

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

"LĪVĀNU SILTUMS"

FINANŠU PĀRSKATS UZ 2019.GADA 31.DECEMBRI

(01.01.2019.-31.12.2019.)

Saturs

Ziņas par sabiedrību	2
Vadības ziņojums	3-4
Peļņas vai zaudējuma aprēķins	5
Bilance uz 2019. gada 31. decembri	6-7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Gada pārskata pielikums :	9-21
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, sabiedrība darbosies turpmāk	9-12
II. Cita informācija	12
III. Skaidrojoša informācija PZA posteņiem	13-14
IV. Skaidrojoša informācija bilances posteņiem	15-21
Revidenta ziņojums	22


Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	LĪVĀNU SILTUMS
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003482591, Rīga, 25.02.2000. 21.09.2004.
Reģistrēts komercreģistrā	
Adrese	Zaļā iela 39, Līvāni, Līvānu nov., LV-5316
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana; NACE KODS: 35.30
Valdes priekšsēdētājs	Valērijs Priļuckis, amatā no 24.08.2015., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Gada pārskatu sagatavoja	Anīta Černova, SIA “LĪVĀNU SILTUMS”, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2019.gada 1.janvāris – 31.decembris
Vidējais darbinieku skaits	32
Gada pārskata valūta	EUR
Zvērināts revīdents	Raiņa iela 13-2, Madona, LV-4801 A.Kursīte sert.Nr 14

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMA APRĒĶINS PAR 2019.GADU

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Posteņi	Piezīmes numurs	2019	2018
Neto apgrozījums:	1	1 086 970	1 206 088
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.	2	(839 733)	(910 254)
Bruto peļņa vai zaudējumi		247 237	295 834
Pārdošanas izmaksas	2.1	(289 643)	(235 104)
Administrācijas izmaksas	3	(142 884)	(130 901)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	162 435	69 926
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(41 213)	(25 423)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	6	(602)	(1 379)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(64 670)	(27 047)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(205)	(318)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(64 875)	(27 365)


Valērijs Priluckis

Valdes priekšsēdētājs

Gada pārskatu sagatavoja :


Anita Černova

Galvenā grāmatvede


Pielikums no 9. līdz 21. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Balances 2019. gada 31. decembrī


AKTĪVS	Piez. Nr.	Uz 31.12.2019.	Uz 31.12.2018.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie īpašumi			
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		1 389 778	1 478 316
Tehnoloģiskā iekārtas un ierīces		653 322	743 907
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		119 414	134 043
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		95 769	104 204
Pamatlīdzekļi kopā:	7	2 258 283	2 460 470
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:		2 258 283	2 460 470
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
I. Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	8	68 532	93 221
Avansa maksājumi par krājumiem	9	2 144	6 000
Krājumi kopā:		70 676	99 221
II. Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	392 190	435 028
Citi debitori	11		16 034
Nākamo periodu izmaksas	12	4 496	3 268
Debitori kopā:		396 686	454 330
IV. Nauda	13	251 219	45 373
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:		718 581	598 924
AKTĪVU KOPSUMMA		2 976 864	3 059 394

Balances 2019. gada 31. decembrī

PASĪVS	Piez. Nr.	Uz 31.12.2019.	Uz 31.12.2018.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju un daļu kapitāls(pamatkapitāls)	14	2 072 345	2 072 345
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	15	276 367	286 648
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	16	231 612	258 977
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	17	(64 875)	(27 365)
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ :		2 515 449	2 590 605
KREDITORI			
ILGTERMIŅA PARĀDI			
Aizņēmumi	18	20 883	80 369
Nākamo periodu ieņēmumi	19	217 984	135 329
Ilgtermiņa parādi kopā :		238 867	215 698
ĪSTERMIŅA PARĀDI			
Aizņēmumi	20	59 487	73 970
No pircējiem saņemtie avansi	21	67 523	52 336
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	22	13 381	35 921
Nodokļi un VSAOI	23	18 367	37 498
Pārējie kreditori	24	18 624	17 979
Nākamo periodu ieņēmumi	25	31 977	19 121
Uzkrātās saistības	26	13 189	16 266
Īstermiņa parādi kopā :		222 548	253 091
KREDITORI KOPĀ :		461 415	468 789
PASĪVU KOPSUMMA		2 976 864	3 059 394


Valērijs Priluckis
Valdes priekšsēdētājs


Gada pārskatu sagatavoja :


Anita Černova
Galvenā grāmatvede


Pielikums no 9. līdz 21.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls/ kopā
Atlikums 2017.gada 31.decembrī	2 072 345	297 008	270 239	2 639 592
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	0	0	0	0
Sadalītās dividendes	0	0	-11 262	-11 262
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	0	-10 360	0	-10 360
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	0	0	-27 365	-27 365
Atlikums 2018.gada 31.decembrī	2 072 345	286 648	231 612	2 590 605
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	0	0	0	0
Sadalītās dividendes	0	0	0	0
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	0	-10 281	0	-10 281
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	0	0	-64 875	-64 875
Atlikums 2019.gada 31.decembrī	2 072 345	276 367	166 737	2 515 449


Valērijs Priluckis
Valdes priekšsēdētājs

Gada pārskatu sagatavoja:


Anita Černova
Galvenā grāmatvede

Pielikums no 9. līdz 21.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2019.gada 31.decembri, pielikums

1. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.

Pārskata sagatavošanas pamats

Pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" nosacījumiem.

- *Pārskata periods*

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2019.gada 1.janvāra līdz 2019.gada 31.decembrim.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem :

1. pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
2. izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
3. novērtēšana veikta ar piesardzību, ievērojot, ka 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 dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība,
4. aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
5. bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas uzrāda pēc uzkrāšanas principa – ieņēmumus un izdevumus uzrāda, 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;
6. izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
7. bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
8. bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc saimnieciskā darījuma satura un būtības, nevis juridiskās formas;
9. bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes cenas ir preces, materiālu vai pakalpojumu pirkšanas cena, kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildus izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu un materiālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļu, kas ir nelieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja šīs izmaksas attiecināmas uz to pašu laika posmu.

Pamatlīdzekļi

Uzņēmuma pamatlīdzekļi ir uzrādīti to sākotnējā iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, pielietojot ar vadītāja rīkojumu katram pamatlīdzeklim noteikto nolietojuma likmi.

Pamata nolietojuma likmes ir sekojošas :

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes	0	Zemes gabali, ēkas un būves
Ēkas, būves	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Pārējie pamatlīdzekļi	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Mēbeles un biroja iekārtas		
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Automāšīnas	10	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Nepabeigto celtniecības objektu sākotnējā uzskaites vērtība pārskata periodā tiek palielināta par izmaksām, kas tieši saistītas ar attiecīgo pamatlīdzekļu izveidošanu līdz jaunā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļa izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pārvērtēšana

Atkāpjoties no likuma "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" normām pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē, var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva (turpmāk — vērtības pieaugums), iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls". Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē neiekļauj summu, kuras apmērā pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums pilnībā vai daļēji kompensē tā paša pamatlīdzekļu objekta vērtības samazinājuma korekcijas, kas iepriekšējos pārskata gados bija ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas. Šo summu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā konstatēts pamatlīdzekļu objekta vērtības pieaugums.

Pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu kārtējā pārskata gadā aprēķina, pamatojoties uz šā objekta vērtību attiecīgajā pārskata gadā, un tādās pašās summās ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata vai ja veic pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu. Pārvērtēšanas rezerves samazinājumu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā šāds samazinājums veikts.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi neizmaksā, nesadala dividendēs un neizlieto zaudējumu segšanai, pamatkapitāla palielināšanai, citu rezervju veidošanai vai citiem mērķiem

Krājumu novērtēšana

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

Nepabeigto pasūtījumu vērtībā iekļauj materiālu, darbaspēka un citas izmaksas, kas tieši saistītas ar pakalpojumu sniegšanu, kā arī attiecināmā daļa no vispārējām pieskaitāmām izmaksām

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitora parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumu nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par šaubīgu vai nedrošu parāds tiek uzskatīts, ja debitors nonācis nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas lēmumu pasludināts maksātnespējas process, vai, ja parāds nav samaksāts ne līgumā noteiktajā termiņā, ne arī pēc pēc atkārtotu atgādījumu saņemšanas, kā arī citos gadījumos, izvērtējot atsevišķi katru gadījumu.

Uzkrātie ienākumi

Norāda skaidri zināmas saistību summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta – rēķina iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmas 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 attaisnojuma dokuments – rēķins. Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātās saistības neizmantojam atvaļinājumiem

Aprēķinātās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantojam atvaļinājuma dienām uzņēmuma grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības". Aprēķins atvaļinājumu uzkrājumiem ir veikts pamatojoties uz aprēķinu par darbinieku neizmanto atvaļinājumu dienu skaitu uz 2019.gada 31.decembri.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

II. Cita informācija

Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība nav devusi galvojumu vai garantiju ne juridiskai, ne privātai personai.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrībai nav noslēgtu īres vai nomas līgumu, kas būtiski varētu ietekmēt sabiedrības darbību.

Informācija par operatīvo nomu

Sabiedrībai nav operatīvās nomas.

Informācija par finanšu nomu

2017.gada 11.aprīlī ar SIA Luminor Līzings noslēgts Finanšu līzings Nr.201704651

Līzings objekts: Jauna universālā pašgājējmašīna JCB 4CX

Termiņš 2022.gada 1.maijs

Summa 89 903 EUR(tai skaitā PVN 15 603 EUR), bez PVN 74 300 EUR

Aizņēmumi

2015.gada 29.septembrī ar LR FM noslēgts Aizdevumu līgums Nr.A1/1/15/552

Mērķis: ES Kohēzijas fonda projekta Nr.PCS/3/5/2/1/1/12/04/029 "Šķeldas katlu mājas izbūve Līvānos"

Termiņš 2020.gada 20.septembris

Summa 264 399,00 EUR

Kā nodrošinājums prasījumam ir Līvānu novada pašvaldības Galvojuma līgums.

Informācija par atgriezenisko nomu

Sabiedrībai nav atgriezeniskās nomas

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai kā citādi apgrūtināti.

Notikumi pēc bilances datuma

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz pārskata saslādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus nav notikuši.

Gada pārskats ir sastādīts ievērojot darbības turpināšanas principus

III. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

Darbības veidi	31.12.2019.	31.12.2018.
Pārdota siltumenerģija iedzīvotājiem	801 486	909 762
Pārdota siltumenerģija juridiskām personām	285 484	296 326
Kopā	1 086 970	1 206 088

Piezīme Nr.2

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas.

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksās ir atspoguļotas neto apgrozījuma gūšanai izlieto materiālu un pakalpojumu izmaksas iegādes pašizmaksā, personāla izmaksas un ražošanas vajadzībām nepieciešamo pamatlīdzekļu nolietojums

	31.12.2019.	31.12.2018.
Materiālu izmaksas	23 517	60 054
Personāla izmaksas	241 995	222 144
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	80 573	58 554
Elektroenerģija	30 124	24 545
Kurināmā iegādes izmaksas	440 942	514 089
Apdrošināšanas maksājumi	1 984	2 411
Dabas resursu nodoklis	2 346	2 703
Pārējās ražošanas izmaksas	1 197	553
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	1 585	1 667
Darbi un pakalpojumi no ārienes	15 470	23 534
Kopā	839 733	910 254

Piezīme Nr.2.1.

Pārdošanas izmaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Personāla izmaksas	84 841	85 745
Pamatlīdzekļu nolietojums	101 624	101 412
Pārējās pārdošanas izmaksas	1 135	1 364
Materiālu izmaksas	49 238	20 100
Elektroenerģija	1 069	998
Apdrošināšanas izmaksas	644	501
Darbi un pakalpojumi no ārienes	12 269	12 888
Šaubīgie debitoru parādi	20 979	0
Bezcerīgie debitoru parādi	6 727	4 406
Parādu piedziņas izdevumi	11 117	7 690
Kopā	289 643	235 104

Piezīme Nr.3

Administrācijas izmaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Personāla izmaksas	108 790	105 115
Banku pakalpojumi	3 311	3 152
Materiālu izmaksas	8 366	4 420
Elektroenerģija	739	631
Darbi un pakalpojumi no ārienes	5 351	2 439
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	2 300	1 700
Sakaru izdevumi	936	1 149
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 490	1 195
Apdrošināšanas izmaksas	191	213
Uzņēmuma vieglo tr.līdz. nodoklis	552	472
Biroja uzturēšanas izmaksas	10 633	10 288
Citas	225	127
Kopā	142 884	130 901

Piezīme Nr.4

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nākamo periodu ieņēmumu atzīšana, saņemtais līdzfinansējums līgums Nr. L-PCS-13-0086	19 121	19 121
Nākamo periodu ieņēmumu atzīšana, saņemtais līdzfinansējums līgums Nr.4.3.1.0/17/A/006	13 927	0
Atzīta ieņēmumos ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	10 281	10 360
Citi pakalpojumi	65 886	17 801
Ieņēmumi no metāllūžņu pārdošanas	0	3 515
Pārējie ieņēmumi	53 220	19 129
Kopā	162 435	69 926

Piezīme Nr.5

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 408	5 408
Līdzfinansējums L-PCS-13-0086 pamatlīdzekļu nolietojums	19 121	19 121
Līdzfinansējums 4.3.1.0/17/A/006 pamatlīdzekļu nolietojums	13 927	0
Citi izdevumi	2 757	894
Kopā	41 213	25 423

Piezīme Nr.6

Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgi izmaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Kopā	602	1 379

IV. Skaidrojums par bilances posteņiem

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē.

Piezīme Nr. 7

Pamatlīdzekļi

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes	0	Zemes gabali, ēkas un būves
Ēkas	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Būves	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Pārējie pamatlīdzekļi	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	10	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Ilgtermiņa ieguldījuma veids	Zemes gabali	Ēkas un būves, tīkli	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana	Kopā
Sākotnējā vērtība						
31.12.2018.	16 709	2 647 138	1 309 617	250 619	104 204	4 328 287
Iegādāts	0	0	0	7 386	7 301	14 687
Likvidēts	0	(209)	0	(1 059)	0	(1 268)
Pārklasificēts	0	15 736	0	0	(15 736)	0
31.12.2019.	16 709	2 662 665	1 309 617	256 946	95 769	4 341 706
Nolietojums						
31.12.2018.	0	1 185 531	565 710	116 576	0	1 867 817
Aprēķināts nolietojums	0	104 276	90 583	21 877	0	216 736
Pārklasificēts	0	0	0	0	0	0
Izslēgts	0	(209)	0	(921)	0	(1 130)
31.12.2019.	0	1 289 596	656 295	137 532	0	2 083 423
Bilances vērtība 31.12.2018.	16 709	1 461 607	743 907	134 043	104 304	2 460 470
Bilances vērtība 31.12.2019.	16 709	1 373 069	653 322	119 414	95 769	2 258 283

SIA „LĪVĀNU SILTUMS” 2019.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

- 2018.gada 12.februārī ar CFLA ir noslēgts Līgums par ES fonda projekta īstenošanu Nr.4.3.1.0/17/A/006, kura mērķis "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē". Projekta ietvaros tika iegādāts un uzstādīts jauns ar šķeldu kurināmā ūdenssildāmais katls ar jaudu 3 MW katlu mājā Celtniecības ielā 7a, Līvānos. Darbi tika pabeigti 2018.gada 25.oktobrī. Darbu kopējās izmaksas sastādīja EUR 438529,00. Projekta pārbaude notika 2019.gada janvāra mēnesī. CFLA finansējums tika sabiedrībai ieskaitīts 2019.gada 7.martā EUR 128560, līdz ar to 2019.gada marta mēnesī tas atspoguļots nākamo periodu ieņēmumu sastāvā
- Nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā ir katlu mājas Celtniecības ielā 7a rekonstrukcija EUR 95768,54. Līgums ar SIA Jēkabpils PMK, termiņš 2019.gada 15.decembris, līguma kopējā summa EUR 108702,41. Uz gada pārskata sastādīšanas dienu objekts nav vēl pieņemts ekspluatācijā.
- 2017.gada 11.aprīlī ar SIA Luminor Līzings noslēgts Finanšu līzings Nr.201704651
Līzings objekts: Jauna universālā pašgājējmašīna JCB 4CX
Termiņš 2022.gada 1.maijs

Pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādīti pārvērtētie pamatlīdzekļi, kuru pārvērtēšana ir veikta 2002.gadā . Atkārtota pamatlīdzekļu pārvērtēšana nav veikta

Apgrozāmie līdzekļi

Piezīme Nr.8

Krājumu atlikumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Materiāli	18 942	25 411
Degvielas	676	2 711
Kurināmais	29 490	33 820
Mazvērtīgais inventārs	13 369	25 224
Kokmateriāli	6 055	6 055
KOPĀ:	68 532	93 221

Piezīme Nr.9

Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
KOPĀ:	2 144	6 000

SIA „LĪVĀNU SILTUMS” 2019.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Piezīmes Nr.10

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	786 310	869 933
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(394 120)	(434 905)
Bilances vērtība	392 190	435 028

Piezīmes Nr.11

Citi debitori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Citi	0	591
UIEN	0	15 443
Bilances vērtība	0	16 034

Piezīme Nr.12

Nākamo periodu izmaksas:

	31.12.2019.	31.12.2018.
Apdrošināšanas maksājumi	1 867	1 083
Periodisko izdevumu abonēšana	1 397	1 083
Programmatūru abonēšana, uzturēšana	354	0
Citi	878	1 102
Kopā	4 496	3 268

Piezīme Nr.13

Naudas līdzekļi.

	2019. EUR	2018. EUR
Kasē	5 222	1 513
Nauda bankā	245 997	43 860
KOPĀ:	251 219	45 373

PASĪVS

PAŠU KAPITĀLS

Piezīmes Nr. 14

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no dalībnieku ieguldījumiem.

	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
Līvānu novada pašvaldība	100	2 072 345	1.00	2 072 345
Kopā:	100	2 072 345	X	2 072 345

Piezīmes Nr. 15

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	EUR
Uz 31.12.2018.	286 648
Atzīti ieņēmumi 2019.gadā proporcionāli nolietojumam	10 281
Uz 31.12.2018.	276 367

Atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 305.³ punkta nosacījumiem sabiedrība uz pārvērtēto pamatlīdzekli attiecināmu pārvērtēšanas rezervi turpmāk samazina vienlaikus ar šā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu. Sabiedrība minētās rezerves atlikumu samazina, to pakāpeniski iekļaujot ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā šā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

Pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādīti pārvērtētie pamatlīdzekļi, kuru pārvērtēšana ir veikta 2002.gadā. Atkārtota pamatlīdzekļu pārvērtēšana nav veikta

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atšifrējums uz 2019.gada 31.decembri

Pamatlīdzekļa nosaukums	2019.gadā atzīta ieņēmumos pārvērtēšanas rezerve	Pārvērtēšanas rezerves atlikums uz 31.12.2019.	Sākotnējā vērtība uz 31.12.2019, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Sākotnējā vērtība uz 31.12.2019. pēc pārvērtēšanas
Skurstenis H90m	9 434,98	263806,87	2797,37	447137,47
Administrācijas ēka	557,61	2820,97	5858,85	11611,7
Katlu mājas piebūve	288,14	9739,68	57428,75	77354,43
Kopā	10 280,73	276367,52	66084,97	536103,60

Piezīme Nr. 16

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa

	31.12.2019.	31.12.2018.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	231 612	258 977

Piezīme Nr. 17

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(64 875)	(27 365)

Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus. Sabiedrībai finansiālais atbalsts nav nepieciešams un sabiedrības vadība uzskata, ka tā spēj nodrošināt savu saimniecisko darbību.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi uzņēmuma spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Finanšu pārskats sagatavots pieņemot, ka uzņēmums turpinās savu darbību.

ILGTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr.18

Citi aizņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Aizdevumu līgums Nr.A1/1/15/552 Valsts kasē	0	44 067
Finanšu līzings Nr.201704651	20 883	36 302
Kopā	20 883	80 369

1. 2015.gada 29.septembrī ar LR FM noslēgts Aizdevumu līgums Nr.A1/1/15/552

Mērķis: ES Kohēzijas fonda projekta Nr.PCS/3/5/2/1/1/12/04/029 "Šķeldas katlu mājas izbūve Līvānos"

Termiņš 2020.gada 20.septembris, summa 264 399,00 EUR

Kā nodrošinājums prasījumam ir Līvānu novada pašvaldības Galvojuma līgums.

2.2017.gada 11.aprīlī ar SIA "Luminor Līzings" noslēgts finanšu līzings Nr.20170465.

Mērķis: Jaunas universālās pašgājējmašīnas JCB 4CX iegāde.

Termiņš 2022.gada maijs, summa 89 903,00 EUR.

Piezīme Nr.19

Nākamo periodu ieņēmumi

Ņemot vērā LR MK 2015.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" kārtību par valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Savienības, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālo atbalstu (finanšu palīdzība), ziedojumu un dāvinājumu naudā un natūrā uzskaitī, šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā". Nākamo periodu ieņēmumi tiek pakāpeniski atzīti ieņēmumos. Atzīstamie ieņēmumi tiek aprēķināti atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu aprēķinātajam nolietojumam pārskata gadā, ņemot vērā saņemtā finansējuma proporciju izveidotā pamatlīdzekļa vērtībā.

- 2016.gadā realizējot līgumu Nr.L-PCS-13-0086 Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras EUR 211 812 apmērā jaunas katlumājas izbūvei, apkures katla iegādei un uzstādīšanai, tehnikas iegādei. Katlu māja nodota ekspluatācijā 2015.gadā decembrī. Saņemtā finansējuma tiek pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski, atbilstoši ēku, būvju un tehnikas nolietojumam. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 19 121.
- Realizējot ES Kohēzijas fonda projektu Nr.4.3.1.0/17/A/006 "Siltuma ražošanas efektivitātes paaugstināšana Līvānu pilsētā", katlu mājā 2018.gada nogalē tika uzstādīts jauns ar šķeldu kurināms ūdenssildāmais katls ar jaudu 3,0 MW. Pēc šī projekta realizācijas, 2019.gadā sabiedrība saņēmusi finansējumu no Centrālo finanšu un līgumu aģentūras EUR 128 560 apmērā. Saņemtā finansējuma tiek pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski, atbilstoši pamatlīdzekļa nolietojumam. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 13 927.

SIA „LĪVĀNU SILTUMS” 2019.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

	31.12.2019.	31.12.2018.
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras finansējums līgums Nr. L-PCS-13-0086	116 208	135 329
Centrālo finanšu un līgumu aģentūras finansējums līgums Nr.4.3.1.0/17/A/006	101 776	0
Kopā:	217 984	135 329

ĪSTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr.20

Citi aizņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Aizdevumu līgums Nr.A1/1/15/552 Valsts kasē	44 067	58 756
Finanšu līzings līgums Nr.201704651	15 420	15 214
Kopā	59 487	73 970

1. 2015.gada 29.septembrī ar LR FM noslēgts Aizdevumu līgums Nr.A1/1/15/552

Mērķis: ES Kohēzijas fonda projekta Nr.PCS/3/5/2/1/1/12/04/029 "Šķeldas katlu mājas izbūve Līvānos"

Termiņš 2020.gada 20.septembris, summa 264 399,00 EUR

Kā nodrošinājums prasījumam ir Līvānu novada pašvaldības Galvojuma līgums.

2. 2017.gada 11.aprīlī ar SIA "Luminor Līzings" noslēgts finanšu līzings līgums Nr.20170465.

Mērķis: Jaunas universālās pašgājējmašīnas JCB 4CX iegāde.

Termiņš 2022.gada maijs, summa 89 903,00 EUR.

Piezīme Nr.21

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2019.	31.12.2018.
No pircējiem saņemtie avansi	67 523	52 336

Piezīme Nr.22

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
Kopā:	13 381	35 921

SIA „LĪVĀNU SILTUMS” 2019.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Piezīme Nr.23

Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2018.	Aprēķināts 2019.gadā	Pārņemts 2019.gadā	Samaksāts 2019.gadā	Atlikums uz 31.12.2019.
Pievienotas vērtības nodoklis	23 378	141 050	(14 030)	145 848	4 550
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 337	119 892	0	120 177	9 052
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 674	56 984	0	56 900	3 758
Īpašuma nodoklis	0	5 408	0	5 408	0
Dažas resursu nodoklis	1 097	2 346	0	2 468	975
Riska nodeva	12	138	0	138	12
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(15 443)	205	15 457	199	20
Kopā:	22 055	326 023	1 427	331 138	18 367
Tai skaitā: pārmaksa:	15 443				0
parāds:	37 498				18 367

Piezīme Nr.24

Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Norēķini ar personālu par darba algu	18 544	17 888
Norēķini ar arodbiedrību par ieturēto biedru naudu	80	91
Kopā:	18 624	17 979

2019.gadā sabiedrībā tika nodarbināti 32 darbinieki.

Piezīme Nr.25

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras finansējums Nr. L-PCS-13-0086	19 121	19 121
Centrālo finanšu un līgumu aģentūras finansējums līgums Nr.4.3.1.0/17/A/006	12 856	0
Kopā:	31 977	19 121

Piezīme Nr.26

Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
Sociālas izmaksas par neizmantotajiem atvaļinājumiem	2 459	2 986
Saistības pret personālu par neizmantotajiem atvaļinājumiem	10 730	13 148
Aizņēmuma apkalpošanas maksa Valsts kasē	0	132
Kopā	13 189	16 266

Aprēķins atvaļinājumu uzkrājumiem ir veikts pamatojoties uz aprēķinu par darbinieku neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu uz 2019.gada 31.decembri.

2020.gada 24.februāris

Valērijs Priļuckis

Valdes priekšsēdētājs

Gada pārskatu sagatavoja:

Anita Černova

Galvenā grāmatvede