

Rīgā, 2023. gada 15. martā

SIA “BALOŽU SILTUMS”

2022. GADA PĀRSKATS

SATURS

GADA PĀRSKATS

I. FINANŠU PĀRSKATS:

<i>Saturs</i>	2
<i>Informācija par sabiedrību</i>	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Bilance :	
aktīvs	5
pasīvs	6
Finanšu pārskata pielikums:	
peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
bilance	9
pielietotās metodes	13

II. VADĪBAS ZIŅOJUMS **18**

REVIDENTU ZIŅOJUMS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "BALOŽU SILTUMS"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Pamatdarbības veids	NACE2 35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003592340, 30.05.2002
Juridiskā adrese	Rīgas iela 18A, Baloži,, Ķekavas nov., LV-2112
Pasta adrese	Rīgas iela 18A, Baloži,, Ķekavas nov., LV-2112
Valde:	Kristīne Legzdiņa – valdes locekle Ilona Razumovska-Kandele – valdes locekle Oskars Krēsliņš – valdes loceklis
Pārskata gads	no 01.01.2022 līdz 31.12.2022
Grāmatvedis:	Ilona Razumovska-Kandele grāmatvede
Revidenti:	Zvērināta revidente Māra Līguta sertifikāts: <Nr.55> Zv.revidentu komercsabiedrība SIA "AUDITS 55" licence: <Nr.141>

**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS
31.12.2022 (klasificēts pēc izdevumu funkcijas)**

	Piezīmes numurs	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	1	1 687 450	1 112 925
b) no citiem pamatdarbības veidiem		1 687 450	1 112 925
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	-1 504 538	-931 283
Bruto peļņa vai zaudējumi		182 912	181 642
Administrācijas izmaksas	3	-108 798	-105 124
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	67 584	55 264
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	-14 663	-28 556
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	-66 010	-63 721
b) citām personām		-66 010	-63 721
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		61 025	39 505
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	-15 580
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		61 025	23 925
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		61 025	23 925

Pielikums no 7. līdz 17. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE UZ 31.12.2022

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi			
Nekustamie īpašumi:		1 624 818	1 730 584
<i>a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>1 624 818</i>	<i>1 730 584</i>
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 388 028	1 493 200
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		985	2 275
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		9 400	0
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi kopā	7	3 023 231	3 226 059
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	8	100 000	100 000
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi kopā		100 000	100 000
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 123 231	3 326 059
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		9 025	3 138
Avansa maksājumi par precēm		0	116
Krājumi kopā		9 025	3 254
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	550 732	238 062
Citi debitori	10	17	255
Nākamo periodu izmaksas	11	300	691
Debitori kopā		551 049	239 008
Nauda		76 564	51 564
Apgrozāmie līdzekļi kopā		636 638	293 826
Aktīvu kopsumma		3 759 869	3 619 885

BILANCE UZ 31.12.2022

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	253 240	253 240
Nesadalītā peļņa/zaudējumi:	13		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/zaudējumi		288 190	264 265
b) pārskata gada nesadalītā peļņa/zaudējumi		61 025	23 925
Pašu kapitāls kopā		602 455	541 430
Kreditori			
Īgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	1 399 334	1 548 393
Nākamo periodu ieņēmumi	15	984 443	1 052 026
Īgtermiņa kreditori kopā		2 383 777	2 600 419
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	151 520	149 784
Citi aizņēmumi		321	1 305
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		186 383	63 233
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	80 763	25 988
Pārējie kreditori		22 634	22 693
Nākamo periodu ieņēmumi	15	67 583	67 583
Uzkrātās saistības	17	264 433	147 450
Īstermiņa kreditori kopā		773 637	478 036
Kreditori kopā		3 157 414	3 078 455
Pasīvu kopsumma		3 759 869	3 619 885

Pielikums no 7. līdz 17. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

(1) Neto apgrozījums

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

Darbības veids	2022 EUR	2021 EUR
Ienākumi no siltuma ražošanas	1 597 999	1 043 839
Citi ienākumi	89 451	69 086
Kopā	1 687 450	1 112 925

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

	2022 EUR	2021 EUR
Gāzes izmaksas	389 624	255 276
Šķeldas izmaksas	641 716	302 575
Elektroenerģijas izmaksas	127 005	86 647
Tehniskās un ražošanas vadības un citi ārpakalpojumi	88 944	89 019
Šķeldas k.m. apkalpošanas izmaksas	18 000	12 000
Pelnu utilizācijas izdevumi	9 010	4 874
Pamatlīdzekļu nolietojums	210 938	167 963
Apdrošināšanas izmaksas	1 969	1 618
Citas ražošanas izmaksas	17 332	11 311
Kopā	1 504 538	931 283

(3) Administrācijas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Darba samaksa	47 741	44 980
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	11 262	10 611
Uzkrājumi neizmantojami atvaļinājumiem	3 747	812
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 290	1 097
Uzņēmuma un finanšu vadības un citi ārpakalpojumi	36 744	36 669
Sakaru izdevumi	2 040	1 904
Citas administrācijas izmaksas	5 974	9 051
Kopā	108 798	105 124

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
ESF fondu līdzfinansējums - pārskata gadā atzītie ieņēmumi	67 584	53 340
Citi ieņēmumi	0	1 924
Kopā	67 584	55 264

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Dabas resursu nodoklis	8 695	15 295
Nekustamā īpašuma nodoklis	854	854
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	1 673	1 868
Pārējie izdevumi	3 441	10 539
Kopā	14 663	28 556

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Samaksātie bankas procenti	60 834	63 196
Uzkrātie bankas procenti	5 176	525
Kopā	66 010	63 721

(7) Pamatlīdzekļu, ieguldījuma īpašumu un bioloģisko aktīvu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi: Ēkas un inženierbūves **	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2021	2 115 325	1 627 115	46 865	0	3 789 305
Iegādāts	0	0	0	9 400	9 400
31.12.2022	2 115 325	1 627 115	46 865	9 400	3 798 705
Nolietojums					
31.12.2021	384 741	133 915	44 590	X	563 246
Aprēķinātais nolietojums	105 766	105 172	1 290	X	212 228
31.12.2022	490 507	239 087	45 880	X	775 474
Bilances vērtība uz 31.12.2021	1 730 584	1 493 200	2 275	0	3 226 059
Bilances vērtība uz 31.12.2022	1 624 818	1 388 028	985	9 400	3 023 231

(8) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Rezervēti naudas līdzekļi bankā *	100 000	100 000
Kopā	100 000	100 000

* Rezervētie naudas līdzekļi kalpo kā nodrošinājums aizņēmumam no AS Citadele banka līdz 2027. gada 27.

(9) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	550 732	238 062
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (-)	0	0
Bilances vērtība	550 732	238 062

(10) Citi debitori

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Pārējie debitori	17	255
Kopā	17	255

(11) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Apdrošināšana	300	691
Kopā	300	691

(12) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no pamatkapitāls sadalās vienas daļas vērtība ir

3 dalībnieku ieguldījumiem
12 662 daļās
20 EUR

(13) Nesadalītā peļņa

Bilances nesadalītā peļņa ir 349215 EUR.

(14) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Sadalījums pa termiņiem:	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
ilgtermiņa *	1 399 334	1 548 393
īstermiņa	151 520	149 784
Kopā	1 550 854	1 698 177
Tai skaitā ilgāk par 5 gadiem:	0	655 869

* 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

(15) Nākamo periodu ieņēmumi

Sadalījums pa termiņiem:	31.12.2022	31.12.2021	Izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
ilgtermiņa	984 443	1 052 026	67 583
īstermiņa	67 583	67 583	0
Kopā	1 052 026	1 119 609	
Ieņēmumi, kuru atzīšanas termiņš ilgāks par 5 gadiem:	0	781 692	

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 savienojosa 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.

Gads	Atlikums perioda sākumā	Saņemts	Norakstīts ieņēmumos	Atlikums perioda beigās
	EUR	EUR	EUR	EUR
2019	1 060 000	47 056	0	1 107 056
2020	1 107 056	168	-2 071	1 105 153
2021	1 105 153	67 796	-53 340	1 119 609
2022	1 119 609	0	-67 584	1 052 025

(16) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Aprēķināta	Samaksāts	Atlikums
	31.12.2021		soda nauda		31.12.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	17 634	233 305	6	-174 405	76 540
Sociālās iemaksas	1 277	16 275	0	-16 305	1 247
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	686	8 779	0	-8 801	664
Dabas resursu nodoklis	6 391	8 695	0	-12 774	2 312
Kopā	25 988	267 054	6	-212 285	80 763

Tai skaitā:	31.12.2021	31.12.2022
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaxsa	0	0
Nodokļu parāds	25 988	80 763
	25 988	80 763

Pārskata gadā nodokļu atvieglojumi netika saņemti.

(17) Uzkrātās saistības

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	32 354	28 607
Pārējās uzkrātās saistības	226 903	113 614
Uzkrātie procenti	5 176	5 229
Kopā	264 433	147 450

(18) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2022	2021
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	3	3

(19) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2022	2021
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	47 741	44 980
Sociālo iemaksu izmaksas	11 262	10 611
Kopā	59 003	55 591

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

1.4. Vispārīgie principi

Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un Latvijas Republikas Ministru kabineta Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) 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 šā likuma 95.pantā minētā 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;
- 4) 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;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) izņemot šā likuma 12.panta otrajā daļā minēto gadījumu, katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 8) izņemot šā panta trešajā daļā minēto gadījumu, jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 10) 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.

Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Darbības turpināšanas principa piemērošana

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

Aplēses un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos. Svarīgākie aplēšu neprecizitātes iemesli ir:

Pārskata sagatavošanā izmantotās būtiskās aplēses

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiks. Katra pārskata gada beigās Sabiedrības vadība izvērtē pamatlīdzekļu ekonomiski lietderīgās lietošanas laiku. Informācija par šīm aplēsēm ir sniegta aprakstā par pamatlīdzekļu grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodēm.

Vērtības samazināšanās

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz tās atgūstamo summu. Zaudējumu no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

1.4.1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMU UZSKAITE:

1.4.1.1. Pamatlīdzekļu uzskaitē

Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 500 EUR.

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

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

Mazvērtīgā inventāra sastāvā tiek iekļauti ilgtermiņa aktīvi ar sākotnējā vērtību summā no 100 EUR līdz 499 EUR.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā. Norakstāmā vērtība šādiem ieguldījumiem tiek aprēķināta visā atlikušajā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas gadījumā izveidotā rezerve tiek samazināta vienlaikus ar šā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu.

Līdz likuma "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" spēkā stāšanās dienai izveidoto ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi, uzsākot likuma piemērošanu (no 01.01.2016.), kas iepriekšējos gados nav atzīta ieņēmumos atbilstoši attiecīgā pamatlīdzekļa nolietojumam periodā, iekļauj pārskata gada posteņi "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi", nelabojot iepriekšējā gada bilances atlikumus.

Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Ēkas un būves	5.00	%
Iekārtas un mašīnas	6.67	%
Ēku un būvju objektu daļas	5.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi	33.00	%

Aizņēmuma izmaksu un citu izmaksu kapitalizācija

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība *tiek/netiek* palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā 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.

1.4.2. APGROZĀMO LĪDZEKĻU UZSKAITE:

Līdzekļu novērtēšana pamatota ar iegādes vai ražošanas pašizmaksu.

Piemērots tāds novērtējums, lai bilances sastādīšanas dienā tiktu novērtēti atbilstoši zemākajai tirgus cenai vai pašizmaksai

Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, un tie ir saskaņoti ar pašu debitoru uzskaites datiem bilances sastādīšanas datumā. Strīda gadījumos atlikumi bilancē uzrādīti atbilstoši grāmatvedības datiem. Apšaubāmiem parādiem par apšaubāmo summu izveidoti uzkrājumi.

1.4.2.1. Krājumu uzskaitē

Krājumi uzrādīti atbilstoši pašizmaksai vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka nekā pašizmaksa. Krājumi novērtēti, izmantojot *vidējās svērtās vērtības/FIFO* metodi. Novocojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts.

Vadība sagatavo krājumu vērtības aplēses gadījumos, kad tiek konstatēts, ka krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to iegādes vērtību. Ja krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to iegādes vērtību, krājumu vērtību samazina līdz to neto pārdošanas vērtībai, t.i., aplēstajai pārdošanas cenai, atskaitot aplēstās pabeigšanas izmaksas un aplēstās nepieciešamās pārdošanas izmaksas.

1.4.2. Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

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 vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Parādu uzskata par nedrošu, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

1.4.3. Uzkrājumu veidošanas noteikumi

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.

Sabiedrība veido uzkrājumus: zaudējumiem saistībā ar tiesvedību procesiem; izsniegtajām garantijām; ja saskaņā ar tiesību aktu sabiedrībai saistībā ar pārskata gadā vai kādā no iepriekšējiem pārskata gadiem ekspluatācijā nodotu pamatlīdzekļi ir pienākums veikt šā pamatlīdzekļa demontāžu un izvietojuma vietas atjaunošanu laikā, kad šis pamatlīdzeklis tiks izņemts no ekspluatācijas, lai izpildītu noteiktās dabas aizsardzības prasības u.c.

Uzkrājumus pārskata katrā bilances datumā. Ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējam uzkrājumu novērtējumam, vai ir iegūta jauna informācija, sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi un koriģē (palielina vai samazina) attiecīgo uzkrājumu summu. Ja vairs netiek izpildīti attiecīgo uzkrājumu atzīšanas nosacījumi, tos izslēdz.

1.4.4. KREDITORU UZSKAITE:

Finanšu līzings

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzinga nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Uzkrātās saistības

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

Dotācijas

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidei paredzētie līdzekļi, kurus atbalsta veidā piešķir publiskas un privātas institūcijas un kuru saņemšana ir droši paredzama, tiek uzskaitīti kā "Nākamo periodu ieņēmumi" un "Prasības pret donoru". "Nākamo periodu ieņēmumi" tiek amortizēti izveidoto ilgtermiņa ieguldījumu ekonomiski lietderīgās lietošanas laikā.

Sabiedrības atbalstāmo izdevumu segšanai saņemtie līdzekļi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā to saņemšanas brīdī. [!!! V2 Sabiedrības atbalstāmo izdevumu segšanai saņemamie līdzekļi tiek atzīti ieņēmumos brīdī, kad Sabiedrībai izveidojas pamatota pārliecība, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksa tiks saņemta.]

1.4.5. Ieņēmumu atzīšanas principi

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

Soda naudas tiek atzītas ieņēmumos to saņemšanas brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

1.4.6. Ar būvdarbu līgumu saistīto ieņēmumu uzskaites principi

Ja būvdarbu līguma izpildes rezultātus ir iespējams ticami aplēst, darbuzņēmējs uzskaita ar šo līgumu saistītos ieņēmumus un izdevumus (izmaksas) attiecīgajos pārskata gados, ņemot vērā līgumdarbu izpildes pakāpi bilances datumā.

Informācija Bilances piezīmēs

1.4.7. Izdevumu atzīšanas principi

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

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Uzskaitē sabiedrībā tiek veikta eiros. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiros pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiros pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Zemāk norādītajām ārvalstu valūtām, kurām nav Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsauces kursa, izmanto pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja periodiskajā izdevumā vai tā tīmekļa vietnē publicēto valūtas tirgus kursu attiecībā pret euro.

Nauda un tās ekvivalenti

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

1.6. Papildus informācija, ja tas nepieciešams skaidra un patiesa priekšstata gūšanai

Pārskata gadā, sakarā ar ieviestām sankcijām pret Krieviju un Baltkrieviju, Sabiedrība izjuta būtisku cenu kāpumu energoresursiem - vairāk kā 4 reizes dabasgāzei, 3 reizes elektroenerģijai un 2.5 reizes šķeldai. Līdz ar to pārskata periodā, kamēr netika apstiprināti siltumenerģijas tarifi ar šīm cenu izmaiņām, Sabiedrība strādāja ar zaudējumiem. Siltumenerģijas ražošanas tarifs 2022.gadā pieauga 2.6 reizes.

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

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī.

1.11. Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2023.gadā Sabiedrība plāno īstenot 2 projektus: Granulu katlu uzstādīšana Kr.Barona ielā 1, Baložos un Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana Rīgas ielā 18A, Baložos, pamatojoties uz iepirkuma "Fosilā kurināmā aizstāšana (projektēšana, autoruzraudzība, būvdarbi) Krišjāņa Barona ielā 1 un Rīgas ielā 18 Baložos, Ķekavas novadā" (iepirkuma identifikācijas Nr. SIABS 2022/1 KF) rezultātiem, realizējot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē" projektu 4.3.1.0/22/A/020 „Fosilā kurināmā aizstāšana Titurgā, Ķekavas novadā”, Projektu kopējā summa lēšama ap 1 200 000 EUR.

Finanšu pārskata apstiprināšana

Kristīne Legzdiņa – valdes locekle

Iļona Razumovska-Kandele – valdes locekle

Oskars Krēsliņš – valdes loceklis

Finanšu pārskatus sagatavoja:

Iļona Razumovska-Kandele
grāmatvede

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības attīstība, darbības finansiālo rezultātu un finansiālā stāvokļa analīze

Pārskata gadā siltumenerģija 20 549 MWh tika pārdota SIA Baložu Komunālā Saimniecība, ko kā 2 523 MWh tika saražotas gāzes apkures katlos un 18 026 MWh tika saražotas šķeldas katlu mājā, kā arī 328 MWh, kas tika saražotas šķeldas katlu mājā, pārdotas SIA Baltās naktis. 2022.gadu Sabiedrība beidza ar 61 025 EUR lielu peļņu. Pārskata gadā Sabiedrība pabeidza katlu mājas Rīgas ielā 18A, Baložos pārbūvi par šķeldas katlu māju (projekta Nr.4.3.1.0/17/A/053). Pārskata gadā, sakarā ar ieviestām sankcijām pret Krieviju un Baltkrieviju, Sabiedrība izjuta būtisku cenu kāpumu energoresursiem - vairāk kā 4 reizes dabasgāzei, 3 reizes elektroenerģijai un 2.5 reizes šķeldai. Līdz ar to pārskata periodā, kamēr netika apstiprināti siltumenerģijas tarifi ar šīm cenu izmaiņām, Sabiedrība strādāja ar zaudējumiem. Valsts atbalsta uzņēmējus, kompensējot sadales un pārvades izdevumus. Siltumenerģijas ražošanas tarifs periodā no 2022.gada februāra līdz decembrim pieauga 2.6 reizes.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi ar kuriem sabiedrība saskaras

Sabiedrībai nepastāv būtiski riski vai neskaidri apstākļi, kas būtu jāatspoguļo finanšu pārskatā.

Finansiālo rezultātu rādītāji

	Normatīvs	2022	2021
Kopējās likviditātes rādītājs (Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības)	> 2 = 2	0.82	0.61
Saistību īpatsvars bilancē (Kopējās saistības / Aktīvi)	0 - 0,5	0.84	0.85
Neto peļņas rentabilitāte (%) (Neto peļņa / Apgrozījums)	salīdzina periodus	4%	2%
Aktīvu aprites rādītājs (Apgrozījums / Aktīvi)	> 1 = 1	0.45	0.31
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi)	> 0 = 0	0.19	0.16

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2023.gadā Sabiedrība plāno īstenot 2 projektus: Granulu katlu uzstādīšana Kr.Barona ielā 1, Baložos un Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana Rīgas ielā 18A, Baložos, pamatojoties uz iepirkuma "Fosilā kurināmā aizstāšana (projektēšana, autoruzraudzība, būvdarbi) Krišjāņa Barona ielā 1 un Rīgas ielā 18 Baložos, Ķekavas novadā" (iepirkuma identifikācijas Nr. SIABS 2022/1 KF) rezultātiem, realizējot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē" projektu 4.3.1.0/22/A/020 „Fosilā kurināmā aizstāšana Titurgā, Ķekavas novadā”, Projektu kopējā summa lēšama ap 1 200 000 EUR.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31.decembrī.

Kristīne Legzdiņa – valdes locekle

Ilona Razumovska-Kandele – valdes locekle

Oskars Krēsliņš – valdes loceklis

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.