

**SIA BALOŽU SILTUMS**

**2020. GADA PĀRSKATS**

**SIA „BALOŽU SILTUMS”  
2020. GADA PĀRSKATS**

**SATURS**

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

**SIA „BALOŽU SILTUMS”  
2020. GADA PĀRSKATS**

**Informācija par Sabiedrību**

Sabiedrības nosaukums	SIA Baložu Siltums
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003592340 2002. gada 30. maijā
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	NACE2 35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana
Adrese	Rīgas iela 18A, Baloži, Ķekavas nov., LV-2112
Dalībnieki	Ķekavas novada pašvaldība (45%) Ģaismas iela 19 k-9, Ķekava Ķekavas nov.  SIA "KG ENERĢIJA 4" (47,10%) Dzeņu iela 7k-1-2 Rīga  SIA "KGE5" (7,90%) Mēness iela 11 – 15 Rīga
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Oskars Krēsliņš – valdes loceklis  Ilona Razumovska-Kandeļe – valdes locekle  Andis Adats – valdes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Ilona Razumovska-Kandeļe - valdes locekle
Pārskata gads	2020. 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 Artis Grizāns sertifikāts Nr. 199

**SIA „BALOŽU SILTUMS”  
2020. GADA PĀRSKATS**

**Vadības ziņojums**

**Darbības veids**

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

**Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu**

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

**Sabiedrības darbība pārskata gadā**

Pārskata gadā siltumenerģija 18 015 MWh tika pārdota SIA Baložu Komunālā Saimniecība un 247MWh - SIA Baltās naktis. 2020.gadu Sabiedrība beidza ar 304 473 EUR lielu peļņu. Sabiedrība turpināja katlu mājas Rīgas ielā 18A, Baložos pārbūvi par šķeldas katlu māju (projekta Nr.4.3.1.0/17/A/053) un savienošās siltumtrases izbūvi starp Baložiem un Titurgu (projekta Nr.4.3.1.0/17/A/055). Siltumtrašu projekts veiksmīgi tika realizēts 2020.gada novembrī. Katlu mājas projektu plānots pabeigt 2021.gada martā, bet jau no 2020.gada novembra šķeldas katlu māja strādā testa režīmā, notiek ieregulēšanas darbi. Lai veiksmīgi realizētu abus projektus, 2020.gadā Sabiedrība noslēdza kredīta līgumu ar AS Citadele banka.

**Sabiedrības pakļautība riskiem**

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

**Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām**

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī.

**Valdes ieteiktā peļņas sadale**

Sabiedrības valde iesaka 2020. gada peļņu atstāt nesadalītu līdz nākošajam dalībnieku sapulces lēmumam.

**Nākotnes perspektīva**

Sabiedrība turpinās savu saimniecisko darbību siltumenerģijas ražošanas jomā gan no fosilajiem, gan atjaunojamiem energoresursiem. 2021. gadā Sabiedrība plāno pabeigt šķeldas katlu mājas izbūvi līdz aprīļa mēnesim.

---

Ilona Razumovska-Kandele  
Valdes locekle

---

Oskars Krēsliņš  
Valdes loceklis

---

Andis Adats  
Valdes loceklis

**SIA „BALOŽU SILTUMS”  
2020. GADA PĀRSKATS**

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu**

	<b>Pielikums</b>	<b>2020 EUR</b>	<b>2019 EUR</b>
Neto apgrozījums	1	895 476	1 015 913
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(695 652)	(907 909)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>199 824</b>	<b>108 004</b>
Administrācijas izmaksas	3	(113 532)	(87 105)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	244 226	1
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(23 910)	(32 027)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām		(2 135)	-
<b>Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)</b>		<b>304 473</b>	<b>(11 127)</b>

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

\_\_\_\_\_  
Ilona Razumovska-Kandele  
Valdes locekle un atbildīgā par  
grāmatvedības kārtošanu

\_\_\_\_\_  
Oskars Krēslīņš  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Andis Adats  
Valdes loceklis

**SIA „BALOŽU SILTUMS”  
2020. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2020. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2020. EUR	(1) 31.12.2019. EUR
<b><u>Aktīvs</u></b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Pamatlīdzekļi:</b>			
Nekustamie īpašumi - zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 398 486	60 974
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		780	1 764
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 833	-
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 301 391	145 965
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		368 199	624 004
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>6</b>	<b>3 071 689</b>	<b>832 707</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:</b>			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	8	50 000	-
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>		<b>50 000</b>	<b>-</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>3 121 689</b>	<b>832 707</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi:</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		306	-
<b>Krājumi kopā:</b>		<b>306</b>	<b>-</b>
<b>Debitori:</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		174 025	149 570
Citi debitori	7	288	2 784
Nākamo periodu izmaksas		764	1 518
Uzkrātie ieņēmumi		47 056	24
<b>Debitori:</b>		<b>222 133</b>	<b>153 896</b>
<b>Nauda:</b>	<b>9</b>	<b>188 397</b>	<b>543 220</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>410 836</b>	<b>697 116</b>
<b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>		<b>3 532 525</b>	<b>1 529 823</b>

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

**SIA „BALOŽU SILTUMS”  
2020. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2020. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2020. EUR	(2) 31.12.2019. EUR
<b><u>Pasīvs</u></b>			
<b>Pašu kapitāls:</b>			
Pamatkapitāls	10	253 240	253 240
Pārējās rezerves		24 695	24 695
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/ (nesegtie zaudējumi)		(2 586)	8 541
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		304 473	(11 127)
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>579 822</b>	<b>275 349</b>
<b>Kreditori:</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori:</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	1 475 565	-
Nākamo periodu ieņēmumi	11	1 080 300	1 060 000
<b>Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:</b>		<b>2 555 865</b>	<b>1 060 000</b>
<b>Īstermiņa kreditori:</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	54 242	-
Citi aizņēmumi		2 740	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		175 164	105 461
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	25 975	13 931
Pārējie kreditori		20 932	25 185
Nākamo periodu ieņēmumi	11	24 853	-
Neizmaksātās dividendes		35 223	35 223
Uzkrātās saistības	14	57 709	14 674
<b>Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:</b>		<b>396 838</b>	<b>194 474</b>
<b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>		<b>3 532 525</b>	<b>1 529 823</b>

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

\_\_\_\_\_  
Ilona Razumovska-Kandele  
Valdes locekle un atbildīgā par  
grāmatvedības kārtošānu

\_\_\_\_\_  
Oskars Krēsliņš  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Andis Adats  
Valdes loceklis

**Pielikums**  
**Grāmatvedības politika**

**a) Vispārīgie principi**

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

**b) Informācija par Sabiedrību**

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

**c) Neto apgrozījums**

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

**d) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

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

	% gadā
Ēkas un inženierbūves	5
Pārējie pamatlīdzekļi	15-35

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

**e) Debitoru parādi**

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

**f) Noma ar izpirkumu**

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

**g) Operatīvā noma**

**Sabiedrība kā nomnieks**

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

**Sabiedrība kā iznomātājs**

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



**Pielikums** (turpinājums)

**Grāmatvedības politika** (turpinājums)

**h) Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

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

**i) Dotācijas**

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

**j) Uzkrājumi**

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

**k) Uzkrātās saistības**

Uzkrātajās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

**l) Aizdevumi**

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

**m) Aizņēmumi**

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

**n) Nauda un naudas ekvivalenti**

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

**o) Saistītās puses**

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

**p) Aplēšu izmantošana**

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

**q) Notikumi pēc bilances datuma**

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

**r) Iespējamās saistības un aktīvi**

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

**SIA „BALOŽU SILTUMS”  
2020. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(1) Neto apgrozījums**

	<b>2020 EUR</b>	<b>2019 EUR</b>
ienākumi no siltuma ražošanas	836 485	904 981
Citi ienākumi	58 991	110 932
	<b><u>895 476</u></b>	<b><u>1 015 913</u></b>

**(2) Pārdotās produkcijas pašizmaksa vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

Gāzes izmaksas	433 414	691 656
Šķeldas izmaksas	57 852	-
Elektroenerģijas izmaksas	78 895	81 790
Tehniskās un ražošanas vadības un citi ārpakalpojumi	71 069	57 146
Darba samaksa	17 954	42 511
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	4 908	9 584
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	-	939
Pamatlīdzekļu nolietojums	22 908	17 650
Apdrošināšanas izmaksas	1 703	3 952
Citas ražošanas izmaksas	6 949	2 681
	<b><u>695 652</u></b>	<b><u>907 909</u></b>

**(3) Administrācijas izmaksas**

Darba samaksa	44 980	42 010
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	10 836	10 120
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	23 684	3 172
Pamatlīdzekļu nolietojums	458	-
Uzņēmuma un finanšu vadības un citi ārpakalpojumi	26 159	22 715
Sakaru izdevumi	1 969	2 345
Citas administrācijas izmaksas	5 446	6 743
	<b><u>113 532</u></b>	<b><u>87 105</u></b>

**(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

ESF fondu līdzfinansējums	2 071	-
Saņemtās soda naudas	242 155	-
Citi ieņēmumi	-	1
	<b><u>244 226</u></b>	<b><u>1</u></b>

**(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

Dabas resursu nodoklis	16 158	22 538
Nekustamā īpašuma nodoklis	763	763
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	2 193	1 717
Pārējie izdevumi	4 796	7 009
	<b><u>23 910</u></b>	<b><u>32 027</u></b>

**SIA „BALOŽU SILTUMS”  
2020. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(6) Pamatlīdzekļi**

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi un pamatlīdzekļu izveidošana	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>					
31.12.2019.	325 203	88 085	42 995	769 969	1 226 252
Iegādāts	1 005 788	-	3 291	1 253 269	2 262 348
Pārgrupēts	353 648	-	-	(353 648)	-
<b>31.12.2020.</b>	<b>1 684 639</b>	<b>88 085</b>	<b>46 286</b>	<b>1 669 590</b>	<b>3 488 600</b>
<b>Nolietojums</b>					
31.12.2019.	264 229	86 321	42 995	-	393 545
Aprēķināts par periodu	21 924	984	458	-	23 366
<b>31.12.2020.</b>	<b>286 153</b>	<b>87 305</b>	<b>43 453</b>	<b>-</b>	<b>416 911</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2019.</b>	<b>60 974</b>	<b>1 764</b>	<b>-</b>	<b>769 969</b>	<b>832 707</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020.</b>	<b>1 398 486</b>	<b>780</b>	<b>2 833</b>	<b>1 669 590</b>	<b>3 071 689</b>

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

2020. gada 31. decembrī Sabiedrība izmanto finanšu uzskaitē pilnībā nolietotus pamatlīdzekļus ar sākotnējo iegādes vērtību EUR 125 658 (31.12.2019: EUR 124 473). No uzskaites pamatlīdzekļi tiek izslēgti, kad tie vairs nav izmantojami vai ir pārdoti.

Pārskata gada laikā pamatlīdzekļu pašizmaksā tika iekļauti aizņēmuma procenti. Kapitalizētie procenti 2020. gadā sastādīja EUR 21 336 (2019: EUR 0).

**(7) Citi debitori**

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Neattiecinātā nodokļu pārmaxsa	12	-
UIN pārmaxsa	-	2 401
Pārējie debitori	276	383
	<b>288</b>	<b>2 784</b>

**(8) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi**

Rezervēti naudas līdzekļi bankā	<b>50 000</b>	-
---------------------------------	---------------	---

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

**(9) Naudas līdzekļi kasē un bankā**

Naudas līdzekļi bankā	<b>188 397</b>	<b>543 220</b>
-----------------------	----------------	----------------

**(10) Pamatkapitāls**

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 253 240, kas sastāv no 12 662 parastās daļas ar katras daļas nominālvērtību EUR 20.

**SIA „BALOŽU SILTUMS”  
2020. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

**(11) Nākamo periodu ieņēmumi**

	<b>2020 EUR</b>	<b>2019 EUR</b>
Pārskata gada sākumā	1 060 000	-
Atzīts kā saņemams finansējums	47 056	-
Saņemts finansējums pārskata gada laikā	168	1 060 000
Norakstīts ieņēmumos pārskata gada laikā	(2 071)	-
<b>Pārskata gada beigās</b>	<b>1 105 153</b>	<b>1 060 000</b>
	<b>31.12.2020. EUR</b>	<b>31.12.2019. EUR</b>
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa virs 5 gadiem	835 974	1 060 000
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa līdz 5 gadiem	244 326	-
<b>Ilgtermiņa daļa</b>	<b>1 080 300</b>	<b>1 060 000</b>
Nākamo periodu ieņēmumi īstermiņa daļa	24 853	-
<b>Īstermiņa daļa</b>	<b>24 853</b>	-
	<b>1 105 153</b>	<b>1 060 000</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 savienojoša siltumtrases posma izbūve. Projekta kopējie izdevumi 1 359 435 EUR, un kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 497 060 EUR. Projekts ir nodots ekspluatācijā 2020. gadā.

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 plānotie kopējie izdevumi 1 913 176 EUR, un plānotais Kohēzijas fonda atbalsta finansējums ir 677 960 EUR. Projektu plānots nodot ekspluatācijā 2021. gadā.

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

**(12) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

Aizņēmums no AS Citadele banka ar atmaksas termiņu > 5 gadiem	1 023 614	-
Aizņēmums no AS Citadele banka ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi	451 951	-
<b>Ilgtermiņa daļa</b>	<b>1 475 565</b>	-
Aizņēmums no AS Citadele banka – īstermiņa daļa	54 242	-
<b>Īstermiņa daļa</b>	<b>54 242</b>	-
	<b>1 529 807</b>	-

Sabiedrībai ir noslēgts aizņēmuma līgums ar AS Citadele banka ar procentu likmi no 4.1% 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.

**SIA „BALOŽU SILTUMS”  
2020. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums** (turpinājums)

**(13) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas**

	<b>31.12.2020. EUR</b>	<b>31.12.2019. EUR</b>
PVN	21 088	2 813
DRN	2 942	7 148
VSAOI	1 315	2 599
IIN	630	1 371
	<u><b>25 975</b></u>	<u><b>13 931</b></u>

**(14) Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	27 795	4 111
Pārējās uzkrātās saistības	29 914	10 563
	<u><b>57 709</b></u>	<u><b>14 674</b></u>

**(15) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits**

	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u><b>3</b></u>	<u><b>8</b></u>

**(16) Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī.

\_\_\_\_\_  
Ilona Razumovska-Kandele  
Valdes locekle un atbildīgā par  
grāmatvedības kārtošānu

\_\_\_\_\_  
Oskars Krēsliņš  
Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Andis Adats  
Valdes loceklis

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

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

## Neatkarīgu revidentu ziņojums

### SIA Baložu Siltums dalībniekiem

#### Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

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

- 2020. gada 31. decembra bilanci,
- 2020. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA Baložu Siltums finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

#### Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

#### Ziņošana par citu informāciju

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

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

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

#### Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

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

### *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

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

---

Kristīne Potapoviča  
Valdes priekšsēdētāja

---

Artis Grizāns  
Atbildīgais zvērīnātais revidents  
Sertifikāta Nr.199

REVIDENTU ELEKTRONISKIE PARAKSTI ATTIECINĀMI UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO REVIDENTA ZIŅOJUMU, KAS PIEVIENOTS GADA PĀRSKATA DOKUMENTAM NO 14. LĪDZ 15. LAPAI.