

Rīgā, 2025.gada 18.februārī

SIA “BALOŽU SILTUMS”

2024. 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 01.01.2024 līdz 31.12.2024
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
31.12.2024 (klasificēts pēc izdevumu funkcijas)**

	Piezīmes numurs	2024 EUR	2023 EUR
Neto apgrozījums	1	1 434 138	2 257 626
b) no citiem pamatdarbības veidiem		1 434 138	2 257 626
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	-1 213 271	-1 795 642
Bruto peļņa vai zaudējumi		220 867	461 984
Administrācijas izmaksas	3	-139 969	-118 652
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	101 611	76 090
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	-17 066	-15 695
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	-157 326	-128 198
b) citām personām		-157 326	-128 198
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		8 117	275 529
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-25 000	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		-16 883	275 529
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-16 883	275 529

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

BILANCE UZ 31.12.2024

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi			
Nekustamie īpašumi:		1 398 780	1 488 286
<i>a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>1 398 780</i>	<i>1 488 286</i>
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 427 100	2 618 547
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 298	1 712
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi kopā	7	3 827 178	4 108 545
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	8	100 000	100 000
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi kopā		100 000	100 000
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 927 178	4 208 545
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		25 963	9 460
Avansa maksājumi par precēm		0	1 100
Krājumi kopā		25 963	10 560
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	217 595	265 779
Citi debitori	10	10	116
Nākamo periodu izmaksas	11	0	166
Uzkrātie ieņēmumi		0	33 308
Debitori kopā		217 605	299 369
Nauda		181 122	360 231
Apgrozāmie līdzekļi kopā		424 690	670 160
Aktīvu kopsumma		4 351 868	4 878 705

BILANCE UZ 31.12.2024

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	253 240	253 240
Nesadalītā peļņa/zaudējumi:	13		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/zaudējumi		524 744	349 215
b) pārskata gada nesadalītā peļņa/zaudējumi		-16 883	275 529
Pašu kapitāls kopā		761 101	877 984
Kreditori			
Īgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	1 722 116	1 977 266
Nākamo periodu ieņēmumi	15	1 283 137	1 384 748
Īgtermiņa kreditori kopā		3 005 253	3 362 014
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	258 703	288 567
Citi aizņēmumi		681	1 444
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		99 951	109 642
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	32 924	41 694
Pārējie kreditori		23 002	22 696
Nākamo periodu ieņēmumi	15	101 611	101 611
Uzkrātās saistības	17	68 642	73 053
Īstermiņa kreditori kopā		585 514	638 707
Kreditori kopā		3 590 767	4 000 721
Pasīvu kopsumma		4 351 868	4 878 705

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.

Darbības veids	2024 EUR	2023 EUR
Ienākumi no siltuma ražošanas	1 347 521	2 094 870
Citi ienākumi	86 617	162 756
Kopā	1 434 138	2 257 626

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

	2024 EUR	2023 EUR
Gāzes izmaksas	75 011	287 022
Šķeldas izmaksas	548 797	806 950
Elektroenerģijas izmaksas	117 952	240 053
Tehniskās un ražošanas vadības un citi ārpakalpojumi	113 778	116 796
Šķeldas k.m. apkalpošanas izmaksas	18 000	18 000
Pelnu utilizācijas izdevumi	10 000	12 800
Pamatlīdzekļu nolietojums	282 613	228 573
Apdrošināšanas izmaksas	3 139	2 616
Citas ražošanas izmaksas	12 582	6 974
Granulu izmaksas	31 399	75 858
Kopā	1 213 271	1 795 642

(3) Administrācijas izmaksas

	2024 EUR	2023 EUR
Darba samaksa	54 415	44 980
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	12 836	10 611
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	11 963	3 568
Pamatlīdzekļu nolietojums	773	925
Uzņēmuma un finanšu vadības un citi ārpakalpojumi	50 062	47 541
Sakaru izdevumi	1 549	1 877
Citas administrācijas izmaksas	8 371	9 150
Kopā	139 969	118 652

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024 EUR	2023 EUR
ESF fondu līdzfinansējums - pārskata gadā atzītie ieņēmumi	101 611	76 090
Kopā	101 611	76 090

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024	2023
	EUR	EUR
Dabas resursu nodoklis	3 830	5 648
Nekustamā īpašuma nodoklis	854	854
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	3 196	2 067
Pārējie izdevumi	9 186	7 126
Kopā	17 066	15 695

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2024	2023
	EUR	EUR
Samaksātie bankas procenti	152 799	122 445
Uzkrātie bankas procenti	4 527	5 753
Kopā	157 326	128 198

(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					
31.12.2023	2 115 325	2 949 675	48 517	0	5 113 517
Iegādāts	0	1 660	359	0	2 019
Likvidēts	0	0	-35 940	0	-35 940
31.12.2024	2 115 325	2 951 335	12 936	0	5 079 596
Nolietojums					
31.12.2023	627 039	331 128	46 805	X	1 004 972
Aprēķinātais nolietojums	89 506	193 107	773	X	283 386
Likvidēto ieguldījumu nolietojums	0	0	-35 940	X	-35 940
31.12.2024	716 545	524 235	11 638	X	1 252 418
Bilances vērtība uz 31.12.2023	1 488 286	2 618 547	1 712	0	4 108 545
Bilances vērtība uz 31.12.2024	1 398 780	2 427 100	1 298	0	3 827 178

(8) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

	31.12.2024	31.12.2023
	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

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	217 595	265 779
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (-)	0	0
Bilances vērtība	217 595	265 779

(10) Citi debitori

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	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
Pārējie debitori	10	116
Kopā	10	116

(11) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Apdrošināšana	0	166
Kopā	0	166

(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 507861 EUR.

(14) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Sadalījums pa termiņiem:	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
ilgtermiņa *	1 722 116	1 977 266
īstermiņa	258 703	288 567
Kopā	1 980 819	2 265 833
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 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:	31.12.2024	31.12.2023	Izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
ilgtermiņa	1 283 137	1 384 748	-101 611
īstermiņa	101 611	101 611	0
Kopā	1 384 748	1 486 359	
Ieņēmumi, kuru atzīšanas termiņš ilgāks par 5 gadiem:	775 082	876 693	

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 savienojoša 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 līdzfinansējumu iegādātos pamatlīdzekļus.

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
2024	1 453 051	33 308	-101 611	1 384 748

(16) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Aprēķināta	Samaksāts	Atlikums
	31.12.2023		soda nauda		31.12.2024
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0	25 000	0	-25 000	0
Pievienotās vērtības nodoklis	38 331	212 003	0	-220 196	30 138
Sociālās iemaksas	1 277	18 550	0	-18 398	1 429
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	683	10 173	0	-10 079	777
Dabas resursu nodoklis	1 403	3 829	0	-4 652	580
Kopā	41 694	269 555	0	-278 325	32 924

Tai skaitā:	31.12.2023	31.12.2024
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaxsa	0	0
Nodokļu parāds	41 694	32 924
	41 694	32 924

Pārskata gadā nodokļu atvieglojumi netika saņemti.

(17) Uzkrātās saistības

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	47 884	35 921
Pārējās uzkrātās saistības	16 231	31 379
Uzkrātie procenti	4 527	5 753
Kopā	68 642	73 053

(18) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2024	2023
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	3	3

(19) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2024 EUR	2023 EUR
Atlīdzība par darbu	54 415	44 980
Sociālo iemaksu izmaksas	12 836	10 611
Kopā	67 251	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 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 novērtēts 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 pamatlīdzekļi 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

Ar 2024.gada novembri siltumenerģijas tarifs tika samazināts no 74.86 EUR/MWh uz 71.78 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 2024.gada 31.decembrī.

1.11. Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

2025.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

Ilona Razumovska-Kandele – valdes locekle

Oskars Krēsliņš – valdes loceklis

Finanšu pārskatus sagatavoja:

Ilona Razumovska-Kandele
grāmatvede

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.