

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“BROCĒNU SILTUMS”
(Vienotais reģistrācijas Nr. 48503007414)**

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2020. līdz 31.12.2020.
un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Brocēnos, 2021

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. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	13
III. Skaidrojums par bilances posteņiem	15
IV. Cita informācija.....	22
Neatkarīgu revidēntu ziņojums	24

*Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim*

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), cita veida ēdināšanas pakalpojumi (56.29).

Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā.

Sabiedrība 2020. gadā ir turpinājusi sekmīgu darbību, nodrošinot plašu pakalpojuma klāstu gan novada iedzīvotājiem, gan uzņēmējiem. Uzņēmums ir turpinājis ieguldīt līdzekļus īpašumu sakārtošanā un tehniskā nodrošinājuma uzlabošanā, lai paaugstinātu darba efektivitāti un kvalitāti. Pārskata gadā neto apgrozījums bija EUR 1 716 018, kas ir par 3,1171% mazāks nekā 2019.gadā. Gads tika noslēgts ar EUR 34 751 zaudējumiem, kuru plānojam segt ar nākamo gadu peļņu. Pārskata gada beigās īstermiņa saistības nepārsniedz Sabiedrības īstermiņa aktīvus. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības finansiālais stāvoklis ir stabils un tā turpinās darbību 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

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi 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

2021.gadā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs turpinās ar Covid-19 izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē.

Grūti paredzēt, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība ir pielāgojusies esošajai situācijai, un var sekmīgi reaģēt uz izmaiņām, ja tādas parādīsies. Uzņēmuma darbība šobrīd ir samazināta ēdināšanas pakalpojumu sniegšanā, bet pārējās nozarēs turpinās iepriekš plānotās darbības. Rūpējoties par darbinieku un klientu drošību, uz nenoteiktu laiku, ir pārtraukta klientu apkalošana klātienē. Lai pasargātu iedzīvotājus no vīrusa izplatības, sētnieki regulāri turpina dezinficēt daudz dzīvokļu dzīvojamo māju kāpņu telpas ieejas, rokturus apstrādā ar dezinfekcijas līdzekļiem. Tas nozīmē, ka papildus tiek iepirkti dezinfekcijas līdzekļi, kas rada papildus izdevumus. Sabiedrības saimniecisko darbību var ietekmēt iedzīvotāju maksātspēja, kā rezultāta veidoties 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.

*Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim*

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 katra pārskata periodu.

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

Valde apstiprina, ka 2020. 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 _____ Ingus Mednis

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTIŠANAS LAIKS**

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 līdz 22.12.2020 Ingus Mednis, valdes priekšsēdētājs no 22.12.2020
<i>Valdes loceklis, kas pilnvarots parakstīt gada pārskatu</i>	Ingus Mednis, valdes priekšsēdētājs
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Daiga Ose, galvenā grāmatvede
<i>Pārskata periods</i>	no 01.01.2020. līdz 31.12.2020.
<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)

Pelņas vai zaudējumu aprēķins, par periodu kas noslēdzās 31.12.2020

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums <i>I</i>	Piezīmes Nr.	2020. gads	2019. gads
		2	3	4
1	Neto apgrozījums			
	a) no citiem pamatdarbības veidiem	1	1 716 018	1 771 229
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 639 276)	(1 685 614)
3	Bruto pelņa vai zaudējumi		76 742	85 615
4	Administrācijas izmaksas	3	(191 797)	(162 962)
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	100 764	233 966
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(18 589)	(15 741)
7	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
	a) citām personām.	6	(1 871)	(9 846)
8	Pelņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		(34 751)	131 032
9	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.		0	0
10	Pelņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		(34 751)	131 032
11	Pārskata gada pelņa vai zaudējumi.		(34 751)	131 032

Pielikums no 9. līdz 23. lappaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs _____ Ingus Mednis

Galvenā grāmatvede _____ Daiga Ose

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTIŠANAS LAIKS**

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim

Bilance uz 31.12.2020

Aktīvs	Piezīmes Nr.	2020	2019
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības		1 991	2 664
Nemateriālie ieguldījumi kopā	7	1 991	2 664
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1. Nekustamie īpašumi:			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		1 813 859	1 905 805
2. Tehnoloģiskās Iekārtas un ierīces		154 292	181 639
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		81 656	97 902
4. Pamatlīdzekļu izveidošana		10 078	
Pamatlīdzekļi kopā	8	2 059 885	2 185 346
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 citi ilgtermiņa debitori	11	0	0
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		440 840	440 840
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 502 716	2 628 850
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	20 183	21 521
1. Avansa maksājumi par krājumiem	13	624	1 058
Krājumi kopā		20 807	22 579
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	14	310 563	302 326
2. Citi debitori	15	13 481	4 755
3. Nākamo periodu izmaksas	16	1 420	1 686
Debitori kopā		325 464	308 767
IV. Nauda	17	193 502	217 213
Apgrozāmie līdzekļi kopā		539 773	525 980
Aktīvu kopsumma		3 042 489	3 177 409

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

*Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim*

Bilance uz 31.12.2020

Pasīvs	Piezīmes Nr.	2020	2019
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls)		1 004 739	1 004 739
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		300 221	169 189
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(34 751)	131 032
Pašu kapitāls kopā	18	1 270 209	1 304 960
Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	175 693	196 255
2. Citi aizņēmumi	20	28 797	43 312
3. Nākamo periodu ieņēmumi	21	963 646	1 032 790
Ilgtermiņa kreditori kopā		1 168 136	1 272 357
Īstermiņa parādi			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	20 562	64 255
2. Citi aizņēmumi	23	14 515	15 299
3. No pircējiem saņemtie avansi	24	171 397	117 772
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	25	41 884	64 695
5. Parādi asociētajām sabiedrībām	26	154 424	119 550
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	31 503	34 729
7. Pārējie kreditori	28	23 797	30 841
8. Nākamo periodu ieņēmumi	29	69 144	69 144
9. Neizmaksātās dividendes	30	8 144	10 544
10. Uzkrātās saistības	31	68 774	73 263
Īstermiņa kreditori kopā		604 144	600 092
Kreditori kopā		1 772 280	1 872 449
Pasīvu kopsumma		3 042 489	3 177 409

Pielikums no 9. līdz 23. lappaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs _____ Ingus Mednis

Galvenā grāmatvede _____ Daiga Ose

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTIŠANAS LAIKS**

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 ieņēmumiem 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 attiecināmas uz to pašu laikposmu;
- 8) pārskata gada sākumā bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim

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 2020.gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

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

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 tādā 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 atlikumi 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 peļņas 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 spēkiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā nejēm 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 pamatotas) 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

Kreditori ir sabiedrības pašreizējās saistības, kuras radušās 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 apmaka 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 riskus 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 ārpusbilancē 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 patreizejo 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 pusēs

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 citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

*Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim*

II. Skaidrojums pie peļnas 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	2020	2019
Ieņēmumi no siltumapgādes pakalpojuma	658 763	679 289
Ieņēmumi no apsaimniekošanas pakalpojuma	315 818	318 774
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	741 437	773 166
Kopā	1 716 018	1 771 229

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

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

Izmaksu veids	2020	2019
Materiālu izdevumi	(156 276)	(155 554)
Personāla izdevumi	(522 535)	(473 686)
Pamatlīdzekļu nolietojums, nemateriālo ieguldījumu norakstīšana vērtības samazinājums	(154 674)	(182 402)
Siltumenerģijas iepirkuma izmaka	(529 957)	(555 225)
Transporta izdevumi	(62 545)	(55 516)
Pārējie pamatdarbības izdevumi	(213 289)	(263 231)
Kopā	(1 639 276)	(1 685 614)

(3) Administrācijas izmaksas

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

Izmaksu veids	2020	2019
Personāla izdevumi	(148 402)	(121 476)
Biroja uzturēšanas izdevumi	(11 494)	(6 585)
Profesionālo pakalpojumu apmaka	(18 372)	(13 677)
Gada pārskata revīzijas izdevumi	(1 900)	(1 900)
Grāmatvedības programmas uzturēšana	(10 133)	(14 031)
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	(1 496)	(5 293)
Kopā	(191 797)	(162 962)

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi	2020	2019
Ieņēmumi no līgumsodiem un kavējuma naudām	3 995	5 981
Kompensācija		1 859
Pārskata gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi	69 144	133 950
Ieņēmumi no lēstās nedrošo debitoru summas samazinājuma	12 442	85 417
Ieņēmumi no lēstās nedrošo debitoru summas samazinājuma	15 165	

*Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim*

Uz iepriekšējiem periodiem attiecināmie ieņēmumi		2 665
Citi ieņēmumi	18	4 094
Kopā	100 764	233 966

(5) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2020	2019
Soda naudas un līgumsodi	(400)	(1 415)
Uz iepriekšējiem periodiem attiecināmi izdevumi	(8 411)	(1 491)
Nodoklis par DR izmantošanu	-	(4 043)
Izdevumi par neatgūstamu Debitoru	(9 778)	-
Citi izdevumi	-	(8 792)
Kopā	(18 589)	(15 741)

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020	2019
Procenti bankas kredītiem	(273)	(6 871)
Procenti finanšu līzingiem	(1 598)	(1 215)
Apkalpošanas maksa Valsts kase	-	(1 760)
Kopā	(1 871)	(9 846)

*Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim*

**III. Skaidrojums par bilances posteņiem
Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē**

(7) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, preču zīmes u.c. tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
31.12.2019	17 885	17 885
31.12.2020	17 885	17 885
Nolietojums		
31.12.2019	15 221	15 221
Aprēķināts 2019	673	673
31.12.2020	15 894	15 894
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	2 664	2 664
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	1 991	1 991

(8) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	t.sk. zemes gabali	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
Sākotnējā vērtība						
31.12.2019	3 033 225	5 763	851 497	544 155	0	4 434 640
Iegādāts 2020				18 071		18 071
Izslēgts 2020			(3 848)	(25 707)		(29 555)
31.12.2020	3 033 225	5 763	847 649	536 519	0	4 433 234
Nolietojums						
31.12.2019	1 133 183	0	669 858	446 253	0	2 249 294
Aprēķināts 2020	91 946		28 390	33 665		154 001
Pamatlīdzekļu izveidošana					10 078	10 078
Izslēgts 2020			(3 848)	(25 707)		(29 555)
31.12.2020	1 225 129	0	693 357	454 863	10 078	2 383 427
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	1 900 042	5 763	181 639	97 902	0	2 185 346
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	1 808 096	5 763	154 292	81 656	10 078	2 059 885

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

(9) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

Bilances vērtība uz 31.12.19.	393 568
Bilances vērtība uz 31.12.20.	393 568

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim

Sabiedrības nosaukums un juridiskā adrese	Daļu īpatsvars, %	Ieguldījuma iegādes vērtība	Vērtības samazinājuma korekcija	Neto bilances vērtība 31.12.2020.	Pašu kapitāls 31.12.2020.	Peļņa vai zaudējumi 2020. gadā
SIA Brocēnu Enerģija, Reģ.Nr.48503016370, Skolas iela 21A, Brocēni, Brocēnu nov.	20,9	393 568	0	393 568	1 473 699	208 795

SIA Brocēnu Enerģija 2020.gada finanšu pārskats uz gada pārskata parakstīšanas brīdi.

(10) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Bilances vērtība uz 31.12.19.	47 272
Bilances vērtība uz 31.12.20.	47 272

Sabiedrības nosaukums un juridiskā adrese	Daļu īpatsvars, %	Ieguldījuma iegādes vērtība	Vērtības samazinājuma korekcija	Neto bilances vērtība 31.12.2020.	Pašu kapitāls 31.12.2020.	Peļņa vai zaudējumi pārskata gadā
SIA Viduskurzemes AAO, Reģ.Nr.58503015521, "Vibsteri", Remtes pag., Brocēnu nov.	1,58	47 272	0	47 272	2 302 720	(120 854)

(11) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Uzskaites vērtība 31.12.2020	69 865
Uzkrājums šaubīgajam debitoru parādam	(69 865)
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	0
Pārnests uz īstermiņa daļu	(12 442)
Uzskaites vērtība 31.12.2020.	57 424
Uzkrājums šaubīgajam debitoru parādam	(57 424)
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	0

Tai skaitā:

	31.12.2020.	31.12.2019.
1. Skolas iela 11 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	10 603	11 652
2. Skolas iela 12 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	2 577	3 284
3. Skolas iela 16 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	-	1 802
4. Skolas iela 17 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	7 819	9 379
5. Lielcieceres iela 1 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	5 591	6 771
6. Lielcieceres iela 5 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	1 577	2 303
7. Lielcieceres iela 11 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	14 478	16 190
8. Lielcieceres iela 21 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	10 639	12 504
9. Lielcieceres iela 23 debitoru saistības par māju uzkrājumiem	4 140	5 980
Kopā	57 424	69 865

Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:

	2020	2019
Uz pārskata gada sākumu	(85 031)	
Pārnestās īstermiņa daļas samazinājums pārskata gadā	12 442	
Samazinājums lieki izveidotajam uzkrājumam	15 165	
Uz pārskata gada beigām	(57 424)	(85 031)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim

Apgrozāmie līdzekļi

(12) Krājumu atlikumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pamatmateriāli un palīgmateriāli apsaimniekošanas pakalpojumiem	19 180	20 275
Izejvielas un materiāli ēdināšanas pakalpojumiem	1 003	1 246
Bilances vērtība	20 183	21 521

(13) Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2020.	31.12.2019.
Izejvielas un materiali ēdināšanas pakalpojumiem	624	1 058
Bilances vērtība	624	1 058

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi

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

*Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksātā daļu pēc stāvokļa uz 31.12.2020. tehnisku iemeslu dēļ nav aprēķināta un tādēļ bilances Debeta atlikumos bilances postenī "Pircēju parādi" un bilances Kreditoru atlikumos bilances postenī "Saņemtie avansi" ir uzrādīta Dzīvojamo māju īpašnieku "Uzkrājuma māju uzturēšanai" aprēķinātā daļa no kuras 31.12.2020. nav atskaitīta Dzīvojamo māju īpašnieku vēl neiemaksāta uzkrājuma daļa.

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	562 804	609 751
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksātā daļa*	-	(42 191)
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju parādiem	(252 241)	(265 234)
Bilances vērtība	310 563	302 326

Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:

	2020	2019
Uz pārskata gada sākumu	(265 234)	(435 683)
Samazinājums pārskata gadā	12 994	170 449
Uz pārskata gada beigām	(252 241)	(265 234)

(15) Citi debitori

	31.12.2020.	31.12.2019.
Drošības nauda	8	8
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	425	
Avansa norēķina persona	564	606
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	40	40
Darbinieku apdrošināšana	-	4 101
Debitoru saistības par māju uzkrājumiem	12 444	15 165
Uzkrājumi 100% šaubīgajām debitoru saistībām par veiktajiem remontiem māju īpašniekiem.	-	(15 165)
Bilances vērtība	13 481	4 755

*Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim*

(16) Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Nākamo periodu izmaksas apdrošināšana	-	431
Nākamo periodu izmaksas pārējie	1 420	1 255
Bilances vērtība	1 420	1 686

(17) Nauda

	31.12.2020.	31.12.2019.
Nauda kase EKA	78	-
Nauda banka	193 424	217 213
Bilances vērtība	193 502	217 213

(18) Pašu kapitāls

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	<i>Pamat- kapitāls</i>	<i>Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa</i>	<i>Pārskata gada nesadalīta peļņa</i>	<i>Pašu kapitāls kopā</i>
31.12.2018	1 004 739	138 586	30 603	1 173 928
Pelņas vai zaudējumu pārnešana	-	30 603	(30 603)	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	139 129	139 129
Kļūdu labojuma efekts	-	-	(8 097)	(8 097)
31.12.2019	1 004 739	169 189	131 032	1 304 960
Pelņas vai zaudējumu pārnešana	-	131 032	(131 032)	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	(34 751)	(34 751)
31.12.2020	1 004 739	300 221	(34 751)	1 270 209

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

<i>Īpašnieki</i>	<i>Procenti no pamatkapitāla</i>	<i>Daļu skaits</i>	<i>Daļas vērtība EUR</i>	<i>Summa EUR</i>
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

	31.12.2020.	31.12.2019.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa	175 693	196 255
Tai skaitā aizņēmuma daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem	143 748	143 748
Kopā	175 693	196 255

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim

Tai skaitā:

Līgums	%	Atmaksas datums	Kopā atlikums uz 31.12.2020	t.sk. Ilgtermiņa daļa	t.sk. Īstermiņa daļa
Līg. Nr.A1.1/18/426 Valsts kase	0%	2038.06.20	186 340	175 693	10 648
Līg. Nr.A1.1/1/11/187 Valsts kase	4.88%	2021.04.20	9 915	-	9 914
KOPĀ			196 255	175 693	20 562

Nodrošinājums

Līg. nr. A1.1/18/426 – Galvojuma līgums, saskaņā 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, saskaņā 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

	31.12.2020.	31.12.2019.
Citi aizņēmumi ilgtermiņa daļa	28 797	43 312
Kopā	28 797	43 312

Tai skaitā:

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2020.	31.12.2019.
Finanšu līzings Luminor Līzings SIA, traktora Valtra iegādei	3.25%+6mēn EURIBOR	2024.07.01.	28 797	39 677
Finanšu līzings Luminor Līzings SIA, a/m VW Caddy iegādei	4.85%	2021.09.08	-	3 635
Kopā			28 797	43 312

(21) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	963 646	1 032 790
Kopā	963 646	1 032 790

Nākamo periodu ieņēmumi

Finansējuma līgums	Saņemšanas gads	Finansējuma mērkis	summa
ES Kohēzijas fonda līdzfinansētais projekts 1.kārtā	2011	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Brocēnos	1 832 791
ES Kohēzijas fonda līdzfinansētais projekts 2.kārtā	2018	Brocēnu ūdenssaimniecība, 2.kārtā	754 721
Kopā sanemts:			2 587 512
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos			(1 554 722)
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā			(69 144)
Īstermiņa dala uz 31.12.2020., kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda			69 144
Ilgtermiņa dala uz 31.12.2020.			963 646

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim

Īstermiņa kreditoru parādi

(22) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2020.	31.12.2019.
AS SWEDBANK (Nr.15-039760-IN)	-	13 983
Valsts kase (Nr.A1.1./18/426)	10 648	10 648
Valsts kase (Nr. A1.1/1/11/187)	9 914	39 624
Bilances vērtība	20 562	64 255

(23) Citi aizņēmumi

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Nordea Finance Latvia (Nr.201443024)	-	-
Luminor Līzings SIA Līgums Nr.201909642	10 880	10 533
Luminor Līzings Latvija SIA Līgums Nr.53176	3 635	4 766
Bilances vērtība	14 515	15 299

(24) No pircējiem saņemtie avansi

Saņemto avansu sastāvā 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, tehnisku iemeslu dēļ nav aprēķināta un atskaitīta 31.12.2020. nesamaksātais dzīvojamo māju īpašnieku parāds par uzkrājumu

	31.12.2020.	31.12.2019.
No pircējiem saņemti avansi	11 113	11 053
Dzīvojamo māju īpašnieku "Uzkrājumi māju uzturēšanai nākotnē"	160 284	148 910
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksāto daļu	Nav aprēķināts	(42 191)
Bilances vērtība	171 397	117 772

Dzīvojamo māju īpašnieku "Uzkrājumi māju uzturēšanai nākotnē"

	2020.	2019.
Uz pārskata gada sākumu	148 903	
Palielinājums pārskata gadā	54 427	
Samazinājums pārskata gadā	(43 046)	
Uz pārskata gada beigām	160 284	148 910
"Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksātā daļā	Nav aprēķināta	(42 191)
Bilances vērtība	160 284	117 772

(25) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2020.	31.12.2019.
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	41 884	64 695
Bilances vērtība	41 884	64 695

*Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim*

(26) Parādi asociētajām sabiedrībām

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Norēķini par piegādāto siltumu	154 424	119 550
Kopā	154 424	119 550

(27) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pievienotās vērtības nodoklis	5 260	11 299
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	16 580	15 160
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7 222	6 116
Dabas resursu nodoklis	2 419	2 131
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	22	23
Kopā	31 503	34 729

(28) Pārējie kreditori

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas.

	31.12.2020.	31.12.2019.
Norēķini par darba samaksu	23 587	30 671
Citi kreditori	210	170
Bilances vērtība	23 797	30 841

(29) Nākamo periodu ieņēmumi

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

	31.12.2020.	31.12.2019.
<i>Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa</i>	69 144	69 144
Bilances vērtība	69 144	69 144

(30) Neizmaksātās dividendes

	31.12.2020.	31.12.2019.
Neizmaksātās dividendes	8 144	10 544
Bilances vērtība	8 144	10 544

(31) Uzkrātās saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
Uzkrātās saistības atvaiļinājumiem	57 669	67 422
Uzkrātās saistības par precēm un pakalpojumiem	11 105	5 841
Bilances vērtība	68 774	73 263

IV. Cita informācija

(32) Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.19.	Aprēķināts 2020.gadā	Kavējuma naudas	Samaksāts 2020.gadā	Atlikums uz 31.12.20.
Uzņēmuma ienākumu nodoklis	(40)	-	-	-	(40)
Pievienotās vērtības nodoklis	11 339	96 758	38	(102 875)	5 260
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	15 159	162 859	26	(161 464)	16 580
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 116	66 843	308	(66 045)	7 222
Dabas resursu nodoklis	2 131	8 535	5	(8 252)	2 419
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	446	-	(446)	0
Uzņēmējdarbības riska nodeva	24	268	1	(271)	22
Kopā	34 729	335 709	378	(339 353)	31 463

	31.12.2020.	31.12.2019.
Nodokļu aktīvi	(40)	(40)
Nodokļu saistības	31 503	34 729
Kopā	31 463	34 689

(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 līgums starp SIA Brocēnu siltums un Brocēnu novada pašvaldību par komunālās saimniecības pamatlīdzekļu apsaimniekošanu ar mērķi nodrošināt ūdens apgādi un kanalizācijas ūdens novadišanu un attīrīšanu 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 iekūlāti vai citādi apgrūtināti

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

*Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2020. gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim*

(36) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2020	2019
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	62	64

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstūšanai nav bijuši nekādi 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

2021.gadā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs turpinās ar Covid-19 izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulei.

Grūti paredzēt, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība ir pielāgojusies esošajai situācijai, un var sekmīgi reaģēt uz izmaiņām, ja tādas parādīsies. Uzņēmuma darbība šobrīd ir samazināta ēdināšanas pakalpojumu sniegšanā, bet pārējās nozarēs turpinās iepriekš plānotās darbības. Rūpējoties par darbinieku un klientu drošību, uz nenoteiktu laiku, ir pārtraukta klientu apkalošana klātienē. Lai pasargātu iedzīvotājus no vīrusa izplatības, sētnieki regulāri turpina dezinficēt daudz dzīvokļu dzīvojamo māju kāpņu telpas ieejas, rokturus apstrādā ar dezinfekcijas līdzekļiem. Tas nozīmē, ka papildus tiek iepirkti dezinfekcijas līdzekļi, kas rada papildus izdevumus. Sabiedrības saimniecisko darbību var ietekmēt iedzīvotāju maksātspēja, kā rezultātā veidoties 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 parakstūšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sagatavojot 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 priekšsēdētājs _____ Ingus Mednis

Galvenā grāmatvede _____ Daiga Ose

**ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTIŠANAS LAIKS**

Neatkarīgu revidēntu ziņojums



NEATKARIĜU REVIDENTU ZIŅOJUMS

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 23. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2020. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, 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 Sabiedrību ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU 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").

Apstākļu akcentējums

Pievēršam uzmanību Finanšu pārskata pielikuma 24.piezīmei, kurā aprakstīts, ka gadā kas noslēdzas 31.12.2020. bilance Šaņemto avansu sastāvā 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, nav aprēķināts un atskaitīts 31.12.2020. nesamaksātais dzīvojamo māju īpašnieku parāds par izveidoto uzkrājumu dzīvojamās mājas uzturēšanai nākotnē. Līdz ar to saņemtais avanss ir uzrādīts lielāks par to daļu, kas vēl nav samaksāta. Mūsaprāt vadībai ir jānodrošina tāda saņemto avansu uzskaite, kas ļautu uzrādīt bilancē patieso uzņēmuma parādu par saņemtajiem avansiem. Mēs neizsakām iebildi par šiem apstākļiem.

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 sadalā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā 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 ar iebildi.

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 - 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, 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 kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

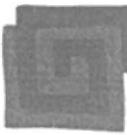
Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai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

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

Revidēta 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 revidētu 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 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 kļūdas 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 kļūdas 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 sniegtu 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

LZRA sertifikāts Nr.24

Vaira Šķibele

Mūkusalas iela 33, Rīga, Latvija