

4-24

SIA "LĪVĀNU SILTUMS"
2016.gada pārskats

Līvāni

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Pielikumi	11
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.
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
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Valērijs Priluckis, amatā no 24.08.2015., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Anita Černova, SIA “LĪVĀNU SILTUMS”, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2016.gada 1.janvāris – 31.decembris

2016.gada pārskats apstiprināts dalībnieku kopsapulcē 2017.gada 21.marta, protokols Nr. 3

Revidenta vārds un adrese

SIA “Auditorfirma Inspekcija”
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība,
Licence Nr.13
Daudzeses ielā 6-33
Rīgā, LV-1004
Latvija

Atbildīgais zvērinātais revidents
Aladins Sproģis
Sertifikāts Nr.35

SIA “LĪVĀNU SILTUMS”**Valdes ziņojums****2016.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.

2016.gadā sabiedrība ražoja un realizēja siltumenerģiju pēc tarifa, kas spēkā kopš 2010.gada. Pārskata periodā sabiedrība realizēja siltumenerģiju 23,25 tūkst.MWh apjomā.

2016.gadā sabiedrības neto ieņēmumi sastādīja 1 253 893 EUR, kas ir par 1,19 % vairāk kā iepriekšējā gadā. Palielinājums galvenokārt saistīts ar aukstākiem laika apstākļiem salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu.

Neto izdevumi sastādīja 795 946 EUR, kas salīdzinājumā ar 2015.gadu ir palielinājušies par 1,14%. Izdevumi ir palielinājušies sakarā ar to, ka ir lielāka siltumenerģijas ražošanā lietoto pamatlīdzekļu amortizācija. 2016.gadā sabiedrība ir strādājusi ar 1 490 EUR peļņu.

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

Galvenie siltumenerģijas patērētāji ir Līvānu pilsētas iedzīvotāji, to maksājumi par saņemto siltumenerģiju ir 84 % no kopējiem ieņēmumiem. Iedzīvotāju nenokārtotās saistības par saņemto siltumenerģiju, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu, ir palielinājušās par 88 772 EUR. Sabiedrība pārskata gadā ir izveidojusi uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem 100% apmērā visiem debitoriem, kuri nav veikuši rēķinu maksājumus pēdējo 6 mēnešu laikā un kuru parādsaistības sabiedrībai pārsniedz 1 000 EUR. Visu pārskata periodu tiek veikta aktīva maksājumu administrēšana, kā arī parādu atgūšanas process un piedziņa. 2016.gadā tiesā iesniegtas 100 prasības par kopējo summu 78 688 EUR. Tiesu izpildītājam iesniegti 78 prasības pieteikumi parāda piespiedu piedziņai par summu 70 296 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 iesaistīta kādās tiesas prāvās un, ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

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 pieved ceļa uz katlumāju pārbūvi un apgaismojuma sistēmas nodrošināšanu, darbnīcas ēkas Vecticībnieku ielā 19 rekonstrukcijas pabeigšanu, daudzdzīvokļu dzīvojamo māju siltummezglos ierīkot siltumenerģijas patēriņa attālinātās datu nolasīšanas sistēmu. Katlumājas ēkas jumta pārbūvi un virszemes siltumtrašu posmā no katlumājas Celtniecības ielā 7A līdz Celtniecības ielai 6 nomainītu uz pazemes siltumtrasēm un rūpnieciski izolētām caurulēm.

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 1 490 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.

Valdes priekšsēdētājs

Valērijs Priluckis



2017.gada 15.martā

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 2016.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.

Valdes priekšsēdētājs

Valērijs Priluckis



2017.gada 15.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016.gadu un 2015.gadu.

	Pielikumi	2016	2015
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	15	1 253 893	1 050 556
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(776 825)	(696 960)
Bruto peļņa vai zaudējumi		477 068	353 596
Pārdošanas izmaksas	17	(410 130)	(281 881)
Administrācijas izmaksas	18	(113 224)	(111 696)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	80 558	71 032
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20	(26 835)	(6 442)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	21	-	103
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas	22	(483)	-
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		6 954	24 712
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	23	(5 464)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1 490	24 712
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa ieņēmumi vai izmaksas	24	-	(22 735)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 490	1 977

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Valērijs Priluckis

Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede

Anita Černova

2017.gada 15.martā

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2016	31.12.2015
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	25	5 150	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā		5 150	-
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		1 341 614	1 434 254
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		435 016	457 094
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		32 542	66 098
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		61 345	21 383
Pamatlīdzekļi kopā	26	1 870 517	1 978 829
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 875 667	1 978 829
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	28	59 142	75 770
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		-	13 526
Avansa maksājumi par krājumiem		23 472	-
Krājumi kopā		82 614	89 296
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	29	486 492	500 091
Citi debitori	30	2 683	17 288
Nākamo periodu izmaksas	31	3 831	4 013
Debitori kopā		493 006	521 392
IV Nauda	32	508 982	456 569
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 084 602	1 067 257
Aktīvu kopsumma		2 960 269	3 046 086

Pielikumi no 11. līdz 23. lapa ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Valērijs Priluckis

Gada pārskatu sagatavoja

Grāmatvede

2017.gada 15.martā

Anita Černova

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2016	31.12.2015
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		1 962 345	1 962 345
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	27	272 744	284 904
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseptie zaudējumi		177 827	139 148
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		1 490	1 977
<u>Nesadalīta peļņa kopā</u>		<u>179 317</u>	<u>141 125</u>
<u>Pašu kapitāls kopā</u>		<u>2 414 406</u>	<u>2 388 374</u>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	33	161 579	397 560
Atliktā nodokļa saistības	24	-	36 900
Nākamo periodu ieņēmumi	35	173 570	-
Neizmaksātās dividendes	36	-	-
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>335 149</u>	<u>434 460</u>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	33	58 756	106 008
No pircējiem saņemtie avansi		45 037	59 015
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		14 621	6 516
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		39 444	15 797
Pārējie kreditori	34	16 036	17 603
Nākamo periodu ieņēmumi	35	19 121	-
Uzkrātās saistības	37	17 699	18 313
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>210 714</u>	<u>223 252</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u>545 863</u>	<u>657 712</u>
Pasīvu kopsumma		<u>2 960 269</u>	<u>3 046 086</u>

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Valērijs Priluckis

Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede Anita Černova

2017.gada 15.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana s rezerve	Nesadalītā peļņa vai uzkrātie zaudējumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2014	1 962 345	297 064	144 393	2 403 802
Pārvērtēšanas rezerves izmaiņas	-	284 904	-	284 904
Peļņas sadale dividendēs	-	-	(5 245)	(5 245)
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 977	1 977
Atlikums uz 31.12.2015	1 962 345	284 904	141 125	2 388 374
Peļņas korekcijas	-	-	36 900	36 900
Pārvērtēšanas rezerves izmaiņas (skatīt 27.pielikumu)	-	(12 160)	-	(12 160)
Peļņas sadale dividendēs	-	-	(198)	(198)
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 490	1 490
Atlikums uz 31.12.2016	1 962 345	272 744	179 317	2 414 406

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Valērijs Priluckis

Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede

Anita Černova

2017.gada 15.martā

Finanšu pārskata pielikumi**Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums****1) Vispārīgie principi**

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijām.

Izmaiņas grāmatvedības principos

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma ir mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

Grāmatvedības politikas maiņa

Pārskata gadā sabiedrība saskaņā ar izmaiņām “Gada pārskatu likumā un konsolidēto gada pārskatu likumu” noteikumos, mainīja grāmatvedības politiku attiecībā uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu pēc apgrozījuma izmaksu metodes un naudas plūsmas pārskata sastādīšanas principiem.

Līdz 2016.gadam sabiedrība naudas plūsmas pārskatu sagatavoja pēc netiešās metodes; peļņas vai zaudējumu aprēķinu sastādīja pēc apgrozījuma izmaksu metodes, bet sākot ar 2016. gadu sabiedrība nesagatavo naudas plūsmas pārskatu un peļņas vai zaudējumu aprēķinu sagatavo klasificējot pēc izdevumu funkcijas.

Jaunā grāmatvedības politika tika piemērota ar atpakaļejošu spēku, attiecīgi koriģējot salīdzinošos rādītājus tā, it kā jaunā uzskaites politika būtu piemērota vienmēr. Grāmatvedības politikas ietekme uz salīdzinošajiem rādītājiem ir atklāta pašu kapitāla kustības pārskatā un attiecīgajos finanšu pārskata pielikumos.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
 - izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
 - bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
 - jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
 - ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

Finanšu pārskata pielikumi

- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

2) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertos bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

3) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir siltumenerģijas ražošana, pārvade, sadale un realizācija.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

Ar ilgtermiņa līgumu saistītie ieņēmumi

Ar līgumu saistītos ieņēmumos iekļauj:

- Ieņēmumu sākotnējo summu, par kuru vienojas līgumā;
- Līgumā paredzēto darbu novirzes, prasījumu un veicināšanas maksājumu izmaiņas, ja ir ticams, ka tās radīs ieņēmumus, un ja ir iespējams tās ticami novērtēt.

Ar līgumu saistītos ieņēmumus novērtē saņemtās vai saņemamās atlīdzības patiesajā vērtībā.

Gaidāmo zaudējumu atzīšana

Ja ilgtermiņa līgumu rezultātu ir iespējams ticami aplēst, ar šādu līgumu saistītos ieņēmumus un izmaksas atzīst attiecīgi par ieņēmumiem un izdevumiem, ņemot vērā līgumdarba izpildes apjomu procentos bilances datumā. Ja ir ticams, ka ar līgumu saistītās kopējās izmaksas pārsniegs kopējos ieņēmumus, gaidāmos zaudējumus uzreiz atzīst par izdevumiem.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

4) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu

Finanšu pārskata pielikumi

vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

5) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

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

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma “Par uzņēmuma ienākuma nodokli” 13.panta prasībām un likmēm.

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

6) 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

Finanšu pārskata pielikumi

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 neizlietot zaudējumu segšanai, pamatkapitāla palielināšanai, citu rezervju veidošanai vai citiem mērķiem

7) Krājumi

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.

8) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

9) Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām.

Sabiedrība veido uzkrātās saistības pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu un uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

10) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

11) Dotācijas un ES fondu līdzfinansējums

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

12) Notikumi pēc bilances datuma

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

13) Salīdzinošā informācija

Lai uzlabotu sagatavotā peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances salīdzināmību, atsevišķi 2015.gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti atbilstoši 2016.gadā pielietotajai klasifikācijai.

Posteņu pārklasificēšana neietekmē pārskata perioda neto peļņu vai zaudējumus un pašu kapitāla posteņus. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

Finanšu pārskata pielikumi

Lai pārskatu rādītāji būtu salīdzināmi, 2016.gada pārskata informācijā par 2015.gadu no posteņa “Citi uzkrājumi” uzkrājumi summa EUR 16 973 apmērā pārklasificēta postenī “Uzkrātās saistības”, no posteņa “Nākamo periodu ieņēmumi” summa EUR 59 105 EUR apmērā pārklasificētas postenī “No pircējiem saņemtie avansi” un postenī “Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas” uzrādītā izmaksu summa 5 423 EUR apmērā “Samaksātās soda naudas” pārnesta uz izmaksām “Nekustamā īpašuma nodoklis”.

Pārklasifikācija neatstāj ietekmi uz nesadalīto peļņu un pašu kapitālu.

2016.gada posteņu pārklasifikāciju skatīt tabulā.

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	Uzkrātās saistības	No pircējiem saņemtie avansa maksājumi	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Citi uzkrājumi	-	(16 973)			16 973
Uzkrātās saistības	16 973	16 973			
Nākamo periodu ieņēmumi	-		(59 015)		59 015
No pircējiem saņemtie avansa maksājumi	59 015		59 015		-
Pārējie nodokļi	-			(5 423)	5 423
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5 423			5 423	
Pārklasifikācijas ietekme 2015.gada bilancē	81 411	-	-	-	81 411

14) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

15)**Neto apgrozījums**

Sadalījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši statistiskajai klasifikācijai

Pārdota siltumenerģija iedzīvotājiem

Pārdota siltumenerģija juridiskām personām

	2016	2015
	Eur	Eur
Pārdota siltumenerģija iedzīvotājiem	948 020	799 109
Pārdota siltumenerģija juridiskām personām	305 873	251 447
	1 253 893	1 050 556

16)**Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

Materiālu izmaksas

Personāla izmaksas

Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums

Elektroenerģijas iepirkšanas izmaksas

Kurināmā iegādes izmaksas

Apdrošināšanas izmaksas

Dabas resursu nodoklis

Pārējās ražošanas izmaksas

Katlu mājas siltumapgādes izmaksas

Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu

Darbi un pakalpojumi no ārienes

	2016	2015
	Eur	Eur
Materiālu izmaksas	59 789	7 904
Personāla izmaksas	196 291	195 461
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	69 270	44 450
Elektroenerģijas iepirkšanas izmaksas	31 042	30 589
Kurināmā iegādes izmaksas	361 879	368 995
Apdrošināšanas izmaksas	1 645	857
Dabas resursu nodoklis	2 598	2 422
Pārējās ražošanas izmaksas	796	1 633
Katlu mājas siltumapgādes izmaksas		15 922
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	1 187	1 089
Darbi un pakalpojumi no ārienes	52 328	27 638
	776 825	696 960

Finanšu pārskata pielikumi

17)

Pārdošanas izmaksas	2016	2015
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	145 756	116 454
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	75 234	74 100
Pārējās pārdošanas izmaksas	2 430	5 061
Materiālu izmaksas	50 000	47 431
Apdrošināšanas izmaksas	403	628
Elektroenerģijas iepirkšana izmaksas	1 114	1 200
Darbi un pakalpojumi no ārienes	16 679	7 368
Šaubīgie debitoru parādi	115 476	24 872
Bezcerīgi debitoru parādi	2 439	4 208
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	599	559
	410 130	281 881

18)

Administrācijas izmaksas	2016	2015
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	81 059	81 322
Banku pakalpojumi	4 136	2 578
Materiālu izmaksas	3 661	4 299
Elektroenerģijas iepirkšanas izmaksas	519	627
Darbi un pakalpojumi no ārienes	4 626	4 351
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 340	1 340
Telekomunikācijas izdevumi	2 940	2 850
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	2 180	2 105
Apdrošināšanas izmaksas	501	386
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	516	555
Biroja uzturēšanas izdevumi	11 681	11 156
Pārējās administrācijas izmaksas	65	127
	113 224	111 696

19)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2016	2015
	Eur	Eur
Siltumapgādes sistēmu tehniskā apkope	-	2 664
Citi pakalpojumi	20 331	40 738
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	16 129	20 187
Ieņēmumi no metāllūžņu pārdošanas	11 260	7 443
Saņemtais līdzfinansējums L-PCS-13-0086	19 121	-
Citi ieņēmumi	13 717	-
	80 558	71 032

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. Ieņēmumi pārskata periodā tika atzīti atbilstoši pēc projekta uzbūvēto un iegādāto ēku, būvju un tehnikas nolietojumam.

Finanšu pārskata pielikumi

20)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2016	2015
	Eur	Eur
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 450	5 423
Līdzfinansējuma L-PCS-13-0086 pamatlīdzekļu nolietojums	19 121	-
Kultūras pasākumi	2 264	1 019
	26 835	6 442

21)

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	2016	2015
	Eur	Eur
Procentu ieņēmumi par kontu atlikumiem	-	103
	-	103

22)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2016	2015
	Eur	Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	483	-
	483	-

23)

Uzņēmuma ienākuma nodoklis	2016	2015
	Eur	Eur
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	5 464	-
Atliktais nodoklis (skatīt 24. pielikumu)	-	22 735
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma	5 464	22 735

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas rastas, ja Sabiedrības peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi:

Peļņa pirms nodokļiem	6 954	24 712
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	6 954	24 712
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi	1 043	3 707
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma	1 043	3 707

Atliktā nodokļa aprēķinā izmantota patreiz noteiktā nodokļa likme 15% apmērā.

Finanšu pārskata pielikumi**24)****Atliktā nodokļa saistības/(aktīvi)**

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām starp aktīvu un saistību

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Pamatlīdzekļu pagaidu atšķirības finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķiniem	-	873 258
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	(16 359)	(325 381)
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	-	(284 904)
Kopā pagaidu atšķirības	<u>(16 359)</u>	<u>262 973</u>
Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības / (aktīvi)	<u>(2 454)</u>	<u>39 446</u>
Atliktā nodokļa saistību/(aktīvu) atlikums perioda sākumā	36 900	14 165
Atliktā nodokļa izmaiņas Peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	22 735
Atliktā nodokļa saistību ietekme uz pārskata perioda peļņu	(36 900)	-
Atliktā nodokļa saistību/(aktīvu) atlikums perioda	<u>-</u>	<u>36 900</u>

Sabiedrības atliktā nodokļa saistības, sākot no 2016.gada, netiek atzītas.

25)**Nemateriālie ieguldījumi**

	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība	<u>668</u>		
31.12.2015			-
Iegādāts		5 150	5 150
31.12.2016	-	5 150	5 150
Nolietojums	<u>668</u>		
31.12.2016	-	-	-
Atlikusi bilances vērtība			
31.12.2015	-	-	-
Atlikusi bilances vērtība			
31.12.2016	-	5 150	5 150

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība						
31.12.2015	16 709	2 313 438	897 803	91 508	21 383	3 340 841
Iegādāts	-	-	14 920	2 612	39 962	57 494
Norakstīts	-	-	(768)	(3 655)	-	(4 423)
31.12.2016	16 709	2 313 438	911 955	90 465	61 345	3 393 912
Nolietojums						
31.12.2015	-	895 893	413 451	52 668	-	1 362 012
Aprēķināts	-	92 640	64 256	8 910	-	165 806
Norakstīts	-	-	(768)	(3 655)	-	(4 423)
31.12.2016	-	988 533	476 939	57 923	-	1 523 395
Atlikusi bilances vērtība						
31.12.2015	16 709	1 417 545	484 352	38 840	21 383	1 978 829
Atlikusi bilances vērtība						
31.12.2016	16 709	1 324 905	435 016	32 542	61 345	1 870 517

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2016. gada 31. decembrī ir Eur 30 691, būvju kadastrālā vērtība - Eur 354 774.

Uz 2016.gada 31.decembri Sabiedrības vadība ir veikusi pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās pārbaudi. Pamatlīdzekļu atlikusi vērtība uz 2016.gada 31.decembri ir Eur 1 792 463.(skatīt 27.pielikumu). Pārbaudes rezultātā, Sabiedrības vadība secināja, ka pamatlīdzekļu atgūstamā vērtība ir augstāka par to bilances vērtību.

Ražošanas vajadzībām tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija Eur 51 017 EUR

27)

Pamatlīdzekļu bilances vērtības ar un bez pārvērtēšanas

Pamatlīdzekļu postenis	31.12.2016		31.12.2015	
	Bilances vērtība nepārvērtējot	Bilances vērtība pēc pārvērtēšanas	Bilances vērtība nepārvērtējot	Bilances vērtība pēc pārvērtēšanas
	Eur	Eur	Eur	Eur
Ēkas	1 324 905	-	1 417 545	-
Tehnika	467 558	-	523 192	-
	1 792 463	-	1 940 737	-

Finanšu pārskata pielikumi

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Eur
Atlikums	
31.12.2015	284 904
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	<u>(12 160)</u>
Atlikums	
31.12.2016	<u>272 744</u>

2002.gadā ēkas un būves tika ierakstītas Zemesgrāmatā un noteikta ēku un būvju kadastrālā vērtība. Vērtības pieaugums Eur 297 064 apmērā tika iekļauts pašu kapitāla postenī “Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”.

28)

Izejvielas un materiāli	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Materiāli, inventārs, darba apģērbi	<u>52 231</u>	<u>46 783</u>
Degviela, autogāze, smērvielas	3 679	4 764
Šķelda	<u>3 232</u>	<u>24 223</u>
	<u>59 142</u>	<u>75 770</u>

29)

Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	<u>914 243</u>	<u>825 472</u>
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	<u>(427 751)</u>	<u>(325 381)</u>
Bilances vērtība	<u>486 492</u>	<u>500 091</u>

Pircēju parādi uzradīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgi atgūstamiem parādiem Eur 115 476 apmērā, saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi Eur 1 297 apmērā. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi Eur 427 751 apmērā.

30)

Citi debitori	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	<u>-</u>	<u>527</u>
	1 830	16 761
Pārmaksātie vai iepriekš samaksātie nodokļi - UIN un PVN		
Norēķinu personas un citi debitori	<u>853</u>	<u>-</u>
	<u>2 683</u>	<u>17 288</u>

31)

Nākamo periodu izmaksas	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Apdrošināšana	<u>963</u>	<u>871</u>
Preses izdevumu abonēšana	411	184
Lietišķās informācijas centra abonentizdevums	457	458
Citas izmaksas	<u>2 000</u>	<u>2 500</u>
	<u>3 831</u>	<u>4 013</u>

Finanšu pārskata pielikumi

32)

Naudas līdzekļi

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	505 160	453 697
Naudas līdzekļi kasē	3 552	2 342
Nauda ceļā	270	530
	508 982	456 569

33)

**Citi
aizņēmumi**

31.12.2016			31.12.2015		
Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
161 579	58 756	220 335	397 560	106 008	503 568
161 579	58 756	220 335	397 560	106 008	503 568

2015.gadā sabiedrība saņēma aizņēmumu no Valsts kases 503 568 Eur apmērā ar procentu likmi līdz 2016.gada 28.septembrim 0,152 % gadā. No 2016.gada 29.septembra aizdevuma procentu likmi fiksē ik pēc 12 mēnešiem un piemēro 12 mēnešu valsts aizdevumu procentu likmi, kas pamatota ar valsts vērtspapīru ienesīguma likmi. Aizņēmums atmaksājams līdz 2020.gada 20.septembrim. Kā nodrošinājums prasījumam ir Līvānu novada pašvaldības Galvojuma līgums.

(Piecus gadus pēc bilances datuma maksājuma daļa pēc aizņēmuma līgumiem sastāda Eur 220 335)

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Līdz 1 gadam	58 756	106 008
No 2 līdz 5 gadiem	161 579	397 560
	220 335	503 568

34)

Pārējie kreditori

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Darba algas	16 036	17 603
	16 036	17 603

Finanšu pārskata pielikumi

35)

Nākamo periodu ieņēmumi

31.12.2016			31.12.2015		
Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
173 570	19 121	192 691	-	-	-
173 570	19 121	192 691	-	-	-

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.

36)

Neizmaksātās dividendes

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Aprēķinātas par iepriekšējo periodu	198	5 245
Izmaksātas vai pārklasificētas	(198)	(5 245)
Neizmaksātās dividendes gada beigās	-	-

37)

Uzkrātās saistības

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Uzkrājums neizmantotām atvaļinājuma izmaksām	16 359	16 973
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 340	1 340
	17 699	18 313

38)

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	33	33

39)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Pārskata gadu sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu 1 490 EUR apmērā. 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.

40)

Finanšu riska vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, juridiskām personām un saistītām pusēm, finanšu noma, nauda un īstermiņa noguldījumi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir

Finanšu pārskata pielikumi

nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Valdes priekšsēdētājs

Valērijs Priluckis

Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede

Anita Černova

2017.gada 15.martā



Handwritten signature of Valērijs Priluckis, consisting of a stylized 'V' and 'P' followed by a horizontal line.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Līvānu Siltums” VALDEI, Reģistrācijas Nr.40003482591

ZIŅOJUMS PAR FINANŠU PĀRSKATU REVĪZIJU

MŪSU ATZINUMS PAR FINANŠU PĀRSKATU

Esam veikuši SIA „Līvānu Siltums”, turpmāk „Sabiedrība” pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 23. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver bilanci 2016.gada 31.decembrī, peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgus grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par „Sabiedrības” finanšu stāvokli 2016.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas, turpmāk LR, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

ATZINUMA PAMATOJUMS

Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem, turpmāk SRS. Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir aprakstīti 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, turpmāk SGĒSP, prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju LR. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod priekšroku un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

ZIŅOJUMS PAR CITU INFORMĀCIJU

Par citu informāciju atbild „Sabiedrības” vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai. Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, tai skaitā uz Vadības ziņojumu. Saistībā ar finanšu pārskata revīziju, mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un izvērtēt, vai šī informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā un, vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības. Ja balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par „Sabiedrības” 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. 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 LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

VADĪBAS UN PERSONU, KURĀM UZTICĒTA „SABIEDRĪBAS” PĀRVALDE, ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATU

Vadība ir atbildīga par tādu finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar LR 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

HLB SIA Auditorfirma Inspekcija

PVN reģ.Nr. LV40003373598, adrese: Daudzseses iela 6C-33, Rīga, LV-1004, Latvija. Tālrunis: +371 67888195, Fakss: +371 67888194, www.auditorfirma.lv, www.hlb.com

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 revidenta ziņojumu, kurā izteikta 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 pār 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, kā 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 politikas 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 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 arī pārtraukt;
- 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.

ZIŅOJUMA APJOMS

Ziņojuma teksts pēc sava satura un apjoma sagatavots uz 2 lapām.

SIA „Auditorfirma Inspekcija”
Valdes priekšsēdētājs

Māris Biernis

SIA „Auditorfirma Inspekcija”

Licence Nr. 13

Aladins Sprogis

LR zvērināts revidents

Sertifikāts Nr. 35

Rīgā, Daudzseses ielā 6-33, LV 1004

15.03.2017

