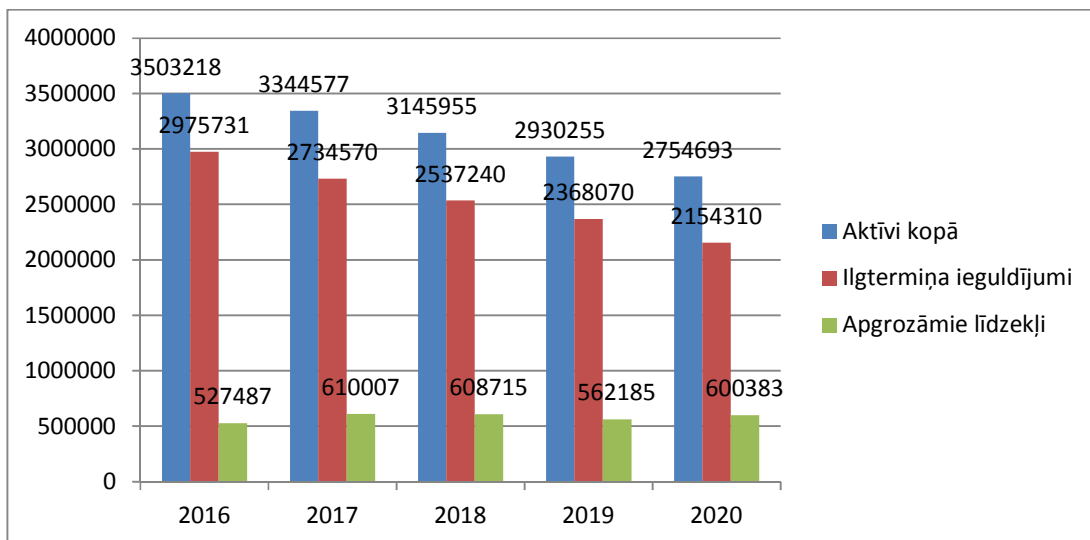


**SIA “Bauskas siltums”
saimnieciskās darbības rādītāji**

Bilance atspoguļo kapitālsabiedrības finansiālo stāvokli saimnieciskā gada beigās. Bilances aktīvs parāda uzņēmuma rīcībā esošos ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus, kā arī to struktūru un dinamiku, savukārt bilances pasīvs parāda pašu un aizņemtā kapitāla attiecību, struktūru un dinamiku.

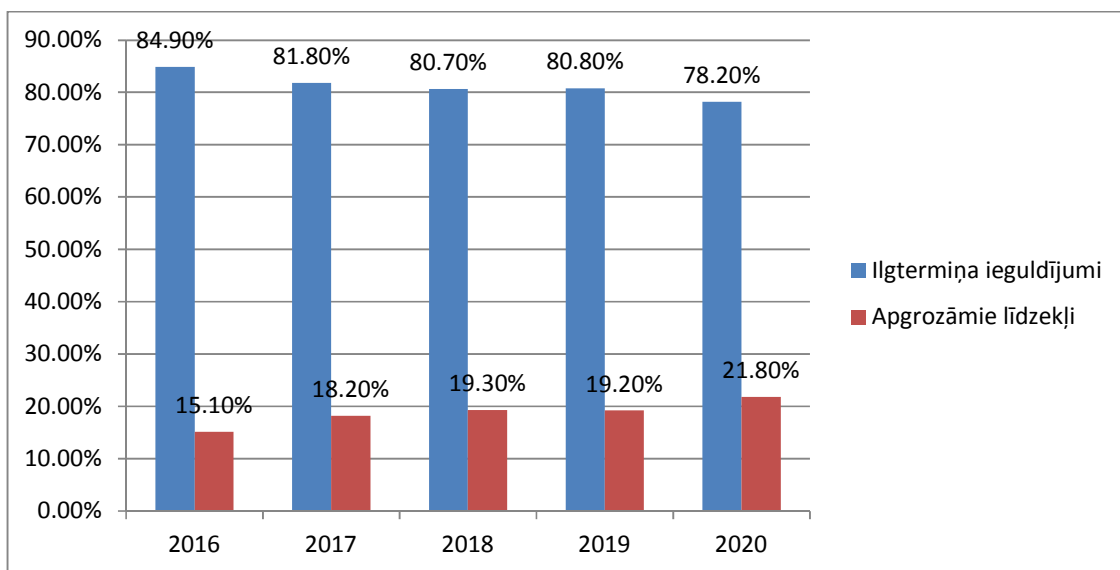
Balance. Aktīvs. (EUR)

	2016	2017	2018	2019	2020
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi</i>					
Pamatlīdzekļi					
Zemesgabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	626 278	557 184	514 978	539 123	495494
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2 301 429	2 137 296	1 975 577	1 813 885	1651872
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	48 024	40 090	28 900	15 062	6944
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			17 785		
Pamatlīdzekļi kopā	2 975 731	2 734 570	2 537 240	2 368 070	2 154 310
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>	<i>2 975 731</i>	<i>2 734 570</i>	<i>2 537 240</i>	<i>2 368 070</i>	<i>2 154 310</i>
<i>Apgrozāmie līdzekļi</i>					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	781	2 019	1 486	1 447	952
Krājumi kopā	781	2 019	1 486	1 447	952
Pircēju un pasūtītāju parādi	433 002	489 714	523 493	483 103	403623
Citi debitori	282	1 460	1 402	3 742	1650
Nākamo periodu izmaksas	3 589	3 494	3 642	3 050	2764
Debitori kopā	436 873	494 668	528 537	489 895	408 037
Nauda	89 833	113 320	78 692	70 843	191 394
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>	<i>527 487</i>	<i>610 007</i>	<i>608 715</i>	<i>562 185</i>	<i>600 383</i>
<i>Aktīvu kopsumma</i>	<i>3 503 218</i>	<i>3 344 577</i>	<i>3 145 955</i>	<i>2 930 255</i>	<i>2 754 693</i>



1.attēls SIA „Bauskas siltums” bilances aktīvu dinamika EUR

Bilances aktīvu kopsumma pārskata beigās sastādīja 2 754 693 EUR, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, samazinājums par 6 %. Ilgtermiņa ieguldījumu vērtība pārskata gada beigās 2 154 310 EUR, aprozāmie līdzekļi 600 383 EUR.



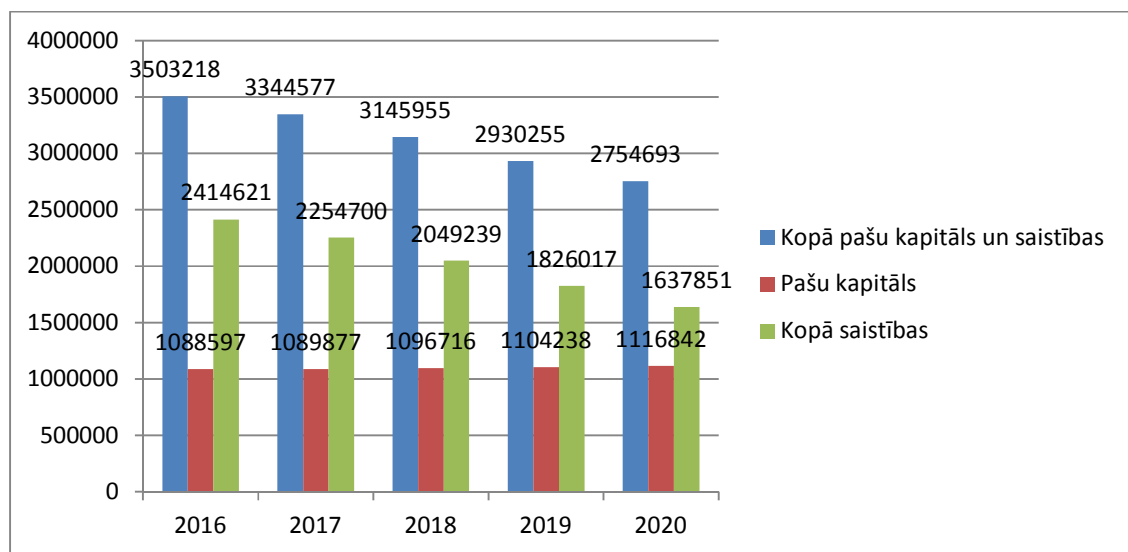
2.attēls SIA „Bauskas siltums” bilances aktīvu struktūra %

Lielāko daļu no bilances aktīvu kopsummas veido ilgtermiņa ieguldījumi, 2020.gadā tie veidoja 78,2 % no kopējās summas. Ilgtermiņa ieguldījumi pēdējos gados ir samazinājušies. Ilgtermiņa ieguldījumus veido pamatlīdzekļu grupas aktīvi. Pamatlīdzekļu samazinājums, galvenokārt, ir izskaidrojams ar nolietojumu, kas katru gadu samazina pamatlīdzekļu bilances vērtību par noteiktu daļu.

Apdrozāmie līdzekļi 2020.g. veidoja 21,8 % no bilances aktīvu kopsummas. Apdrozāmo līdzekļu kopsumma 2020.g., salīdzinot ar 2019.g. ir palielinājusies, palielinājies naudas līdzekļu apjoms, samazinājušies debitoru parādi.

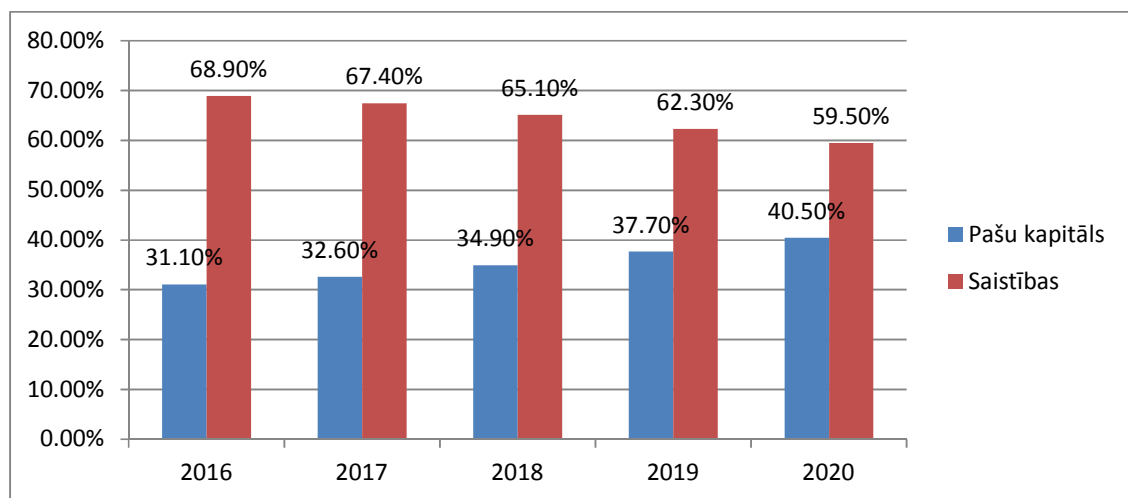
Bilance. Pasīvs. (EUR)

Pašu kapitāls	2016	2017	2018	2019	2020
Akciju kapitāls					
1) (pamatkapitāls)	1 080 087	1 080 087	1 080 087	1 080 087	1088287
2) Nesadalītā peļņa					
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-6 077	8 510	9 789	16 629	24151
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	14 587	1 280	6 840	7 522	4404
<i>Pašu kapitāls kopā</i>	<i>1 088 597</i>	<i>1 089 877</i>	<i>1 096 716</i>	<i>1 104 238</i>	<i>1 116 842</i>
<i>Kreditori</i>					
I. Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi no					
1) kredītiestādēm	1 101 816	979 392	856 968	765 150	673332
Nākamo periodu					
2) ieņēmumi	1 029 500	905 960	782 420	658 880	644348
Ilgttermiņa kreditori kopā	2 131 316	1 885 352	1 639 388	1 424 030	1 317 680
II. Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no					
1) kredītiestādēm	61 212	61 212	61 212	61 212	61212
No pircējiem saņemtie					
2) avansi	10 398	13 621	13 089	27 341	14576
Parādi piegādātājiem					
3) un darbuzņēmējiem	10 113	136 527	179 331	153 426	102889
4) Nodokļi un VSAOI	11 798	14 161	12 358	15 232	38121
5) Pārējie kreditori					14799
6) Nākamo periodu ieņēmumi	123 540	123 540	123 540	123 540	69036
7) Uzkrātās saistības	66 244	20 287	20 321	21 236	19538
Īstermiņa kreditori kopā	283 305	369 348	409 851	401 987	320 171
<i>Kreditori kopā</i>	<i>2 414 621</i>	<i>2 254 700</i>	<i>2 049 239</i>	<i>1 826 017</i>	<i>1 637 851</i>
<i>Pasīvu kopsumma</i>	<i>3 503 218</i>	<i>3 344 577</i>	<i>3 145 955</i>	<i>2 930 255</i>	<i>2 754 693</i>



3.attēls. SIA „Bauskas siltums” bilances pasīva dinamika

Pašu kapitālam ir tendence katru gadu pieaugt. Pašu kapitāla pieaugums ik gadu, skaidrojams ar nesadalītās peļņas pieaugumu. 2020.g. pamatkapitāls palielināts par 8200 EUR.



4.attēls. SIA „Bauskas siltums” bilances pasīva struktūra

Bilances pasīvu struktūrā pašu kapitāls 2020.g. veidoja 40,5 %, ar katru gadu tā īpatsvars ir palielinājies. Saistību īpatsvars bilances pasīva daļā 2020.g. veidoja 59,5 %.

Salīdzinot aktīvu un pasīvu struktūru, secināms, ka kapitālsabiedrības finansēšanas stratēģija ir sabalansēta, jo ilgtermiņa ieguldījumi tiek finansēti no ilgtermiņa finansēšanas avotiem – pašu kapitāla un ilgtermiņa kreditoriem.

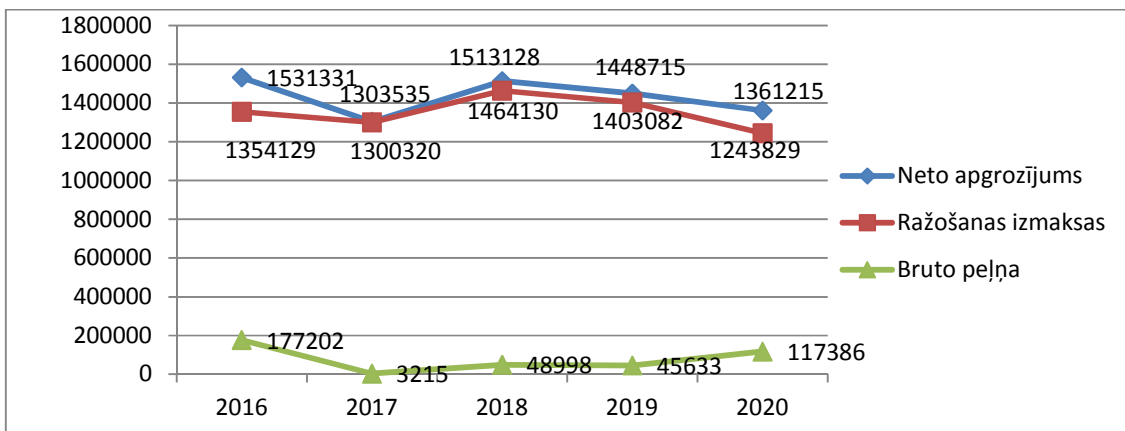
Analizējot īstermiņa saistību nodrošinājumu ar apgrozāmajiem līdzekļiem, apgrozāmo līdzekļu kopsumma ir lielāka nekā īstermiņa kreditoru kopsumma. Tas vērtējams kā pozitīvs faktors, jo šajā gadījumā kapitālsabiedrība spēj īstermiņā norēķināties ar saviem kreditoriem un apgrozāmie līdzekļi spēj atjaunoties.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

		2016	2017	2018	2019	2020
1.	Neto apgrozījums	1531331	1303535	1513128	1448715	1361215
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	1354129	1300320	1464130	1403082	1243829
3.	Bruto peļņa vai zaudējumi	177202	3215	48998	45633	117386
4.	Administrācijas izmaksas	139049	147332	147843	148394	149540
5.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	82309	188301	123540	123540	69036
6.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	95908	37566	13754	9803	28848
7.	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	347	330	871	901	349
8.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10314	5668	4972	4355	3979
9.	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	14587	1280	6840	7522	4404
10.	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	14587	1280	6840	7522	4404
11.	Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	-	-	-	-	-
12.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	14587	1280	6840	7522	4404

SIA Bauskas siltums neto apgrozījums, ražošanas izmaksas un bruto peļņa

	2016	2017	2018	2019	2020
<i>Neto apgrozījums</i>	<i>1531331</i>	<i>1303535</i>	<i>1513128</i>	<i>1448715</i>	<i>1361215</i>
Neto apgrozījuma pieaugums (+) vai samazinājums (-) pret iepriekšējo gadu	+0.8	-14.9	+16.1	-4.3	-6.0
<i>Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas</i>	<i>1354129</i>	<i>1300320</i>	<i>1464130</i>	<i>1403082</i>	<i>1243829</i>
Ražošanas izmaksu pieaugums (+) vai samazinājums (-) pret iepriekšējo gadu	-2.53	-3.97	+12.6	-4.17	-11.35
Bruto peļņa vai zaudējumi	177202	3215	48998	45633	117386

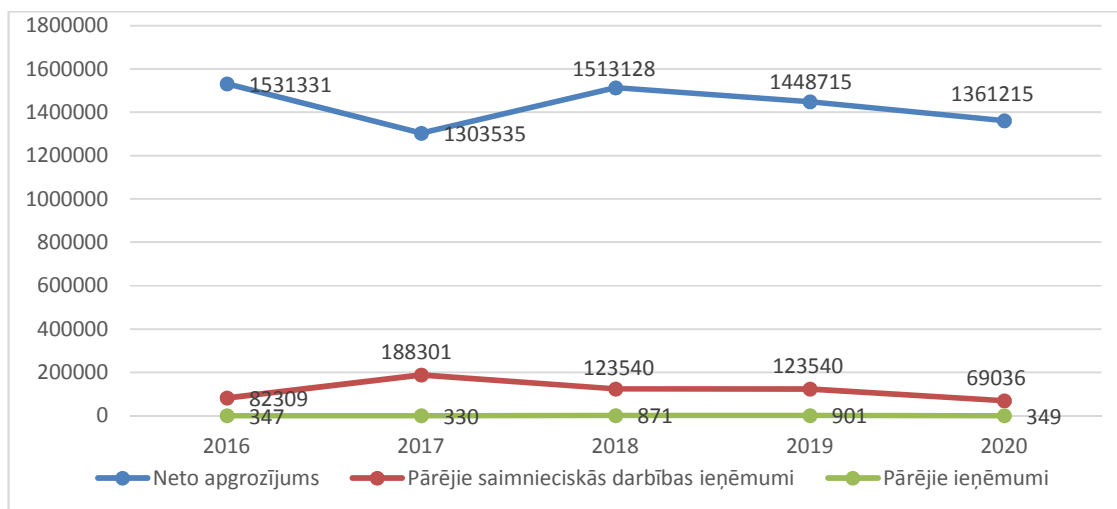


5.attēls. SIA „Bauskas siltums” neto apgrozījuma, ražošanas izmaksu un bruto peļņas dinamika.

Ieņēmumu struktūra

Np.k.		2016	2017	2018	2019	2020
1.	<i>Neto apgrozījums kopā</i>	1531331	1303535	1513128	1448715	1361215
1.1.	Siltumenerģijas ražošana Bauskas pilsētā	1501600	1273963	1480878	1420667	1325803
1.2.	Pakalpojumu sniegšanas ieņēmumi	29731	29572	32250	28048	35412
2.	<i>Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi (Kohēzijas fonda atbalsta finansējums, nedrošo parādu uzkrājumu samazinājums)</i>	82309	188301	123540	123540	69036
3.	<i>Pārējie ieņēmumi (procenti par kavētajiem maksājumiem)</i>	347	330	871	901	349

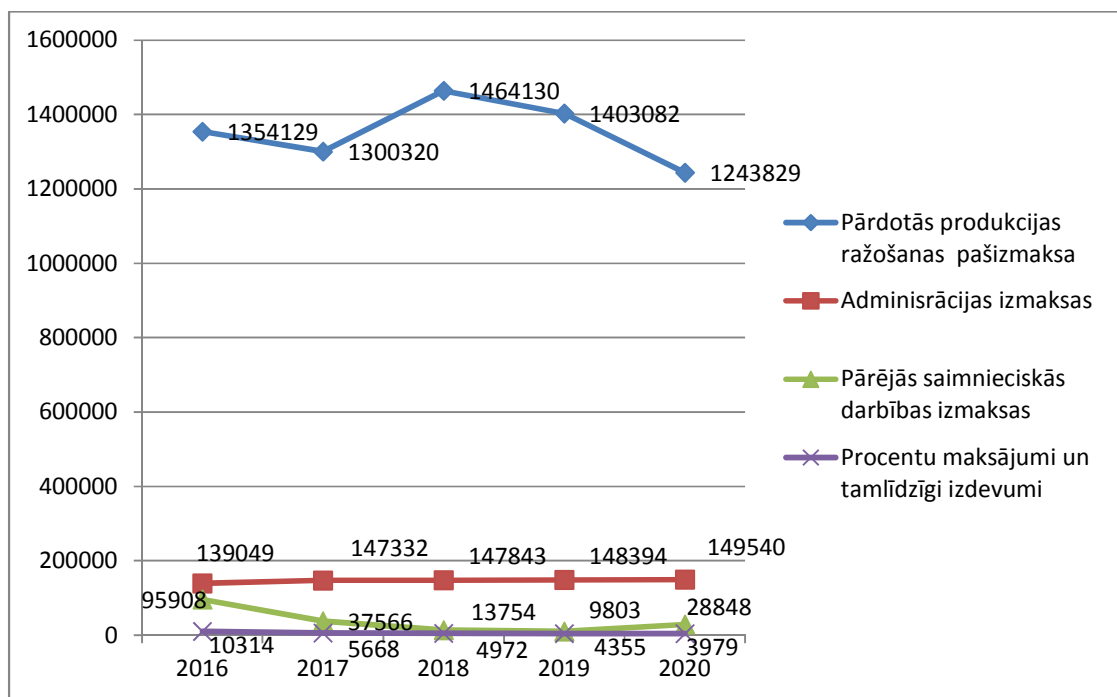
Neto apgrozījums 2020.gadā, salīdzinot ar iepriekšējo periodu, ir samazinājies par 87 500 EUR un sasniedz 1 361 215 EUR. Apgrozījuma samazinājums par 6 % saistīts galvenokārt ar siltumenerģijas realizācijas apjoma samazināšanos, jo paaugstinājusies vidējā ārējās temperatūra. Pārskata gadā ir samazinājušies pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi par 54 504 EUR jeb 44,1 % un pārējie ieņēmumi par 552 EUR jeb 61,3 %.



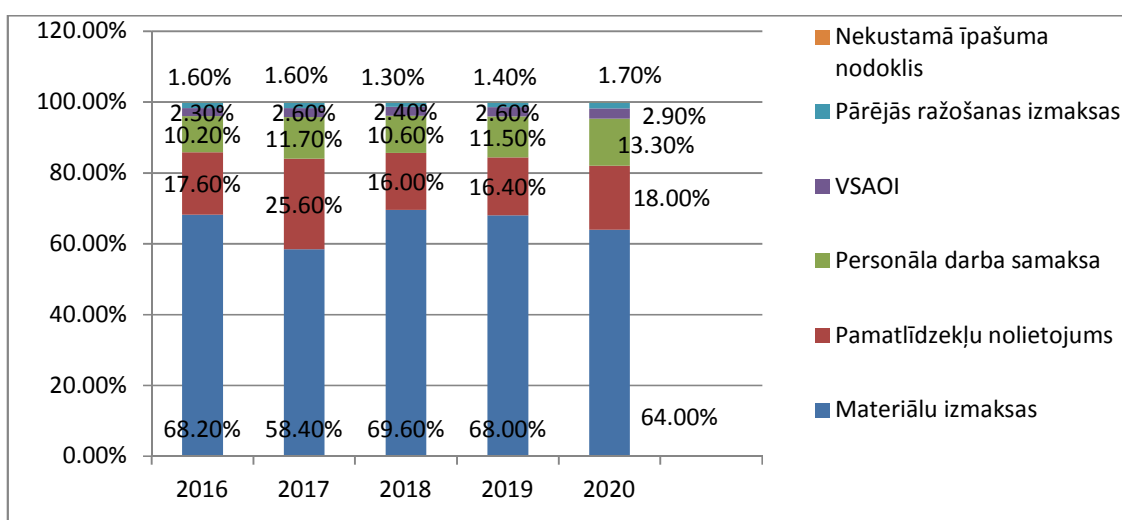
Attēls. Ieņēmumu struktūra

Izmaksu struktūra

Np.k.		2016	2017	2018	2019	2020
1.	<i>Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa kopā, tai skaitā</i>	1354129	1300320	1464130	1403082	1243829
1.1.	Materiālu izmaksas	925072	759734	1018510	954910	795656
1.2.	Pamatlīdzekļu nolietojums	238335	332800	234801	230069	224814
1.3.	Personāla darba samaksa	137532	152237	155412	160993	164960
1.4.	VSAOI	31075	34161	34841	35803	36293
1.5.	Pārējās ražošanas izmaksas	21055	20337	19515	20256	21055
1.6.	Nekustamā īpašuma nodoklis	1060	1051	1051	1051	1051
2.	<i>Administrācijas izmaksas kopā</i>	139049	147332	147843	148394	149540
2.1.	Administrācijas personāla izmaksas (t.sk. VSAOI)	133690	141826	142416	141725	143701
2.2.	Gada pārskata revīzijas izmaksas	1200	1200	1200	1200	1200
2.3.	Pārējās administrācijas izmaksas	2171	2084	1530	2552	2563
2.4.	Sakaru izmaksas	1700	1992	2358	2482	1722
2.5.	Kredītiestāžu pakalpojumi	288	230	339	435	354
3.	<i>Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (uzkrājums nedrošiem parādiem, bezcerīgie parādi, personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi)</i>	95908	37566	13754	9803	28848
4.	<i>Procentu maksājumi un tamlīdzīgi izdevumi</i>	10314	5668	4972	4355	3979

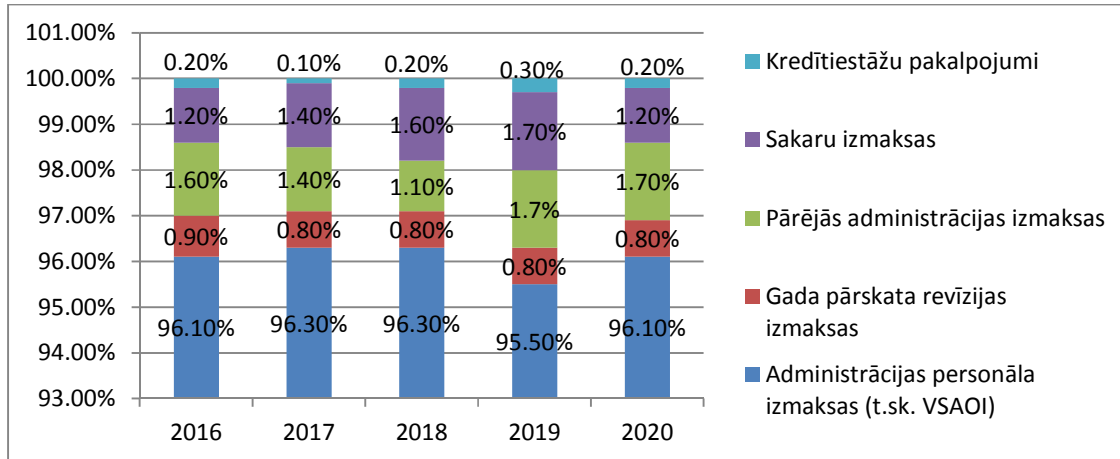


Kapitālsabiedrības ražošanas izdevumi 2020.g. sastādīja 1 243 829 EUR, salīdzinot ar iepriekšējo gadu samazinājušies par 11,4 %. Administrācijas izdevumi pārskata gadā sastādīja 149 540 EUR, salīdzinot ar iepriekšējo periodu palielinājušies par 0,8 %, administrācijas izmaksu pieaugums pamatā ir saistīts ar darba samaksas pieaugumu. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas pārskata gadā palielinājušās par 19 045 EUR, procentu maksājumi ir samazinājušies par 8,6 %.



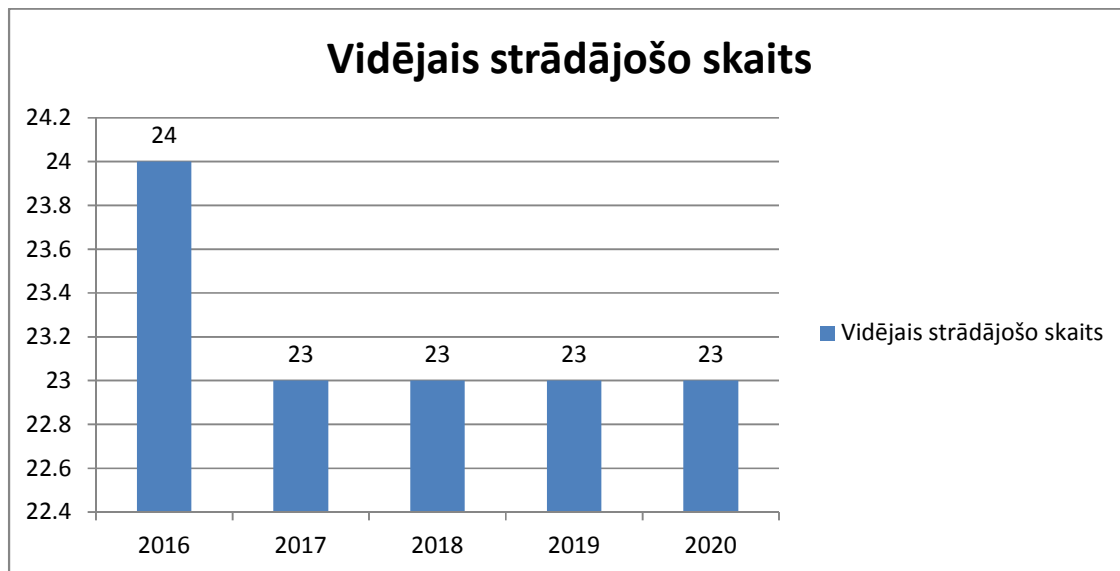
7.attēls. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu struktūra %.

2020.g. pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu struktūrā lielāko daļu veido materiālu izmaksas 64 %, pamatlīdzekļu nolietojums 18 %, personāla darba samaksa un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas 16,2%, pārējās ražošanas izmaksas 1,7 %, nekustamā īpašuma nodoklis 0,1 %.



9.attēls. SIA „Bauskas siltums” administrācijas izdevumu struktūra.

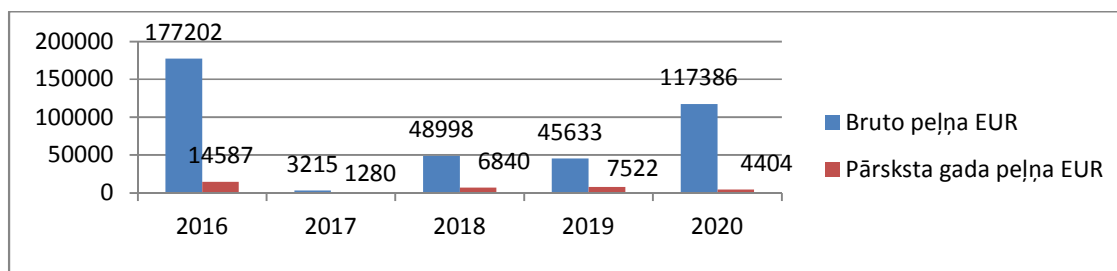
Pārskata gadā administrācijas izdevumu struktūrā lielāko īpatsvaru veido personāla darba samaksa un VSAOI 96,1 %.



10. attēls. Strādājošo skaits.

Pēdējos gados vidējais strādājošo skaits kabitālsabiedrībā ir nemainīgs- t.i. 23 darbinieki.

Peļņas rādītāji

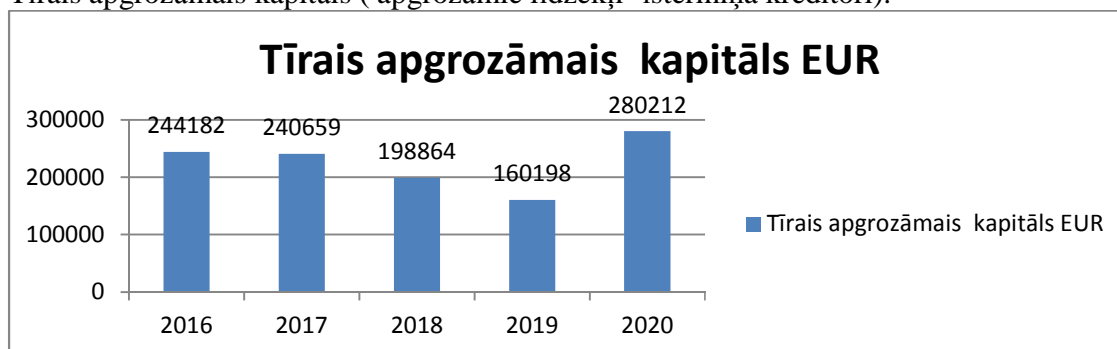


Bilance un peļņas vai zaudējumu aprēķins ir finanšu analīzes pamatdati, lai novērtētu uzņēmuma finanšu stāvokli.

Likviditātes rādītāji

Raksturo uzņēmuma spēju dzēst savas īstermiņa saistības ar apgrozāmajiem līdzekļiem.

Tīrais apgrozāmais kapitāls (apgrozāmie līdzekļi- īstermiņa kreditori).



11. attēls Tīrais apgrozāmais kapitāls

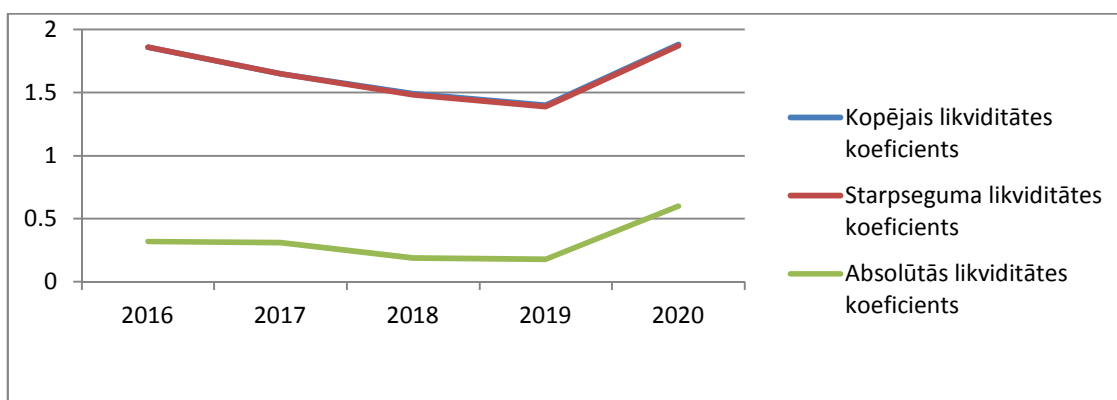
Rādītāji	2016	2017	2018	2019	2020	Optimālā robeža
Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības)	1.86	1.65	1.49	1.40	1.88	[1-2]
<i>Nozares vidējie rādītāji *</i> <i>Kopējā likviditāte</i>	<i>1.674</i>	<i>1.606</i>	<i>1.417</i>	<i>1.225</i>		
Starpseguma likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi-krājumi/īstermiņa saistības)	1.86	1.65	1.48	1.39	1.87	[0.7-1]
Absolūtās likviditātes koeficients (naudas līdzekļi/īstermiņa saistības)	0.32	0.31	0.19	0.18	0.6	[0.2-0.3]

Nozares vidējie rādītāji* Absolūtā likviditāte	0.825	0.238	0.357	0.320		
---	-------	-------	-------	-------	--	--

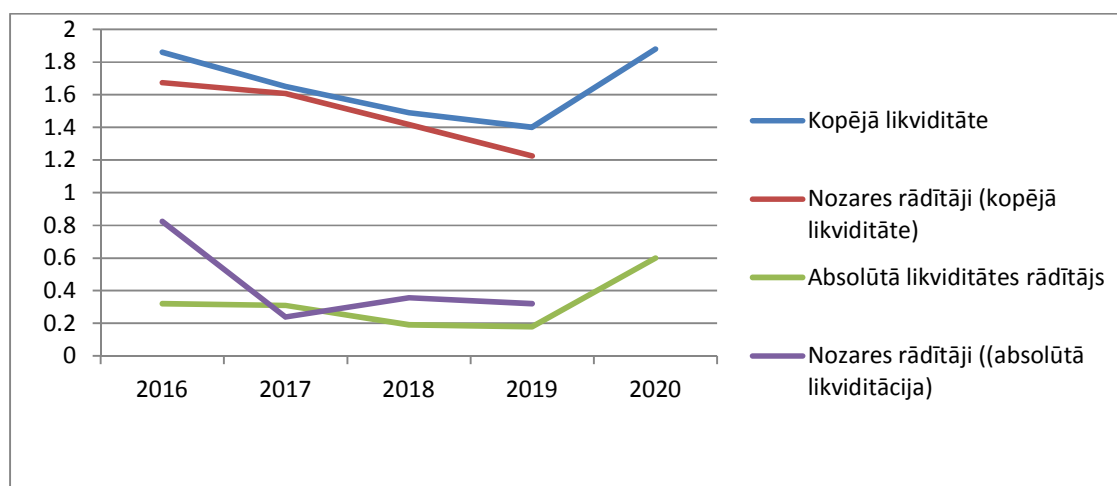
*CSP dati par finanšu rādītājiem "Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde un gaisa kondicionēšana" NACE D35

Kapitālsabiedrības kopējais likviditātes koeficients ir 1,88 (ir optimālajās robežās), starpseguma likviditātes koeficients ir 1,87, absolūtās likviditātes koeficients 0,6.

Analizējot likviditāti (kapitālsabiedrības spēju segt savas īstermiņa saistības ar apgrozāmajiem līdzekļiem), secināms, ka kapitālsabiedrība ar savā rīcībā esošajiem apgrozāmajiem līdzekļiem ir spējīga nosegt savas īstermiņa saistības.



12.attēls .SIA „Bauskas siltums” likviditātes rādītāju dinamika



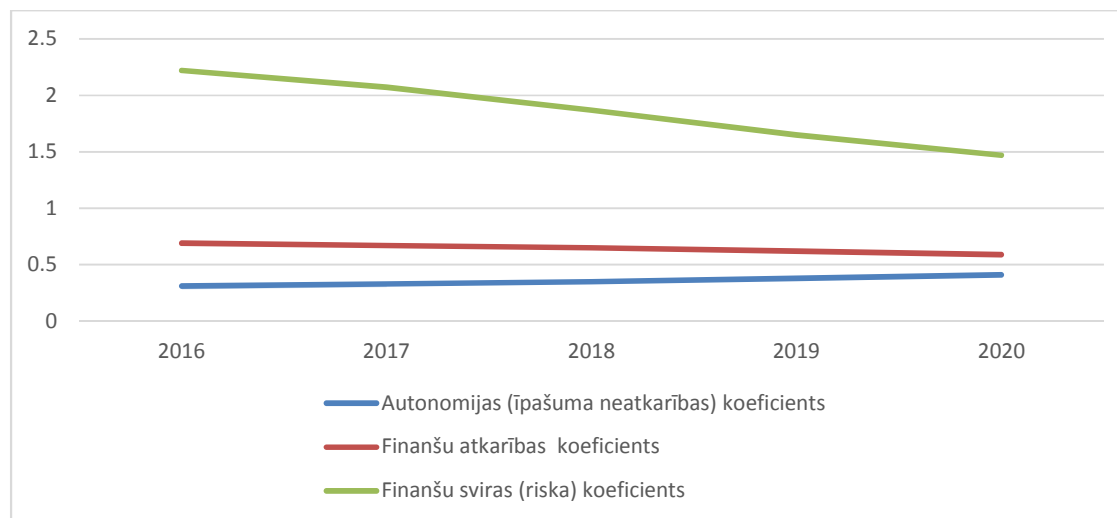
13.attēls. Likviditātes rādītāju salīdzinājums ar nozares rādītājiem.

SIA „Bauskas siltums” kopējās likviditātes rādītāji, laika periodā no 2016.g.- 2019.g., salīdzinot ar nozares rādītājiem, ir nedaudz augstāki. Absolūtās likviditātes rādītāji, 2018.g.-2019.g., salīdzinot ar nozares rādītājiem ir zemāki.

Maksātspējas rādītāji

Maksātspējas rādītāji raksturo uzņēmuma līdzekļu struktūru un atspoguļo uzņēmuma spēju segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības.

Rādītāji	2016	2017	2018	2019	2020	Optimālā robeža	
Autonomijas (īpašuma neatkarības) koeficients (pašu kapitāls/kopējo kapitālu)	0.31	0.33	0.35	0.38	0.41	>0.5	Parāda pašu kapitāla daļu visu līdzekļu kopsummā.
Finanšu atkarības koeficients (kreditori kopā/kopējais kapitāls)	0.69	0.67	0.65	0.62	0.59	<0.5	
Finanšu sviras (riskā) koeficients (kreditori kopā/pašu kapitāls)	2.22	2.07	1.87	1.65	1.47	<1	
Īstermiņa saistību koeficients (īstermiņa kreditori/kopējais kapitāls)	0.08	0.11	0.13	0.14	0.12		

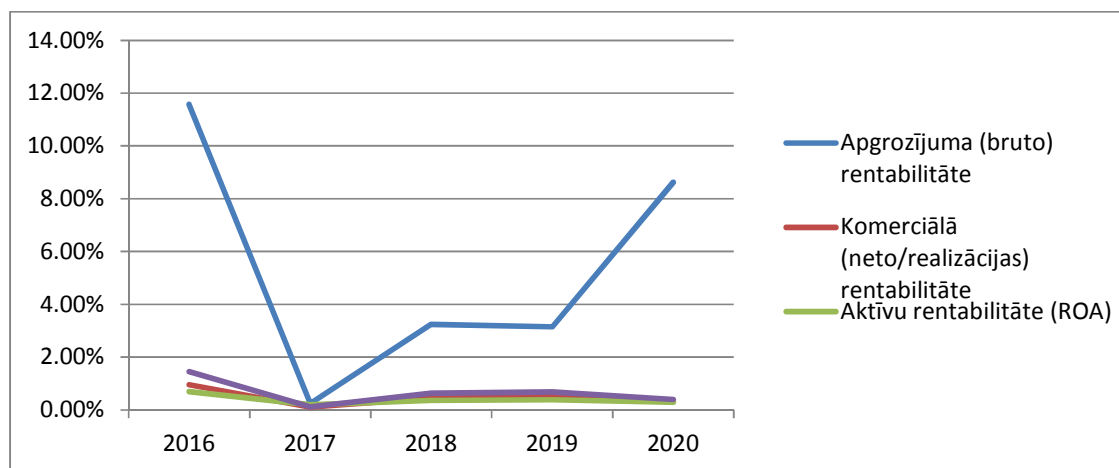


Maksātspējas rādītāji norāda uz kapitālsabiedrības spēju sekmīgi segt savas saistības.

Rentabilitātes rādītāji.

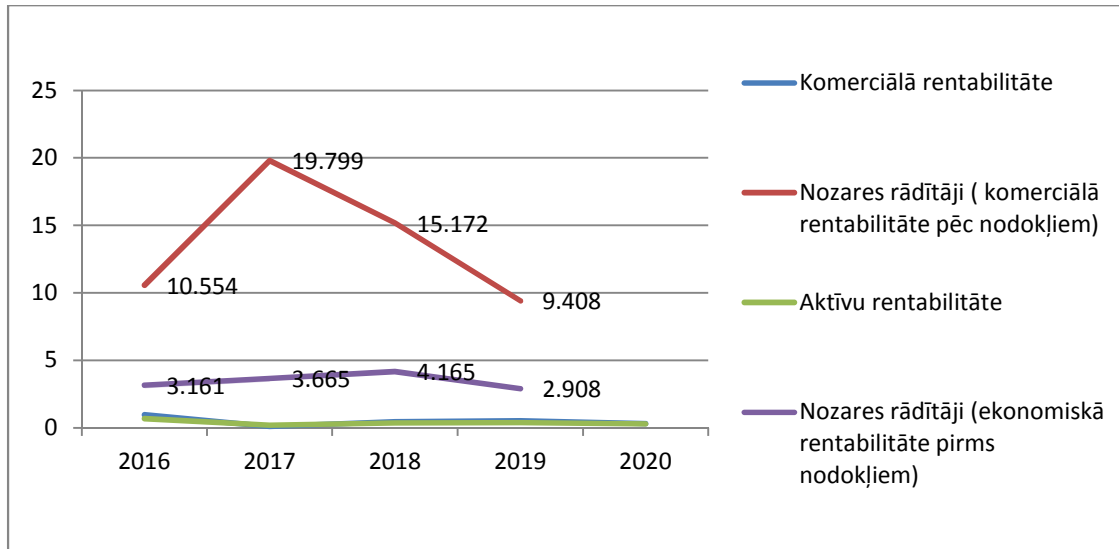
Rentabilitāte ir kapitālsabiedrības efektivitātes rādītājs. Rentabilitātes vērtēšanai nav noteiktu kritēriju, to izsaka procentos. Jo augstāks procentu līmenis, jo kapitālsabiedrības darbība ir efektīvāka.

Rentabilitāte	2016	2017	2018	2019	2020	
Apgrozījuma (bruto) rentabilitāte (bruto peļņa/neto apgrozījums *100)	11.57	0.25	3.24	3.15	8.62	Parāda kapitālsabiedrības pakalpojumu sniegšanas atdevi
Komerčiālā (neto/ realizācijas) rentabilitāte(pārskata gada peļņa/neto apgrozījums *100)	0.95	0.1	0.45	0.52	0.32	Parāda, cik peļņas procentus dod katra neto apgrozījuma vienība.
<i>Nozares rādītāji (komerciālā rentabilitāte pēc nodokļiem)*</i>	<i>10.554</i>	<i>19.799</i>	<i>15.172</i>	<i>9.408</i>		
EBITDA rentabilitāte (peļņa +procentu maksājumi u.tml.izmaksas +nolietojums/ neto apgrozījums *100)	17.19	26.06	16.3	16.7	17.13	
Aktīvu rentabilitāte (ROA) ((peļņa pirms nodokļiem +procentu maksājumi u.tml.izmaksas)/(bilances aktīvu kopsumma n-1 gadā+bilances aktīvu kopsumma n gadā)/2*100)	0.69	0.2	0.36	0.39	0.29	Raksturo, cik efektīvi peļņas radīšanā tiek izmantoti uzņēmuma aktīvi. Viens no svarīgākajiem uzņēmuma konkurētspējas indikatoriem.
<i>Nozares rādītāji (ekonomiskā rentabilitāte pirms nodokļiem)*</i>	<i>3.161</i>	<i>3.665</i>	<i>4.165</i>	<i>2.908</i>		
Pašu kapitāla rentabilitāte ((ROE) pārskata gada peļņa vai zaudējumi/(BP pašu kapitāls n-1 gadā+BP pašu kapitāls n gadā)/2*100)	1.45	0.12	0.63	0.68	0.4	Ļauj noteikt investētā kapitāla izlietošanas efektivitāti.
<i>Nozares rādītāji (finansiālā rentabilitāte pēc nodokļiem)</i>	<i>5.055</i>	<i>9.008</i>	<i>7.595</i>	<i>4.944</i>		



15.attēls. Rentabilitātes rādītāji

SIA „Bauskas siltums” apgrozījumu (bruto peļņas) rentabilitātes rādītājs pārskata periodā ir 8,62%, tas raksturo pamatdarbības rentabilitāti neietverot administrēšanas un citas netiešās izmaksas, komerciālā (neto/realizācijas) rentabilitāte (ROS) ir 0,32 %, tā parāda kopējās saimnieciskās darbības rentabilitāti, aktīvu rentabilitāte (ROA) 0,29 %, pašu kapitāla rentabilitāte ir 0,4 %.



16.attēls. Rentabilitātes salīdzinājums ar nozares rādītājiem.

SIA „Bauskas siltums” komerciālā rentabilitātes un aktīvu rentabilitātes rādītāji ir zemāki kā vidēji attiecīgajā nozarē.

Aprite rādītāji

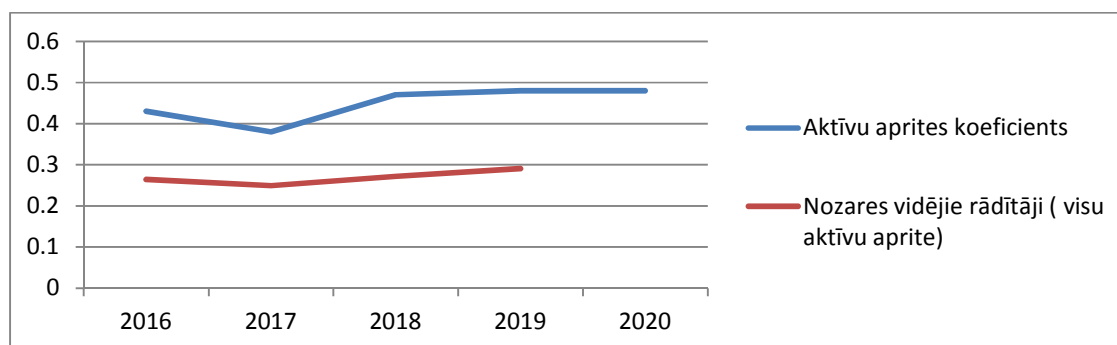
Aprite rādītāji parāda, cik ātri apriņķi noteikti līdzekļi (krājumi, debitori u.tml.) līdz ar to šie rādītāji raksturo cik efektīvi uzņēmums izmanto tam piederošos līdzekļus.

Aprite	2016	2017	2018	2019	2020	
Krājumu aprites koeficients (ražošanas izmaksas/(krājumi n-1 gadā +krājumi n gadā)/2	1662.5	928.8	835.5	956.8	1037	Rāda cik reizes gadā ir apriņķējuši ražošanas krājumos ieguldītie līdzekļi. Augsts rādītājs norāda uz to, ka krājumi ir mazi.
Debitoru aprites periods (dienās)	120	129	123	127	120	
Piegādātāju parādu aprites periods (dienās)	23	21	39	43	38	

Finanšu cikls (dienās)	97	109	84	85	82	
Aktīvu aprites koeficients (neto apgrozījums/(aktīvu kopsumma n-1 gadā+aktīvu kopsumma n gadā)/2)	0.43	0.38	0.47	0.48	0.48	
Nozares vidējie rādītāji (Visu aktīvu aprite) *	0.264	0.249	0.272	0.291		
Pamatlīdzekļu aprites koeficients (neto apgrozījums/(pamatlīdzekļi n-1 gadā+pamatlīdzekļi n gadā)/2)	0.51	0.46	0.57	0.59	0.6	Pamatlīdzekļu aprites koeficientam ir jābūt robežās līdz 1
Apgrozāmo līdzekļu aprites koeficients (neto apgrozījums/(apgrozāmie līdzekļi n-1 gadā/apgrozāmie līdzekļi n gadā)/2)	2.66	2.29	2.48	2.47	2.34	

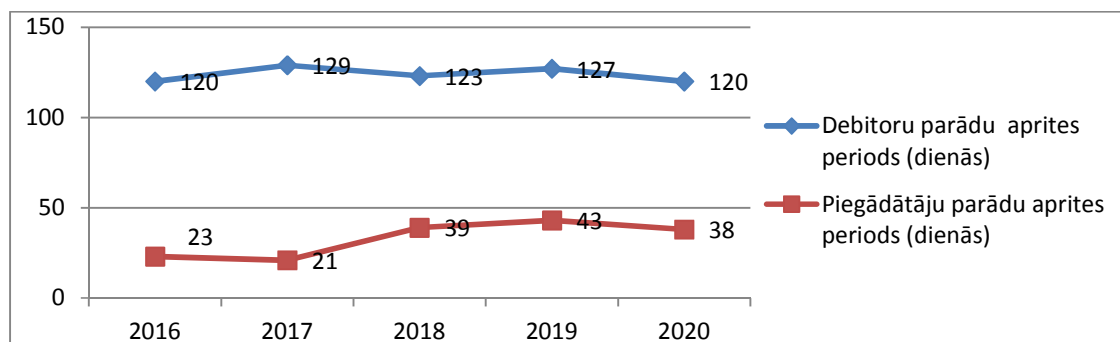
*CSP dati par finanšu rādītājiem “Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde un gaisa kondicionēšana” NACE D35

Visu aktīvu aprites koeficients rāda, cik efektīvi tiek izmantoti kapitālsabiedrības aktīvi neto apgrozījuma veidošanai, t.i., cik reizes tiek veikts pilns ražošanas un apgrozības cikls. Šis koeficients ir atkarīgs no nozares.



17.attēls. SIA „Bauskas siltums” aktīvu aprites salīdzinājums ar nozares vidējiem rādītājiem.

SIA „Bauskas siltums” aktīvu aprites rādītājs ir nedaudz augstāks salīdzinot ar nozares vidējiem rādītājiem.



18.attēls. Debitoru un piegādātāju parādu dzēšanas dinamika.

Viens no raksturīgākajiem rādītājiem apgrozāmo līdzekļu izmantošanas efektivitātē tiek uzskatīts debitoru parādu aprites rādītājs, jeb debitoru vidējais parādu dzēšanas periods.

Debitoru parādu aprites rādītājs pārskata gadā ir samazinājies, kopējie parādi ir samazinājušies par 16 %.