

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

"LĪVĀNU SILTUMS"

FINANŠU PĀRSKATS UZ 2018.GADA 31.DECEMBRI

(01.01.2018.-31.12.2018.)

Saturs

Ziņas par sabiedrību	2
Vadības ziņojums	3-4
Peļņas vai zaudējuma aprēķins	5
Bilance uz 2018. gada 31. decembri	6-7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Gada pārskata pielikums :	9-22
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, sabiedrība darbosies turpmāk	9-12
II. Cita informācija	12-13
II A. Fundamentālo kļūdu labojumi	13
III. Skaidrojoša informācija PZA posteņiem	13-15
IV. Skaidrojoša informācija bilances posteņiem	16-22
Revidenta ziņojums	23

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums
LĪVĀNU SILTUMS

Sabiedrības juridiskais statuss

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

Reģistrācijas numurs, vieta un datums

40003482591, Rīga, 25.02.2000.

Reģistrēts komercreģistrā

21.09.2004.

Adrese

Zaļā iela 39, Līvāni, Līvānu nov., LV-5316

Sabiedrības darbības galvenie veidi

Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana;
NACE KODS: 35.30

Valdes priekšsēdētājs

Valērijs Priluckis, amatā no 24.08.2015., tiesības
pārstāvēt atsevišķi

Gada pārskatu sagatavoja

Anita Černova, SIA "LĪVĀNU SILTUMS", galvenā
grāmatvede

Pārskata gads

2018.gada 1.janvāris – 31.decembris

Gada pārskata valūta

EUR

Zvērināts revidents

Raiņa iela 13-2, Madona, LV-4801

A.Kursīte sert.Nr 14

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMA APRĒĶINS PAR 2018.GADU

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Posteņi	Piezīmes numurs	2018	2017
Neto apgrozījums:	1	1 206 088	1 192 666
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	2	(910 254)	(777 067)
Bruto peļņa vai zaudējumi		295 834	415 599
Pārdošanas izmaksas	2.1	(235 104)	(262 800)
Administrācijas izmaksas	3	(130 901)	(113 143)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	69 926	109 697
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(25 423)	(25 995)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	(1 379)	(648)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(27 047)	122 710
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(318)	(2 523)*
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(27 365)	120 187

* Ir laboti salīdzinošie 2017.gada rādītāji UIEN par 2017.gadu aprēķināts EUR 2523, jo ir izmantoti UIEN deklarācijas pārņemtie zaudējumi, tādējādi samazinot UIEN nodokli par EUR 7567

Valērijs Priluckis

Valdes priekšsēdētājs

Gada pārskatu sagatavoja:

Anīta Černova

Galvenā grāmatvede

Pielikums no 9. līdz 22. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Bilance 2018. gada 31. decembrī

AKTĪVS	Piez. Nr.	Uz 31.12.2018.	Uz 31.12.2017.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie īpašumi			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		1 478 316	1 582 576
Tehnoloģiskā iekārtas un ierīces		743 907	359 977
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		134 043	152 963
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		104 204	83 968
Pamatlīdzekļi kopā:	7	2 460 470	2 179 484
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:		2 460 470	2 179 484
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	8	93 221	64 419
Avansa maksājumi par krājumiem	9	6 000	1 140
Krājumi kopā:		99 221	65 559
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	435 028	420 102
Citi debitori	11	16 034	9 297***
Nākamo periodu izmaksas	12	3 268	3 047
Debitori kopā:		454 330	432 446
IV. Nauda	13	45 373	496 808
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:		598 924	994 813
AKTĪVU KOPSUMMA		3 059 394	3 174 297

Bilance 2018. gada 31. decembrī

PASĪVS	Piez. Nr.	Uz 31.12.2018.	Uz 31.12.2017.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju un daļu kapitāls(pamatkapitāls)	14	2 072 345	2 072 345
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	15	286 648	297 008
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	16	258 977	150 052**
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	17	(27 365)	120 187*
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ :		2 590 605	2 639 592
KREDITORI			
ILGTERMIŅA PARĀDI			
Aizņēmumi	18	80 369	154 337
Nākamo periodu ieņēmumi	19	135 329	154 449
Ilgtermiņa parādi kopā :		215 698	308 786
ĪSTERMIŅA PARĀDI			
Aizņēmumi	20	73 970	73 764
No pircējiem saņemtie avansi	21	52 336	54 274
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	22	35 921	13 495
Nodokļi un VSAOI	23	37 498	33 583***
Pārējie kreditori	24	17 979	15 740
Nākamo periodu ieņēmumi	25	19 121	19 121
Uzkrātās saistības	26	16 266	15 942
Īstermiņa parādi kopā :		253 091	225 919
KREDITORI KOPĀ :		468 789	534 705
PASĪVU KOPSUMMA		3 059 394	3 174 297

*Ir laboti salīdzinošie 2017.gada rādītāji UIEN par 2017.gadu aprēķināts EUR 2523, jo ir izmantoti UIEN deklarācijas pāmesamie zaudējumi, tādējādi samazinot UIEN nodokli par EUR 7567

**Ir laboti salīdzinošie 2016.gada rādītāji UIEN par 2016.gadu aprēķināts EUR 5464, jo ir izmantoti UIEN deklarācijas pāmesamie zaudējumi, tādējādi samazinot UIEN nodokli par EUR 5464

*** Sakarā ar UIEN deklarāciju precizējumiem par 2016. un 2017.gadiem nodokļa parāds no budžeta ir palielinājies par EUR13031.

Valērijs Priļuckis

Valdes priekšsēdētājs

Gada pārskatu sagatavoja :

Anita Černova

Galvenā grāmatvede

Pielikums no 9. līdz 22.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls/ kopā
Atlikums 2016.gada 31.decembrī	1 962 345	307 324	144 737	2 414 406
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	110 000	0	0	110 000
Sadalītas dividendes	0	0	-149	-149
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	0	-10 316	0	-10 316
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	0	0	112 620	112 620
Atlikums 2017.gada 31.decembrī	2 072 345	297 008	257 208	2 626 561
Fundamentālo kļūdu labojums			13 031	13 031
Atlikums 2017.gada 31.decembrī pēc fundamentālo kļūdu labojuma	2 072 345	297 008	270 239	2 639 592
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	0	0	0	0
Sadalītas dividendes	0	0	-11 262	-11 262
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	0	-10 360	0	-10 360
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	0	0	-27 365	-27 365
Atlikums 2018.gada 31.decembrī	2 072 345	286 648	232 612	2 590 605

*Ir laboti salīdzinošie 2017.gada rādītāji UIEN par 2017.gadu aprēķināts EUR 2523, jo ir izmantoti UIEN deklarācijas pāmesamie zaudējumi, tādējādi samazinot UIEN nodokli par EUR 7567

**Ir laboti salīdzinošie 2016.gada rādītāji UIEN par 2016.gadu aprēķināts EUR 5464, jo ir izmantoti UIEN deklarācijas pāmesamie zaudējumi, tādējādi samazinot UIEN nodokli par EUR 5464

*** Sakarā ar UIEN deklarāciju precizējumiem par 2016. un 2017.gadiem nodokļa parāds no budžeta ir palielinājies par EUR13031.

Valērijs Priluckis

Valdes priekšsēdētājs

Gada pārskatu sagatavoja :

Anita Černova

Galvenā grāmatvede

Pielikums no 9. līdz 22.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2018.gada 31.decembri pielikums

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.

Pārskata sagatavošanas pamats

Pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" nosacījumiem.

- Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2018.gada 1.janvāra līdz 2018.gada 31.decembrim.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem :

1. pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
2. izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
3. novērtēšana veikta ar piesardzību, ievērojot, ka pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa, ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība,
4. aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
5. bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas uzrāda pēc uzkrāšanas principa – ieņēmumus un izdevumus uzrāda, 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;
6. izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
7. bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
8. bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc saimnieciskā darījuma satura un būtības, nevis juridiskās formas;
9. bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes cenas ir preces, materiālu vai pakalpojumu pirkšanas cena, kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildus izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu un materiālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļu, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja šīs izmaksas attiecināmas uz to pašu laika posmu.

Pamatlīdzekļi

Uzņēmuma pamatlīdzekļi ir uzrādīti to sākotnējā iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, pielietojot ar vadītāja rīkojumu katram pamatlīdzeklim noteikto nolietojuma likmi.

Pamata nolietojuma likmes ir sekojošas :

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes	0	Zemes gabali, ēkas un būves
Ēkas, būves	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Pārējie pamatlīdzekļi	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Mēbeles un biroja iekārtas		
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	10	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Nepabeigto celtniecības objektu sākotnējā uzskaites vērtība pārskata periodā tiek palielināta par izmaksām, kas tieši saistītas ar attiecīgo pamatlīdzekļu izveidošanu līdz jaunā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļa izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pārvērtēšana

Atkāpjoties no likuma "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" normām pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva (turpmāk — vērtības pieaugums), iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls". Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē neiekļauj summu, kuras apmērā pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums pilnībā vai daļēji kompensē tā paša pamatlīdzekļu objekta vērtības samazinājuma korekcijas, kas iepriekšējos pārskata gados bija ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas. Šo summu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā konstatēts pamatlīdzekļu objekta vērtības pieaugums.

Pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu kārtējā pārskata gadā aprēķina, pamatojoties uz šā objekta vērtību attiecīgajā pārskata gadā, un tādās pašās summās ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas.

Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata vai ja veic pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu. Pārvērtēšanas rezerves samazinājumu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā šāds samazinājums veikts.

Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi neizmaksā, nesadala dividendēs un neizlieto zaudējumu segšanai, pamatkapitāla palielināšanai, citu rezervju veidošanai vai citiem mērķiem

Krājumu novērtēšana

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un-to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

Nepabeigto pasūtījumu vērtībā iekļauj materiālu, darbaspēka un citas izmaksas, kas tieši saistītas ar pakalpojumu sniegšanu, kā arī attiecināmā daļa no vispārējām pieskaitāmām izmaksām.

Mazvērtīgais inventārs izdevumos tiek norakstīts tikai brīdī, kad tas ir nolietojies pilnībā un tiek izslēgts no uzskaites.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitora parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumu nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par šaubīgu vai nedrošu parāds tiek uzskatīts, ja debitors nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas lēmumu pasludināts maksātnespējas process, vai, ja parāds nav samaksāts ne līgumā noteiktajā termiņā, ne arī pēc atkārtotu atgādinājumu saņemšanas, kā arī citos gadījumos, izvērtējot atsevišķi katru gadījumu.

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmas saistību summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta – rēķina iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmas saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem 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

Aprēķinātās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotajām atvaļinājuma dienām uzņēmuma grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības". Aprēķins atvaļinājumu uzkrājumiem ir veikts pamatojoties uz aprēķinu par darbinieku neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu uz 2018.gada 31.decembri.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Saistītās puses

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

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām 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.

II. Cita informācija

Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība nav devusi galvojumu vai garantiju ne juridiskai, ne privātai personai.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrībai nav noslēgtu īres vai nomas līgumu, kas būtiski varētu ietekmēt sabiedrības darbību.

Informācija par operatīvo nomu

Sabiedrībai nav operatīvās nomas.

Informācija par finanšu nomu

2017.gada 11.aprīlī ar SIA Luminor Līzngs noslēgts Finanšu līzings Nr.201704651

Līzings objekts: Jauna universālā pašgājējmašīna JCB 4CX

Termiņš 2022.gada 1.maijs

Summa 89 903 EUR(tai skaitā PVN 15 603 EUR) bez PVN 74 300 EUR

Aizņēmumi

2015.gada 29.septembrī ar LR FM noslēgts Aizdevumu līgums Nr.A1/1/15/552

Mērķis: ES Kohēzijas fonda projekta Nr.PCS/3/5/2/1/1/12/04/029 "Šķeldas katlu mājas izbūve Līvānos"

Termiņš 2020.gada 20.septembris

Summa 264 399,00 EUR

Kā nodrošinājums prasījumam ir Līvānu novada pašvaldības Galvojuma līgums.

Informācija par atgriezenisko nomu

Sabiedrībai nav atgriezeniskās nomas

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai kā citādi apgrūtināti.

Notikumi pēc bilances datuma

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus nav notikuši.

IIA Fundamentālo kļūdu labojumi..

*Ir laboti salīdzinošie 2017.gada rādītāji UIEN par 2017.gadu aprēķināts EUR 2523, jo ir izmantoti UIEN deklarācijas pārnesamie zaudējumi, tādejādi samazinot UIEN nodokli par EUR 7567

**Ir laboti salīdzinošie 2016.gada rādītāji UIEN par 2016.gadu aprēķināts EUR 5464, jo ir izmantoti UIEN deklarācijas pārnesamie zaudējumi, tādejādi samazinot UIEN nodokli par EUR 5464

*** Sakarā ar UIEN deklarāciju precizējumiem par 2016. un 2017.gadiem nodokļa parāds no budžeta ir palielinājies par EUR13031.

III. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

Darbības veidi	31.12.2018.	31.12.2017.
Pārdota siltumenerģija iedzīvotājiem	909 762	901 053
Pārdota siltumenerģija juridiskām personām	296 326	291 613
Kopā	1 206 088	1 192 666

Piezīme Nr.2

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksās ir atspoguļotas neto apgrozījuma gūšanai izlietoto materiālu un pakalpojumu izmaksas iegādes pašizmaksā, personāla izmaksas un ražošanas vajadzībām nepieciešamo pamatlīdzekļu nolietojums

	31.12.2018.	31.12.2017.
Materiālu izmaksas	60 054	25 846
Personāla izmaksas	222 144	238 578
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	58 554	66 288
Elektroenerģija	24 545	29 142
Kūrināmā iegādes izmaksas	514 089	377 103
Apdrošināšanas maksājumi	2 411	2 158
Dabas resursu nodoklis	2 703	2 646
Pārējās ražošanas izmaksas	553	1 953
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	1 667	1 668
Darbi un pakalpojumi no ārienes	23 534	31 685
Kopā	910 254	777 067

Piezīme Nr.2.1.

Pārdošanas izmaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Personāla izmaksas	85 745	90 910
Pamatlīdzekļu nolietojums	101 412	82 099
Pārējās pārdošanas izmaksas	1 364	1 844
Materiālu izmaksas	20 100	32 819
Elektroenerģija	998	960
Apdrošināšanas izmaksas	501	519
Darbi un pakalpojumi no ārienes	12 888	14 205
Šaubīgie debitoru parādi	0	25 883
Bezcerīgie debitoru parādi	4 406	4 768
Parādu piedziņas izdevumi	7 690	8 793
Kopā	235 104	262 800

Piezīme Nr.3

Administrācijas izmaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Personāla izmaksas	105 115	79 971
Banku pakalpojumi	3 152	3 040
Materiālu izmaksas	4 420	2 024
Elektroenerģija	631	671
Darbi un pakalpojumi no ārienes	2 439	2 321
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 700	0
Sakaru izdevumi	1 149	2 945
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 195	1 918
Apdrošināšanas izmaksas	213	369
Uzņēmuma vieglo tr.līdz. nodoklis	472	598
Biroja uzturēšanas izmaksas	10 288	19 149
Citas	127	137
Kopā	130 901	113 143

Piezīme Nr.4

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.

	31.12.2018.	31.12.2017.
Nākamo periodu ieņēmumu atzīšana, saņemtais līdzfinansējums L-PCS-13-0086	19 121	19 121
Atzīta ieņēmumos ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	10 360	10 316
Citi pakalpojumi	17 801	35 858
Ieņēmumi no metāllūžņiem	3 515	29 055
Pārējie ieņēmumi	19 129	15 347
Kopā	69 926	109 697

Piezīme Nr.5

Pārejās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 408	5 450
Līdzfinansējums L-PCS-13-0086 pamatlīdzekļu nolietojums	19 121	19 121
Citi izdevumi	894	1 424
Kopā	25 423	25 995

Piezīme Nr.6

Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgi izmaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Kopā	1 379	648

IV. Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē.

Piezīme Nr. 7

Pamatlīdzekļi

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes	0	Zemes gabali, ēkas un būves
Ēkas	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Būves	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Pārējie pamatlīdzekļi	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	10	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Ilgtermiņa ieguldījuma veids	Zemes gabali	Ēkas un būves, tīkli	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana	Kopā
Sākotnējā vērtība						
31.12.2017.	16 709	2 647 138	871 232	248 701	83 968	3 867 748
legādāts	0	0	438 529	2 503	20 236	461 268
Likvidēts	0	0	-144	-585	0	-729
Pārklasificēts	0	0	0	0	0	0
31.12.2018.	16 709	2 647 138	1 309 617	250 619	104 204	4 328 287

Nolietojums

31.12.2017.	0	1 081 271	511 255	95 738	0	1 688 264
Aprēķināts nolietojums	0	104 260	54 599	21 423	0	180 282
Pārklasificēts	0	0	0	0	0	0
Izslēgts	0	0	-144	-585	0	-729
31.12.2018.	0	1 185 531	565 710	116 576	0	1 867 817
Bilances vērtība 31.12.2017.	16 709	1 565 867	359 977	152 963	83 968	2 179 484
Bilances vērtība 31.12.2018.	16 709	1 461 607	743 907	134 043	104 204	2 460 470

- 2018.gada 12.februārī ar CFLA ir noslēgts Līgums par ES fonda projekta īstenošanu Nr.4.3.1.0/17/A/006, kura mērķis “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē”. Projekta ietvaros tika iegādāts un uzstādīts jauns ar šķeldu kurināmā ūdenssildāmais katls ar jaudu 3 MW katlu mājā Celtniecības ielā 7a, Līvānos. Darbi tika pabeigti 2018.gada 25.oktobrī. Darbu kopējās izmaksas sastādīja EUR 438529,00. Projekta pārbaude notika 2019.gada janvāra mēnesī. CFLA finansējums tika sabiedrībai ieskaitīts 2019.gada 7.martā EUR 128560, līdz ar to 2019.gada marta mēnesī tas atspoguļots nākamo periodu ieņēmumu sastāvā
- 2017.gada 11.aprīlī ar SIA Luminor Līzings noslēgts Finanšu līzings Nr.201704651 Līzings objekts: Jauna universālā pašgājējmašīna JCB 4CX Termiņš 2022.gada 1.maijs
- Nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā ir siltumtrases Rīgas ielā 12 izveidošana EUR 15735,79 un katlu mājas Celtniecības ielā 7a rekonstrukcija EUR 88468,54.
- Pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādīti pārvērtētie pamatlīdzekļi, kuru pārvērtēšana ir veikta 2002.gadā . Atkārtota pamatlīdzekļu pārvērtēšana nav veikta

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr.8

Krājumu atlikumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Materiāli	25 411	28 044
Degvielas	2 711	3 108
Kurināmais	33 820	2 139
Mazvērtīgais inventārs	25 224	25 073
Kokmateriāli	6 055	6 055
KOPĀ:	93 221	64 419

Mazvērtīgais inventārs izdevumos tiek norakstīts tikai brīdī, kad tas ir nolietojies pilnībā un tiek izslēgts no uzskaites.

Piezīme Nr.9

Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2018.	31.12.2017.
KOPĀ:	6 000	1 140

Piezīmes Nr.10

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem.

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	869 933	858 185
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(434 905)	(438 083)
Bilances vērtība	435 028	420 102

Piezīmes Nr.11

Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Citi	591	892
UIEN	15 443	8 405
Bilances vērtība	16 034	9 297

Piezīme Nr.12

Nākamo periodu izmaksas:

	31.12.2018.	31.12.2017.
Apdrošināšanas maksājumi	1 083	775
Periodisko izdevumu abonēšana, kalendāri 2018.g.	1 083	797
Programmatūru abonēšana, uzturēšana	0	225
Citi	1 102	1 250
Kopā	3 268	3 047

Piezīme Nr.13

Naudas līdzekļi .

	2018. EUR	2017. EUR
Kasē	1 513	1 332
Nauda bankā	43 860	495 476
KOPĀ:	45 373	496 808

PASĪVS**PAŠU KAPITĀLS**

Piezīmes Nr. 14

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no dalībnieku ieguldījumiem.

	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
Līvānu novada pašvaldība	100	2 072 345	1.00	2 072 345
Kopā:	100	2 072 345	X	2 072 345

Piezīmes Nr. 15

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	EUR
Uz 31.12.2017.	297 008
Atzīti ieņēmumi 2018.gadā proporcionāli nolietojumam	-10 360
Uz 31.12.2018.	286 648

Atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 305.³ punkta nosacījumiem sabiedrība uz pārvērtēto pamatlīdzekli attiecināmu pārvērtēšanas rezervi samazina vienlaikus ar šā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu. Sabiedrība minētās rezerves atlikumu samazina, to pakāpeniski iekļaujot ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā šā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā. Atkārtota pamatlīdzekļu pārvērtēšana no 2002.gada nav veikta.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atšifrējums uz 2018.gada 31.decembri

Pamatlīdzekļa nosaukums	2018.gadā atzīta ieņēmumos pārvērtēšanas rezerve	Pārvērtēšanas rezerves atlikums uz 31.12.2018.	Sākotnējā vērtība uz 31.12.2018, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Sākotnējā vērtība uz 31.12.2018. pēc pārvērtēšanas
Skurstenis H90m	9 435,16	273 241,85	2797,37	447137,47
Administrācijas ēka	557,59	3 378,58	5858,85	11611,7
Garāža	19,13	0	1304,99	1023,04
Darbnīca	40,54	0	27064,23	2167,03
Darbnīca	19,34	0	1308,63	1025,89
Kallu mājas piebūve	288,16	10 027,82	57428,75	77354,43
Kopā	10 359,91	286 648,26	71462,82	540319,56

Piezīme Nr. 16

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa

	31.12.2018.	31.12.2017.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	258 977*	150 052*

*Ir laboti salīdzinošie 2017.gada rādītāji UIEN par 2017.gadu aprēķināts EUR 2523, jo ir izmantoti UIEN deklarācijas pārnesamie zaudējumi, tādejādi samazinot UIEN nodokli par EUR 7567

**Ir laboti salīdzinošie 2016.gada rādītāji UIEN par 2016.gadu aprēķināts EUR 5464, jo ir izmantoti UIEN deklarācijas pārnesamie zaudējumi, tādejādi samazinot UIEN nodokli par EUR 5464

*** Sakarā ar UIEN deklarāciju precizējumiem par 2016. un 2017.gadiem nodokļa parāds no budžeta ir palielinājies par EUR13031.

Sadalīts dividendēs no 2017.gada peļņas EUR 11 262

Piezīme Nr. 17

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(27 365)	120 187*

*Ir laboti salīdzinošie 2017.gada rādītāji UIEN par 2017.gadu aprēķināts EUR 2523, jo ir izmantoti UIEN deklarācijas pārnesamie zaudējumi, tādejādi samazinot UIEN nodokli par EUR 7567

Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus. Sabiedrībai finansiālais atbalsts nav nepieciešams un sabiedrības vadība uzskata, ka tā spēj nodrošināt savu saimniecisko darbību.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi uzņēmuma spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Finanšu pārskats sagatavots pieņemot, ka uzņēmums turpinās savu darbību.

ILGTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr.18

Citi aizņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizdevumu līgums Nr.A1/1/15/552 Valsts kasē	44 067	102 823
Finanšu līzings līgums Nr.201704651	36 302	51 514
Kopā	80 369	154 337

1. 2015.gada 29.septembrī ar LR FM noslēgts Aizdevumu līgums Nr.A1/1/15/552

Mērķis: ES Kohēzijas fonda projekta Nr.PCS/3/5/2/1/1/12/04/029 "Šķeldas katlu mājas izbūve Līvānos"

Termiņš 2020.gada 20.septembris, summa 264 399,00 EUR

Kā nodrošinājums prasījumam ir Līvānu novada pašvaldības Galvojuma līgums.

2. 2017.gada 11.aprīlī ar SIA "Luminor Līzings" noslēgts finanšu līzings līgums

Nr.20170465. Mērķis: Jaunas universālās pašgājējmašīnas JCB 4CX iegāde.

Termiņš 2022.gada maijs, summa 89 903,00 EUR.

Piezīme Nr.19

Nākamo periodu ieņēmumi

Ņemot vērā LR MK 2015.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" kārtību par valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Savienības, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālo atbalstu (finanšu palīdzība), ziedojumu un dāvinājumu naudā un natūrā uzskaiti, šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā". Nākamo periodu ieņēmumi tiek pakāpeniski atzīti ieņēmumos. Atzīstamie ieņēmumi tiek aprēķināti atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu aprēķinātajam nolietojumam pārskata gadā, ņemot vērā saņemtā finansējuma proporciju izveidotā pamatlīdzekļa vērtībā.

2016.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras EUR 211 812 apmērā jaunas katlumājas izbūvei, apkures katla iegādei un uzstādīšanai, tehnikas iegādei. Katlu māja nodota ekspluatācijā 2015.gadā decembrī. Saņemtais finansējums tiek pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski, atbilstoši ēku, būvju un tehnikas nolietojumam. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 19 121.

	31.12.2018.	31.12.2017.
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras finansējums	135 329	154 449

ĪSTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr.20

Citi aizņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizdevumu līgums Nr.A1/1/15/552 Valsts kasē	58 756	58 756
Finanšu līzings līgums Nr.201704651	15 214	15 008
Kopā	73 970	73 764

1. 2015.gada 29.septembrī ar LR FM noslēgts Aizdevumu līgums Nr.A1/1/15/552

Mērķis: ES Kohēzijas fonda projekta Nr.PCS/3/5/2/1/1/12/04/029 “Šķeldas katlu mājas izbūve Līvānos”
Termiņš 2020.gada 20.septembris, summa 264 399,00 EUR

Kā nodrošinājums prasījumam ir Līvānu novada pašvaldības Galvojuma līgums.

2. 2017.gada 11.aprīlī ar SIA “Luminor Līzings” noslēgts finanšu līzings līgums

Nr.20170465. Mērķis: Jaunas universālās pašgājējmašīnas JCB 4CX iegāde.

Termiņš 2022.gada maijs, summa 89 903,00 EUR.

Piezīme Nr.21

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2018.	31.12.2017.
No pircējiem saņemtie avansi	52 336	54 274

Piezīme Nr.22

Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.12.2018.	31.12.2017.
Kopā:	35 921	13 495

Piezīme Nr.23

Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2017.	Aprēķināts 2018.gadā	Samaksāts, vai koriģēts 2018.gadā	Atlikums uz 31.12.2018.
Pievienotas vērtības nodoklis	18 493	150 227	145 342	23 378
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 983	115 945	115 591	9 337
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 988	54 759	56 073	3 674
Īpašuma nodoklis	0	5 408	5 408	0
Dabas resursu nodoklis	1 107	2 703	2 713	1 097
Riska nodeva	12	140	140	12
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(8 405)*	318	7 356	(15 443)*
Kopā:	25 178	329 500	332 623	22 055
Tai skaitā:				
-pārmaksa	8 405			15 443
-parāds	33 583			37 498

*Ir laboti salīdzinošie 2017.gada rādītāji UIEN par 2017.gadu aprēķināts EUR 2523, jo ir izmantoti UIEN deklarācijas pārnesamie zaudējumi, tādējādi samazinot UIEN nodokli par EUR 7567

**Ir laboti salīdzinošie 2016.gada rādītāji UIEN par 2016.gadu aprēķināts EUR 5464, jo ir izmantoti UIEN deklarācijas pārnesamie zaudējumi, tādējādi samazinot UIEN nodokli par EUR 5464

*** Sakarā ar UIEN deklarāciju precizējumiem par 2016. un 2017.gadiem nodokļa parāds no budžeta ir palielinājies par EUR13031.

Piezīme Nr.24

Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Norēķini ar personālu par darba algu	17 888	15 645
Norēķini ar arodbiedrību par ieturēto biedru naudu	91	95
Kopā:	17 979	15 740

2018.gadā sabiedrībā tika nodarbināti 32 darbinieki.

Piezīme Nr.25

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras finansējums	19 121	19 121

Piezīme Nr.26

Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
Sociālas izmaksas par neizmantotajiem atvaļinājumiem	2 986	3 095
Saistības ar personālu par neizmantotajiem atvaļinājumiem	13 148	12 847
Aizņēmuma apkalpošanas maksa Valsts kasē 12.2018.	132	0
Kopā	16 266	15 942

Aprēķins atvaļinājumu uzkrājumiem ir veikts pamatojoties uz aprēķinu par darbinieku neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu uz 2018.gada 31.decembri.

2019.gada 17.martā


Valērijs Priluckis

Valdes priekšsēdētājs

Gada pārskatu sagatavoja


Anita Černova

Galvenā grāmatvede