	0	2 975 731
Atlikusī vērtība 31.12.2017	557 184	2 137 296	40 090	0	2 734 570

(9) Krājumi

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Materiāli	1 863	653
Degviela	156	128
Kopā	2 019	781

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	589 506	597 555
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-99 792	-164 553
Bilances vērtība	489 714	433 002

(11) Citi debitori

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
UIN pārmaxsa		276
Avansa maksājumi piegādātājiem par pakalpojumiem		6
Kopā	0	282

(12) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Apdrošināšana	2 704	2 648
Laukraksti, reklāmas katalogos un tml.	790	941
Kopā	3 494	3 589

(13) Nauda

	31.12.2017		31.12.2016	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Skaidras naudas atlikumi	EUR	62		49
Latvijā reģistrētās kredītiestādēs	EUR	113 258		89 784
Kopā	X	113 320	X	89 833

(14) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Pamatojoties uz Bauskas novada domes 2016.gada 28.aprīļa lēmumu "Par līdzekļu piešķiršanu SIA ""Bauskas siltums" pamatkapitāla palielināšanai, sabiedrībai tika piešķirti un ieskaitīti naudas līdzekļi 150000 EUR apmērā. LR Uzņēmumu reģistrā 2016.gada 1.jūnijā reģistrētas pamatkapitāla izmaiņas.

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Parasto Daļu skaits	1 080 087	1 080 087
Nominālvērtība	€ 1.00	€ 1.00
Pamatkapitāls kopā	1 080 087	1 080 087

Ilgtermiņa parādi**(15) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

Ilgtermiņa aizņēmumi, kas atmaksājami ilgāk kā 5 gados	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2017 Summa valūta	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
VK aizdevuma līgums Nr.A1/1/15/622 no 20.11.2015	0.6%	20.11.2035	EUR	734 544	856 968
Kopā	X	X	X	734 544	856 968
Ilgtermiņa aizņēmumi					
VK aizdevuma līgums Nr.A1/1/15/622 no 20.11.2015			EUR	244 848	244 848
Kopā	X	X	X	244 848	244 848
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā	X	X	X	979 392	1 101 816

Valsts kases aizdevums nodrošināts ar Bauskas novada domes galvojumu.

(16) Nākamo periodu ieņēmumi

Saņemto finansiālā atbalsta summu iekļauj pārskata gadu ieņēmumos, atbilstoši iegādātā pamatlīdzekļa kārtējā gada nolietojuma un vērtības norakstījumu summu daļām, kuras attiecas uz saņemto finansiālo atbalstu.

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Kohēzijas fonda atbalsta finansējums	905 960	1 029 500
Kopā	905 960	1 029 500

Īstermiņa parādi**(17) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

Ilgtermiņa aizņēmumi, kas atmaksājami ilgāk kā 5 gados	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2017 Summa valūta	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
VK aizdevuma līgums Nr.A1/1/15/622 no 20.11.2015	0.60%		EUR	61 212	61 212
Īstermiņa aizņēmumi kopā	X	X	X	61 212	61 212

(18) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Kreditoru saistības par pārskata gada decembra mēnesī saņemtajiem pakalpojumiem.

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
HF Energo		7 961
Ecomark	53 115	0
Enefit SIA	82 866	2 085
Pārējie piegādātāji	546	67
Kopā	136 527	10 113

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	8 018	10 559
Daba resursu nodoklis	4 683	1 239
Kopā	12 701	11 798

	Atlikums 31.12.2016	Aprēķināts 2017.gads	Samaksāts 2017.gads	Atlikums 31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	10559	190831	193 372	8 018
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis		49328	49 328	0
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		88170	88 170	0
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-276		-276	0
Uzņēmējdarbības riska nodeva		99	99	0
Daba resursu nodoklis	1239	8175	4 731	4 683
Nekustamā īpašuma nodoklis		1051	1 051	0
Kopā	11 522	337 654	336 475	12 701

Tai skaitā:	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaxsa	-276	0
Nodokļu parāds	11 798	12 701

(20) Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Kohēzijas fonda atbalsta finansējums	123 540	123 540
Kopā	123 540	123 540

(21) Uzkrātās saistības

	31.12.2017	31.12.2016
	EUR	EUR
Atvaļinājuma rezerve par neizmantotiem atvaļinājumiem	9 575	9 328
Uzkrātās saistības piegādātājiem	9 367	55 228
Uzkrātie % par aizdevumu Valsts Kasei	1 345	1 688
Kopā	20 287	66 244

Vispārīga informācija**(27) Uzņēmumā nodarbināto personu skaits**

	31.12.2017	31.12.2016
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	23	24

(28) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	31.12.2017	31.12.2016
Atlīdzība par darbu	266 992	245 704
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	61 133	56 491
Uzņēmējdarbības riska nodeva	99	102
Kopā	328 224	302 297

(29) Informācija par valdes locekļu atlīdzību

Izmaksu veids	31.12.2017	31.12.2016
Atlīdzība par darbu	24 593	23 478
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	5 801	5 538
Uzņēmējdarbības riska nodeva	4	4
Kopā	30 398	29 020

ILMĀRS RŪSIS

paraksts

2018. gada 17.janvāris

Pārskatu sagatavoja:

SANDRA ŠĪMANE

paraksts