

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

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2021. līdz 31.12.2021.
un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Brocēnos, 2022

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 revidentu ziņojums	24

Vadības ziņojums

Darbības veids

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

Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā.

Sabiedrība 2021. 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 1 842 656, kas ir par 7,38 % lielāks nekā 2020.gadā. Gads tika noslēgts ar EUR 92 253 peļņu, kuru plānojam ieguldīt uzņēmuma attīstībā, kā arī kompensēt nesamērīgo energoresursu cenu kāpumu. Pārskata gada beigās īstermiņa saistības nepārsniedz Sabiedrības īstermiņa aktīvus. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrības finansiālais stāvoklis ir stabils un tā turpinās darbību izvēlētajās pamata 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.

Ķīlas, galvojumi un citas saistības

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

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2022.gadā, Latvijas Republikā un pasaulē turpinās ar Covid-19 izplatību saistīti izaicinājumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Protams liels izaicinājums būs ģeopolitiskā situācija pasaulē, saistībā ar Krievijas militāro agresiju, kas pašlaik neprognozējami ietekmēs ekonomisko situāciju. Ar to cieši būs saistītas energoresursu cenas, dabasgāzei; elektroenerģijai un degvielai, kuras jau strauji kāpa 2021.gada otrajā pusē. Ņemot vērā šo faktu pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē esošo situāciju, lai nepieciešamības gadījumā pieņemtu lēmumus, kas palīdzētu sekmīgi reaģēt uz izmaiņām, ja tādas parādīsies. Sabiedrībai lielais izaicinājums joprojām ir ēdināšanas nozare, gan saistībā ar Covid-19, gan ar strauji augošo inflāciju, kas uzņēmumam šai nozarē rada zaudējumus. Saistībā ar Saldus novada pašvaldības izsludināto iepirkumu un to rezultātiem – Sabiedrība ar 2022.gada 1.aprīli pārtrauks sniegt ēdināšanas pakalpojumus un likvidēs šo nozari, bet pārējās nozarēs turpinās iepriekš plānotās darbības. Rūpējoties par darbinieku un klientu veselību kā arī drošību, iespēju robežās, turpinām pielietot ieviestos drošības pasākumus klientu apkalpošanai klātienē. Lai pasargātu iedzīvotājus no vīrusa izplatības, sētnieki regulāri turpina dezinficēt daudz dzīvokļu dzīvojamo māju kāpņu telpas ieejas, rokturus apstrādā ar dezinfekcijas līdzekļiem. Sabiedrībai 2021. gada izskaņā priekšlaicīgi nācās noslēgt jaunu elektroenerģijas piegādes līgumu, saistībā ar straujo elektroenerģijas cenu kāpumu, esošais komersants atteicās turpināt līgumsaistības, līdz ar cenas nenoteiktību un uzņēmuma reorganizāciju, sabiedrība pašlaik elektroenerģiju iepērk par biržas cenām, kas rada papildus slogu uzņēmuma budžetam. Par cenu pārskatīšanu 2021.gada nogalē informēja arī siltumenerģijas ražotājs no kā sabiedrība iepērk siltumenerģiju. Sabiedrības saimniecisko darbību var ietekmēt iedzīvotāju maksātspēja, saistībā ar energoresursu cenu kāpumu, kā rezultāta var veidoties parādi par komunālajiem pakalpojumiem. Lai mazinātu šā riska ietekmi uz sabiedrību, aktīvi tiek sekots līdzī rēķinu savlaicīgai nomaksai un nepieciešamības gadījumā brīdināti parādnieki. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs turpināt sekmīgu darbību arī turpmāk. 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.

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, un darbības rezultātu par pārskata gadu.

Valde apstiprina, ka 2021. 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

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, 2000.gada 08.septembrī
<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>	Ingus Mednis, valdes priekšsēdētājs
<i>Valdes loceklis, kas pilnvarots parakstīt gada pārskatu</i>	Ingus Mednis, valdes priekšsēdētājs
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Agija Līvmane, galvenā grāmatvede
<i>Pārskata periods</i>	no 01.01.2021. līdz 31.12.2021.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR
<i>Zvērināts revidents</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību AUDITORFIRMA PADOMS, LZRA Komerksabiedrības licence Nr.68 Zvērināta revidente Vaira Šķibeļe (sertifikāts Nr.24)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins, par periodu kas noslēdzās 31.12.2021.

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2021. gads	2020. gads
	<i>1</i>	<i>2</i>	<i>3</i>	<i>4</i>
1	Neto apgrozījums			
	a) no citiem pamatdarbības veidiem	1	1 842 656	1 716 018
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 816 053)	(1 639 276)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		26 603	76 742
4	Administrācijas izmaksas	3	(45 258)	(191 797)
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	136 457	100 764
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(24 245)	(18 589)
7	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
	a) citām personām.	6	(1304)	(1 871)
8	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		92 253	(34 751)
9	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.		0	0
10	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.		92 253	(34 751)
11	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.		92 253	(34 751)

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

Valdes priekšsēdētājs _____ Ingus Mednis

Galvenā grāmatvede _____ Agija Līvmane

Bilance uz 31.12.2021.

Aktīvs	Piezīmes Nr.	2021	2020
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1 555	1 991
<u>Nemateriālie ieguldījumi kopā</u>	7	1 555	1 991
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1. Nekustamie īpašumi:			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		1 728 032	1 813 859
2. Tehnoloģiskās Iekārtas un ierīces		125 495	154 292
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		154 502	81 656
4. Pamatlīdzekļu izveidošana		0	10 078
<u>Pamatlīdzekļi kopā</u>	8	2 008 029	2 059 885
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
<u>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</u>		440 840	440 840
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		2 450 424	2 502 716
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	27 995	20 183
1. Avansa maksājumi par krājumiem	13	1 357	624
<u>Krājumi kopā</u>		29 352	20 807
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	14	289 358	310 563
2. Citi debitori	15	9 988	13 481
3. Nākamo periodu izmaksas	16	3 102	1 420
<u>Debitori kopā</u>		302 448	325 464
IV. Nauda	17	342 511	193 502
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		674 311	539 773
Aktīvu kopsumma		3 124 735	3 042 489

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

Bilance uz 31.12.2021.

Pasīvs	Piezīmes Nr.	2021	2020
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls)		1 004 739	1 004 739
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		265 471	300 221
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		92 253	(34751)
<u>Pašu kapitāls kopā</u>	18	1 362 463	1 270 209
Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	165 044	175 693
2. Citi aizņēmumi	20	70 709	28 797
3. Nākamo periodu ieņēmumi	21	894 503	963 646
<u>Ilgtermiņa kreditori kopā</u>		1 130 256	1 168 136
Īstermiņa parādi			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	10 648	20 562
2. Citi aizņēmumi	23	25 735	14 515
3. No pircējiem saņemtie avansi	24	185 136	171 397
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	25	29 522	41 884
5. Parādi asociētajām sabiedrībām	26	183 310	154 424
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	33 754	31 503
7. Pārējie kreditori	28	23 959	23 797
8. Nākamo periodu ieņēmumi	29	69 144	69 144
9. Neizmaksātās dividendes	30	5 744	8 144
10. Uzkrātās saistības	31	65 064	68 774
<u>Īstermiņa kreditori kopā</u>		632 016	604 144
<u>Kreditori kopā</u>		1 762 272	1 772 280
Pasīvu kopsumma		3 124 735	3 042 489

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

Valdes priekšsēdētājs _____ Ingus Mednis
 Galvenā grāmatvede _____ Agija Līvmane

Finanšu pārskata pielikums

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, 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 ieņēmumi 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 pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu 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;

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

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2021.gada 1.janvāra līdz 2021.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, maksājamas 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 līzings nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītiem riskiem un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzings 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 neņem 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 apmaksā 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 apliecinājošiem 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 dokuments (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Ieņēmumu atzīšana

Atzīstot 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 atzīšanas 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 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, iespējamus 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 radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

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

II. 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	2021	2020
Ieņēmumi no siltumapgādes pakalpojuma	766 509	658 763
Ieņēmumi no apsaimniekošanas pakalpojuma	569 784	315 818
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	506 363	741 437
Kopā	1 842 656	1 716 018

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

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

Izmaksu veids	2021	2020
Materiālu izdevumi	(192 479)	(156 276)
Personāla izdevumi	(525 496)	(522 535)
Pamatlīdzekļu nolietojums, nemateriālo ieguldījumu norakstīšana vērtības samazinājums	(148 665)	(154 674)
Siltumenerģijas iepirkuma izmaksa	(617 050)	(529 957)
Transporta izdevumi	(22 689)	(62 545)
Pārējie pamatdarbības izdevumi	(309 674)	(213 289)
Kopā	(1 816 053)	(1 639 276)

(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	2021	2020
Personāla izdevumi	(21 180)	(148 402)
Biroja uzturēšanas izdevumi	(4 363)	(11 494)
Profesionālo pakalpojumu apmaksa	(7 782)	(18 372)
Gada pārskata revīzijas izdevumi	0	(1 900)
Grāmatvedības programmas uzturēšana	(5 708)	(10 133)
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	(3 225)	(1 496)
Kopā	(42 258)	(191 797)

(4) *Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi*

Ieņēmumi	2021	2020
Ieņēmumi no līgumsodiem un kavējuma naudām	0	3 995
Pārskata gadā atzītie nākamo periodu ieņēmumi	69 144	69 144
Ieņēmumi no lēstās nedrošo debitoru summas samazinājuma	0	27 607
Citi ieņēmumi	3 784	18
Uz iepriekšējiem periodiem attiecināmie ieņēmumi	33 529	0

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2021. gada 1.janvāra līdz 2021.gada 31.decembrim

Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	30 000	0
Kopā	136 457	100 764

(5) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2021	2020
Soda naudas un līgumsodi	(261)	(400)
Izdevumi no PL atlikušās vērtības norakstīšanas	(658)	-
Izdevumi par neatgūstamu Debitoru	(2 367)	(9 778)
Uz iepriekšējiem periodiem attiecināmie izdevumi	(20 872)	(8 411)
Citi izdevumi	(87)	-
Kopā	(24 245)	(18 589)

(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021	2020
Procenti bankas kredītiem	(147)	(273)
Procenti finanšu līzingsiem	(1157)	(1 598)
Kopā	(1 304)	(1 871)

III. Skaidrojums par bilances posteņiem

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

(7) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, preču zīmes u.c. tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
31.12.2020.	17 885	17 885
Izslēgts 2021.	1 350	1350
31.12.2021.	16 535	16 535
Nolietojums		
31.12.2021	15 894	15 894
Aprēķināts 2021.	437	437
Izslēgts 2021.	1350	1350
31.12.2021.	14 981	14 981
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	1 991	1 991
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	1 555	1 555

(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						
31.12.2020.	3 038 988	5 763	847 649	536 909	10 078	4 433 624
Iegādāts 2021.				107 546	6800	114 346
Pārvietots 2021.					(16878)	(16878)
Izslēgts 2021.	(68)		(340 428)	(70 037)		(410 533)
31.12.2021.	3 038 920	5 763	507 221	574 418	0	4 120 559
Nolietojums						
31.12.2020.	1 225 129	0	693 357	455 253	0	2 373 739
Aprēķināts 2021.	85 827		28 139	34 699		148 665
Izslēgts 2021.	(68)		(339 770)	(70 036)		(409 874)
31.12.2021.	1 310 888	0	381 726	419 916		2 112 530
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	1 813 859	5 763	154 292	81 656	10 978	2 059 885
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	1 728 032	5 763	125 495	154 502	0	2 008 029

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

(9) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

Bilances vērtība uz 31.12.20.	393 568
Bilances vērtība uz 31.12.21.	393 568

Sabiedrības nosaukums un juridiskā adrese	Daļu īpatsvars, %	Ieguldījuma iegādes vērtība	Vērtības samazinājuma korekcija	Neto bilances vērtība 31.12.2021.	Pašu kapitāls 31.12.2021.	Peļņa vai zaudējumi 2021. gadā
SIA Brocēnu Enerģija, Reģ.Nr.48503016370, Skolas iela 21A, Brocēni, Brocēnu nov.	20,9	393 568	0	Nav ziņu	Nav ziņu	Nav ziņu

SIA Brocēnu Enerģija 2021.gada finanšu pārskats uz gada pārskata parakstīšanas brīdi nav sagatavots.

(10) Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Bilances vērtība uz 31.12.20.	47 272
Bilances vērtība uz 31.12.21.	47 272

Sabiedrības nosaukums un juridiskā adrese	Daļu īpatsvars, %	Ieguldījuma iegādes vērtība	Vērtības samazinājuma korekcija	Neto bilances vērtība 31.12.2021.	Pašu kapitāls 31.12.2021.	Peļņa vai zaudējumi pārskata gadā
SIA Viduskurzemes AAO, Reģ.Nr.58503015521, "Vibsteri", Remtes pag., Brocēnu nov.	1,58	47 272	0	47 272	1 777 642	(525 078)

(11) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Bilances vērtība uz 31.12.2020.	57 424
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	57 424

Apgrozāmie līdzekļi

(12) Krājumu atlikumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pamatmateriāli un palīgmateriāli apsaimniekošanas pakalpojumiem	26 867	19 180
Izejvielas un materiāli ēdināšanas pakalpojumiem	1 1128	1 003
Bilances vērtība	27 995	20 183

(13) Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2021.	31.12.2020.
Avanss par gaisa pūtēju Remtes NAIS	1 357	624
Bilances vērtība	1 357	624

(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 31.12.2021. 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 31.12.2021. nav atskaitīta Dzīvojamo māju īpašnieku vēl neiemaksāta uzkrājuma daļa.

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	541 598	562 804
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksātā daļa*	-	-
Uzkrājumi šaubīgiem pircēju parādiem	(252 241)	(252 241)
Bilances vērtība	289 357	310 563

Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:

	2021	2020
Uz pārskata gada sākumu	(252 241)	(265 234)
Samazinājums pārskata gadā	-	12 994
Uz pārskata gada beigām	(252 241)	(252 241)

(15) Citi debitori

	31.12.2021.	31.12.2020.
Drošības nauda	70	8
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	146	425
Avansa norēķina persona	564	564
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	40
Darbinieku apdrošināšana	404	-
Debitoru saistības par māju uzkrājumiem	-285	12 444
Norēķini par CLFA projektu	9089	-
Bilances vērtība	9 988	13 481

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2021. gada 1.janvāra līdz 2021.gada 31.decembrim

(16) Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Nākamo periodu izmaksas apdrošināšana	1 682	-
Nākamo periodu izmaksas pārējie	1 420	1 420
Bilances vērtība	3 102	1 420

(17) Nauda

	31.12.2020.	31.12.2019.
Nauda kase EKA	158	-
Nauda banka	342 353	217 213
Bilances vērtība	342 511	217 213

(18) Pašu kapitāls

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	<i>Pamat- kapitāls</i>	<i>Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa</i>	<i>Pārskata gada nesadalītā peļņa</i>	<i>Pašu kapitāls kopā</i>
31.12.2019.	1 004 739	169 189	131 032	1 304 960
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	-	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
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	-	(34 751)	(34 751)	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	92 252	92 252
31.12.2021.	1 004 739	265 471	92 252	1 362 462

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no viena Kapitāla daļu 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

	31.12.2021.	31.12.2020.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa	165 044	175 693
<i>Tai skaitā aizņēmuma daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>	133 100	143 748
Kopā	165 044	175 693

Tai skaitā:

<i>Līgums</i>	<i>%</i>	<i>Atmaksas datums</i>	<i>Kopā atlikums uz 31.12.2021.</i>	<i>t.sk. Ilgtermiņa daļa</i>	<i>t.sk. Īstermiņa daļa</i>
Līg. Nr.A1.1/18/426 Valsts kase	0%	20.06.2038.	175 692	165 044	10 648
KOPĀ			175 692	165 044	10 648

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.

(20) Citi aizņēmumi

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2021.	31.12.2020.
Citi aizņēmumi ilgtermiņa daļa	70 709	28 797
Kopā	70 709	28 797

Tai skaitā:

	<i>Procentu likme</i>	<i>Atmaksas datums</i>	31.12.2021.	31.12.2020.
Finanšu līzings Luminor Līzings SIA, traktora Valtra iegādei	3.25%+6mēn EURIBOR	2024.07.01.	17 558	28 797
Finanšu līzings Citadele Līzings SIA, universālā ekskavatora iegādei	bezprocentu	2026.08.31.	53 151	-
Kopā			70 709	28 797

(21) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	894 503	963 646
Kopā	894 503	963 646

Nākamo periodu ieņēmumi

Finansējuma līgums	Saņemšana s gads	Finansējuma mērķis	summa
ES Kohēzijas fonda līdzfinansētais projekts 1.kārta	2011	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība	1 832 791

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2021. gada 1.janvāra līdz 2021.gada 31.decembrim

		Brocēnos	
ES Kohēzijas fonda līdzfinansētais projekts 2.kārta	2018	Brocēnu ūdenssaimniecība, 2.kārta	754 721
Kopā saņemts:			2 587 512
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos			(1 693 009)
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā			(69 144)
Īstermiņa daļa uz 31.12.2021., kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda			69 144
Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2020.			894 503

Īstermiņa kreditoru parādi

(22) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2021.	31.12.2020.
Valsts kase (Nr.A1.1./18/426)	10 648	10 648
Valsts kase (Nr. A1.1/1/11/187)	-	9 914
Bilances vērtība	10 648	20 562

(23) Citi aizņēmumi

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2021.	31.12.2020.
Luminor Līzings SIA Līgums Nr.201909642	11 239	10 880
Luminor Līzings Latvija SIA Līgums Nr.53176	0	3 635
Citadele Līzings SIA Līgums Nr.565358/00	14 496	
Bilances vērtība	25 735	14 515

(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 aprēķināts un atskaitīts 31.12.2021. nesamaksātais dzīvojamo māju īpašnieku parāds par uzkrājumu

	31.12.2021.	31.12.2020.
No pircējiem saņemti avansi	-	11 113
Dzīvojamo māju īpašnieku "Uzkrājumi māju uzturēšanai nākotnē"	185 136	160 284
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksāto daļu	Nav aprēķināts	Nav aprēķināts
Bilances vērtība	185 136	171 397

Dzīvojamo māju īpašnieku "Uzkrājumi māju uzturēšanai nākotnē"

	2021.	2020.
Uz pārskata gada sākumu	160 284	148 903
Palielinājums pārskata gadā	60 681	54 427
Samazinājums pārskata gadā	(35 829)	(43 046)
Uz pārskata gada beigām	185 136	160 284
"Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksātā daļā	Nav aprēķināta	Nav aprēķināta

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS"
Gada pārskats par periodu no 2021. gada 1.janvāra līdz 2021.gada 31.decembrim

Bilances vērtība	185 136	160 284
-------------------------	----------------	----------------

(25) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2021.	31.12.2020.
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	29 522	41 884
Bilances vērtība	29 522	41 884

(26) Parādi asociētajām sabiedrībām

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2021.	31.12.2020.
Norēķini par piegādāto siltumu	183 310	154 424
Kopā	183 310	154 424

(27) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pievienotās vērtības nodoklis	10 280	5 260
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	14 870	16 580
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 486	7 222
Dabas resursu nodoklis	2 099	2 419
Uzņēmējdarbības riska nodeva	19	22
Kopā	33 754	31 503

(28) Pārējie kreditori

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas.

	31.12.2021.	31.12.2020.
Norēķini par darba samaksu	22 789	23 587
Citi kreditori	1 170	210
Bilances vērtība	23 959	23 797

(29) Nākamo periodu ieņēmumi

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

	31.12.2021.	31.12.2020.
<i>Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa</i>	69 144	69 144
Bilances vērtība	69 144	69 144

(30) Neizmaksātās dividendes

	31.12.2021.	31.12.2020.
Neizmaksātās dividendes	5 744	8 144
Bilances vērtība	5 744	8 144

(31) Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	57 669	57 669
Uzkrātās saistības par precēm un pakalpojumiem	7 395	11 105

Balances vērtība	65 064	68 774
------------------	--------	--------

IV. Cita informācija

(32) Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.20.	Aprēķināts 2021.gadā	Kavējuma naudas	Samaksāts 2021.gadā	Atlikums uz 31.12.21.
Uzņēmuma ienākumu nodoklis	(40)	40 Pārcelts uz citiem nodokļiem	-	-	0
Pievienotās vērtības nodoklis	5 260	85 593		(80 573)	10 280
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	16 580	148 343		(150 053)	14 870
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7 222	62 856		(63 592)	6 486
Dabas resursu nodoklis	2 419	8 890		(9 210)	2 099
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	597	-	(597)	0
Uzņēmējdarbības riska nodeva	22	245		(248)	19
Kopā	31 463	306 524		(304 273)	33 754

	31.12.2021.	31.12.2020.
Nodokļu aktīvi	0	(40)
Nodokļu saistības	33 754	31 503
Kopā	33 754	31 463

(33) Bilancē 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 novadīšanu 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 ieķīlāti 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 ieķīlājis EUR 276 601 sev piederošo SIA Brocēnu Enerģija pamatkapitāla daļu, kas veido 20.94% no SIA Brocēnu Enerģija pamatkapitāla.

Komerckārtula dzēsta 21.04.2021.

(36) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2021	2020
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	57	62

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

Sabiedrība ir stabila un darboties spējīga. Uzņēmuma darbība šobrīd ir samazināta ēdināšanas pakalpojumu sniegšanā, bet pārējās nozarēs turpinās iepriekš plānotās darbības. Sabiedrības saimniecisko darbību var ietekmēt iedzīvotāju maksātspēja, kā rezultātā var veidoties parādi par komunālajiem pakalpojumiem. Lai mazinātu šā riska ietekmi uz sabiedrību, aktīvi jau pašreiz tiek veikts darbs ar parādu atgūšanu.

Saldus novada pašvaldība (sabiedrības 100% kapitāldaļu turētājs), 2021.gada izskaņā pieņēma lēmumu par sev piederošo kapitālsabiedrību SIA "BROCĒNU SILTUMS"; SIA "SALDUS NAMU PĀRVALDE"; SIA "SALDUS SILTUMS" UN SIA "SALDUS KOMUNĀLSERVISS" reorganizāciju, kura pievienošanas ceļā tiks uzsākta ar 2022.gadu un iegūstošā sabiedrība būs SIA "SALDUS KOMUNĀLSERVISS".

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība ir vērtējusi Sabiedrības reorganizāciju un turpmāku iekļaušanu SIA "Saldus Komunālserviss".

Valdes priekšsēdētājs _____ Ingus Mednis

Galvenā grāmatvede _____ Agija Līvmane



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu ar iebildi

Mēs esam veikuši Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 23. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2021. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, izņemot sadaļā "Atzinuma ar iebildi pamatojums" minēto apstākļu iespējamo ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BROCĒNU SILTUMS" finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma ar iebildi pamatojums

Sabiedrības 2021.gada 31.decembra bilances atlikumā ir uzrādīti "Nākamo periodu ieņēmumi" 963 647 EUR apmērā. Tā kā Sabiedrībā nav izveidota "Nākamo periodu ieņēmumi" analītiskā uzskaitē, tad mēs nevarējām pārliecināties par šo uzrādīto atlikumu un pārskata gada ieņēmumos iekļautās "Nākamo periodu ieņēmumi" daļas pareizību.

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

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

Apstākļu akcentējums

Pievēršam uzmanību Finanšu pārskata pielikuma 24.piezīmei, kurā aprakstīts, ka gadā kas noslēdzas 31.12.2021. bilancē 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, nav aprēķināts un atskaitīts 31.12.2021. 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 uzskaitē, kas ļautu uzrādīt bilancē patieso uzņēmuma parādu par saņemtajiem avansiem. Mēs neizsakām iebildi par šiem apstākļiem.

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, mūsaprāt:

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

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības 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 tādās 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.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā



izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ 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, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības 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”
Komerccsabiedrības licence Nr.68
Valdes priekšsēdētāja
Zvērināta revidente
LZRA sertifikāts Nr.24



Vaira Šķibeļa

2022.gada 31.martā

Mūkusalas iela 33, Rīga, Latvija