

SIA MS Siltums

2018.GADA PĀRSKATS

SATURS

Bilance	3 – 4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Informācija par Sabiedrību	8
Pielikums	9 – 17
Vadības ziņojums	18
Neatkarīgu revidentu ziņojums	19 – 20

MS SILTUMS SIA
2018. GADA PĀRSKATS

Bilance 2018. gada 31. decembrī

(1)

<u>Aktīvs</u>	Pielikums	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi:			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		6 312 372	6 673 226
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		692	978
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		26 061	17 175
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		137 285	39 285
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		2 206 450	-
Pamatlīdzekļi kopā:	3	8 682 860	6 730 664
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		8 682 860	6 730 664
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		259 648	63 007
Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem		12	-
Krājumi kopā:		259 660	63 007
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi		423 069	340 660
Citi debitori	5	6	53
Nākamo periodu izmaksas	6	5 381	4 316
Debitori kopā:		428 456	345 029
Nauda:	7	542 578	46 123
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		1 230 694	454 159
<u>Aktīvu kopsumma</u>		9 913 554	7 184 823

Pielikumi no 9. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

MS SILTUMS SIA
2018. GADA PĀRSKATS

Bilance 2018. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	8	160 000	100 000
Nesadalītā peļņa/ (nesegtie zaudējumi):			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/ (nesegtie zaudējumi)		3 338	(72 761)
pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		(14 945)	136 099
Pašu kapitāls kopā:		148 393	163 338
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	4 651 814	3 662 300
Nākamo periodu ieņēmumi	10	3 686 614	2 523 653
Ilgtermiņa kreditori kopā:		8 338 428	6 185 953
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	652 244	318 461
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		393 785	271 476
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11	86 293	64 382
Pārējie kreditori	12	-	988
Nākamo periodu ieņēmumi	10	189 339	144 262
Neizmaksātās dividendes	13	60 000	-
Uzkrātās saistības	14	45 072	35 963
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		1 426 733	835 532
Kreditori kopā:		9 765 161	7 021 485
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>9 913 554</u>	<u>7 184 823</u>

Pielikumi no 9. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Normunds Ševels
Valdes loceklis



Āndris Veide
Galvenais grāmatvedis


Rīga, 2019. gada 26. martā

MS SILTUMS SIA
2018. GADA PĀRSKATS


Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018. gadu

	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	15	2 503 566	2 205 876
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(2 459 620)	(2 063 544)
Bruto peļņa		43 946	142 332
Administrācijas izmaksas	17	(112 855)	(82 410)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	144 262	144 262
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	19	(90 298)	(68 085)
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		(14 945)	136 099

Pielikumi no 9. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Normunds Ševels
Valdes loceklis



Andris Veide
Galvenais grāmatvedis

Rīga, 2019. gada 26. martā

MS SILTUMS SIA
2018. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2018. gadu

	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(14 945)	136 099
<u>Korekcijas:</u>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		368 791	367 315
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		1 765	3 458
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		78 597	67 768
ienākumi no ES finansējuma atzīšanas		(144 262)	(144 262)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		289 946	430 378
<u>Korekcijas:</u>			
debitoru parādu atlikumu pieaugums		(83 427)	(98 326)
krājumu atlikumu pieaugums		(196 653)	(43 274)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)		146 360	124 583
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		156 226	413 361
Izdevumi procentu maksājumiem		(74 381)	(68 118)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		81 845	345 243
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(2 320 987)	(40 285)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(2 320 987)	(40 285)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Ieņēmumi no kapitāla daļu ieguldījumiem		60 000	-
Saņemtie aizņēmumi		1 641 758	-
Saņemtās dotācijas, dāvinājumi		1 352 300	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(318 461)	(318 461)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		2 735 597	(318 461)
Pārskata gada neto naudas plūsma		496 455	(13 503)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		46 123	59 626
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	7	542 578	46 123

Pielikumi no 9. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

MS SILTUMS SIA
2018. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018.gadu

	Pamatkapitāls EUR	Nesadalītā peļņa/ (neseptie zaudējumi) EUR	Kopā EUR
Atlikums 2016. gada 31. decembrī	100 000	(72 761)	27 239
Pārskata gada peļņa	-	136 099	136 099
Atlikums 2017. gada 31. decembrī	100 000	63 338	163 338
Palielināts pamatkapitāls	60 000	-	60 000
Dividendes	-	(60 000)	(60 000)
Pārskata gada zaudējumi	-	(14 945)	(14 945)
Atlikums 2018. gada 31. decembrī	160 000	(11 607)	148 393

Pielikumi no 9. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2017. gada 2. oktobrī Sabiedrības dalībnieks nolēma palielināt Sabiedrības pamatkapitālu par 60 000 EUR. Pamatkapitāla jauno daļu apmaksā tika veikta, un pamatkapitāla palielinājums tika reģistrēts LR Uzņēmumu reģistrā 2018. gada 8. janvārī.

2018. gada 11. aprīlī tika pieņemts lēmums izmaksāt Sabiedrības dalībniekiem dividendes EUR 60 000 apmērā.

MS SILTUMS SIA
2018. GADA PĀRSKATS

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA MS Siltums
Sabiedrības juridiskais statuss	Ogres novada pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Darbības veids	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (NACE kods 35.30)
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103666190 Rīga, 2013. gada 30.aprīlī
Adrese	Madliena, "Pagastmāja", Madlienas pag., Ogres nov., LV-5045 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ogres novada pašvaldība (100%)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Normunds Ševels - valdes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Andris Veide – galvenais grāmatvedis
Pārskata gads	2018. 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 Atbildīgais zvērinātais revidents Egons Liepiņš sertifikāts Nr. 28

Pielikums
Grāmatvedības politika

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi". Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 9. panta prasībām.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 8. lapā.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2018. līdz 31.12.2018.

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.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir 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 Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 150 euro. Iegādātie aktīvi zem 150 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	33-50
Ēkas un inženierbūves	5-10
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20-25
Automašīnas	20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20-33

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek 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.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Attīstības izmaksas

Attīstības izmaksas ir izmaksas, kuras tieši attiecināmas uz attīstības pasākumiem vai kuras var pamatoti saistīt ar šiem pasākumiem.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:
- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņo (salīdzina) ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksā tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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 saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides.

Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana.

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana.

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti. Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums. Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

MS SILTUMS SIA
2018. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

Dotācijas

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

Notikumi pēc bilances datuma

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

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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. Termins "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.

MS SILTUMS SIA
2018. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2018	2017
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	13	14
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata gadā	14	15

(2) Personāla izmaksas un valdes atalgojums

	2018	2017
	EUR	EUR
Personāla izmaksas:		
• Darba samaksa	147 915	135 835
• Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	35 237	31 573
	183 152	167 408
tajā skaitā atlīdzība valdei:		
• Darba samaksa	24 646	20 229
• Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 937	4 772
	30 583	25 001

(3) Pamatlīdzekļi

	Ēkas un inženierbūves	Tehno- loģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Nepabeigtā celtniecība un avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2017. legādāts	7 154 393	1 431	28 866	39 285	7 223 975
31.12.2018.	7 154 393	1 431	45 403	2 343 735	9 544 962
Nolietojums					
31.12.2017.	481 167	453	11 691	-	493 311
Aprēķināts par periodu	360 854	286	7 651	-	368 791
31.12.2018.	842 021	739	19 342	-	862 102
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2017.	6 673 226	978	17 175	39 285	6 730 664
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018.	6 312 372	692	26 061	2 343 735	8 682 860

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi ir iekļāti par labu Luminor Bank AS Latvijas filiālei kā nodrošinājums noslēgto aizdevumu līgumu saistību izpildei (skatīt 9. pielikumu).

Pamatlīdzekļi ar atlikušo vērtību EUR 5 817 455 2018. gada 31. decembrī ir iegādāti ar Kohēzijas fondu līdzfinansējumu. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļu izveidi EUR 2 206 450 apmērā ir apmaksāti ar Kohēzijas fondu līdzfinansējumu.

Saskaņā ar līdzfinansējuma piešķiršanas noteikumiem turpmāko 5 gadu laikā Sabiedrība nedrīkst atsavināt ar Kohēzijas fondu līdzfinansējumu iegādātos pamatlīdzekļus. Ja Kohēzijas fondu finansējuma izlietojumu uzraugošā institūcija konstatēs atbalsta piešķiršanas nosacījumu neievērošanu, tad Sabiedrībai būs jāatmaksā visi Kohēzijas fondu finansējuma ietvaros saņemtie naudas līdzekļi.

MS SILTUMS SIA
2018. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(4) Līgumi, kuriem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā

Līdz 2029. gada 13. jūlijam Sabiedrībai bezatlīdzības lietošanā un apsaimniekošanā nodota Ogres novada pašvaldības aģentūras Rosme bilancē esošā centrālā katlu māja ar tajā esošajām iekārtām (kadastra apzīmējums 7488 003 0621 004) un siltumtrases ar tajās esošajām iekārtām. Līdz 2029. gada 13. jūlijam Sabiedrībai ir spēkā zemes, uz kuras atrodas katlu māja, (kadastra apzīmējums 7 488 003 0696) nomas līgums. Zemes nomas maksa ir 1,5% no kadastrālās vērtības gadā.

Līdz 2029. gada 13. jūlijam Sabiedrībai bezatlīdzības lietošanā un apsaimniekošanā nodota Madlienas pagasta pārvaldes bilancē esošā centrālā katlu māja ar piebūvi un tajā esošajām iekārtām (kadastra apzīmējumi 7468 001 0233 001; 7468 001 0233 002) un siltumtrases ar tajās esošajām iekārtām. Līdz 2029. gada 13. jūlijam Sabiedrībai ir spēkā zemes, uz kuras atrodas katlu māja, ((kadastra apzīmējums 7 468 001 0233) nomas līgums. Zemes nomas maksa ir 1,5% no kadastrālās vērtības gadā.

Līdz 2028. gada 23. janvārim Sabiedrībai bezatlīdzības lietošanā un apsaimniekošanā nodota Meņģeles pagasta pārvaldes bilancē esošās siltumtrases un katlu iekārtas un pārējās katlu mājas apsaimniekošanas iekārtas un sistēmas.

2014. gadā Sabiedrība vienojās ar Ogres novada pašvaldību Madlienas pagasta pārvaldei kompensēt kredīta maksājumus un procentus par bezatlīdzības lietošanā nodoto trašu rekonstrukciju. 2018. gada 31. decembrī saskaņā ar līgumu nākotnes kompensācijas maksas kopsumma sastāda EUR 42 043.

(5) Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Norēķini ar norēķinu personām	<u>6</u>	<u>53</u>

(6) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšanas maksājumi	2 931	3 116
Citi maksājumi	<u>2 450</u>	<u>1 200</u>
	5 381	4 316

(7) Nauda

Naudas līdzekļi bankā	<u>542 578</u>	<u>46 123</u>
-----------------------	----------------	---------------

(8) Pamatkapitāls

2018. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 160 000 sastāvēja no 160 000 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

(9) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmums no Luminor Bank AS Latvijas filiāle - ilgtermiņa daļa līdz 5 gadiem	4 651 814	3 662 300
Ilgtermiņa daļa	<u>4 651 814</u>	<u>3 662 300</u>
Aizņēmums no Luminor Bank AS Latvijas filiāle - īstermiņa daļa	354 056	318 461
Overdrafts no Luminor Bank AS Latvijas filiāle	<u>298 188</u>	<u>-</u>
Īstermiņa daļa	652 244	318 461
	<u>5 304 058</u>	<u>3 980 761</u>

Sabiedrībai ir noslēgusi aizdevuma līgumu ar Luminor Bank AS Latvijas filiāle par EUR 7 121 530 aizdevuma piešķiršanu investīciju finansēšanai ar gada procentu likmi 2.3% gadā plus 3 mēnešu EURIBOR un atmaksas termiņu līdz 2023. gada 30. jūnijam.

2018. gada septembrī tika noslēgts Overdrafta līgums starp SIA MS Siltums un Luminor Bank AS Latvijas filiāle EUR 300 000 apmērā, ar procentu likmi 2% gadā plus EONIA ar atmaksas termiņu līdz 2019. gada 30. septembrim.

Kā nodrošinājumu saistību izpildei Sabiedrība ir iekļājusī pamatlīdzekļus kā lietu kopību kā arī izsniegusi hipotēku uz biomasas staciju.

MS SILTUMS SIA
2018. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(10) Nākamo periodu ieņēmumi

	2018 EUR	2017 EUR
Pārskata gada sākumā	2 667 915	-
Saņemts finansējums pārskata gada laikā	1 352 300	2 812 177
Norakstīts ieņēmumos pārskata gada laikā	(144 262)	(144 262)
Pārskata gada beigās	3 875 953	2 667 915
	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa virs 5 gadiem	2 839 105	1 946 604
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa līdz 5 gadiem	847 509	577 049
Ilgtermiņa daļa	3 686 614	2 523 653
Nākamo periodu ieņēmumi īstermiņa daļa	189 339	144 262
Īstermiņa daļa	189 339	144 262
	3 875 953	2 667 915

2015. gadā Sabiedrība noslēdza 4 līgumus ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru par Kohēzijas fonda finansējuma atbalstu programmas "infrastruktūra un pakalpojumi" apakšaktivitātes "pasākumi centralizētas siltumapgādes efektivitātes paaugstināšanai" par projektiem Suntažu, Madlienas un Ogres pilsētas siltumapgādes sistēmu energoefektivitātes paaugstināšanai. Projektu kopējās attiecināmās izmaksas sastādīja EUR 6 596 740 un Sabiedrība ir saņēmusi EUR 2 860 254 Kohēzijas fondu finansējumu šiem projektiem.

2018. gadā Sabiedrība noslēdza 4 līgumus 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 projektiem Suntažu, Madlienas un Ogres pilsētas siltuma avotu, siltumapgādes sadales un pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšanai. Visi šie projekti tika uzsākti 2018. gadā un plānots, ka tiks pabeigti 2019. gadā. Plānots, ka projektu kopējās attiecināmās izmaksas sastādīs EUR 4 973 348 un Sabiedrība saņems EUR 1 549 769 Kohēzijas fondu finansējumu šiem projektiem. 2018. gada 31. decembrī Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu EUR 1 352 300 apmērā, kas sastādā 87% no plānotā kopējā Kohēzijas fondu finansējuma projektiem.

Saskaņā ar atbalsta piešķiršanas noteikumiem turpmāko 5 gadu laikā Sabiedrība nedrīkst atsavināt ar Kohēzijas fondu līdzfinansējumu iegādātos pamatlīdzekļus. Ja Kohēzijas fondu finansējuma izlietojumu uzraugošā institūcija konstatēs atbalsta piešķiršanas nosacījumu neievērošanu, tad Sabiedrībai būs jāatmaksā visi Kohēzijas fondu finansējuma ietvaros saņemtie naudas līdzekļi.

(11) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 673	5 177
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 682	3 063
Pievienotās vērtības nodoklis	70 947	53 599
Dabas resursu nodoklis	1 991	2 543
	86 293	64 382

(12) Pārējie kreditori

Norēķini par darba algu	-	984
Citi kreditori	-	4
	-	988

(13) Neizmaksātās dividendes

Neizmaksātās dividendes Sabiedrības dalībniekiem	60 000	-
--	---------------	---

(14) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	11 936	10 171
Uzkrātās saistības piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem	23 156	20 028
Uzkrātie procenti	9 980	5 764
	45 072	35 963

MS SILTUMS SIA
2018. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(15) Neto apgrozījums

	2018	2017
	EUR	EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegādes	2 441 984	2 205 876
Citi ieņēmumi	61 582	-
	2 503 566	2 205 876

(16) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	1 662 477	1 251 293
Izejvielu piegādes izdevumi	22 796	18 968
Iekārtu uzturēšanas izdevumi	25 035	61 211
Darba alga un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	120 622	128 158
Pamatlīdzekļu nolietojums	368 791	367 315
Elektroenerģijas izdevumi	133 655	125 897
Citi pakalpojumi no ārienes	68 314	64 536
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	57 930	46 166
	2 459 620	2 063 544

(17) Administrācijas izmaksas

Administrācijas personāla algas un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	62 532	39 251
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	14 107	13 864
Reklāmas izdevumi	6 354	2 954
Biroja uzturēšanas izmaksas	4 234	3 940
Apdrošināšanas maksājumi	7 488	5 502
Transporta izdevumi	11 578	6 397
Citi administrācijas izdevumi	4 253	8 330
Samaksātās soda naudas	1 171	687
Reprezentācijas izdevumi	234	1 456
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	904	29
	112 855	82 410

(18) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Kohēzijas fondu līdzfinansējums	144 262	144 262
---------------------------------	----------------	----------------

(19) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas


Banku pakalpojumu izmaksas	11 701	317
Procentu maksājumi par kredītiestādes izsniegtajiem aizdevumiem	78 597	67 768
	90 298	68 085


(20) Valdes ierosinātā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Valdes ierosinātā zaudējumu segšana uzrādīta šajā gada pārskatā ietvertajā vadības ziņojumā.

(21) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī.


Normunds Ševels
Valdes loceklis


Andris Veide
Galvenais grāmatvedis

Rīga, 2019. gada 26. martā

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

MS Siltums SIA (turpmāk Sabiedrība) pamatdarbības veids ir apgādāt patērētājus ar siltumenerģiju, izmantojot atjaunojamus energoresursus.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

2018. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 160 000, kas sastāv no 160 000 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

2018. gada 11. aprīlī Sabiedrības dalībnieks nolēma izmaksāt dividendes no 2018. gada peļņas EUR 60 000 apmērā.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

MS Siltums SIA 2018.gadā turpināja savu darbību, piegādājot siltumenerģiju patērētājiem (ēkām).

Pārskata gadā Sabiedrības apgrozījums sasniedza EUR 2 503 566, kas salīdzinot ar iepriekšējo gadu, pieaudzis par EUR 297 690 jeb 13,5%.

2018. gada beigās MS siltums uzsāka siltumenerģijas ražošanu un piegādi Menģeles ciemā.

Turpmākā Sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

2019. gada 1.ceturksnī ar Eiropas savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, SIA "MS Siltums" katlu mājā Ogrē, Rietumu ielā 1, tiks uzstādīts papildus ūdenssildāmais katls ar 4 MW jaudu un kondensācijas tipa dūmgāzu ekonomizators esošajām katlu iekārtām. Jaunā apkures katla uzstādīšana paaugstinās katlu mājas efektivitāti vasaras mēnešos.

2019. gada sākumā SIA "MS Siltums" katlu mājā Madlienā tiks nodoti ekspluatācijā divi jauni apkures katli – jauns šķeldas katls un jauns granulu katls ar kopējo jaudu 2 MW.

2019. gada sākumā SIA "MS Siltums" katlu mājā Suntažos tiks nodoti ekspluatācijā divi jauni apkures katli – jauns šķeldas katls un jauns granulu katls ar kopējo jaudu 1,8 MW.

Madlienā un Suntažos saražotās un realizācijas siltumenerģijas apjomi ir plānoti līdzšinējā līmenī.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Sabiedrības vadība iesaka 2018. gada zaudējumus segt ar nākamā gada peļņu.



Normunds Ševels
Valdes loceklis



Andris Veide
Galvenais grāmatvedis

Rīga, 2019. gada 26. martā