

SIA “Bauskas siltums”

Dārza iela 8/1, Bauska

Reģ.Nr. 43603001681

**N e a u d i t ē t s
p ā r s k a t s**

p a r 2 0 1 6 . g a d u

SATURS

	lpp
Vadības ziņojums	3
Ziņas par sabiedrību	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Finanšu pārskatu pielikums	9
Revidentu ziņojums	20

SIA „BAUSKAS SILTUMS” valdes **2016. 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

Gāzes cena 2016. gadā martā ir saglabājusi tendenci samazināties, saglabājoties vēsturiski zemākajā cenu līmenī līdz rudenim, sasniedzot enerģijas cenu gāzes katlu izejā 28 EUR/MWh līmeni. Gada nogalē tā sāk pakāpeniski paaugstināties.

2016. gada martā ekspluatācijā nodotas 5 MW šķeldas katla iekārtas un uzsākta siltumenerģijas ražošana. Pateicoties iepirtās šķeldas siltumenerģijas cenai 14 EUR/MWh, ar SIA “WINDAU” noslēgta vienošanās par koģenerācijas stacijā iepirtās enerģijas cenas samazināšanu par gandrīz 50% ar 2016. gada 1.aprīli, pretējā gadījumā siltumenerģijas iepirkšana no koģenerācijas stacijas tiktu pārtraukta, jo pašu saražotās enerģijas cena ir zemāka par SPRK noteikto SIA “WINDAU” siltumenerģijas cenu.

2016. gada martā auditora I. Magones veiktā audita Nr.3-2015 „Pašvaldības SIA „Bauskas siltums” grāmatvedības un lietvedības iekšējās kontroles izvērtējums ” un audita Nr.4-2015 ”Pašvaldības SIA „Bauskas siltums” darbības efektivitātes izvērtējums” ieteikumu pārbaudes ziņojumā nr.1 noteikts, ka ieteikumu ieviešanas process uzņēmumā ir bijis veiksmīgs.

2016. gada maijā Bauskas novada pašvaldība sabiedrībā ieguldīja 150 000 EUR , palielinot UR reģistrētā pamatkapitāla vērtību līdz 1080087 EUR.

Plānotajā apmērā no LIAA saņemts KF atbalsts un tas novirzīts Valsts kasē veiktā aizņēmuma pamatsummas samazināšanai.

Papildus Valsts kases aizņēmuma pamatsummas samazināšanai jūnijā novirzīti 150 000 EUR, tādejādi ilgtermiņa saistības samazinājušās līdz 1 101816 EUR.

Valdes loceklis izstrādājis SIA ”BAUSKAS SILTUMS” vidējā termiņa stratēģiju 2016. - 2018. Finanšu gadam un saskaņošanai iesniedzis kapitāldaļu turētāja pārstāvim.

Atbilstoši gūtajai pirmajai pieredzei jauno šķeldas katlu iekārtu ekspluatācijā, vasaras periodā tiek veikta katlumājas elektroniskās vadības programmas nomaiņa uz SIEMENS programmatūru, lai jaunās iekārtas integrētu esošajā sistēmā.

Katlumājā veikts telpu remonts, palīgtelpas jumta nomaiņa, paplašināti un automatizēti vārti šķeldas kravu saņemšanai.

10. jūnijā katlumājas teritorijā Dārza ielā 11 svinīgi tika atklāta SIA ”BAUSKAS SILTUMS” rekonstruētā katlumāja ar šķeldas katla iekārtām.

Līgums par šķeldas piegādi nākošajai apkures sezonai ir noslēgts ar SIA “HW Energo”.

Pabeigta katlumājas vadības programmas nomaiņa uz SIEMENS platformu.

27.11.2016. Bauskas novada dome apstiprinājusi SIA ”BAUSKAS SILTUMS” vidējā termiņa stratēģiju 2016. - 2018. finanšu gadam un nolēmusi saglabāt līdzdalību pašvaldības SIA ”BAUSKAS SILTUMS”.

Siltuma ražošanas, pārvades un realizācijas rezultāti pārskata periodā

Sakarā ar vienošanos ar WINDAU par siltumenerģijas ražošanu pamatslodzē un vadības programmas nomaiņu, šķeldas katls siltumenerģiju ražoja galvenokārt, rudens sezonā, pazeminoties ārējai temperatūrai zem + 5 °C, attiecīgi no šķeldas saražotais MWh apjoms pirmajā ekspluatācijas gadā ir salīdzinoši mazs.

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 iepriekšējo 22% vietā daudz augstāku maksimālo relatīvo trašu siltuma zudumu robežvērtību gadā t.i. 19%.

	Realizēta siltumenerģija	Katlumājā saražota enerģija MWh			Iepirkts WINDAU	Zudumi siltumtrasēs		Vid ārg. Temp.
	MWh	Gāzes k.	Šķeldas	Kopā	MWh	MWh	%	°C
2015.g.	28362	7990	0	7990	25248	4391	13,4	+ 4,9
2016.g.	30731	6010	4773	10783	25233	4749	13,4	+ 1,5
± %	+9,8	-2,4	-	+35	-0,06	+8	±0	-

Finansiālie rezultāti pārskata periodā

Uzņēmuma siltumenerģijas ražošanas neto apgrozījums 2016. gadā ir pieaudzis par 11 759 EUR pret iepriekšējo gadu un sasniedza 15519572 EUR. **2016. Finanšu gadu uzņēmums ir beidzis ar peļņu 14587 EUR apmērā.**

Pārskata gadā izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem 70927 EUR. Kopējie pircēju parādi pārskata periodā samazinājušies līdz 433002 EUR. Iedzīvotājiem piestādīto rēķinu apmaksas līmenis par 2016. finanšu gadu saglabājas 99 % līmenī.

Uzņēmuma pašreizējais finansiālais stāvoklis, riski un attīstība

Uzņēmuma pašu kapitāla īpatsvars no bilances vērtības nedaudz pieaudzis līdz 30% līmenim, saglabājot maksāspējas risku sakarā ar aizņēmumu Valsts kasē. Uzņēmums 2015. gadā veica vislielākos ieguldījumus attīstībā savā pastāvēšanas vēsturē. Aizņemtā kapitāla dominance samazinājusies 2016. gadā, jo tika saņemts plānotais KF atbalsts 50% apmērā par investīcijām šķedas katla projektā.

Realizētais 5MW šķedas 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 15 – 20 % robežās, tādējādi būs iespējams atgriezties zema siltumtarifa uzņēmumu lokā Latvijā.

Tā kā maximum slodzes pie negatīvām ārējās temperatūrām nodrošina gāzes katli, tad siltumenerģijas patēriņa samazinājums siltināšanas rezultātā samazinās gāzes patēriņa daudzumu, bet neradīs siltumenerģijas gala tarifa palielināšanās risku.

Ievērojamo risku veido ārējie faktori:

- pieņemtie MK not. Nr.221 grozījumi, ar 1.08.2017. paredz pārtraukt koģenerācijas elektroenerģijas ražošanas atbalstu un līdz šim iepirkto koģenerācijas siltumenerģiju 2017. gada vidū aizvietos šķedas katlā saražotā siltumenerģija un par 10-15% palielināsies gāzes katlos saražotās enerģiju apjoms gadā.
- Energoefektivitātes direktīva 2012/27/ES no 2014. – 2020. gadam uzliek par pienākumu energouzņēmumam panākt gala patēriņa samazinājumu 10,5% taču Energoefektivitātes Likums vairākus gadus atrodas projekta stadijā.
- 2017. gada aprīlī plānota brīvā gāzes tirgus atvēršana, līdz ar to rodas neskaidri jautājumi par jaunās gāzes cenas piemērošanu siltumenerģijas tarifu noteikšanā, gāzes piegādes līgumu pārslēgšanu, jaunas siltumenerģijas tarifu metodikas apstiprināšana u.tt.
- Šķedas cenas sadārdzināšanās risks (degvielas sadārdzināšanās risks) ir ievērojami zemāks nekā dabas gāzes cenas palielināšanās tirgus liberalizācijas rezultātā.

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:
20.02.2017.



I. RŪSIS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "BAUSKAS SILTUMS"		
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību		
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	43603001681 Bauskā, 2003.gada 22.aprīlī		
Juridiska adrese	Dārza iela 8 k-1, Bauska, Bauskas novads, LV-3901		
Sabiedrības darbības veids	Tavaika piegāde un gaisa kondicionēšana (NACE 3530)		
Valdes locekļi	Ilmārs Rūsis		
Gada pārskatu sagatavoja	Sandra Sīmane, galvenā grāmatvede		
Pārskata gads	no	01.01.2016	līdz 31.12.2016
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR		
Revidents	"Jegorovas audits" SIA Kazarmes iela9 Jelgava LV-3007 Licence Nr. 125	Zvērināts revidents Inese Jegorova Sertifikāts Nr. 85	

PELNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒKINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	1	1 531 331	1 519 572
<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		1 531 331	1 519 572
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai	2	-1 354 129	-1 389 230
Bruto peļņa vai zaudējumi		177 202	130 342
Administrācijas izmaksas	3	-139 049	-132 136
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	82 309	
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	-95 908	-848
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	347	273
<i>b) no citām personām</i>		347	273
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	-10 314	0
<i>b) citām personām</i>		-10 314	
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		14 587	-2 369
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa		14 587	-2 369
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām			3 146
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		14 587	777

Pielikums no 9. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Ilmārs Rūsis


paraksts

2017. gada 20. februāris

Gada pārskatu sagatavoja:

Sandra Sīmane,
galvenā grāmatvede


paraksts

BILANCE

AKTĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustāmie īpašumi:		626 278	448 382
<i>a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i>		626 278	448 382
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 301 429	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		48 024	19 449
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			2 611 587
Pamatlīdzekļi kopā	8	2 975 731	3 079 418
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 975 731	3 079 418
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	781	848
Krājumi kopā		781	848
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	433 002	545 296
Citi debitori	11	282	29 138
Nākamo periodu izmaksas	12	3 589	3 261
Debitori kopā		436 873	577 695
Nauda	13	89 833	43 684
Apgrozāmie līdzekļi kopā		527 487	622 227
AKTĪVS KOPĀ		3 503 218	3 701 645

BILANCE

PASĪVS	Piezīmes numurs	31.12.2016	31.12.2015
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	1 080 087	930 087
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-6 077	-6 854
b) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		14 587	777
Pašu kapitāls kopā		1 088 597	924 010
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	1 101 816	2 579 247
Nākamo periodu ieņēmumi	16	1 029 500	
Ilgtermiņa parādi kopā		2 131 316	2 579 247
Īstermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	61 212	15 000
No pircējiem saņemtie avansi		10 398	11 629
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	10 113	160 866
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	11 798	2 282
Pārējie kreditori	20	0	764
Nākamo periodu ieņēmumi	21	123 540	
Uzkrātās saistības	22	66 244	7 847
Īstermiņa parādi kopā		283 305	198 388
Kreditori kopā		2 414 621	2 777 635
PASĪVS KOPĀ		3 503 218	3 701 645

Pielikums no 9. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Ilmārs Rūsis

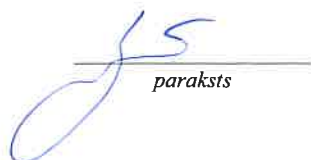


paraksts

2017 gada 20.februāris

Gada pārskatu sagatavoja:

Sandra Sīmane,
galvenā grāmatvede



paraksts

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.

Sakarā ar 2016.gadā izdarītajām likumdošanas izmaiņām ir mainīts peļņas vai zaudējuma aprēķina klasifikācijas nosaukums, aizstājot "pēc apgrozījuma izmaksu metodes" ar "klasificēts pēc izdevumu funkcijas", kā arī veiktas citas izmaiņas, kas detalizēti paskaidrotas sadaļā *Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā*.

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.

Grāmatvedības politikas maiņa

Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā:

Ārējā normatīvā akta nosaukums	Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums
Pieņemšanas datums	22.10.2015, spēkā ar 2016.gada pārskatu
Paredzamā ietekme uz nākamajiem pārskata periodiem (ja grāmatvedības politikas maiņa tiks veikta saskaņā ar normatīvajā aktā noteikto pārejas kārtību)	Nav ietekmes uz finanšu rezultātu.
Grāmatvedības politikas maiņas būtība	Posteņu pārklasifikācija
Korekcijas summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem	Posteņu pārklasifikācija veikta pārskata gadā, nelabojot iepriekšējā gada bilances atlikumus.
Paskaidrojoša informācija par iemesliem, ja grāmatvedības politikas maiņas ietekmi uz iepriekšējo gadu finanšu pārskata rādītājiem nav iespējams noteikt un datums, ar kuru veikta grāmatvedības politikas maiņas kopējās	Grāmatvedības politikas maiņai nav ietekmes uz iepriekšējo gadu finanšu pārskatu rādītājiem.

2016.gada Peļņas vai zaudējumu aprēķinā pārklasificēts Nekustāmā īpašuma nodoklis:

Peļņas vai zaudējumu aprēķina korekcijas	Postenis uz 31.12.2015 2016. finanšu pārskatā		Postenis uz 31.12.2015
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	1 388 151	1 079	1 389 230
Pārējie nodokļi	1 079	-1 079	0

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, ievadmuita 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 ienēmumi

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

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm, un atbildību 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 pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un 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, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildus informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(1) Neto apgrozījums

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

Darbības veids	2016 EUR	2015 EUR
Siltumenerģijas ražošana Bauskas pilsētā	1 501 600	1 506 576
Pakalpojumu sniegšanas ieņēmumi	29 731	12 996
Kopā	1 531 331	1 519 572

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

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

	2016 EUR	2015 EUR
Materiālās izmaksas	925 072	1 166 221
Pamatlīdzekļu nolietojums (vērtības samazinājuma korekcija)	238 335	61 051
Personāla darba samaksa	137 532	124 309
Valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi	31 075	28 456
Pārējās ražošanas izmaksas	21 055	8 114
Nekustāmā īpašuma nodoklis	1 060	1 079
Kopā	1 354 129	1 389 230

(3) Administrācijas izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Aministrācijas personāla izmaksas	108 172	102 227
Valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi	25 518	24 115
Gada pārskata revīzijas izmaksas	1 200	1 430
Pārējās administrācijas izmaksas	2 171	2 344
Sakaru izmaksas	1 700	1 632
Kredītiestāžu pakalpojumi	288	388
Kopā	139 049	132 136

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016 EUR	2015 EUR
Kohēzijas fonda atbalsta finansējums	82 309	
Kopā	82 309	0

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa
ES Kohēzijas fonds	2016	1 235 349	Centralizētas siltumapgādes sistēmu efektivitātes paaugstināšanai	Izpildīti	0

14

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016	2015
	EUR	EUR
Nedrošiem parādiem uzkrājumu palielinājums	70 927	
Bezcerīgie (zaudētie) parādi	24 391	
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi (materiālie bērū pabalsti)	590	848
Kopā	95 908	848

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2016	2015
	EUR	EUR
Procenti par kavētiem maksājumiem	347	273
Kopā	347	273

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2016	2015
	EUR	EUR
Valsts Kasei procenti par aizdevumu	10 314	
Kopā	10 314	0

(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 01.01.2016	1 256 882	547 358	94 403	2 611 587	4 510 230
Iegādāts	240 021	2 465 817	35 943	53 866	2 795 647
Likvidēts		-1 220	-23 809		-25 029
Pārklasificēts				-2 665 453	-2 665 453
Pārvērtēts					0
Sākotnējā vērtība 31.12.2016	1 496 903	3 011 955	106 537	0	4 615 395
Uzkrātais nolietojums 01.01.2016	808 500	547 358	74 954	x	1 430 812
Aprēķinātais nolietojums	62 125	164 388	7 368	x	233 881
Izslēgts		-1 220	-23 809	x	-25 029
Pārklasificēts				x	0
Uzkrātais nolietojums 31.12.2016	870 625	710 526	58 513	x	1 639 664
Atlikusī vērtība 01.01.2016	448 382	0	19 449	2 611 587	3 079 418
Atlikusī vērtība 31.12.2016	626 278	2 301 429	48 024	0	2 975 731

(9) Krājumi

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Materiāli	653	752
Degviela	128	96
Kopā	781	848

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	597 555	638 922
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-164 553	-93 626
Bilances vērtība	433 002	545 296

(11) Citi debitori

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
PVN pārmaxsa		56
UIN pārmaxsa	276	1 200
PVN par neapmaksātiem rēķiniem	0	27 882
Avansa maksājumi piegādātājiem par pakalpojumiem	6	
Kopā	282	29 138

(12) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Apdrošināšana	2 648	2 328
Laukraksti, reklāmas katalogos un tml.	941	933
Kopā	3 589	3 261

(13) Nauda

	31.12.2016		31.12.2015	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Skaidras naudas atlikumi	EUR	49		49
Latvijā reģistrētās kredītiestādēs	EUR	89 784		43 635
Kopā	X	89 833	X	43 684

(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.

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Parasto Daļu skaits	1 080 087	930 087
Nominālvērtība	€ 1.00	€ 1.00
Pamatkapitāls kopā	1 080 087	930 087

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

Ilgtermiņa aizņēmumi, kas atmaksājami ilgāk kā 5 gados	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2016 Summa valūta	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
VK aizdevuma līgums Nr.A1/1/15/622 no 20.11.2015	0.6%	20.11.2035	EUR	856 968	856 968
Kopā	X	X	X	856 968	856 968
Ilgtermiņa aizņēmumi					
VK aizdevuma līgums Nr.A1/1/15/622 no 20.11.2015			EUR	244 848	1 722 279
Kopā	X	X	X	244 848	1 722 279
Ilgtermiņa aizņēmumi kopā	X	X	X	1 101 816	2 579 247

Valsts kases aizdevums nodrošināts ar Bauskas novada domes galvojumu.

(16) Nākamo periodu ieņēmumi

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

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Kohēzijas fonda atbalsta finansējums	1 029 500	
Kopā	1 029 500	0

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

Ilgtermiņa aizņēmumi, kas atmaksājami ilgāk kā 5 gados	% likme	Atmaksas termiņš	31.12.2016 Summa valūta	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
VK aizdevuma līgums Nr.A1/1/15/622 no 20.11.2015	0.60%		EUR	61 212	15 000
Īstermiņa aizņēmumi kopā	X	X	X	61 212	15 000

(18) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

Kreditoru saistības par pārskata gada decembra mēnesī saņemtajiem pakalpojumiem.

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
AS "Latvijas gāze"		41 519
SIA "Windau"	0	110 055
HF Eenergo	7 961	0
A/S Sadales tīkls	0	5 497
Enefit SIA	2 085	3 581
Pārējie piegādātāji	67	214
Kopā	10 113	160 866

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	10 559	
Daba resursu nodoklis	1 239	2 282
Kopā	11 798	2 282

	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Atlikums
	31.12.2015	2016	2016	31.12.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	-56	223894	213 279	10 559
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis		43362	43 362	0
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		81259	81 259	0
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-1 200		-924	-276
Uzņēmējdarbības riska nodeva		102	102	0
Daba resursu nodoklis	2282	5967	7 010	1 239
Nekustamā īpašuma nodoklis		1060	1 060	0
Kopā	1 026	355 644	345 148	11 522

Tai skaitā:	31.12.2015	31.12.2016
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaksa	-1 256	-276
Nodokļu parāds	2 282	11 798

(20) Pārējie kreditori

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Īstermiņa pārējie kreditori		
Darba samaksa		764
Kopā	0	764

(21) Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Kohēzijas fonda atbalsta finansējums	123 540	
Kopā	123 540	0

(22) Uzkrātās saistības

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
Atvaļinājuma rezerve par neizmantotiem atvaļinājumiem	9 328	7 847
Uzkrātās saistības piegādātājiem	55 228	
Uzkrātie % par aizdevumu Valsts Kasei	1 688	
Kopā	66 244	7 847

Vispārīga informācija**(28) Uzņēmumā nodarbināto personu skaits**

	31.12.2016	31.12.2015
Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā	24	24

(29) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	31.12.2016	31.12.2015
Atlīdzība par darbu	245 704	226 536
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	56 491	52 468
Uzņēmējdarbības riska nodeva	102	103
Kopā	302 297	279 107

(30) Informācija par valdes locekļu atlīdzību

Izmaksu veids	31.12.2016	31.12.2015
Atlīdzība par darbu	23 478	21 175
Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas	5 538	4 995
Uzņēmējdarbības riska nodeva	4	4
Kopā	29 020	26 174

(31) Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta gada pārskatu, nav notikumu, kas ietekmētu 2016.gada saimnieciski finansiālās darbības rezultātus.

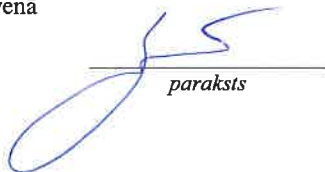
Ilmārs Rūsis



paraksts

2017.gada 20.februāris

Gada pārskatu sagatavoja:

Sandra Šimane, galvenā
grāmatvede

paraksts