

SIA "BAUSKAS SILTUMS"

VRN 43603001681

Neauditēts pārskats par 2019.gadu

SATURS

| | lpp |
|--------------------------------|----------------|
| Saturs | 2 |
| Vadības ziņojums | 3 |
| Informācija par sabiedrību | 5 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 6 |
| Bilance | 7 |
| Naudas plūsmas pārskats | 9 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 10 |
| Finanšu pārskatu pielikums | 11.-21. |

VADĪBAS ZINOJUMS**Darbības veids**

SIA "BAUSKAS SILTUMS" komercdarbība nodrošina siltumenerģijas lietotājus Bauskas pilsētā ar centralizētu, nepārtrauktu, ekonomiski pamatotu, pieprasītajā daudzumā un vides aizsardzības nosacījumiem atbilstošu siltumapgādi. Komercsabiedrība pilda 3.03.2015 ar Bauskas novada domi noslēgto deleģēšanas līgumu par siltumapgādes pakalpojuma sniegšanu Bauskas pilsētas centralizētās siltumapgādes zonā, atbilstoši 31.01.2019. apstiprinātajai SIA BAUSKAS SILTUMS vidēja termiņa darbības stratēģijai 2019.- 2021. finanšu gadam.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata periodā un finansiālais stāvoklis

Bauskas CSS klienti 2019. gadā tika nodrošināti ar siltumenerģiju apkurei un karstā ūdens sagatavošanas vajadzībām atbilstoši piegādes līgumos noteiktajiem parametriem. Saskaņā ar plānu, katlumājā tika uzstādīts paaugstinātas jaudas dūmsūknis. 2019. gadā atjaunoti 3 siltumtrašu posmi Dārza iela 7/1, Dārza 12a un pieslēgums siltumkamerā uz autoostas ēku. Nav uzsākta 2019. gadā izbūvētās 350 m siltumtrases (no ēkas Kareivju ielā 3 līdz sporta hallei Pilskalna ielā 26) ekspluatācija sakarā ar būvdarbu kavēšanos sporta halles būvobjektā. **Uzņēmuma neto apgrozījums 2019. gadā** ir samazinājies par 64413 EUR pret iepriekšējo gadu un **sasniedz 14487145 EUR**. Apgrozījuma samazinājums par 4,3% saistīts galvenokārt ar siltumenerģijas realizācijasapjoma samazināšanos par 6%, jo vidējā ārējais temperatūra apkures sezonā sasniegusi ļoti augstu vērtību 3,4 ° C (iepriekšējos gados apmēram 0 ° C), saglabājoties siltumenerģijas tarifam iepriekšējā līmenī. **2019. Finanšu gadu uzņēmums ir beidzis ar neto peļņu 7522 EUR apmērā**. Pašu kapitāls ir pieaudzis līdz 1104238 EUR (UR reģistrētais pamatkapitāls 1080087 EUR). Kopējie pircēju parādi pārskata periodā sastāda 483103 EUR. Salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu kopējie parādi samazinājušies par 7,7 %. Iedzīvotājiem piestādīto rēķinu apmaksas līmenis SIA "Vides serviss" apsaimniekotajām mājām saglabājas 98 % līmenī.

Galvenie sabiedrību un nozari raksturojošie nefinanšu rādītāji

Atbilstoši vidēja termiņa darbības stratēģijai 2019.-2021. gadam, energoefektivitāte ir galvenais uzņēmuma stratēģiskais mērķis. 2019. gadā realizētie siltumtrašu rekonstrukcijas darbi 3 posmos, kā arī iepriekšējos gados realizētie energoefektivitātes pasākumi uzņēmumam ļāvuši izpildīt MK 243 "Noteikumi par energoefektivitātes prasībām licencēta vai reģistrēta energoapgādes komersanta valdījumā esošām centralizētām siltumapgādes sistēmām un to atbilstības pārbaudes kārtību" noteiktās prasības. 2019. gadā realizētās siltumenerģijas apjoms ir samazinājies par 6 % , attiecīgi patērētās dabasgāzes patēriņš samazinājies par 32%. SIA BAUSKAS SILTUMS iekļauta VID Padziļinātās sadarbības programmas Bronzas līmeņa dalībnieku reģistrā (kopumā 3606 uzņēmumi). Pamats dalībai VID Padziļinātās sadarbības programmas Bronzas līmeņa dalībnieku reģistrā ir komersanta saimnieciskās darbības finanšu un nefinanšu rādītāju pozitīvais rezultāts, vienlaicīgi neuzliekot administratīvo slogu nodokļu maksātājiem.

| | Realizētā siltumenerģija | Katlu mājā saražota enerģija MWh | | | Iepirkts MWh | Zudumi siltumtrasēs | | Vid. Ārg. Temp. C |
|---------------|--------------------------|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|---------------------|-------------|-------------------|
| | | Gāzes k. | Šķelda | Kopā | | MWh | % | |
| 2018.g | 31392 | 10425 | 25437 | 35682 | - | 4013 | 11.1 | 1 |
| 2019.g | 29509 | 7126 | 26750 | 33876 | - | 3851 | 11.5 | 3.4 |
| % | -6.0 | -31.7 | 5.2 | -5.1 | - | -4.0 | - | - |

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

SIA BAUSKAS SILTUMS turpmāko 3 gadu attīstību nosaka vidējā termiņa darbības stratēģija no 2019. līdz 2021. finanšu gadam. 2020. gadā paredzēta siltumtrases posma Salātu 20- Salātu 28 rekonstrukcija, taču sakarā ar būvniecības izmaksu sadārdzināšanos, jāizvērtē šo būvdarbu ekonomiskā lietderība.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Iepriekšējos gados bija izveidojusies ekonomiski izdevīga sadarbība ar SIA WINDAU, taču šobrīd iespējas iegādāties enerģiju no koģenerācijas stacijas joprojām ir neskaidras, elektroapgāde un gāzes piegāde stacijai ir atslēgtas. 2019.gada augustā valdes loceklis atradās komandējumā Alborgā (Dānija), lai iepazītos ar iespējām saules kolektoru enerģiju izmantot centralizētajā siltumapgādē. A/S ARCON-SUNMARK veica sākotnējos aprēķinus iegūstot 13% saules enerģijas īpatsvaru gada bilancē. Ieguldījumi solārajā sistēmā ir ļoti kapitālietilpīgi, realizācijai nepieciešams augsts ES struktūrfondu atbalsta līmenis. Paralēli saules kolektoru (siltumnesēja cirkulācija) izmantošanas efektivitātei jāizvērtē saules paneļu (PV elektriskie līdzstrāvas paneļi) izmantošanas efektivitāte siltumenerģijas ražošanai, lietojot TEN elementus līdzstrāvas režīmā kopā ar akumulācijas tvertni katlumājas teritorijā. Risinājums varētu būt efektīvs sadarbībā ar koģenerācijas staciju, ja tā atsāktu savu darbību.

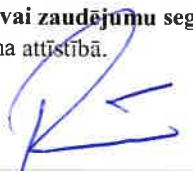
Svarīgi notikumi kopš pārskata perioda sākuma

Līdz ar dabasgāzes tirgus atvēršanu 3.04.2017, siltumenerģijas tarifs patērētājiem ir fiksēts 53,22 EUR/MWh līmenī. Par dabasgāzes piegādi 2 gadu periodam ir noslēgts ar SIA ENEFIT. Septembrī tika veikts potenciāli "lētās" šķeldas tests no Baltkrievijas, kuru piegādi nodrošināja EESTI MERCURIA. 1 nedēļu veiktais tests pierādīja, ka Baltkrievijā ražotās šķeldas enerģijas cena ir mazliet augstāka nekā līdzšinējp šķeldas piegādātāju, kā rezultātā šķeldas līgums tika pagarināts uz 1 gadu ar LASKANA MEŽŠ.

Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

2019. gadā gūto peļņu paredzēts ieguldīt uzņēmuma attīstībā.

ILMĀRS RŪSIS


paraksts

2020. gada 17.februāris

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 | Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (NACE 3530) | | |
| Valdes locekļi | Ilmārs Rūsis | | |
| Gada pārskatu sagatavoja | Sandra Sīmane, galvenā grāmatvede | | |
| Pārskata gads | no | 01.01.2019 | līdz 31.12.2019 |
| Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība | EUR | | |
| Revidents | "Jegorovas audits" SIA Kazarmes iela 9 Jelgava LV-3007 Licence Nr. 125 | Zvērināts revidents Inese Jegorova Sertifikāts Nr. 85 | |

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

| | Piezīmes numurs | 2019.gadu EUR | 2018.gads EUR |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| Neto apgrozījums | 1 | 1 448 715 | 1 513 128 |
| <i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i> | | 1 448 715 | 1 513 128 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai Bruto peļņa vai zaudējumi | 2 | -1 403 082 | -1 464 130 |
| Administrācijas izmaksas | 3 | -148 394 | -147 843 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 4 | 123 540 | 123 540 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 5 | -9 803 | -13 754 |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | 6 | 901 | 871 |
| <i>b) no citām personām</i> | | 901 | 871 |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 7 | -4 355 | -4 972 |
| <i>b) citām personām</i> | | -4 355 | -4 972 |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | 7 522 | 6 840 |
| Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa | | 7 522 | 6 840 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 7 522 | 6 840 |

ILMĀRS RŪSIS

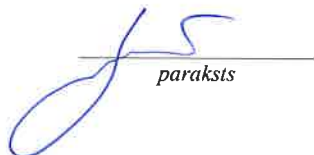


paraksts

2020. gada 17.februāris

Pārskatu sagatavoja:

SANDRA ŠĪMANE



paraksts

BILANCE

| | Piezīmes numurs | 31.12.2019 EUR | 31.12.2018 EUR |
|---|--------------------|-------------------|-------------------|
| AKTĪVS | | | |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi) | | | |
| Nekustāmie īpašumi: | | 539 123 | 514 978 |
| <i>a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i> | | 539 123 | 514 978 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | | 1 813 885 | 1 975 577 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 15 062 | 28 900 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | | 17 785 |
| Pamatlīdzekļi kopā | 8 | 2 368 070 | 2 537 240 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | | 2 368 070 | 2 537 240 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 9 | 1 447 | 1 486 |
| Krājumi kopā | | 1 447 | 1 486 |
| Debitori | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 10 | 483 103 | 523 493 |
| Citi debitori | 11 | 3 742 | 1 402 |
| Nākamo periodu izmaksas | 12 | 3 050 | 3 642 |
| Debitori kopā | | 489 895 | 528 537 |
| Nauda | 13 | 70 843 | 78 692 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 562 185 | 608 715 |
| AKTĪVS KOPĀ | | 2 930 255 | 3 145 955 |

BILANCE

| PASĪVS | Piezīmes numurs | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|--------------------|------------------|------------------|
| | | EUR | EUR |
| Pašu kapitāls | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 14 | 1 080 087 | 1 080 087 |
| Nesadalītā peļņa: | | | |
| a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | 16 629 | 9 789 |
| b) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 7 522 | 6 840 |
| Pašu kapitāls kopā | | 1 104 238 | 1 096 716 |
| Kreditori | | | |
| Ilgtermiņa parādi | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 15 | 765 150 | 856 968 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 16 | 658 880 | 782 420 |
| Ilgtermiņa parādi kopā | | 1 424 030 | 1 639 388 |
| Īstermiņa parādi | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 17 | 61 212 | 61 212 |
| No pircējiem saņemtie avansi | | 27 341 | 13 089 |
| Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem | 18 | 153 426 | 179 331 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 19 | 15 232 | 12 358 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 20 | 123 540 | 123 540 |
| Uzkrātās saistības | 21 | 21 236 | 20 321 |
| Īstermiņa parādi kopā | | 401 987 | 409 851 |
| Kreditori kopā | | 1 826 017 | 2 049 239 |
| PASĪVS KOPĀ | | 2 930 255 | 3 145 955 |

ILMĀRS RŪSIS

paraksts

2020. gada 17.februāris

Pārskatu sagatavoja:

SANDRA SĪMANE

paraksts

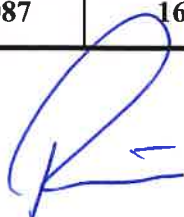
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2019.gadu
Ar netiešo metodi sagatavota naudas plūsmas pārskata shēma

| I. Pamatdarbības naudas plūsma | 2019.gads | 2018.gads |
|---|------------------|------------------|
| 1. Peļņa (+) vai zaudējumi (-) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem | 7522 | 6840 |
| korekcijas: | | |
| a) pamatlīdzekļu nolietojums (+) | 230069 | 234801 |
| 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 | -901 | -871 |
| f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 4355 | 4972 |
| 2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | 241045 | 245742 |
| a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+) | 38642 | -33869 |
| b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+) | 39 | 532 |
| c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-) | -131404 | -83037 |
| 3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma | 148322 | 129368 |
| 4. Izdevumi procentu maksājumiem | -4355 | -4972 |
| 5. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem | | |
| 6. Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem | 143967 | 124396 |
| 7. Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem | | |
| 8. Pamatdarbības neto naudas plūsma | 143967 | 124396 |
| 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 | -60899 | -37471 |
| 4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | | |
| 5. Izsniegtie aizdevumi | | |
| 6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas | | |
| 7. Saņemtie procenti | 901 | 871 |
| 8. Saņemtās dividendes | | |
| 9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | -59998 | -36600 |
| III. Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem | | |
| 2. Saņemtie aizņēmumi | | |
| 3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi | | |
| 4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | -91818 | -122424 |
| 5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam | | |
| 7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | -91818 | -122424 |
| IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | | |
| V. Pārskata gada neto naudas plūsma pieaugums (+), samazinājums (-) | -7849 | -34628 |
| VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 78692 | 113320 |
| VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 70843 | 78692 |

SIA "Bauskas siltums"
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019.gadu

| | Daļu kapitāls | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | Pārskata gada nesadalītā peļņa | Kopā |
|---|------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 4 |
| Uz 31.12.2017 | 1 080 087 | 8 509 | 1 280 | 1 089 876 |
| Iepriekšējā gada peļņa pārnesta uz pārskata gada nesadalīto peļņu | | 1 280 | -1 280 | 0 |
| Pārskata gada peļņa | | | 6 840 | 6 840 |
| Uz 31.12.2018 | 1 080 087 | 9 789 | 6 840 | 1 096 716 |
| Iepriekšējā gada peļņa pārnesta uz pārskata gada nesadalīto peļņu | | 6 840 | -6 840 | 0 |
| Pārskata perioda nesadalītā peļņa | | | 7 522 | 7 522 |
| Uz 31.12.2019 | 1 080 087 | 16 629 | 7 522 | 1 104 238 |

Valdes loceklis



ILMĀRS RŪSIS

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

I. NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI

Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" un un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu un novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 1000 EUR.

Pamatlīdzekļus bilancē norāda neto vērtībā, kuru aprēķina, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no nākamā mēneša kas seko mēnesim, kad pamatlīdzekli sāk izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

Pamatlīdzekļa sākotnējo vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanai izmantojot lineāro nolietojuma metodi.

Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē

Krājumu uzskaitē

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

Krājumu pašizmaksu uzskaitē, 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.

Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Debitoru parādus, kuru saņemšana tiek apšaubīta, novērtē atbilstoši neto vērtībai.

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.

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.

Kreditoru uzskaitē*Uzkrātās saistības*

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Postenī uzskaitē arī aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Valsts un ES institūciju atbalsts

Saņemtais atbalsts netiek atzīts līdz brīdim, kad ir pietiekama pārliecība, ka Sabiedrība izpildīs atbalsta nosacījumus un atbalsts tiks saņemts.

Saņemtais atbalsts, kas attiecināms uz Sabiedrības saistībām iegādāties, uzbūvēt vai citādi iegādāties ilgtermiņa aktīvus tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ieņēmumi finanšu pārskatā un tiek atzīti ieņēmumos Peļņas vai zaudējumu aprēķina pārskatā sistemātiskā veidā atbilstoši attiecīgo ilgtermiņa aktīvu noteiktajam lietderīgās izmantošanas laikam.

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.

Ieņēmumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma.

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

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;

Procentu ieņēmumi tiek atzīti, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīvu faktisko ienesīgumu.

Soda naudas tiek atzītas ieņēmumos to saņemšanas brīdī.

Izdevumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Papildus sniegtā informācija*Saistītās puses*

Ja viena persona var kontrolēt otru vai arī, ja tai ir ievērojama ietekme uz otru personu, pieņemot ar finansēm vai saimniecisko darbību saistītus lēmumus, tad tās tiek uzskatītas par saistītām pusēm. Par saistītām pusēm tiek uzskatīti akcionāri, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kas tieši vai netieši caur vienu vai vairākiem starpniekiem kontrolē Sabiedrību vai arī kuras Sabiedrība kontrolē, vai kuri ar Sabiedrību atrodas zem kopējās kontroles.

Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu finansiālo saistību, sniegto garantiju un citu iespējamu saistību.

Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē

Sabiedrībai nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Informācija par bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Būtiskie pieņēmumi 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 eksploataācijas 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.

(1) Neto apgrozījums

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

| Darbības veids | 2019.gadu | 2018.gads |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Siltumenerģijas ražošana Bauskas pilsētā | 1 420 667 | 1 480 878 |
| Pakalpojumu sniegšanas ieņēmumi | 28 048 | 32 250 |
| Kopā | 1 448 715 | 1 513 128 |

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

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

| | 2019.gadu | 2018.gads |
|--|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Materiālās izmaksas | 954 910 | 1 018 510 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums (vērtības samazinājuma korekcija) ^{2,1} | 230 069 | 234 801 |
| Personāla darba samaksa | 160 993 | 155 412 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi un UDVRN | 35 803 | 34 841 |
| Pārējās ražošanas izmaksas | 20 256 | 19 515 |
| Nekustāmā īpašuma nodoklis | 1 051 | 1 051 |
| Kopā | 1 403 082 | 1 464 130 |

(3) Administrācijas izmaksas

| | 2019.gadu | 2018.gads |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Aministrācijas personāla izmaksas | 114 211 | 114 770 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi un UDVRN | 27 514 | 27 646 |
| Gada pārskata revīzijas izmaksas | 1 200 | 1 200 |
| Pārējās administrācijas izmaksas | 2 552 | 1 530 |
| Sakaru izmaksas | 2 482 | 2 358 |
| Kredītiestāžu pakalpojumi | 435 | 339 |
| Kopā | 148 394 | 147 843 |

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 2019.gadu | 2018.gads |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ^{4,1} | 123 540 | 123 540 |
| Nedrošo parādu uzkrājumu samazinājums | | |
| Kopā | 123 540 | 123 540 |

4.1 Pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

| Finanšu palīdzības sniedzējs | Kad saņemts (gads) | Summa | Saņemšanas mērķis | Nosacījumi | Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem |
|---|-----------------------------------|--------------|--------------------------|-------------------|---|
| | | EUR | | | EUR |

| | | | | | |
|--|------|---------|--|--|---|
| Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra Kohēzijas fondi | 2016 | 123 540 | Atbalsta finansējums projektam "Siltuma ražošanas efektivitātes paaugstināšana Bauskā" | *Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija" | 0 |
|--|------|---------|--|--|---|

* Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 1 235 349 EUR, t.i., 50% no kopējām attiecināmām izmaksām. Projekta īstenošanas datums ir 15.11.2015. Projekta uzraudzības termiņš līdz 31.12.2021.

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 2019.gadu EUR | 2018.gads EUR |
|--|------------------|------------------|
| Nedrošiem parādiem uzkrājumu palielinājums | 6 190 | 13 043 |
| Bezcerīgi (zaudētie) parādi | 3 027 | 0 |
| Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi (materiālie bērū pabalsti, u.c) | 586 | 711 |
| Kopā | 9 803 | 13 754 |

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

| | 2019.gadu EUR | 2018.gads EUR |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| Procenti par kavētiem maksājumiem | 901 | 871 |
| Kopā | 901 | 871 |

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

| | 2019.gadu EUR | 2018.gads EUR |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Valsts Kasei procenti par aizdevumu | 4 355 | 4 972 |
| Kopā | 4 355 | 4 972 |

(8) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

| | Ēkas un būves | Iekārtas un mašīnas | Pārējie pamatlīdzekļi | Pamatlīdzekļi un izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Pamatlīdzekļi kopā |
|---|------------------|------------------------|--------------------------|--|-----------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Sākotnējā vērtība 01.01.2019 | 1 506 391 | 3 050 501 | 110 672 | 17 785 | 4 685 349 |
| iegādāts | 76 848 | 1 836 | 0 | 59 063 | 137 747 |
| Likvidēts | -3 667 | 0 | -1 204 | -76 848 | -81 719 |
| Pārklasificēts | | | | | 0 |
| Sākotnējā vērtība 31.12.2019 | 1 579 572 | 3 052 337 | 109 468 | 0 | 4 741 377 |
| Uzkrātais nolietojums 01.01.2019 | 991 413 | 1 074 924 | 81 772 | x | 2 148 109 |
| Aprēķinātais nolietojums | 52 703 | 163 528 | 13 838 | x | 230 069 |
| Izslēgts | -3 667 | 0 | -1 204 | x | -4 871 |
| Pārklasificēts | | | | x | 0 |
| Uzkrātais nolietojums 31.12.2019 | 1 040 449 | 1 238 452 | 94 406 | x | 2 373 307 |
| Atlikusi vērtība 01.01.2019 | 514 978 | 1 975 577 | 28 900 | 17 785 | 2 537 240 |
| Atlikusi vērtība 31.12.2019 | 539 123 | 1 813 885 | 15 062 | 0 | 2 368 070 |

(9) Krājumi

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Materiāli | 1 326 | 1 340 |
| Degviela | 121 | 146 |
| Kopā | 1 447 | 1 486 |

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība | 602 128 | 636 328 |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem | -119 025 | -112 835 |
| Bilances vērtība | 483 103 | 523 493 |

(11) Citi debitori

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Avansa maksājumi piegādātājiem par pakalpojumiem | 9 | |
| PVN par saņemtajiem avansiem | 3 733 | 1 402 |
| Kopā | 3 742 | 1 402 |

(12) Nākamo periodu izmaksas

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--|--------------|--------------|
| | EUR | EUR |
| Apdrošināšana | 1 857 | 2 626 |
| Laikraksti, reklāmas katalogos un tml. | 1 193 | 1 016 |
| Kopā | 3 050 | 3 642 |

(13) Nauda

| | 31.12.2019 | | 31.12.2018 | |
|------------------------------------|------------|---------------|------------|---------------|
| | Valūta | EUR | Valūta | EUR |
| Skaidras naudas atlikumi | EUR | 15 | | 11 |
| Latvijā reģistrētās kredītiestādēs | EUR | 70 828 | | 78 681 |
| Kopā | X | 70 843 | X | 78 692 |

(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.

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---------------------------|------------------|------------------|
| | 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 | 31.12.2019 Summa valūta | 31.12.2019 EUR | 31.12.2018 EUR |
|---|----------------|-------------------------|--------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| VK aizdevuma līgums Nr.A1/1/15/622 no 20.11.2015 | 0.6% | 20.11.2035 | EUR | 520 302 | 612 120 |
| Kopā | X | X | X | 520 302 | 612 120 |
| 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 | 765 150 | 856 968 |

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 | 31.12.2019 EUR | 31.12.2018 EUR |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Kohēzijas fonda atbalsta finansējums | 658 880 | 782 420 |
| Kopā | 658 880 | 782 420 |

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

| | % likme | Atmaksas termiņš | 31.12.2019 Summa valūta | 31.12.2019 EUR | 31.12.2018 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 darbuņēmējiem

Kreditoru saistības par pārskata gada decembra mēnesī saņemtajiem pakalpojumiem.

| | 31.12.2019 EUR | 31.12.2018 EUR |
|---------------------|-----------------------|-----------------------|
| Laskana mežs | 44 543 | 45 166 |
| Filter | 3 780 | 0 |
| Enefit SIA | 104 111 | 133 647 |
| Pārējie piegādātāji | 992 | 518 |
| Kopā | 153 426 | 179 331 |

(19) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|-------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 10653 | 6948 |
| Daba resursu nodoklis | 4 579 | 5 410 |
| Kopā | 15 232 | 12 358 |

| | Atlikums | Aprēķināts | Samaksāts | Atlikums |
|--|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 31.12.2018 | 2019.gadu | 2019.gadu | 31.12.2019 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 6948 | 212853 | 209 148 | 10 653 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 0 | 45804 | 45 804 | 0 |
| Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 0 | 91893 | 91 893 | 0 |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva | 0 | 100 | 100 | 0 |
| Dabas resursu nodoklis | 5410 | 13460 | 14 291 | 4 579 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 0 | 1051 | 1 051 | 0 |
| Kopā | 12 358 | 365 161 | 362 287 | 15 232 |

| Tai skaitā: | 31.12.2018 | 31.12.2019 |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Nodokļu pārmaxsa | 0 | 0 |
| Nodokļu parāds | 12 358 | 15 232 |

(20) Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Kohēzijas fonda atbalsta finansējums | 123 540 | 123 540 |
| Kopā | 123 540 | 123 540 |

(21) Uzkrātās saistības

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Atvaļinājuma rezerve par neizmantotiem atvaļinājumiem | 10 762 | 10 198 |
| Uzkrātās saistības piegādātājiem | 9 418 | 8 934 |
| Uzkrātie % par aizdevumu Valsts Kasei | 1 056 | 1 189 |
| Kopā | 21 236 | 20 321 |

Vispārīga informācija**(22) Uzņēmumā nodarbināto personu skaits**

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Vidējais uzņēmumā nodarbināto personu skaits gadā | 23 | 23 |

(25) Personāla izmaksas

| Izmaksu veids | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Atlīdzība par darbu | 275 204 | 270 182 |
| Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas | 63 217 | 62 388 |
| Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva | 100 | 99 |
| Kopā | 338 521 | 332 669 |

(26) Informācija par valdes locekļu atlīdzību

| Izmaksu veids | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| Atlīdzība par darbu | 25 059 | 25 061 |
| Valsts sociālas apdrošināšanas iemaksas | 6 037 | 6 037 |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva | 4 | 4 |
| Kopā | 31 100 | 31 102 |

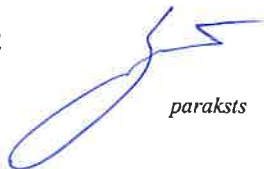
ILMĀRS RŪSIS

*paraksts*

2020. gada 17.februāris

Pārskatu sagatavoja:

SANDRA ŠĪMANE

*paraksts*