

Rīgā, 2024.gada 7.martā

# SIA “BALOŽU SILTUMS”

2023. 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	14

#### II. VADĪBAS ZIŅOJUMS **19**

### 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 01.01.2023 līdz 31.12.2023
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  
31.12.2023 (klasificēts pēc izdevumu funkcijas)**

	Piezīmes numurs	2023 EUR	2022 EUR
<b>Neto apgrozījums</b>	1	<b>2 257 626</b>	<b>1 687 450</b>
b) no citiem pamatdarbības veidiem		2 257 626	1 687 450
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	-1 795 642	-1 504 538
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>461 984</b>	<b>182 912</b>
Administrācijas izmaksas	3	-118 652	-108 798
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	76 090	67 584
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	-15 695	-14 663
<b>Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas</b>	6	<b>-128 198</b>	<b>-66 010</b>
b) citām personām		-128 198	-66 010
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>275 529</b>	<b>61 025</b>
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>275 529</b>	<b>61 025</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>275 529</b>	<b>61 025</b>

Pielikums no 7. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

## BILANCE UZ 31.12.2023

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi</b>			
Nekustamie īpašumi:		1 488 286	1 624 818
<i>a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>1 488 286</i>	<i>1 624 818</i>
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 618 547	1 388 028
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 712	985
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	9 400
<b>Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi kopā</b>	<b>7</b>	<b>4 108 545</b>	<b>3 023 231</b>
<b>Ilgtermiņa finansu ieguldījumi</b>			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	8	100 000	100 000
<b>Ilgtermiņa finansu ieguldījumi kopā</b>		<b>100 000</b>	<b>100 000</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>4 208 545</b>	<b>3 123 231</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		9 460	9 025
Avansa maksājumi par precēm		1 100	0
<b>Krājumi kopā</b>		<b>10 560</b>	<b>9 025</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	265 779	550 732
Citi debitori	10	116	17
Nākamo periodu izmaksas	11	166	300
Uzkrātie ieņēmumi		33 308	0
<b>Debitori kopā</b>		<b>299 369</b>	<b>551 049</b>
<b>Nauda</b>		<b>360 231</b>	<b>76 564</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>670 160</b>	<b>636 638</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>4 878 705</b>	<b>3 759 869</b>

**BILANCE UZ 31.12.2023**

<b>Pasīvs</b>	<b>Piezīmes numurs</b>	<b>31.12.2023 EUR</b>	<b>31.12.2022 EUR</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	253 240	253 240
Nesadalītā peļņa/zaudējumi:	13		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/zaudējumi		349 215	288 190
b) pārskata gada nesadalītā peļņa/zaudējumi		275 529	61 025
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>877 984</b>	<b>602 455</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Īgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	1 977 266	1 399 334
Nākamo periodu ieņēmumi	15	1 384 748	984 443
<b>Īgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>3 362 014</b>	<b>2 383 777</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	288 567	151 520
Citi aizņēmumi		1 444	321
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		109 642	186 383
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	41 694	80 763
Pārējie kreditori		22 696	22 634
Nākamo periodu ieņēmumi	15	101 611	67 583
Uzkrātās saistības	17	73 053	264 433
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>638 707</b>	<b>773 637</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>4 000 721</b>	<b>3 157 414</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>4 878 705</b>	<b>3 759 869</b>

Pielikums no 7. līdz 18. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

### (1) Neto approzījums

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

<b>Darbības veids</b>	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
Ienākumi no siltuma ražošanas	2 094 870	1 597 999
Citi ienākumi	162 756	89 451
<b>Kopā</b>	<b>2 257 626</b>	<b>1 687 450</b>

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

	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
Gāzes izmaksas	287 022	389 624
Šķeldas izmaksas	806 950	641 716
Elektroenerģijas izmaksas	240 053	127 005
Tehniskās un ražošanas vadības un citi ārpalpojumi	116 796	88 944
Šķeldas k.m. apkalpošanas izmaksas	18 000	18 000
Pelnu utilizācijas izdevumi	12 800	9 010
Pamatlīdzekļu nolietojums	228 573	210 938
Apdrošināšanas izmaksas	2 616	1 969
Citas ražošanas izmaksas	6 974	17 332
Granulu izmaksas	75 858	0
<b>Kopā</b>	<b>1 795 642</b>	<b>1 504 538</b>

### (3) Administrācijas izmaksas

	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
Darba samaksa	44 980	47 741
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	10 611	11 262
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	3 568	3 747
Pamatlīdzekļu nolietojums	925	1 290
Uzņēmuma un finanšu vadības un citi ārpalpojumi	47 541	36 744
Sakaru izdevumi	1 877	2 040
Citas administrācijas izmaksas	9 150	5 974
<b>Kopā</b>	<b>118 652</b>	<b>108 798</b>

### (4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	<b>2023 EUR</b>	<b>2022 EUR</b>
ESF fondu līdzfinansējums - pārskata gadā atzītie ieņēmumi	76 090	67 584
<b>Kopā</b>	<b>76 090</b>	<b>67 584</b>

**(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Dabas resursu nodoklis	5 648	8 695
Nekustamā īpašuma nodoklis	854	854
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	2 067	1 673
Pārējie izdevumi	7 126	3 441
<b>Kopā</b>	<b>15 695</b>	<b>14 663</b>

**(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Samaksātie bankas procenti	122 445	60 834
Uzkrātie bankas procenti	5 753	5 176
<b>Kopā</b>	<b>128 198</b>	<b>66 010</b>



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

	<b>Nekustamie īpašumi: Ēkas un inženierbūves **</b>	<b>Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces</b>	<b>Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</b>	<b>Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem</b>	<b>Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi kopā</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Sākotnējā vērtība</b>					
<b>31.12.2022</b>	<b>2 115 325</b>	<b>1 627 115</b>	<b>46 865</b>	<b>9 400</b>	<b>3 798 705</b>
Iegādāts	0	1 313 160	1 652	0	1 314 812
Pārvietots uz citu posteni	0	9 400	0	-9 400	0
<b>31.12.2023</b>	<b>2 115 325</b>	<b>2 949 675</b>	<b>48 517</b>	<b>0</b>	<b>5 113 517</b>
<b>Nolietojums</b>					
<b>31.12.2022</b>	<b>490 507</b>	<b>239 087</b>	<b>45 880</b>	<b>X</b>	<b>775 474</b>
Aprēķinātais nolietojums	136 532	92 041	925	X	229 498
<b>31.12.2023</b>	<b>627 039</b>	<b>331 128</b>	<b>46 805</b>	<b>X</b>	<b>1 004 972</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2022</b>	<b>1 624 818</b>	<b>1 388 028</b>	<b>985</b>	<b>9 400</b>	<b>3 023 231</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2023</b>	<b>1 488 286</b>	<b>2 618 547</b>	<b>1 712</b>	<b>0</b>	<b>4 108 545</b>

**(8) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi**

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Rezervēti naudas līdzekļi bankā *	100 000	100 000
<b>Kopā</b>	<b>100 000</b>	<b>100 000</b>

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

**(9) Pircēju un pasūtītāju parādi**

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pircēju un pasūtītāju parādi	265 779	550 732
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (-)	0	0
<b>Bilances vērtība</b>	<b>265 779</b>	<b>550 732</b>

**(10) Citi debitori**

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
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
Pārējie debitori	116	17
<b>Kopā</b>	<b>116</b>	<b>17</b>

**(11) Nākamo periodu izmaksas**

	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Apdrošināšana	166	300
<b>Kopā</b>	<b>166</b>	<b>300</b>

**(12) Pamatkapitāls**

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no	3 dalībnieku ieguldījumiem
pamatkapitāls sadalās	12 662 daļās
vienas daļas vērtība ir	20 EUR

**(13) Nesadalītā peļņa**

Bilances nesadalītā peļņa ir 624744 EUR.

#### (14) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Sadalījums pa termiņiem:	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
ilgtermiņa *	1 977 266	1 399 334
īstermiņa	288 567	151 520
<b>Kopā</b>	<b>2 265 833</b>	<b>1 550 854</b>
Tai skaitā ilgāk par 5 gadiem:	<b>0</b>	<b>655 869</b>

\* 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 komercčīlu uz visu mantu kā lietu kopību, kā arī sniegusi hipotēkas par Sabiedrības īpašumā esošiem nekustamiem īpašumiem. 2023.gadā Sabiedrība palielinājusi savu aizņēmumu par 850 428 EUR ar %likmi 3.45% plus 6 mēnešu EURIBOR un atmaksas termiņu līdz 2030. gada 17. augustam.

#### (15) Nākamo periodu ieņēmumi

Sadalījums pa termiņiem:	31.12.2023	31.12.2022	Izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
ilgtermiņa	1 384 748	984 443	400 305
īstermiņa	101 611	67 583	34 028
<b>Kopā</b>	<b>1 486 359</b>	<b>1 052 026</b>	
Ieņēmumi, kuru atzīšanas termiņš ilgāks par 5 gadiem:	<b>876 693</b>	<b>781 692</b>	

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 posmā no 2019.-2021.gadam saņemts kohēzijas fonda atbalsta finansējums 497 060 EUR. 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 laika posmā no 2019.-2021.gadam saņemts kohēzijas fonda atbalsta finansējums 677 960 EUR apmērā.

2023. 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 Fosilā kurināmā aizstāšana Titurgā, Ķekavas novadā-granulu katla uzstādīšana. Projekta ietvaros saņemts kohēzijas fonda atbalsta finansējums 177 344 EUR apmērā.

2023. 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 Fosilā kurināmā aizstāšana un efektivitātes paaugstināšana Baložos-dūmgāzu kondensatora uzstādīšana. 299 772 EUR apmērā, apstiprinātais atbalsts ir 333 080 EUR.

Saskaņā ar atbalsta piešķiršanas noteikumiem turpmāko 5 gadu laikā Sabiedrība nedrīkst atsavināt ar Kohēzijas fondu

Gads	Atlikums	Saņemts	Norakstīts	Atlikums
	perioda sākumā		ieņēmumos	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
2023	1 052 025	477 116	-76 090	1 453 051

**(16) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Aprēķināta	Samaksāts	Atlikums
	31.12.2022		soda nauda		31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	76 540	253 738	120	-292 067	38 331
Sociālās iemaksas	1 247	15 333	0	-15 303	1 277
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	664	8 201	0	-8 182	683
Dabas resursu nodoklis	2 312	5 648	0	-6 557	1 403
<b>Kopā</b>	<b>80 763</b>	<b>282 920</b>	<b>120</b>	<b>-322 109</b>	<b>41 694</b>

Tai skaitā:	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaxsa	0	0
Nodokļu parāds	80 763	41 694
	80 763	41 694

Pārskata gadā nodokļu atvieglojumi netika saņemti.

**(17) Uzkrātās saistības**

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	35 921	32 354
Pārējās uzkrātās saistības	31 379	226 903
Uzkrātie procenti	5 753	5 176
<b>Kopā</b>	<b>73 053</b>	<b>264 433</b>

**(18) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

	2023	2022
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	3	3

**(19) Personāla izmaksas**

<b>Izmaksu veids</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atlīdzība par darbu	44 980	47 741
Sociālo iemaksu izmaksas	10 611	11 262
<b>Kopā</b>	<b>55 591</b>	<b>59 003</b>

# 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 pamatlīdzekli 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 postenī "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 atbilstības 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. Novecojušo, 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.

### Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

Ilgtermiņa ieguldījums tiek klasificēts "pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu" sastāvā, ja tā vērtību ir paredzēts atgūt pārdošanas darījuma, nevis turpmākās izmantošanas gaitā, pieņemot, ka objekts tā pašreizējā stāvoklī ir pieejams tūlītējai pārdošanai un pārdošana ir ticama.

#### 1.4.2.2. 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.

#### 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 pamatlīdzekli ir pienākums veikt šā pamatlīdzekļa demontāžu un izvietošanas 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 neizmantotām 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 saņemtie 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, darbuuzņēmējs uzskaita ar šo līgumu saistītos ieņēmumus un izdevumus (izmaksas) attiecīgajos pārskata gados, ņemot vērā līgumdarbu izpildes pakāpi bilances datumā.



#### **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 atsaucis kursa, izmanto pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja periodiskajā izdevumā vai tā tīmekļa vietnē publicēto valūtas tirgus kursu attiecībā pret euro.

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

Pārskata gada sākumā, 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 ko siltumenerģijas tarifs strauji uzkāpa salīdzinot ar 2022. gada sākumu. Pārskata gada beigās, nostabilizējoties tirgus situācijai, siltumenerģijas tarifs salīdzinājumā ar gada sākumu tika samazināts par 44% no 134.57 EUR/MWh uz 74.86 EUR/MWh.

#### **1.8. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās**

SIA KG Enerģija iekļājusī tai piederošās Baložu Siltums SIA daļas par labu bankai CITADELE.

#### *1.8.3. Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti*

Skat. Info gada pārskatā

#### *1.8.7. Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā*

Šādas iespējamās saistības nav identificētas.

#### **1.9. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē**

Šādi būtiski notikumi - ne labvēlīgi, ne nelabvēlīgi - nav identificēti.

#### **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 2023. gada 31. decembrī.

#### **1.11. Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība**

2024. gadā Sabiedrība turpinās savu saimniecisko darbību siltuma ražošanas jomā Baložu pilsētā, ražojot siltumenerģiju šķeldas un granulu katlu mājās, kā arī gāzes apkures katlos.

## **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 tika pārdota siltumenerģija 19 128 MWh apmērā, no kā 18 873 MWh - SIA Baložu Komunālajai Saimniecībai. 1 345 MWh tika saražotas gāzes apkures katlos, 774 MWh granulu katlos un nedaudz vairāk kā 17 000 MWh tika saražotas šķeldas katlu mājā. 2023.gadu Sabiedrība beidza ar 275 529 EUR lielu peļņu. Pārskata gadā Sabiedrība pabeidza granulu katlu uzstādīšanu Titurgā (projekta Nr.4.3.1.0/22/A/020) un kondensatora uzstādīšanu Baložos (projekta Nr.4.3.1.0/22/A/021). Pārskata gada sākumā, sakarā ar ieviestām sankcijām pret Krieviju un Baltkrieviju, Sabiedrība izjuta būtisku cenu kāpumu energoresursiem - līdz ar ko siltumenerģijas tarifs strauji uzkāpa salīdzinor ar 2022.gada sākumu. Pārskata gada beigās, nostabilizējoties tirgus situācijai, siltumenerģijas tarifs salīdzinājumā ar gada sākumu tika samazināts par 44% no 134.57 EUR/MWh uz 74.86 EUR/MWh.

### 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	2023	2022
Kopējās likviditātes rādītājs (Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības)	> 2 = 2	1,05	0,82
Saistību īpatsvars bilancē (Kopējās saistības / Aktīvi)	0 - 0,5	0,82	0,84
Neto peļņas rentabilitāte (%) (Neto peļņa / Apgrozījums)	salīdzina periodus	12%	4%
Aktīvu aprites rādītājs (Apgrozījums / Aktīvi)	> 1 = 1	0,46	0,45
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi)	> 0 = 0	0,21	0,19

### Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2024.gadā Sabiedrība turpinās savu saimniecisko darbību siltuma ražošanas jomā Baložu pilsētā, ražojot siltumenerģiju šķeldas un granulu katlu mājās, kā arī gāzes apkures katlos.

### Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2023. gada 31.decembrī.

Kristīne Legzdiņa – valdes locekle

Iļona Razumovska-Kandele – valdes locekle

Oskars Krēsliņš – valdes loceklis

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.