

SIA “BROCĒNU SILTUMS”
(Vienotais reģistrācijas Nr. 48503007414)

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2019. līdz 31.12.2019.
un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Brocēni, 2020

SATURS

Vadības ziņojums	3
Ziņas par sabiedrību	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	6
Bilance.....	7
Finanšu pārskata pielikums	9
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.....	9
II. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem.....	13
III. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	14
IV. Skaidrojums par bilances posteņiem	16
V. Cita informācija.....	22
Neatkarīgu revidēntu ziņojums.....	25

Ziņas par sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	BROCĒNU SILTUMS
<i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģ. Nr., vieta un datums</i>	VRN 48503007414, Saldū, 1998.gada 31.augustā
<i>Nodokļa maksātāja numurs</i>	LV48503007414
<i>Juridiskā adrese</i>	Saldus novads, Brocēni, Skolas iela 21A, LV-3851
<i>Pasta adrese</i>	Saldus novads, Brocēni, Skolas iela 21A, LV-3851
<i>Pamatdarbības veids</i>	Sabiedrības pamatdarbība ir siltuma piegāde
<i>NACE kods</i>	35.30
<i>Sabiedrības valde</i>	Kārlis Barančans, valdes priekšsēdētājs no 04.01.2018
<i>Valdes loceklis, kas pilnvarots parakstīt gada pārskatu</i>	Kārlis Barančans, valdes priekšsēdētājs
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Daiga Ose, galvenā grāmatvede
<i>Pārskata periods</i>	no 01.01.2019. līdz 31.12.2019.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR
<i>Zvērināts revidents</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību AUDITORFIRMA PADOMS, LZRA Komercsabiedrības licence Nr.68 Zvērināta revidente Vaira Šķibele (sertifikāts Nr.24)

Vadības ziņojums

Darbības veids

Sabiedrības pamatdarbība ir siltuma piegāde (35.30), ūdens ieguve, attīrišana un apgāde (36.00) un nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (68.32)

Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā.

Sabiedrība 2019. gadā ir turpinājusi sekmīgu darbību, nodrošinot plašu pakalpojuma klāstu gan novada iedzīvotājiem, gan uzņēmējiem. Uzņēmums ir turpinajis ieguldīt līdzekļus īpašumu sakārtošanā un tehniskā nodrošinājuma uzlabošanā, lai paaugstinātu darba efektivitāti un kvalitāti. Pārskata gadā neto apgrozījums bija EUR 1 771 229, kas ir par 3,5% lielāks nekā 2018 gadā. Gads tika noslēgts ar EUR 131 032 peļņu, kuru plānojam ieguldīt turpmākā uzņēmuma attīstībā. Pārskata gada beigās īstermiņa saistības nepārsniedz Sabiedrības īstermiņa aktīvus. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības finansiālais stāvoklis ir stabils un tā turpinās darbibū izvēlētajās nozarēs.

Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī Sabiedrībai nav zināms, ka Sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret Sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

Kīlas, galvojumi un citas saistības

Uzņēmums nav sniedzis kīlas, galvojumus un citas garantijas par kurām nebūtu skaidrots gada finanšu pārskata vadības ziņojumā.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulei. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība novēro esošo situāciju, lai varētu sekmīgi reaģēt uz izmaiņām, ja tādas parādīsies. Uzņēmuma darbība šobrīd ir samazināta ēdināšanas pakalpojumu sniegšanā, bet pārējās nozarēs turpinās iepriekš plānotās darbības. Pašreiz, rūpējoties par darbinieku un klientu drošību, ir pārtraukta klientu apkalpošana klātienē. Arī, lai pasargātu iedzīvotājus no vīrusa izplatības, sētnieki regulāri dezinficē daudzīvokļu dzīvojamo māju kāpņu telpas ieejas, rokturus apstrādā ar dezinfekcijas līdzekļiem. Tas nozīmē, ka papildus tiek iepirkti dezinfekcijas līdzekļi, kas rada papildus izdevumus un kuru cenas ir neadekvāti sadārdzinātas. Sabiedrības saimniecisko darbību var ietekmēt iedzīvotāju maksātspēja, kā rezultāta veidosies parādi par komunālajiem pakalpojumiem. Lai mazinātu šā riska ietekmi uz sabiedrību, aktīvi jau pašreiz tiek veikts darbs ar parādu atgūšanu. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu un kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

Darbības turpināšanas iespējas

Sagatavojoj finanšu pārskatu, vadība ir vērtējusi Sabiedrības spēju turpināt darbību savā nozarē. Finanšu pārskats sagatavots, pieņemot, ka Sabiedrība turpinās attīstīt savu darbību atbilstoši Sabiedrības ilgtermiņa plānam.

Valdes atbildība par gada pārskatu

Valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanu, pamatojoties uz Sabiedrības sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu.

Finanšu pārskats patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, darbības rezultātu un naudas plūsmu par pārskata gadu.

Valde apstiprina, ka 2019. gada finanšu pārskata sagatavošanā tika konsekventi izmantotas atbilstošas grāmatvedības uzskaites metodes, kā arī tika izdarīti piesardzīgi vērtējumi un prognozes. Valde apstiprina, ka tika ievērota Latvijas Republikas likumdošana, un finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Valde ir atbildīga par atbilstošu grāmatvedības uzskaiti un pasākumu veikšanu, lai saglabātu Sabiedrības līdzekļus, atklātu un novērstu krāpšanu un citas neatbilstības.

Valdes priekšsēdētājs
2020.gada 07.maijā

Kārlis Barančans

Peļnas vai zaudējumu aprēķins, par periodu kas noslēdzās 31.12.2019

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2019. gads	2018. gads
	1	2	3	4
1	Neto apgrozījums	1	1 771 229	1 710 909
	a) no citiem pamatdarbības veidiem		1 771 229	1 710 909
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmeksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 685 614)	(1 686 971)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		85 615	23 938
4	Administrācijas izmaksas	3	(162 962)	(89 769)
5	Pārējie saimnieciskās darbības ienākumi	4	233 966	107 487
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(15 741)	(671)
7	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	6	(9 846)	(10 251)
	a) eitām personūm.		(9 846)	(10 251)
8	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokla.		131 032	30 734
9	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.		0	0
10	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		131 032	30 734
11	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		131 032	30 734

Pielikums no 9. līdz 24. Ievēropēsei ir nediecīguma finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs

Karlis Barančans

Galvenā grāmatvede

Daiga Ose

2020.gada 7.maijā

Bilance uz 31.12.2019

Aktīvs	Piezīmes Nr.	2019	2018
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.		2 664	3 501
Nemateriālie ieguldījumi kopā	7	2 664	3 501
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1. Nekustamie īpašumi:			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		1 905 805	2 014 952
2. Tehnoloģiskās lekārtas un ierīces		181 639	209 619
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		97 902	65 731
Pamatlīdzekļi kopā	8	2 185 346	2 290 302
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā.	9	393 568	393 568
2. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi.	10	47 272	47 272
3. Pārējie aizdevumi un ilgtermiņa Debitori	11	0	0
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		440 840	440 840
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 628 850	2 734 643
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	12	21 521	22 909
1. Avansa maksājumi par krājumiem	13	1 058	239
Krājumi kopā		22 579	23 148
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	14	302326	248911
2. Citi debitori	15	4 755	1 073
3. Nākamo periodu izmaksas.	16	1 686	1 309
Debitori kopā		308 767	251 293
IV. Nauda	17	217 213	293 224
Apgrozāmie līdzekļi kopā		525 980	567 665
Aktīvu kopsumma		3 177 409	3 302 308

Pielikums no 9. līdz 24. lappaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Bilance uz 31.12.2019

Pasīvs	Piezīmes Nr.	2019	2018
Pašu kapitāls			
1. Akeiju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	18	1 004 739	1 004 739
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseigtie zaudējumi		169 189	138 586
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		131 032	30 734
Pašu kapitāls kopā		1 304 960	1 174 059
Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kreditiestādēm.	19	196 255	295 692
2. Citi aizņēmumi	20	43 312	0
3. Nākamo periodu iepņemumi	21	1 032 790	1 162 403
Ilgtermiņu kreditori kopā		1 272 357	1 458 095
Istermiņa parādi			
1. Alzīņumi no kreditiestādēm.	22	64 255	117 645
2. Citi aizņēmumi	23	15 299	11 091
3. No pircējiem saņemtie avansi.	24	117 772	117 178
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	25	64 695	51 266
5. Parādi asociētajām sabiedrībām.	26	119 550	141 156
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	34 729	16 606
7. Pārējie kreditori.	28	30 841	35 512
8. Nākamo periodu iepņemumi.	29	69 144	73 481
9. Neizmaksatās dividendes	30	10 544	12 944
10. Uzkrātās saistības	31	73 263	93 275
Istermina kreditori kopā		600 092	670 154
Kreditori kopā		1 872 449	2 128 249
Pasīvu kopsumma		3 177 409	3 302 308

Pielikums no 9. līdz 24. lappaspusei ir neatņemama jūkaišu pārskata sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs _____ Kārlis Barančans

Galvenā grāmatvede _____ Daiga Ose
2020.gada 7.maijā

Finanšu pārskata pielikums

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

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", 22.12.2015. Ministru Kabineta noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

- 1) ir derīga finanšu pārskata lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus;
- 2) ir ticama, jo pārskats:
 - a. pareizi uzrāda uzņēmuma darbības rezultātus un finansiālo stāvokli;
 - b. uzrāda ne tikai notikumu un darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību;
- 3) nav subjektīva;
- 4) ir piesardzīga;
- 5) visos būtiskajos aspektos ir pilnīga.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem .
- 4) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēumiem pārskata periodā;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksā ir izejvielu, pamatl materiālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecīmas uz to pašu laikposmu;
- 8) pārskata gada sākumā bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

9) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegs pielikumā.

Pārskata periods

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finansu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir iztekti euro (EUR).

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlīkumiem.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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, maksājamās vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu (amortizāciju). Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes lietderīgās izmantošanas laikā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu veids	Likmes intervāls
<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	
Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	30-35%
<i>Pamatlīdzekļi</i>	
Ēkas un būves	5-10%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, transportlīdzekļi	20-35%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	20-35%
Pārējie pamatlīdzekļi	20%

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzinga nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdevē, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tadā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

Krājumi

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Krājumi novērtēti izmantojot vidējo svērto izmaksu metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta. Krājumu atlīkumi pārbaudīti inventarizācijā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļnas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja

1. sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.

2. sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spekiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā nenem vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas (pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai).

3. Kad sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatojas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Kreditori

Kreditorī ir sabiedrības pašreizējās saistības, kuras radušas pagātnes notikumu rezultātā un kuru apmaksai vajadzēs lietot tās resursus (piemēram, naudas samaksa, citu aktīvu nodošana, pakalpojumu sniegšana).

Kreditorus iedala šādās grupās:

- ilgtermiņa saistības;
- īstermiņa saistības.

Īstermiņa saistības ir saistības, kuru apmaksai paredzēta gada laikā no bilances datuma. Bilancē kā ilgtermiņa un īstermiņa kreditorus norāda arī aizņēmumus.

Aizņēmuma procentu izdevumus un saistību maksājumus par piešķirtajām, bet neizmantotajām aizņēmuma summām uzskaita saskaņā ar uzkrāšanas principu, finanšu izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no tā, vai nauda ir samaksāta.

Sabiedrība uzkrāj un aprēķina aizņēmumu procentu un saistību maksājumus saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmumu līgumiem. Aprēķinot procentus, tos atzīst kā finanšu izdevumus pārskata periodā un uzskaita kā saistības.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās saistības

Norāda 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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecināšiem dokumentiem

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu 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 piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecināšiem dokumentiem.

Ieņēmumu atzišana

Atzītot ieņēmumus tiek ņemti vērā šādi nosacījumi:

- Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad uzņēmums ir nodevis pircējam ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos rīskus un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.
- Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti atbilstoši darījumu izpildes pakāpei.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši to gūšanas periodam.

Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības preču vai pakalpojumu pārdošanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Izdevumu atzišanas principi

Ņemti vērā visi ar pārskata gadu saistītie izdevumi neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izdevumi saskaņoti ar ieņēmumiem pārskata periodā..

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbālancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamos pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radinieki 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 *in situ* informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

II. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem

Finanšu pārskata posteņis	31.12.2018.		Izmaiņas EUR	
	2019.gada pārskatā	2018.gada pārskatā		
Bilance				
<i>Aktīva posteņi</i>				
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	3 501	3 435	66	
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	2 014 952	2 016 128	(1 176)	
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	209 619	210 509	(890)	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	65 731	55 634	10 097	
Pircēju un pasūtītāju parādi	248911	299928	(51 017)	
izmaiņu ietekmes rezultāts			(42 920)	
<i>Pasīva posteņi</i>				
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	138 586	130 489	8 097	
No pircējiem saņemtie avansi (īstermina)	117 178	10 863	106 315	
Pārējie kreditori	35 512	192 844	(157 332)	
izmaiņu ietekmes rezultāts			(42 920)	

Sakarā ar to, ka 2018.gada 31.decembra bilancē tika konstatēta kļūda - nepareizi aprēķināts pamatlīdzekļiem nolietojums, tad šī kļūda tika retrospektīvi labota un veiktas korekcijas 2019.gada 1.janvāra bilances atlikumos. Pēc korekcijas 2019.gada Finanšu pārskatā uzrādītie salīdzinošie rādītāji par 2018.gadu klasificēti pēc 2019.gada principiem un ir salīdzināmi.

Pārējie kreditori 157 332 EUR apsaimniekošanas mājām tiek pārklassificēti no bilances posteņa "Pārējie kreditori" uz bilances posteņi "No pircējiem saņemtie avansi" - īstermina saistības. Lai bilances posteņi būtu salīdzināmi, atlikumi tiek pārklassificēti uz perioda sākumu.

III. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(1) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	2019	2018
Ieņēmumi no siltumapgādes pakalpojuma	679 289	684 099
Ieņēmumi no apsaimniekošanas pakalpojuma	318 774	291 127
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	773 166	735 683
Kopā	1 771 229	1 710 909

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksu, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

Izmaksu veids	2019	2018
Materiālu izdevumi	155 554	334 016
Personāla izdevumi	473 686	477 548
Pamatlīdzekļu nolietojums, nemateriālo ieguldījumu norakstīšana vērtības samazinājums	182 402	174 529
Siltumenerģijas iepirkuma izmaka	555 225	462 292
Transporta izdevumi	55 516	56 279
Pārējie pamatdarbības izdevumi	263 231	182 307
Kopā	1 685 614	1 686 971

(3) Administrācijas izmaksas

Personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas izmaksas kurus radušās pārskata periodā uzņēmuma vadīšanas, kontroles un administrēšanas procesā.

Izmaksu veids	2019	2018
Personāla izdevumi	121 476	48 059
Biroja uzturēšanas izdevumi	6 585	20 056
Profesionālo pakalpojumu apmaka	13 677	17 474
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 900	2 850
Grāmatvedības programmas uzturēšana	14 031	-
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	5 293	1 330
Kopā	162 962	89 769

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi	2019	2018
Ieņēmumi no līgumsodiem un kavējuma naudām	5 981	8 422
Kompensācija	1 859	-
Pārskata gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi	133 950	65 869
Ieņēmumi no lēstās nedrošo debitoru summas samazinājuma	85 417	5 663
Uz iepriekšējiem periodiem attiecināmie ieņēmumi	2 665	5 200

Izslēgta ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana	-	18 935
Citi ieņēnumi	4 094	3 398
Kopā	233 966	107 487

Skaidrojums par ieņēmumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības:

- Pārskata gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi

Ieņēmumu veids	2019	2018
Cita informācija, kas skaidro ieņēmumu saņemšanu un nosacījumus		
Pārskata gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi projektam Nr.3DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/027	133 950	65 869
Kopā	133 950	65 869

(5) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2019	2018
Soda naudas un līgumsodi	1 415	146
Uz iepriekšējiem periodiem attiecināmi izdevumi	1 491	-
Nodoklis par DR izmantošanu	4 043	-
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	-	310
Citi izdevumi	8 792	215
Kopā	15 741	671

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2019	2018
Procenti bankas kredītiem	6 871	8 989
Procenti finanšu līzingiem	1 215	401
Apkalpošanas maksa Valsts kase	1 760	861
Kopā	9 846	10 251

IV. Skaidrojums par bilances posteņiem

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

(7) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, preču zīmes u.c. tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
31.12.2018	17 885	17 885
31.12.2019	17 885	17 885
Nolietojums		
	31.12.2018	14 384
Aprēķināts 2019		837
	31.12.2019	15 221
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	3 501	3 501
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	2 664	2 664

(8) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, čkas un inženierbūves	t.sk. zemes gabali	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
Sākotnējā vērtība						
31.12.2018	3 038 988	5 763	850 454	476 685	0	4 366 127
Iegādāts 2019				68 512	3 788	72 300
Izslēgts 2019					(3 788)	(3 788)
31.12.2019	3 038 988	5 763	850 454	545 197	0	4 434 639
Nolietojums						
31.12.2018	1 024 036	0	640 835	410 954	0	2 085 562
Aprēķināts 2019	109 147		27 980	36 341		173 468
31.12.2019	1 133 183	0	668 815	447 295	0	2 249 293
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	2 014 952	5 763	209 619	65 731	0	2 290 302
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	1 905 805	5 763	181 639	97 902	0	2 185 346

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

(9) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

Bilances vērtība uz 31.12.18.	393 568
Bilances vērtība uz 31.12.19.	393 568

Sabiedrības nosaukums un juridiskā adrese	Daļu īpatsvars, %	Ieguldījuma iegādes vērtība	Vērtības samazinājuma korekcija	Neto bilances vērtība 31.12.2019.	Pašu kapitāls 31.12.2018.	Peļņa vai zaudējumi 2018. gadā
SIA Brocēnu Enerģija, Reg.Nr.48503016370, Skolas iela 21A, Brocēni, Brocēnu nov.	20,9	393 568	0	393 568	1 591 260	(119 531)

SIA Brocēnu Enerģija 2019.gada finanšu pārskats uz gada pārskata parakstīšanas brīdi vēl nebija sagatavots, tādēļ norādīti 2018.gada pārskata skaitļi

(10) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Bilances vērtība uz 31.12.18.	47 272
Bilances vērtība uz 31.12.19.	47 272

Sabiedrības nosaukums un juridiskā adrese	Daļu īpatsvars, %	Ieguldījuma iegādes vērtība	Vērtības samazinājuma korekcija	Neto bilances vērtība 31.12.2019.	Pašu kapitāls 31.12.2019.	Peļņa vai zaudējumi pārskata gadā
SIA Vidusķurzemes AAO, Reg.Nr.58503015521, "Vibsteri", Remtes pag., Brocēnu nov.	1,58	47 272	0	47 272	2 423 304	(33 812)

(11) Pārējie aizdevumi un ilgtermiņa debitori

Bilances vērtība uz 31.12.2018.	0
Palielinājums pārskata gadā	69 865
Uzskaites vērtība 31.12.2019.	69 865
Uzkrājumi nedrošām summām uz 31.12.2019.	(69 865)
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	0
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	0

Tai skaitā:

	31.12.2019.	31.12.2018.
1. Skolas iela 11 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	11652	-
2. Skolas iela 12 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	3284	-
3. Skolas iela 16 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	1802	-
4. Skolas iela 17 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	9379	-
5. Lielcieceres iela 1 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	6771	-
6. Lielcieceres iela 5 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	2303	-
7. Lielcieceres iela 11 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	16190	-
8. Lielcieceres iela 21 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	12504	-
9. Lielcieceres iela 23 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	5980	-
Kopā	69865	-

Apgrozāmie līdzekļi

(12) Krājumu atlikumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pamatmateriāli un palīgmateriāli apsaimniekošanas pakalpojumiem	20 275	17 801
Izejvielas un materiāli ēdināšanas pakalpojumiem	1 246	5 108
Bilances vērtība	21 521	22 909

(13) Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2019.	31.12.2018.
Izcīvielas un materiāli ēdināšanas pakalpojumiem	1 058	239
Bilances vērtība	1 058	239

(14) 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	609 751	735 611
Dzīvojamā māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksātā daļa	(42 191)	(51 017)
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(265 234)	(435 683)
Bilances vērtība	302 326	248 911

(15) Citi debitori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Avans par pakalpojumi	8	412
Avansa norēķina persona	606	565
Pievienotās vērtības nodoklis	-	56
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	40	40
Darbinieku apdrošināšana	4 101	-
Debitoru saistības par māju uzkrājumiem	15 165	-
Uzkrājumi 100% šaubīgajām debitoru saistībām par veiktajiem remontiem māju īpašniekiem.	(15 165)	-
Bilances vērtība	4 755	1073

(16) Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nākamo periodu izmaksas apdrošināšana	431	496
Nākamo periodu izmaksas pārējie	1 255	813
Bilances vērtība	1 686	1 309

(17) Nauda

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nauda kase	-	38
Nauda banka	217 213	293 186
Bilances vērtība	217 213	293 224

(18) Pašu kapitāls

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalīta peļņa	Pašu kapitāls kopā
31.12.2017	918 739	55 087	95 409	1 069 235
Klūdu labojuma efekts	-	8 097	-	8 097
Koriģētais atlikums uz 31.12.2017	918 739	63 184	95 409	1 077 332
Pamatkapitāla palielinājums	86 000	-	-	86 000
Peļņas vai zaudējumu pārnešana	-	95 409	(95 409)	-
Dividendes	-	(20 007)	-	(20 007)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	30 603	30 603
31.12.2018	1 004 739	138 586	30 603	1 173 928
Peļņas vai zaudējumu pārnešana	-	30 603	(30 603)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	139 129	-
31.12.2019	1 004 739	169 189	139 129	1 313 057

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no viena Kapitāldaļu turētāja Brocēnu novada pašvaldības ieguldījumiem.

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
Brocēnu novada pašvaldība	100	1 004 739	1	1 004 739

Ilgtermiņa kreditoru parādi

(19) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa	196 255	295 692
Tai skaitā aizņēmuma daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem	143 748	-
Kopā	196 255	295 692

Tai skaitā:

Līgums	%	Atmaksas datums	Kopā atlikums uz 31.12.2019	t.sk. Ilgtermiņa daļa	t.sk. Īstermiņa daļa
Līg. Nr.15-039760-IN Swedbanka	3.9%	2020.11.20	13 983	-	13 983
Līg. Nr.A1.1/18/426 Valsts kase	0%	2038.06.20	196 988	186 340	10 648
Līg. Nr.A1.1/1/11/187 Valsts kase	4.88%	2021.04.20	49 539	9 915	39 624
KOPĀ				196 255	64 255

Nodrošinājums

Līg. nr. 15-039760-IN – Hipotēkas līgums uz Uzņēmuma piederošo nekustamo īpašumu Skolas ielā 21, Brocēni, Brocēnu nov., Brocēnu pilsētas zemesgrāmatas nodalījuma Nr.57.

Līg. nr. A1.1/18/426 – Galvojuma līgums, saskanā ar kuru Brocēnu novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar Līgumu.

Līg. nr. A1.1/1/11/187 – Galvojuma līgums, saskanā ar kuru Brocēnu novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar Līgumu.

(20) Citi aizņēmumi

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Citi aizņēmumi ilgtermiņa daļa	43 312	-
Kopā	43 312	-

Tai skaitā:

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2019.	31.12.2018.
Finanšu līzings Luminor Līzings SIA, traktora Valtra iegādei	3.25%+6mēn EURIBOR	2024.07.01.	39 677	-
Finanšu līzings Luminor Līzings SIA, a/m VW Caddy iegādei	4.85%	2021.09.08	3 635	-
Kopā			43 312	-

(21) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	1 032 790	1 162 403
Kopā	1 032 790	1 162 403

Nākamo periodu ieņēmumi

Finansējuma līgums	Saņemšanas gads	Finansējuma mērķis	summa
ES Kohēzijas fonda līdzfinansētais projekts 1.kārta	2011	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Brocēnos	1 832 791
ES Kohēzijas fonda līdzfinansētais projekts 2.kārta	2018	Brocēnu ūdenssaimniecība, 2.kārta	754 721
Kopā saņemts:			2 587 512
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos			(1 351 628)
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā			(133 950)
<u>Īstermina daļa uz 31.12.2019, kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda</u>			69 144
<u>Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2019</u>			<u>1 032 790</u>

Īstermiņa kreditoru parādi

(22) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2019.	31.12.2018.
AS SWEDBANK (Nr.15-039760-IN)	13 983	15 254
Valsts kase (Nr.A1.1./09.772)	-	62 767
Valsts kase (Nr.A1.1./18/426)	10 648	-
Valsts kase (Nr. A1.1/1/11/187)	39 624	39 624
Bilances vērtība	64 255	117 645

(23) Citi aizņēmumi

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nordea Finance Latvia (Nr.201443024)	-	5 952
Luminor Līzings SIA Līgums Nr.201909642	10 533	-
Luminor Līzings Latvija SIA Līgums Nr.53176	4 766	-
DNB līzings Nr.46751	-	2 541
DNB līzings Nr.45877	-	2 598
Bilances vērtība	15 299	11 091

(24) No pircējiem saņemtie avansi

Saņemto avansu sastāvā neto vērtībā ir uzrādīti Dzīvojamo māju īpašnieku veidotie uzkrājumi, kas paredzēti dzīvojamās mājas uzturēšanai nākotnē. No aprēķinātās uzkrājuma summas, kas bilances datumā bija jāsaņem naudas maksājumu veidā no dzīvokļu īpašniekiem, ir atskaitīta nesamaksātā dzīvojamo māju īpašnieku parāda summa.

	31.12.2019.	31.12.2018.
No pircējiem saņemti avansi	11 053	10 863
Dzīvojamo māju īpašnieku "Uzkrājumi māju uzturēšanai nākotnē"	148 910	157 332
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksāto daļu	(42 191)	(51 017)
Bilances vērtība	117 772	117 178

(25) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	64 695	51 266
Bilances vērtība	64 695	51 266

(26) Parādi asociētajām sabiedrībām

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Norēķini par piegādāto siltumu	119 550	141 156
Kopā	119 550	141 156

(27) Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pievienotās vērtības nodoklis	11 299	-
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	15 160	12 220
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 116	2 766
Dabas resursu nodoklis	2 131	1 597
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	23	23
Kopā	34 729	16 606

(28) Pārējie kreditori

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Norēķini par darba samaksu	30 671	24 504
Citi kreditori	170	11 008
Bilances vērtība	30 841	35 512

(29) Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamiem periodiem.

	31.12.2019.	31.12.2018.
<i>Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa dala</i>	69 144	73 481
Bilances vērtība	69 144	73 481

(30) Neizmaksātās dividendes

	31.12.2019.	31.12.2018.
Neizmaksātās dividendes	10 544	12 944
Bilances vērtība	10 544	12 944

(31) Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
Uzkrātās saistības atvalinājumiem	67 422	72 280
Uzkrātās saistības par precēm un pakalpojumiem	5 841	20 995
Bilances vērtība	73 263	93 275

V. Cita informācija

(32) Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.18.	Aprēķināts 2019.gadā	Kavējuma naudas	Samaksāts 2019.gadā	Atlikums uz 31.12.19.
Uzņēmuma ienākumu nodoklis	(40)	-	-	-	(40)
Pievienotās vērtības nodoklis	(56)	126 534	87	(115 266)	11 299
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	12 220	165 237	3	(162 300)	15 160
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 766	67 769	246	(64 665)	6 116
Dabas resursu nodoklis	1 597	12 310	1079	(12 855)	2 131
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	454	-	(454)	0
Uzņēmējdarbības riska nodeva	23	277	1	(278)	23
Kopā	16 510	372 581	1 416	-355 818	34 689

	31.12.2019.	31.12.2018.
Nodokļu aktīvi	(40)	(96)
Nodokļu saistības	34 729	16 606
Kopā	34 689	16 510

(33) Bilance neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

2002.gada 9.augustā noslēgts nomas līguums starp SIA Brocēnu siltums un Brocēnu novada pašvaldību par komunālās saimniecības pamatlīdzekļu apsaimniekošanu ar mērķi nodrošināt ūdens apgādi un kanalizācijas ūdens novadīšanu un atūrišanu Brocēnu novada teritorijā. Līgums ir spēkā 25 (divdesmit piecus) gadus no līguma parakstīšanas brīža. 2007.gada 27.augustā, 2007.gada 28.septembrī un 2007.gada 29.oktobrī starp SIA Brocēnu siltums un Brocēnu novada pašvaldību noslēgti līgumi par dzīvojamo māju pārvaldīšanu un apsaimniekošanu.

(34) Informācija par finanšu nomu

Informācija par finanšu nomu skatīt skaidrojumā par bilances posteņiem, īstermiņa un ilgtermiņa daļā, piezīmes Nr.22 un Nr.26.

(35) Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekīlāti vai citādi apgrūtināti

2012.gada 16.aprīlī noslēgts līguums starp kredīta devēju DNB banku un kredīta nēmēju SIA Brocēnu Enerģija, nodrošinājuma maksimālā summa EUR 4 920 291. Kredīta nodrošinājumam SIA Brocēnu siltums par labu DNB bankai ir iekīlājis EUR 276 601 sev piederošo SIA Brocēnu Enerģija pamatkapitāla daļu, kas veido 20.94% no SIA Brocēnu Enerģija pamatkapitāla.

(36) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2019	2018
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	64	62

(37) Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaule. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība ietekmi uz uzņēmuma darbību neizjūt, bet nav skaidrības kāda tā varētu būt nākotnē.

Pašreiz, rūpējoties par darbinieku un klientu drošību, ir pārtraukta klientu apkalpošana klātienē. Arī, lai pasargātu iedzīvotājus no vīrusa izplatības, sētnieki regulāri dezinficē daudzdzīvokļu dzīvojamo māju kāpņu telpu margas, rokturus, apstrādā ar dezinfekcijas līdzekļiem bērnu rotaļu laukumos izlikto aprīkojumu. Tas nozīmē, ka papildus tiek iepirkti dezinfekcijas līdzekļi, kas rada papildus izdevumus un kuru cenas ir neadekvāti sadārdzinātas. Šajā situācijā vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību: Sabiedrības saimniecisko darbību nelabvēlīgi var ietekmēt iedzīvotāju maksātspēja, kā rezultātā veidosies parādi par komunālajiem pakalpojumiem. Lai mazinātu šā riska ietekmi uz sabiedrību, aktīvi jau pašreiz tiek veikts darbs ar parādu atgūšanu. Gadījumā, ja būs grūtības ar norēķiniem ar kreditoriem, tiks lūgta palīdzība kapitāldaļu turētājam.

Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

(38) Darbībus turpināšanas iespējas

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

Valdes priekšsēdētājs

Kārlis Barančans

Galvenā grāmatvede

Daīga Osc

2020.gada 7.maijā



NEATKARIĜU REVIDĒTU ZIŅOJUMS

Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks

Nr.28/2019

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši Sabiedrību ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 24. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrību ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS" finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2019. 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 *Revidēta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā 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:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 5. lapā
- Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 3. līdz 4.lapai.

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, mūsuprāt:

- 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 pārraudzība, 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 klūdas 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 pārraudzība, 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 klūdas 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 klūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katrā 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 klūdas dēļ izraisītās 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 klūdas izraisītās



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, revidētu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidētu 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 sazināmies ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, 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.

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

"AUDITORFIRMA PADOMS"

Komercsabiedrības licence Nr.68

Valdes priekšsēdētāja

Zvērināta revidente

Vaira Šķibele

LZRA sertifikāts Nr.24

Mūkusalas iela 33, Rīga, Latvija

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Vaira Šķibele 29239651
info@auditorfirmapadoms.lv