

1. Ievads	2
2. Finanšu pārskats	24
3. Finanšu pārskats ar ierobežotu atbildību	3
4. Finanšu pārskats ar ierobežotu atbildību	27
5. Finanšu pārskats ar ierobežotu atbildību	27
6. Finanšu pārskats ar ierobežotu atbildību	67
7. Finanšu pārskats ar ierobežotu atbildību	70
8. Finanšu pārskats ar ierobežotu atbildību	100
9. Finanšu pārskats ar ierobežotu atbildību	100

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

"LĪVĀNU SILTUMS"

FINANŠU PĀRSKATS UZ 2017.GADA 31.DECEMBRI

(01.01.2017.-31.12.2017.)

Saturs

Ziņas par sabiedrību	2
Vadības ziņojums	3-4
Peļņas vai zaudējuma aprēķins	5
Bilance uz 2017. gada 31. decembri	6-7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Gada pārskata pielikums :	9-23
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, sabiedrība darbosies turpmāk	9-12
II. Cita informācija	12-13
III. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām	13
IV. Skaidrojoša informācija PZA posteņiem	14-16
V. Skaidrojoša informācija bilances posteņiem	16-23
Revidenta ziņojums	24

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	LĪVĀNU SILTUMS
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003482591, Rīga, 25.02.2000. 21.09.2004.
Reģistrēts komercreģistrā 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 Gada pārskata valūta	2017.gada 1.janvāris – 31.decembris EUR
Zvērināts revidents	Raiņa iela 13-2, Madona, LV-4801 A.Kursīte sert.Nr 14

Valdes ziņojums

2017.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

SIA LĪVĀNU SILTUMS (turpmāk-sabiedrība) ir izveidota 1999.gada 23.decembrī, tās dibinātājs un kapitāldaļu turētājs ir Līvānu novada dome.

Darbības veidu raksturojums un analīze

Sabiedrības pamatdarbība ir siltumenerģijas ražošana, pārvade un sadale Līvānu pilsētas iedzīvotājiem, uzņēmumiem un organizācijām.

2017.gadā sabiedrība ražoja un realizēja siltumenerģiju pēc tarifa, kas spēkā kopš 2010.gada. Pārskata periodā sabiedrība realizēja siltumenerģiju 22,12 tūkst.MWh apjomā.

2017.gadā sabiedrības neto ieņēmumi sastādīja 1 192 666 EUR, kas ir par 4,8 % mazāk kā iepriekšējā gadā. Samazinājums galvenokārt saistīts ar siltākiem laika apstākļiem salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu.

Neto izdevumi sastādīja 777 067 EUR. Lielākās ražošanas izmaksas sastāda personāla atalgojums 232 857 EUR un kurināmā (koksnes šķeldas) iegāde 377 103 EUR. 2017.gadā sabiedrība ir strādājusi ar 112 620 EUR peļņu.

Sabiedrība nodokļu nomaksu ir veikusi noteiktajos termiņos. Darba algas sabiedrības darbiniekiem tiek izmaksātas saskaņā ar darba līgumiem, nomaksājot vairs noteiktos nodokļus, līgumos noteiktajos termiņos.

Galvenie siltumenerģijas patērētāji ir Līvānu pilsētas iedzīvotāji, to maksājumi par saņemto siltumenerģiju ir 85 % no kopējiem ieņēmumiem. Iedzīvotāju nenokārtotās saistības par saņemto siltumenerģiju, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu, ir samazinājušās par 56 058 EUR. Sabiedrība pārskata gadā ir palielinājusi uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem par 25 883 EUR, norakstījusi bezcerīgos debitoru parādus 4 768 EUR apmērā. Visu pārskata periodu tiek veikta aktīva maksājumu administrēšana, kā arī parādu atgūšanas process un piedziņa. 2017.gadā tiesā iesniegtas 138 pieteikumi parādu piedziņai par kopējo summu 142 828 EUR. Tiesu izpildītājam iesniegti 75 pieteikumi parāda piespiedu piedziņai par summu 89 292 EUR.

Analizējot sabiedrības uzņēmuma pārskata perioda bilances likviditāti (apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa parādi) var secināt, ka sabiedrība ir spējīga tikt galā ar savām īstermiņa saistībām, kā arī ar īstermiņa finansiālajiem riskiem, ja tādi rodas. Veicot novērtējumu, sabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka:

- 1)pieprasījums pēc sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem nav samazinājies;
- 2)nav pieņemti lēmumi vai identificēti citi apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas sabiedrības darbībā;
- 3)saimnieciskajā darbībā izmantojamie pamatlīdzekļi nav novecojušies vai fiziski bojāti;
- 4)sabiedrības aktīvu paredzētajā lietojumā nav notikušas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē sabiedrības darbību;
- 5)nav pieņemti lēmumi, kas paredzētu apturēt sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanu pirms to pabeigšanas vai nodošanas ekspluatācijā, kas var radīt zaudējumus sabiedrībai.

Šo finanšu pārskatu apstiprināšanas brīdī, sabiedrībai nav zināms, ka tā būtu

Sabiedrības turpmākā attīstība

Par sabiedrības galveno mērķi ir izvirzīta investīciju ieguldīšana tādos tehniskos pasākumos, kas sniedz atdevi pēc iespējas īsākā laika periodā, kā arī projektos, kas palielina centralizētās siltumapgādes drošību. Sabiedrība ir plānojusi veco ēku nojaukšanu katlumājas teritorijā, katlumājas teritorijas sakārtošanu un labiekārtošanu, esošā pievedceļa uz katlumāju pārbūvi un apgaismojuma sistēmas nodrošināšanu, daudzdzīvokļu dzīvojamu māju siltummezglos ierīkot siltumenerģijas patēriņa attālinātās datu nolasīšanas sistēmu.

2018.gadā sabiedrība ir noslēgusi līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu ar mērķi siltumenerģijas ražošanas efektivitātes paaugstināšanai Līvānu pilsētā. Projekta kopējie izdevumi 465 487 EUR, no tiem kopējie attiecināmie izdevumi 321 700 EUR, atbalsta summa 128 680 EUR. Projekta īstenošanas laikā, sabiedrība plāno iegādāties jaunu ar koksnes šķeldu kurināmu apkures katlu. Sabiedrība plāno turpināt telpu un ēku atjaunošanu, teritorijas sakārtošanu un labiekārtošanu katlu mājā. Plāno veikt dabas gāzes sadales punkta rekonstrukciju, katlu mājas lietus notekūdeņu sistēmas, kanalizācijas sistēmas un ūdens apgādes sistēmas pieslēgšanu pilsētās kopējām komunikācijām.

Lai izpildītu uzņēmuma nospraustos mērķus, sabiedrībai ir izstrādāta vidēja termiņa darbības stratēģija 2015.-2021.gadam.

Uzņēmuma vadība nepārtraukti strādā pie tā, lai celtu pakalpojumu kvalitāti un klientu apmierinātību, saglabājot nemainīgu siltumenerģijas tarifu.

Ieteikums peļņas sadalei

Valde iesaka pārskata gada peļņas 112 620 EUR daļu 10 % apmērā sadalīt dividendēs un pārējo daļu atstāt nesadalītu.

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.


Valērijs Priļuckis

Valdes priekšsēdētājs

2018.gada 14.februāris

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

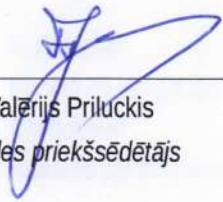
Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2017.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.


Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMA APRĒĶINS PAR 2017.GADU
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Posteņi	Piezīmes numurs	2017	2016
Neto apgrozījums:	1	1 192 666	1 253 893
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	2	(777 067)	(776 825)
Bruto peļņa vai zaudējumi		415 599	477 068
Pārdošanas izmaksas	2.1	(262 800)	(410 130)
Administrācijas izmaksas	3	(113 143)	(113 224)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	109 697	80 558
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(25 995)	(26 835)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	(648)	(483)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		122 710	6 954
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(10 090)	(5 464)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		112 620	1 490


Valērijs Priluckis
Valdes priekšsēdētājs

Gada pārskatu sagatavoja :


Anita Černova
Galvenā grāmatvede

Pielikums no 9. līdž 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Balances 2017. gada 31. decembrī

AKTĪVS	Piez. Nr.	Uz 31.12.2017.	Uz 31.12.2016.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	7	0	5 150
Nemateriālie ieguldījumi kopā :		0	5150
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma Tīpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie Tīpašumi			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		1 582 576	1 341 614
Tehnoloģiskā iekārtas un ierīces		359 977	435 016
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		152 963	32 542
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		83 968	61 345
Pamatlīdzekļi kopā:	8	2 179 484	1 870 517
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:		2 179 484	1 875 667
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9	64 419	59 142
Avansa maksājumi par krājumiem	10	1 140	23 472
Krājumi kopā:		65 559	82 614
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	11	420 102	486 492
Citi debitori	12	892	2 683
Nākamo periodu izmaksas	13	3 047	3 831
Debitori kopā:		424 041	493 006
IV. Nauda	14	496 808	508 982
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:		986 408	1 084 602
AKTĪVU KOPSUMMA		3 165 892	2 960 269

Balance 2017. gada 31. decembrī

PASĪVS	Piez.Nr.	Uz 31.12.2017.	Uz 31.12.2016.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju un daļu kapitāls(pamatkapitāls)	15	2 072 345	1 962 345
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	16	297 008	307 324*
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	17	144 588	143 247*
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	18	112 620	1 490
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ :		2 626 561	2 414 406
KREDITORI			
ILGTERMIŅA PARĀDI			
Citi aizņēmumi	19	154 337	161 579
Nākamo periodu ieņēmumi	20	154 449	173 570
Ilgtermiņa parādi kopā :		308 786	335 149
ĪSTERMIŅA PARĀDI			
Citi aizņēmumi	21	73 764	58 756
No pircējiem saņemtie avansi	22	54 274	45 037
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	23	13 495	14 621
Nodokļi un VSAOI	24	38 209	39 444
Pārējie kreditori	25	15 740	16 036
Nākamo periodu ieņēmumi	26	19 121	19 121
Uzkrātās saistības	27	15 942	17 699
Īstermiņa parādi kopā :		230 545	210 714
KREDITORI KOPĀ :		539 331	545 863
PASĪVU KOPSUMMA		3 165 892	2 960 269

- Iepriekšējo gadu fundamentālo kļūdu labojumi paskaidroti III.daļā


Valērijs Priluckis

Valdes priekšsēdētājs

Gada pārskatu sagatavoja :


Anita Černova

Galvenā grāmatvede

Pielikums no 9. līdz 23.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 2015.gada 31.decembrī	1 962 345	284 904	141 125	2 388 374
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	0	0	0	0
Peļņas korekcijas	0		36 900	36 900
Sadalītas dividendes	0	0	-198	-198
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	0	-12 160	0	-12 160
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	0	0	1 490	1 490
Atlikums 2016.gada 31.decembrī	1 962 345	272 744	179 317	2 414 406
Iepriekšējo gadu kļūdu labojumi	0	34 580	-34 580	
Atlikums 2016.gada 31.decembrī pēc izdarītajiem fundamentālo kļūdu labojumiem	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

- Iepriekšējo gadu fundamentālo kļūdu labojumi paskaidroti III.daļā

Valērijs Priluckis
Valdes priekšsēdētājs
Gada pārskatu sagatavoja:

Anita Černova
Galvenā grāmatvede

Pielikums no 9. līdz 23.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2017.gada 31.decembri pielikums

I.Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, 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.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Sakarā ar 2016.gadā izdarītajām likumdošanas izmaiņām ir mainīts peļņas vai zaudējuma aprēķina klasifikācijas nosaukums un veiktas citas izmaiņas, kas paskaidrotas sadaļā IV.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

- Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2017.gada 1.janvāra līdz 2017.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,
4. 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,
5. aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
6. 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;
7. izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
8. bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
9. bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc saimnieciskā darījuma satura un būtības, nevis juridiskās formas;
10. 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	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Pārējie pamatlīdzekļi Būves	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Mēbeles un biroja iekārtas ²⁰	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Iekārtas un tehniskais aprīkojums		
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.

Ilgtermiņa 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.

Ilgtermiņa 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

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 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 apliecinājošiem dokumentiem.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

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, makājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmas saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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 apliecinājošiem 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 2017.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 Nordea Finance
Latvia noslēgts Finanšu līzings Nr.201704651
Līzings objekts: Jauna universālā pašizgāzējmašīna JCB 4CX
Termiņš 2022.gada 1.maijs
Summa 89903 (tai skaitā PVN 15603) bez PVN 74300

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.

III. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Atbilstoši likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 6.panta piektajai daļai, nosakot apliekamo ienākumu pārvērtēšanas rezultāti netiek ņemti vērā pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķinā nodokļu vajadzībām

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 turpmāk 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.

2002.gadā ir veikta grāmatvedības uzskaitē pamatlīdzekļu pārvērtēšana. Uz 31.12.2016. pārvērtēšanas rezerves lielums EUR 272722,31, tai skaitā sarakstā 7 gab. pamatlīdzekļiem pārvērtēšanas rezerve ir uzrādīta ar negatīvu skaitli, kopējā summā EUR -213668,61. Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas process nav korekti atspoguļots, jo ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē nedrīkst atrasties negatīvi skaitļi. Līdz ar to 2017.gadā ir veikta iepriekšējo periodu kļūdu labošana, veicot attiecīgus pārrēķinus, kā rezultātā veikts pārvērtēšanas rezerves palielinājums un samazinājums

Labojumi ir izdarīti kā iepriekšējo gadu kļūdu labojums

	EUR
Uz 31.12.2016	
Iepriekšējo gadu peļņa	177 827
Pārskata gada peļņa	1 490
Kopā	179 317
Palielinājums (iepriekšējo gadu kļūdu labojums)	179 088
Samazinājums (iepriekšējo gadu kļūdu labojums)	-213 668
<i>Iepriekšējo gadu neto kļūda (-213668 +179088= -34 580</i>	
Sadalītas dividendes	-149
Uz 31.12.2017. nesadalītā iepriekšējo gadu peļņa	144 588

Pēc fundamentālo kļūdu labojuma pašu kapitāls uz 2016.gada 31.decembri

PASĪVS	Pēc fundamentālo kļūdu labojuma uz 31.12.2016.	Pirms fundamentālo kļūdu labojuma uz 31.12.2016.
PAŠU KAPITĀLS		
Akciju un daļu kapitāls(pamatkapitāls)	1 962 345	1 962 345
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	307 324	272 744
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	143 247	177 827
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	1 490	1 490
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ :	2 414 406	2 414 406

IV. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

Darbības veidi	31.12.2017.	31.12.2016.
Pārdota siltumenerģija iedzīvotājiem	901 053	948 020
Pārdota siltumenerģija juridiskām personām	291 613	305 873
Kopā	1 192 666	1 253 893

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 izlieto materiālu un pakalpojumu izmaksas iegādes pašizmaksā, personāla izmaksas un ražošanas vajadzībām nepieciešamo pamatlīdzekļu nolietojums

	31.12.2017.	31.12.2016.
Materiālu izmaksas	25 846	59 789
Personāla izmaksas	238 578	196 291
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	66 288	69 270
Elektroenerģija	29 142	31 042
Kurināmā iegādes izmaksas	377 103	361 879
Apdrošināšanas maksājumi	2 158	1 645
Dabas resursu nodoklis	2 646	2 598
Pārējās ražošanas izmaksas	1 953	796
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	1 668	1 187
Darbi un pakalpojumi no ārienes	31 685	52 328
Kopā	777 067	776 825

Piezīme Nr.2.1.

Pārdošanas izmaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
Personāla izmaksas	90 910	145 756
Pamatlīdzekļu nolietojums	82 099	75 234
Pārējās pārdošanas izmaksas	1 844	2 430
Materiālu izmaksas	32 819	50 000
Elektroenerģija	960	1 114
Apdrošināšanas izmaksas	519	403
Darbi un pakalpojumi no ārienes	14 205	16 679
Šaubīgie debitoru parādi	25 883	115 476
Bezcerīgie debitoru parādi	4 768	2 439
Parādu piedziņas izdevumi	8 793	599
Kopā	262 800	410 130

Piezīme Nr.3

Administrācijas izmaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
Personāla izmaksas	79 971	81 059
Banku pakalpojumi	3 040	4 136
Materiālu izmaksas	2 024	3 661
Elektroenerģija	671	519
Darbi un pakalpojumi no ārienes	2 321	4 626
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	0	1 340
Sakaru izdevumi	2 945	2 940
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 918	2 180
Apdrošināšanas izmaksas	369	501
Uzņēmuma vieglo tr.līdz. nodoklis	598	516
Biroja uzturēšanas izmaksas	19 149	11 681
Citas	137	65
Kopā	113 143	113 224

Piezīme Nr.4

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.

	31.12.2017.	31.12.2016.
Nākamo periodu ieņēmumu atzīšana, saņemtais līdzfinansējums L-PCS-13-0086	19 121	19 121
Atzīta ieņēmumos ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	10 316	12 160
Citi pakalpojumi	35 858	8 171
Soda naudas un līgumsodi	0	16 129
Ieņēmumi no metāllūžņiem	29 055	11 260
Pārējie ieņēmumi	15 347	13 717
Kopā	109 697	80 558

Piezīme Nr.5

Pārejās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 450	5 450
Līdzfinansējums L-PCS-13-0086 pamatlīdzekļu nolietojums	19 121	19 121
Citi izdevumi	1 424	2 264
Kopā	25 995	26 835

Piezīme Nr.6

Pārējie procentu maksājumi un tam līdzīgi izmaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
Kopā	648	483

V. Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

Ilgttermiņa ieguldījumu uzskaitē.

Piezīme Nr. 7

Nemateriālie ieguldījumi.

	Kocesijas, patenti, preču zīmes u.c.tiesības	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība			
uz 31.12.2016.	668	5150	5818
legādāts	0	0	0
Izslēgts	-668	-5150	-5818
uz 31.12.2017.	0	0	0
Nolietojums			
uz 31.12.2016.	668	0	668
Aprēķināts nolietojums	0	0	0
Izslēgts	-668	0	-668
uz 31.12.2017.	0	0	0
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	0	5150	5150
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	0	0	0

Piezīme nr. 8

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
Automašīnas	10	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20	Pārējie pamatlīdzekļi

SIA „LĪVĀNU SILTUMS” 2017.gada(01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Ilgtermiņa ieguldījuma veids	Zemes gabali	Ēkas un būves, tīkli	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana	Kopā
Sākotnējā vērtība						
31.12.2016.	16 709	2 313 438	911 955	90 465	61 345	3 393 912
legādāts	0	333 700	335	121 734	356 323	478 392
Likvidēts	0	0	-3 740	-816	0	-4 556
Pārklasificēts	0	0	-37 318	37 318	-333 700	0
31.12.2017.	16 709	2 647 138	871 232	248 701	83 968	3 867 748
Nolietojums						
31.12.2016.	0	988 533	476 939	57 923	0	1 523 395
Aprēķināts nolietojums	0	92 738	58 855	17 832	0	169 425
Pārklasificēts	0	0	-20 799	20 799	0	0
Izslēgts	0	0	-3 740	-816	0	-4 556
31.12.2017.	0	1 081 271	511 255	95 738	0	1 688 264
31.12.2016.	16 709	1 324 905	435 016	32 542	61345	187 0517
31.12.2017.	16 709	1 565 867	359 977	152 963	83 968	2 179 484

2017.gada 11.aprīlī ar SIA Nordea Finance Latvia noslēgts Finanšu līzings līgums Nr.201704651

Līzings objekts: Jauna universālā pašizgāzējmašīna JCB 4CX

Terminš 2022.gada 1.maijs

Pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādīti pārvērtētie pamatlīdzekļi, kuru pārvērtēšana ir veikta 2002.gadā . Atkārtota pamatlīdzekļu pārvērtēšana nav veikta

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr.9

Krājumu atlikumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Materiāli	28 044	24 697
Degvielas	3 108	3 008
Kurināmais	2 139	3 232
Mazvērtīgais inventārs	25 073	22 150

SIA „LĪVĀNU SILTUMS” 2017.gada(01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Kokmateriāli	6 055	6 055
KOPĀ:	64 419	59 142

Piezīme Nr.10

Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2017.	31.12.2016.
KOPĀ:	1 140	23 472

Piezīmes Nr.11

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

	31.12.2017.	31.12.2016.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	858 185	914 243
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(438 083)	(427 751)
Bilances vērtība	420 102	486 492

Piezīmes Nr.12

Citi debitori

	31.12.2017.	31.12.2016.
Pārmaksātie vai iepriekš samaksātie nodokļi	0	1 830
Citi	892	853
Bilances vērtība	892	2 683

Piezīme Nr.13

Nākamo periodu izmaksas:

	31.12.2017.	31.12.2016.
Apdrošināšanas maksājumi	775	963
Periodisko izdevumu abonēšana, kalendāri 2017.g.	797	868
Programmatūru abonēšana, uzturēšana	225	0
Citi	1 250	2 000
Kopā	3 047	3 831

Piezīme Nr.14

Naudas līdzekļi .

	2017.	2016.
	EUR	EUR
Kasē	1 332	3 552
Nauda bankā	495 476	505 430
KOPĀ:	496 808	508 982

SIA „LĪVĀNU SILTUMS” 2017.gada(01.01.-31.12.) finanšu pārskats

PASĪVS

PAŠU KAPITĀLS

Piezīmes Nr. 15

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

2017.gadā ir palielināts pamatkapitāls par EUR 110 000, izdarot naudas ieguldījumu.

Piezīmes Nr. 16

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	EUR
Uz 31.12.2016.	272 744
Palielinājums (iepriekšējo gadu kļūdu labojums)	213 668
Samazinājums (iepriekšējo gadu kļūdu labojums)	-179 088
Atzīti ieņēmumi 2017.gadā proporcionāli nolietojumam	-10 316
Uz 31.12.2017.	297 008

Atbilstoši likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 6.panta piektajai daļai, nosakot aplikamo ienākumu pārvērtēšanas rezultāti netiek ņemti vērā pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķinā nodokļu vajadzībām

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 turpmāk 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.

2002.gadā ir veikta grāmatvedības uzskaitē pamatlīdzekļu pārvērtēšana. Uz 31.12.2016. pārvērtēšanas rezerves lielums EUR 272722,31, tai skaitā sarakstā 7 gab. pamatlīdzekļiem pārvērtēšanas rezerve ir uzrādīta ar negatīvu skaitli, kopējā summā EUR -213668,61. Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas process nav korekti atspoguļots, jo ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē nedrīkst atrasties negatīvi skaitļi. Līdz ar to 2018.gadā ir veikta iepriekšējo periodu kļūdu labošana, veicot attiecīgus pārrēķinus, kā rezultātā veikts pārvērtēšanas rezerves palielinājums un samazinājums

Palielinājums (iepriekšējo gadu kļūdu labojums)	213 668
Samazinājums (iepriekšējo gadu kļūdu labojums)	-179 088

Labojumi ir izdarīti kā iepriekšējo gadu kļūdu labojums

Atkārtota pamatlīdzekļu pārvērtēšana no 2002.gada nav veikta.

Pēc fundamentālo kļūdu labojuma pašu kapitāls uz 2016.gada 31.decembri

PASĪVS	Pēc fundamentālo kļūdu labojuma uz 31.12.2016.	Pirms fundamentālo kļūdu labojuma uz 31.12.2016.
PAŠU KAPITĀLS		
Akciju un daļu kapitāls(pamatkapitāls)	1 962 345	1 962 345
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	307 324	272 744

SIA „LĪVĀNU SILTUMS” 2017.gada(01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	143 247	177 827
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	1 490	1 490
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ :	2 414 406	2 414 406

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atšifrējums uz 2017.gada 31.decembri

Pamatīdzekļa nosaukums	2017.gadā atzīta ieņēmumos pārvērtēšanas rezerve	Pārvērtēšanas rezerves atlikums uz 31.12.2017	Sākotnējā vērtība uz 31.12.2017, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Sākotnējā vērtība uz 31.12.2017 pēc pārvērtēšanas
Skurstenis H90m	9434,86	282677,01	2797,37	447137,47
Administrācijas ēka	557,61	3936,17	5858,85	11611,7
Garāža	3,90	19,13	1304,99	1023,04
Darbnīca	8,26	40,54	27064,23	2167,03
Darbnīca	3,91	19,34	1308,63	1025,89
Katlu mājas piebūve	288,14	10315,98	57428,75	77354,43
Noliktava	19,45	0	0	0
Kopā	10316,13	297008,17	71462,82	540319,56

Piezīme Nr. 17

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa

	31.12.2017.	31.12.2016.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	144 588	143 247

Sadalīts dividendēs no 2016.gada peļņas EUR 149

2002.gadā ir veikta grāmatvedības uzskaitē pamatīdzekļu pārvērtēšana. Uz 31.12.2016. pārvērtēšanas rezerves lielums EUR 272722,31, tai skaitā sarakstā 7 gab. pamatīdzekļiem pārvērtēšanas rezerve ir uzrādīta ar negatīvu skaitli, kopējā summā EUR -213668,61. Pamatīdzekļu pārvērtēšanas process nav korekti atspoguļots, jo ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē nedrīkst atrasties negatīvi skaitļi. Līdz ar to 2017.gada pārskatā ir veikta iepriekšējo periodu kļūdu labošana, veicot attiecīgus pārrēķinus, kā rezultātā veikts pārvērtēšanas rezerves palielinājums un samazinājums

Labojumi ir izdarīti kā iepriekšējo gadu kļūdu labojums

	EUR
Uz 31.12.2016	
Iepriekšējo gadu peļņa	177 827
Pārskata gada peļņa	1 490
Kopā	179 317
Palielinājums (iepriekšējo gadu kļūdu labojums)	179 088
Samazinājums (iepriekšējo gadu kļūdu labojums)	-213 668
<i>Iepriekšējo gadu neto kļūda (-213668 +179088= -34 580</i>	
Sadalītas dividendes	-149
Uz 31.12.2017. nesadalītā iepriekšējo gadu peļņa	144 588

SIA „LĪVĀNU SILTUMS” 2017.gada(01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Piezīme Nr. 18

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	112 620	1 490

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.19

Citi aizņēmumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Aizdevumu līgums Nr.A1/1/15/552	102 823	161 579
Finanšu līzings Nr.201704651	51 514	0
Kopā	154 337	161 579

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 "Nordea Finance Latvia" noslēgts finanšu līzings Nr.20170465

Mērķis: Jaunas universālās pašgājējmašīnas JCB 4CX iegāde.

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

Piezīme Nr.20

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 tiks pārnests uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski, atbilstoši ēku, būvju un tehnikas nolietojumam. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 19 121.

	31.12.2017.	31.12.2016.
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras finansējums	154 449	173 570

SIA „LĪVĀNU SILTUMS” 2017.gada(01.01.-31.12.) finanšu pārskats

ĪSTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr.21

Citi aizņēmumi

31.12.2017.	31.12.2017.	31.12.2016.
Aizdevumu līgums Nr.A1/1/15/552	58 756	58 756
Finanšu līzings Nr.201704651	15 008	0
Kopā	73 764	58 756

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”

Terminš 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 “Nordea Finance Latvia” noslēgts finanšu līzings Nr.20170465

Mērķis: Jaunas universālās pašgājējmašīnas JCB 4CX iegāde.

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

Piezīme Nr.22

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2017.	31.12.2016.
No pircējiem saņemtie avansi	54 274	45 037

Piezīme Nr.23

Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.12.2017.	31.12.2016.
Kopā:	13 495	14 621

Piezīme Nr.24

Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2016.	Aprēķināts 2017.gadā	Samaksāts 2017.gadā	Atlikums uz 31.12.2017.
Pievienotās vērtības nodoklis	19 151	179 062	179 720	18 493
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	9 175	114 439	114 631	8 983
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 132	63 956	64 100	4 988
Īpašuma nodoklis	0	5 450	5 450	0
Dabas resursu nodoklis	1 185	2 646	2 724	1 107
Riska nodeva	12	142	142	12
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	4 789	10 090	10 253	4 626
Kopā:	39 444	375 785	377 020	38 209

Piezīme Nr.25

Pārējie kreditori

	31.12.2017.	31.12.2016.
Norēķini ar personālu par darba algu	15 645	15 945

SIA „LĪVĀNU SILTUMS” 2017.gada(01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Norēķini ar arodbiedrību par ieturēto biedru naudu	95	91
Kopā:	15 740	16 036

Piezīme Nr.26

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras finansējums	19 121	19 121

Piezīme Nr.27

Uzkrātās saistības

	31.12.2017.	31.12.2016.
Sociālas izmaksas par neizmantotajiem atvaļinājumiem	12 847	16 359
Saistības ar personālu par neizmantotajiem atvaļinājumiem	3 095	1 340
Kopā	15 942	17 699

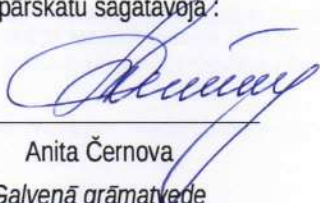
Aprēķins atvaļinājumu uzkrājumiem ir veikts pamatojoties uz aprēķinu par darbinieku neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu uz 2017.gada 31.decembri.

2018.gada 14.februāris


Valērijs Priluckis

Valdes priekšsēdētājs

Gada pārskatu sagatavoja:


Anita Černova

Galvenā grāmatvede

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA „LĪVĀNU SILTUMS” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „LĪVĀNU SILTUMS” pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 23. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „LĪVĀNU SILTUMS” finanšu stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Apstākļu akcentējums

Vēršam uzmanību uz faktu, ka atbilstošā iepriekšējā perioda salīdzinošā informācija, izņemot finanšu pārskata nodaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem" aprakstītās korekcijas, ir balstīta uz Sabiedrības finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, kuru revīziju veica citi revidenti, kas 2017.gada 15.martā izsniedza atzinumu bez iebildēm.

Veicot revīzijas procedūras attiecībā uz finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, mēs revidējām finanšu pārskatu nodaļā III "Informācija par atklātajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem" aprakstītās korekcijas, kas tika veiktas, lai izlabotu kļūdas iepriekšējā perioda salīdzinošajā informācijā. Mūsaprāt, šīs korekcijas ir atbilstošas un tās ir piemērotas korekti. Mūsu darba apjoms neietvēra revīzijas, pārbaudes vai jebkādu procedūru veikšanu attiecībā uz Sabiedrības finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, izņemto tās, kuras tika veiktas attiecībā uz minētajām korekcijām, un tāpēc mēs neizsakām atzinumu vai cita veida pārlicību par finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, kopumā.

Mūsu atzinums nav modificēts attiecībā uz šo apstākli.

Ziņošana par citu informāciju, ieskaitot Vadības ziņojumu

Par citu informāciju atbild vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 3. līdz 4. lapai.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no informācijas, kuru mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja balstoties uz veikto darbu, un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šo apstākli.

Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

~~Revīzijas laikā, mēs esam veikuši revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no informācijas, kuru mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.~~

~~Ja balstoties uz veikto darbu, un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šo apstākli.~~

Balstoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Mūsu uzmanības lokā nav nākuši citi apstākļi saistībā ar citu informāciju, par kuriem būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību, un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumu pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA "A.Kursītes auditorfirmas"
(sabiedrības licence nr. 20.)
valdes priekšsēdētāja,
zvērīnāta revidente

Anita Kursīte (sertifikāts nr.14.)

Madona, 2018.gada 14.februāris