

SIA BALOŽU SILTUMS
2021. GADA PĀRSKATS

**SIA „BALOŽU SILTUMS”
2021. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6 - 7
Pielikums	8 – 13
Neatkarīgu revidentu ziņojums	14 - 15

**SIA „BALOŽU SILTUMS”
2021. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA Baložu Siltums
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003592340 2002. gada 30. maijā
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	NACE2 35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana
Adrese	Rīgas iela 18A, Baloži, Ķekavas nov., LV-2112
Dalībnieki	Ķekavas novada pašvaldība (45%) Ģaismas iela 19 k-9, Ķekava Ķekavas nov. SIA "KG ENERĢIJA 4" (47,10%) Dzeņu iela 7k-1-2 Rīga SIA "KGE5" (7,90%) Mēness iela 11 – 15 Rīga
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Oskars Krēsliņš – valdes loceklis Ilona Razumovska-Kandele – valdes locekle Andis Adats – valdes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Ilona Razumovska-Kandele - valdes locekle
Pārskata gads	2021. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr. 99

**SIA „BALOŽU SILTUMS”
2021. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA "Baložu siltums" (turpmāk Sabiedrība) pamatdarbības veids ir siltumenerģijas ražošana un piegāde siltumapgādes pārvades un sadales sistēmā. Sabiedrība nodrošina siltumenerģijas ražošanu 2 katlu mājās Titurgā un Kūdrā.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 253 240, kas sastāv no 12 662 parastajām daļām ar EUR 20 nominālvērtību katra.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata gadā siltumenerģija 22 865 MWh tika pārdota SIA Baložu Komunālā Saimniecība un 291 MWh SIA Baltās naktis. 2021. gadu Sabiedrība beidza ar 23 925 EUR lielu peļņu. Sabiedrība turpināja katlu mājas Rīgas ielā 18A, Baložos pārbūvi par šķeldas katlu māju, piesaistot Kohēzijas fonda finansējumu. Katlu mājas projekts tika pabeigts 2021. gada aprīlī, lai arī jau no 2020. gada novembra šķeldas katlu māja strādāja testa režīmā, jo notika ieregulēšanas darbi.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrība nav pakļauta valūtas kursu svārstību riskam, jo norēķini notiek *euro*. Sabiedrība ir saņēmusi aizņēmumu, kuram tiek piemērota mainīga procentu likme, līdz ar to Sabiedrība ir pakļauta mainīgu procentu likmju riskam.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrības valde iesaka 2021. gada peļņu atstāt nesadalītu līdz nākamajam dalībnieku sapulces lēmumam.

Nākotnes perspektīva

Sabiedrība turpinās savu saimniecisko darbību siltumenerģijas ražošanas jomā gan no fosilajiem, gan atjaunojamiem energoresursiem.

Ilona Razumovska-Kandele
Valdes locekle

Oskars Krēsliņš
Valdes loceklis

Andis Adats
Valdes loceklis

**SIA „BALOŽU SILTUMS”
2021. GADA PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	1	1 112 925	895 476
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(931 283)	(695 652)
Bruto peļņa		181 642	199 824
Administrācijas izmaksas	3	(105 124)	(113 532)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	55 264	244 226
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(28 556)	(23 910)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām		(63 721)	(2 135)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		39 505	304 473
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	6	(15 580)	-
Pārskata gada peļņa		23 925	304 473

Pielikumi no 8. līdz 13. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ilona Razumovska-Kandele
Valdes locekle un atbildīgā par
grāmatvedības kārtošanu

Oskars Krēsliņš
Valdes loceklis

Andis Adats
Valdes loceklis

**SIA „BALOŽU SILTUMS”
2021. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2021. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2021. EUR	(1) 31.12.2020. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi - zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 730 584	1 398 486
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 493 200	780
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 275	2 833
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	1 301 391
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	368 199
Pamatlīdzekļi kopā:	7	3 226 059	3 071 689
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	9	100 000	50 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		100 000	50 000
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		3 326 059	3 121 689
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		3 138	306
Avansa maksājumi par krājumiem		116	-
Krājumi kopā:		3 254	306
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi		238 062	174 025
Citi debitori	8	255	288
Nākamo periodu izmaksas		691	764
Uzkrātie ieņēmumi		-	47 056
Debitori:		239 008	222 133
Nauda:	10	51 564	188 397
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		293 826	410 836
<u>Aktīvu kopsumma</u>		3 619 885	3 532 525

Pielikumi no 8. līdz 13. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

SIA „BALOŽU SILTUMS”
2021. GADA PĀRSKATS

Bilance 2021. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2021. EUR	(2) 31.12.2020. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	11	253 240	253 240
Pārējās rezerves		-	24 695
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/ (nesegtie zaudējumi)		264 265	(2 586)
Pārskata gada peļņa		23 925	304 473
Pašu kapitāls kopā:		541 430	579 822
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	1 548 393	1 475 565
Nākamo periodu ieņēmumi	12	1 052 026	1 080 300
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		2 600 419	2 555 865
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	149 784	54 242
Citi aizņēmumi		1 305	2 740
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		63 233	175 164
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	25 988	25 975
Pārējie kreditori		22 693	20 932
Nākamo periodu ieņēmumi	12	67 583	24 853
Neizmaksātās dividendes		-	35 223
Uzkrātās saistības	15	147 450	57 709
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		478 036	396 838
<u>Pasīvu kopsumma</u>		3 619 885	3 532 525

Pielikumi no 8. līdz 13. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ilona Razumovska-Kandele
Valdes locekle un atbildīgā par
grāmatvedības kārtošānu

Oskars Krēsliņš
Valdes loceklis

Andis Adats
Valdes loceklis

Pielikums
Grāmatvedības politika

a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas “Grāmatvedības likumu” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus, kas saistīts ar energoresursu cenu strauju kāpumu, turpretī SPRK apstiprinātajā siltumenerģijas tarifā iekļautā energoresursu cena ir palikusi iepriekšējā līmenī. Sabiedrība plāno 2022. gadā strādāt ar pozitīvu naudas plūsmu no operatīvās darbības 287 tūkst. EUR apmērā, kas nodrošinās pietiekamu finansējumu sagaidāmo maksājumu segšanai, un tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka nepastāv nozīmīgi riski saistībā ar Sabiedrības darbības turpināšanu, un darbības turpināšanas princips ir piemērots pamatoti.

b) Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lapā.

c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu un pārdoto preču vērtības kopsūma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa.

d) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Ēkas un inženierbūves	5
Pārējie pamatlīdzekļi	15-35

Nepabeigto celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi. Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

e) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Vadoties no pircēju un pasūtītāju parādu noilguma dienās, papildus speciālajiem uzkrājumiem ir izveidoti vispārējie uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem debitoru parādiem.

f) Noma ar izpirkumu

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti nomā ar izpirkumu un Sabiedrība pārņem ar tiem saistītos riskus un atdevi, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

g) Operatīvā noma

Sabiedrība kā nomnieks

Noma, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atlīdzības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Sabiedrība kā iznomātājs

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem Koncerna pamatlīdzekļiem. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

h) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

i) Dotācijas

Saņemtais līdzfinansējums pamatlīdzekļu iegādei tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski amortizē ieņēmumos ar līdzfinansējumu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā.

j) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

k) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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). Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

l) Aizdevumi

Aizdevumi tiek atzīti brīdī, kad nauda tiek izmaksāta aizdevuma ņēmējam. Aizdevumi tiek atzīti vēsturiskajās vērtībās, kas samazinātas par saņemto aizdevuma summas atmaksu. Procentu ieņēmumi tiek atzīti pēc uzkrājumu principa, saskaņā ar aizdevuma līguma nosacījumiem.

m) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti vēsturiskajā vērtībā, kura tiek samazināta par veiktajiem aizņēmuma atmaksas maksājumiem. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā. Procentu izmaksas tiek atzītas pēc uzkrājumu principa, saskaņā ar aizņēmuma līguma nosacījumiem.

n) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

o) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termiņš "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

p) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

q) Notikumi pēc bilances datuma

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

r) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

SIA „BALOŽU SILTUMS”
2021. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2021	2020
	EUR	EUR
Ienākumi no siltuma ražošanas	1 043 839	836 485
Citi ienākumi	69 086	58 991
	1 112 925	895 476

(2) Pārdotās produkcijas pašizmaksa vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Gāzes izmaksas	255 276	433 414
Šķeldas izmaksas	314 575	57 852
Elektroenerģijas izmaksas	86 647	78 895
Tehniskās un ražošanas vadības un citi ārpakalpojumi	89 019	71 069
Darba samaksa	-	17 954
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	-	4 908
Pamatlīdzekļu nolietojums	167 963	22 908
Apdrošināšanas izmaksas	1 618	1 703
Citas ražošanas izmaksas	16 185	6 949
	931 283	695 652

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	44 980	44 980
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	10 611	10 836
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	812	23 684
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 097	458
Uzņēmuma un finanšu vadības un citi ārpakalpojumi	36 669	26 159
Sakaru izdevumi	1 904	1 969
Citas administrācijas izmaksas	9 051	5 446
	105 124	113 532

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

ESF fondu līdzfinansējums	53 340	2 071
Saņemtās soda naudas	-	242 155
Citi ieņēmumi	1 924	-
	55 264	244 226

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Dabas resursu nodoklis	15 295	16 158
Nekustamā īpašuma nodoklis	854	763
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	1 868	2 193
Pārējie izdevumi	10 539	4 796
	28 556	23 910

(6) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	15 580	-
--	---------------	----------

**SIA „BALOŽU SILTUMS”
2021. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(7) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi un pamatlīdzekļu izveidošana	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2020.	1 684 639	88 085	46 286	1 669 590	3 488 600
legādāts	-	322 892	579	-	323 471
Norakstīts	-	(22 766)	-	-	(22 766)
Pārgrupēts	430 686	1 238 904	-	(1 669 590)	-
31.12.2021.	2 115 325	1 627 115	46 865	-	3 789 305
Nolietojums					
31.12.2020.	286 153	87 305	43 453	-	416 911
Aprēķināts par periodu	98 588	69 376	1 137	-	169 101
Par norakstīto	-	(22 766)	-	-	(22 766)
31.12.2021.	384 741	133 915	44 590	-	563 246
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020.	1 398 486	780	2 833	1 669 590	3 071 689
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.	1 730 584	1 493 200	2 275	-	3 226 059

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi ir iekļāti par labu AS Citadele banka kā nodrošinājums noslēgtā aizdevuma līguma saistību izpildei.

2021. gada 31. decembrī Sabiedrība izmanto finanšu uzskaitē pilnībā nolietotus pamatlīdzekļus ar sākotnējo iegādes vērtību EUR 106 444 (31.12.2020: EUR 125 658). No uzskaites pamatlīdzekļi tiek izslēgti, kad tie vairs nav izmantojami vai ir pārdoti.

Pārskata gada laikā pamatlīdzekļu pašizmaksā tika iekļauti aizņēmuma procenti. Kapitalizētie procenti 2021. gadā sastādīja EUR 9 531 (2019: EUR 21 336).

(8) Citi debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
KG Enerģija 4 SIA	279 452	279 452
Uzkrājums parāda no KG Enerģija 4 SIA atgūstamībai	(279 452)	(279 452)
MKS International SIA	42 322	42 322
Uzkrājums parāda no MKS International SIA atgūstamībai	(42 322)	(42 322)
Neattiecinātā nodokļu pārākums	-	12
Pārējie debitori	255	276
	255	288

(9) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Rezervēti naudas līdzekļi bankā	100 000	50 000
---------------------------------	----------------	---------------

Rezervēti naudas līdzekļi kalpo kā nodrošinājums aizņēmumam no AS Citadele banka līdz 2027. gada 27. februārim.

(10) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi bankā	51 564	188 397
-----------------------	---------------	----------------

(11) Pamatkapitāls

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 253 240, kas sastāv no 12 662 parastās daļas ar katras daļas nominālvērtību EUR 20.

**SIA „BALOŽU SILTUMS”
2021. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(12) Nākamo periodu ieņēmumi

	2021 EUR	2020 EUR
Pārskata gada sākumā	1 105 153	1 060 000
Atzīts kā saņemams finansējums	-	47 056
Saņemts finansējums pārskata gada laikā	67 796	168
Norakstīts ieņēmumos pārskata gada laikā	(53 340)	(2 071)
Pārskata gada beigās	1 119 609	1 105 153
	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa virs 5 gadiem	781 692	835 974
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa līdz 5 gadiem	270 334	244 326
Ilgtermiņa daļa	1 052 026	1 080 300
Nākamo periodu ieņēmumi īstermiņa daļa	67 583	24 853
Īstermiņa daļa	67 583	24 853
	1 119 609	1 105 153

2019. gadā Sabiedrība noslēdza līgumu ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par Kohēzijas fonda finansējuma atbalstu programmas „Izaugsme un nodarbinātība” ar specifisku atbalsta mērķi “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” ietvaros par projektu Baložu un Titurgas savienošā siltumtrases posma izbūve. Projekta ietvaros saņemts kohēzijas fonda atbalsta finansējums 497 060 EUR apmērā.

2019. gadā Sabiedrība noslēdza līgumu ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par Kohēzijas fonda finansējuma atbalstu programmas „Izaugsme un nodarbinātība” ar specifisku atbalsta mērķi “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” ietvaros par projektu Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana, pārejot no fosilajiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Baložos. Projekta ietvaros saņemts kohēzijas fonda atbalsta finansējums 677 960 EUR apmērā.

Saskaņā ar atbalsta piešķiršanas noteikumiem turpmāko 5 gadu laikā Sabiedrība nedrīkst atsavināt ar Kohēzijas fondu līdzfinansējumu iegādātos pamatlīdzekļus.

(13) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmums no AS Citadele banka ar atmaksas termiņu > 5 gadiem	892 524	1 023 614
Aizņēmums no AS Citadele banka ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi	655 869	451 951
Ilgtermiņa daļa	1 548 393	1 475 565
Aizņēmums no AS Citadele banka – īstermiņa daļa	149 784	54 242
Īstermiņa daļa	149 784	54 242
	1 698 177	1 529 807

Sabiedrībai ir noslēgts aizņēmuma līgums ar AS Citadele banka ar procentu likmi no 3.7% gadā plus 6 mēnešu EURIBOR un atmaksas termiņu līdz 2027. gada 27. februārim. Kā nodrošinājumu saistību izpildei Sabiedrība ir sniegusi komercķīlu uz visu mantu kā lietu kopību, kā arī sniegusi hipotēkas par Sabiedrības īpašumā esošiem nekustamiem īpašumiem.

(14) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

PVN	17 634	21 088
DRN	6 391	2 942
VSAOI	1 277	1 315
IIN	686	630
	25 988	25 975

**SIA „BALOŽU SILTUMS”
2021. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(15) Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	28 607	27 795
Pārējās uzkrātās saistības	113 614	29 914
Uzkrātie procenti	5 229	-
	<u>147 450</u>	<u>57 709</u>

(16) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2021	2020
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>3</u>	<u>3</u>

(17) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī.

Ilona Razumovska-Kandele
Valdes locekle un atbildīgā par
grāmatvedības kārtošanu

Oskars Krēsliņš
Valdes loceklis

Andis Adats
Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻU ELEKTRONISKIE PARAKSTI ATTIECINĀMI UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATA 4. LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 5. LĪDZ 13. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 5. LĪDZ 13. LAPAI.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA Baložu Siltums dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA Baložu Siltums ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 13. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2021. gada 31. decembra bilanci,
- 2021. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA Baložu Siltums finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - 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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskata 4. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu 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 Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar 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 kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt 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 kļūdas dēļ, 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 saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas 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 dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu 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 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 skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Potapoviča
Valdes priekšsēdētāja
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99

REVIDENTA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO
REVIDENTA ZIŅOJUMU, KAS PIEVIENOTS GADA PĀRSKATA DOKUMENTAM NO 14. LĪDZ 15. LAPAI.