

# **SIA VIĻĀNU SILTUMS**

Vienotais reģistrācijas numurs: 42403003341

Juridiskā adrese: Rēzeknes 6a Viļāni Viļānu novads

## **2020.gada pārskats**

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

## SATURS

Vispārīgā informācija par sabiedrību.....	3
Finanšu pārskats	
Balance.....	4-5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	6
Naudas plūsmas pārskats.....	7-8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	9
Finanšu pārskata pielikums.....	10-18
Vadības ziņojums.....	19-20
Revidentu ziņojums.....	21

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a, Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

### VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	VIĻĀNU SILTUMS
Sabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Juridiskā adrese	Rēzeknes 6a Viļāni Viļānu novads
Reģistrācijas numurs	42403003341
Grāmatvedis	Andrejs Daugerts, valdes loceklis ar tiesībām pārstāvēt sabiedrību atsevišķi (no 18.09.2020.)
Pārskata periods	Jekaterina Vasiļjeva, galvenā grāmatvede no 1/1/2020 līdz 31/12/2020
Revidents	SIA "AKTĪVS M AUDITS" Reģ.nr. 42403014203 LZRA licence Nr.172 Juridiskā adrese: Vienības gatve 99-7, Rīga, LV-1058 Zvērināta revidente Marija Poriete LZRA sertifikāts Nr.6

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

**BILANCE**

**AKTĪVS**

**ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI**

**I Nemateriālie ieguldījumi**

2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības

**Nemateriālie ieguldījumi kopā**

**II Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi**

1. Nekustamie īpašumi:

a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves

5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces

6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas

**Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi kopā**

**ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ**

**APGROZĀMIE LĪDZEKĻI**

**IKrājumi**

1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

**Krājumi kopā**

**II Debitori**

1. Pircēju un pasūtītāju parādi

4. Citi debitori

7. Nākamo periodu izmaksas

**Debitori kopā**

**IV Nauda**

**APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ**

**AKTĪVS KOPĀ**

**31.12.2020. 31.12.2019.**  
EUR EUR

0 0

0 0

**0 0**

161,146 177,431

161,146 177,431

251,185 279,038

32,618 28,193

0 0

**444,949 484,662**

**444,949 484,662**

6,984 11,328

**6,984 11,328**

153,737 158,206

1,690 2,060

603 925

**156,029 161,191**

**158,374 110,073**

**321,387 282,592**


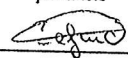
**766,336 767,254**

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Andrejs Daugerts, valdes loceklis

Jekaterina Vasiļjeva, galvenā grāmatvede

Viļāni, Viļānu novads, 2021.gada 25.februāris

  
paraksts  
  
paraksts

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

## BILANCE

### PASĪVS

31.12.2020. 31.12.2019.

EUR EUR

### PAŠU KAPITĀLS

1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	767,947	622,947
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(26,766)	(25,775)
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(872)	(991)

**PAŠU KAPITĀLS KOPĀ** 740,309 596,181

### ILGTERMIŅA KREDITORI

8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	0	131,532
-------------------------------------	---	---------

**ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ** 0 131,532

### ĪSTERMIŅA KREDITORI

5. No pircējiem saņemtie avansi	2,791	3,423
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5,941	6,032
8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	0	13,468
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10953	4777
12. Pārējie kreditori	437	2,819
15. Uzkrātās saistības	5,905	9,022

**ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ** 26,027 39,541

### PASĪVS KOPĀ


766,336 767,254

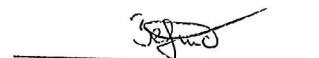
Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Andrejs Daugerts, valdes loceklis

Jekaterina Vasiļjeva, galvenā grāmatvede

Viļāni, Viļānu novads, 2021.gada 25.februāris

  
paraksts

  
paraksts

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

## PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

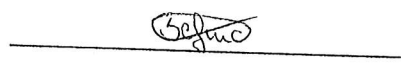
	2020	2019
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums:		
<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>	329,488	337,476
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	329,488	337,476
<b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>39,102</b>	<b>29,911</b>
5. Administrācijas izmaksas	(32,869)	(33,085)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6,681	10,818
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(13,551)	(7,760)
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		
<i>b) citām personām</i>	(175)	0
	(175)	0
<b>13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>(812)</b>	<b>(116)</b>
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(60)	(875)
<b>15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>(872)</b>	<b>(991)</b>
<b>18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>	<b>(872)</b>	<b>(991)</b>

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Andrejs Daugerts, valdes loceklis

  
paraksts

Jekaterina Vasiljeva, galvenā grāmatvede

  
paraksts

Viļāni, Viļānu novads, 2021.gada 25.februāris

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(netieša metode)

	2020	2019
	EUR	EUR
<b>I Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(812)	(116)
<i>Korekcijas:</i>		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	50,494	52,440
<i>Korekcijas:</i>		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	5,162	4,441
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	4,344	(800)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(13,513)	(4,355)
<b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>45,674</b>	<b>51,610</b>
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(60)	(875)
<b>6. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>45,614</b>	<b>50,735</b>
<b>II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(10,781)	(23,545)
<b>9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>10,781</b>	<b>23,545</b>
<b>III Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi, ieguldījumi	145,000	0
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(13,468)	(15,495)
<b>7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(131,532)</b>	<b>(15,495)</b>
<b>V Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>48,301</b>	<b>11,695</b>
<b>VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>110,073</b>	<b>98,378</b>

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

**VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās**

**158,374 110,073**

Pielikums no 11. līdz 18.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

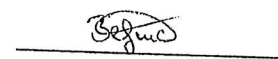
Andrejs Daugerts, valdes loceklis

Jekaterina Vasiļjeva, galvenā grāmatvede

Viļāni, Viļānu novads, 2021.gada 25.februāris



paraksts



paraksts



SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	12/31/2020	12/31/2019
	EUR	EUR
<b>I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	622,947	622,947
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	767,947	622,947
<b>VI Nesadalītā peļņa</b>		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	(26,766)	(25,775)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums, t.sk.	(872)	(991)
<i>a) pārskata gada peļņas vai zaudējumu iekļaušana bilanci</i>		
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	(27,638)	(26,766)
<b>VII Pašu kapitāls</b>		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	596,181	597,172
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	740,309	596,181

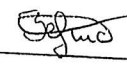
Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

Andrejs Daugerts, valdes loceklis

Jekaterina Vasiļjeva, galvenā grāmatvede

Viļāni, Viļānu novads, 2021.gada 25.februāris

  
paraksts

  
paraksts

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

### Sabiedrības sniegtā informācija

1.

#### 1.1. Darbības veids

siltumenerģijas ražošana, pārvade, realizācija

#### 1.2. Vidējais darbinieku skaits (pārskata gadā)

Darbinieku skaits

15

#### 1.3. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” un un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu un novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

##### 1.3.1. Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

###### *Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē*

Par nemateriāliem ieguldījumiem tiek atzītas bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 300 EUR.

###### *Pamatlīdzekļu uzskaitē*

Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 300 EUR.

Pamatlīdzekļus bilancē norāda neto vērtībā, kuru aprēķina, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no nākamā mēneša kas seko mēnesim, kad pamatlīdzekli sāk izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

Pamatlīdzekļa sākotnējo vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanai izmantojot lineāro nolietojuma metodi.

### **1.3.2. Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē**

#### ***Krājumu uzskaitē***

Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši iegādes izmaksām .

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, ja tas ir zemākais no vērtības rādītājiem. Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot vidējo svērto. Krājumu vienības, kuras ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinās to pārdošanas izmaksas- novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai.

#### ***Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem***

Debitoru parādus, kuru saņemšana tiek apšaubīta, novērtē atbilstoši neto vērtībai. 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, 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.

### **1.3.3. Uzkrājumu veidošanas noteikumi**

Uzkrājumus veido tikai tad, ja:

- sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības, kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums;
- sagaidāms, ka šo pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

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

### **1.3.4. Kreditoru uzskaitē**

#### ***Uzkrātās saistības***

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Postenī uzskaita arī aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

### **1.3.5. Ieņēmumu atzīšanas principi**

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma.

### **1.3.6. Izdevumu atzīšanas principi**

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

### **1.3.7. Papildus sniegtā informācija**

#### *Saistītās puses*

Ja viena persona var kontrolēt otru vai arī, ja tai ir ievērojama ietekme uz otru personu, pieņemot ar finansēm vai saimniecisko darbību saistītus lēmumus, tad tās tiek uzskatītas par saistītām pusēm. Par saistītām pusēm tiek uzskatīti akcionāri, augsta līmeņa vadība, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kas tieši vai netieši caur vienu vai vairākiem starpniekiem kontrolē Sabiedrību vai arī kuras Sabiedrība kontrolē, vai kuri ar Sabiedrību atrodas zem kopējās kontroles. (Termins "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam)

*Saistīto pušu darījums* ir resursu, pakalpojumu vai pienākumu nodošana starp pārskatu sniedzēju uzņēmumu un saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai tiek ņemta maksa.

*Kontrole* ir spēja noteikt uzņēmuma finanšu un pamatdarbības politiku tā, lai gūtu labumus no tā darbības.

*Kopīga kontrole* ir ar līgumu noteikta saimnieciskās darbības kontroles savstarpēja dalīšana.

*Galvenais vadības personāls* ir tās personas, kuras tieši vai netieši ir pilnvarotas un atbildīgas par uzņēmuma darbības plānošanu, vadīšanu un kontroli, ieskaitot jebkuru šā uzņēmuma direktoru (vai nu izpilddirektoru, vai citus).

*Būtiska ietekme* ir tiesības piedalīties uzņēmuma finansiālās un pamatdarbības politikas lēmumu pieņemšanā, bet tā nenozīmē kontroli pār šo politiku. Būtisku ietekmi var iegūt ar akciju īpašumtiesību, statūtu vai līguma palīdzību.

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

*Saīsinājumi un apzīmējumi*

PZA	Peļņas vai zaudējumu aprēķins
EDS	Elektroniskā deklarēšanās sistēma
URVN	Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva
GP	Gada pārskats
FP	Finanšu pārskats
PL	Pamatlīdzekļi

**1.4. Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošajos posteņos**

Sabiedrībai nav maznozīmīgu summu, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošajos posteņos.

**1.5. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem**

Sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

**1.6. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības**

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu finansiālo saistību, sniegto garantiju un citu iespējamu saistību.

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

Sabiedrībai nav tās darbībai būtisku nomas vai īres līgumu.

Sabiedrībai ir noslēgti viens nomas līgums: Nr VP-2017/26.

1. par ražošanas telpu, palīgpalpu, noliktavas telpu nomu līdz 12.07.2052.

**1.7. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē**

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

Sabiedrībai nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

**1.8. Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā**

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

**3. Skaidrojums par bilances posteņiem -  
Aktīvs**

**3.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem**

**3.1.1. Nemateriālie ieguldījumi**

	Summa
	Summa
	EUR
<i>Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības</i>	
Sākotnējā vērtība - iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0
Uzkrātās vērtības samazinājuma (nolietojuma) korekcijas:	
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma (t.sk. nolietojuma) korekcijas	
Bilances vērtība:	
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0
<b>3.1.2. Pamatlīdzekļi</b>	<b>0</b>

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

	<b>Summa</b>
	EUR
<b><i>Nekustamie īpašumi:</i></b>	
Sākotnējā vērtība - iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
pārskata gada sākumā	328,967
pārskata gada beigās	328,967
Uzkrātās vērtības samazinājuma (nolietojuma) korekcijas:	
pārskata gada sākumā	151,536
pārskata gada beigās	167,821
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma (t.sk. nolietojuma) korekcijas	16,285
Bilances vērtība:	
pārskata gada sākumā	177,431
pārskata gada beigās	161,146
	<b>Summa</b>
	EUR
<b><i>Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces</i></b>	
Sākotnējā vērtība - iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
pārskata gada sākumā	663,616
pārskata gada beigās	663,616
Uzkrātās vērtības samazinājuma (nolietojuma) korekcijas:	
pārskata gada sākumā	384,578
pārskata gada beigās	412,431
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma (t.sk. nolietojuma) korekcijas	27,853
Bilances vērtība:	
pārskata gada sākumā	279,038
pārskata gada beigās	251,185
	<b>Summa</b>

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

***Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs***

	EUR
Sākotnējā vērtība - iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
pārskata gada sākumā	
pārskata gada beigās	56,333
Vērtības palielinājumi (t.sk.iegāde un pārvietošana no cita bilances posteņa), ieskaitot uzlabojumus pārskata gadā	67,113
Uzkrātās vērtības samazinājuma (nolietojuma) korekcijas:	10,780
pārskata gada sākumā	
pārskata gada beigās	28,140
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma (t.sk. nolietojuma) korekcijas	34,495
Bilances vērtība:	6,355
pārskata gada sākumā	
pārskata gada beigās	28,193
	32,618

**4. Skaidrojums par bilances posteņiem - Pasīvs**

Finanšu instruments	Vērtība perioda sākumā EUR	Vērtība perioda beigās EUR	Starpība EUR
<b>4.1. Kreditori</b>			
<b>4.1.1. Aizņēmumi (Ilgtermiņa kreditori)</b>			
1 Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem			0

**5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu**

5.1. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību



SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

Sabiedrība ne pārskata gadā, ne arī iepriekšējos pārskata gados nav saņēmusi finanšu palīdzību.

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem EUR
Viļānu novada pašvaldība	2020	145,000	Pamatkapitāla palielināšana	* Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
Viļānu novada pašvaldība	2017	150,000	Pamatkapitāla palielināšana		0
Nodarbinātības valsts aģentūra	2016	1,363	Atbalsta pasākuma "Pirmā darba pieredze jauniešiem" īstenošana	*** Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra	2015	20,475	Ražotnes izveide mēbeļu detaļu izgatavošanai	**** Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0

#### *Papildus sniegtā informācija*

\*Lēmums 16-10/51124/1. Pamatkapitāla palielināšana (parādsaistību kapitalizācija-mantisks ieguldījums)

\*\* Finansējuma intensitāte 45% no attiecināmām izmaksām, tajā skaitā 80% Eiropas Reģionālās attīstības fonda un 20% Valsts budžeta līdzfinansējums. Pašfinansējums 35% no attiecināmām izmaksām. Projekta īstenošanas beigu datums ir 19.05.2015. Uzraudzības un kontroles termiņš līdz 31.12.2021.

\*\*\* Eiropas Savienības Eiropas Sociālā fonda finansējums 32,20%, pašfinansējums 67,80% no projekta kopējām izmaksām. Projekta īstenošanas beigu datums ir 15.06.2017.

\*\*\*\* Eksportēt 30% no saražotās produkcijas, nenodot lietošanā trešajām personām, apdrošināt mantu pret zaudējumiem, uzraudzības periods 3 gadi pēc pēdējā atbalsta finansējuma maksājuma veikšanas.

## **5.2. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem**

### **5.2.1. Skaidrojums par ieņēmumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības**

Sabiedrībai nav ieņēmumu posteņu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības.

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

Atbilstoši darījuma ekonomiskajai būtībai un šī finanšu pārskata pielikuma grāmatvedības politikas x.punktā aprakstītajam, pārskata gadā saņemtā nesaņemto ieņēmumu jeb zaudējumu kompensācija iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem" kopā EUR xx, t.sk. no Latvijas Republikas Satiksmes ministrijas ir EUR xx un no citām pašvaldībām saņemtā zaudējumu kompensācija ir EUR xx.

Postenī "Pārejie saimnieciskās darbības ieņēmumi" iekļauti - ūdens izmantošana Viļānu novada pašvaldībā 117.60 EUR, ūdens nolaižšana no apkures sistēmas 41.30 EUR, samaksātās summas no šaubīgiem debitoriem - 6522.03 EUR

**5.2.2. Informācija par saņemtajiem ziedojumiem un dāvinājumiem, ja tie ir būtiski novērtējot sabiedrības saimnieciskās darbību**

Sabiedrība ne pārskata gadā, ne arī iepriekšējos pārskata gados nav saņēmusi ziedojumus un dāvinājumus, kas ir būtiski novērtējot sabiedrības saimnieciskās darbību.

**5.2.2. Skaidrojums par izdevumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības pamatdarbības**

Sabiedrībai nav izdevumu posteņu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības.

Postenī "Pārejās saimnieciskās darbības izmaksas" iekļauti - Darbinieku pabalsts (pabalsts darbiniekam sakarā ar mātes nāvi) 200.00 EUR; Reprēzentācijas izdevumi 34.60 EUR; Personāla ilgspējas pasākumu izdevumi 625.00 EUR; Citi izdevumi ( sēru vainagi bērēm) 65.00 EUR; Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana ( mirušo iedzīvotāju parādi, zaudētie parādi īrniekiem, kuriem nav konstatēta dzīvesvieta) 12626.24 EUR.

Andrejs Daugerts, valdes loceklis

Jekaterina Vasiljeva, galvenā grāmatvede

Viļāni, Viļānu novads, 2021.gada 25.februāris



paraksts



paraksts

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

## **Vadības ziņojums**

### **Darbības veids**

Uzņēmuma darbības vienīgā un galvenā nozare - siltumapgāde Viļānu pilsētā. Tiek nodrošināts siltums 31 pilsētas daudzdzīvokļu namiem, 10 uzņēmumiem un 6 pašvaldības iestādēm.

### **Sabiedrības attīstība**

Pārskata perioda uzņēmuma neto apgrozījums ir 329 488 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu samazinājās par 7988 EUR. Finanšu rezultāts 812 EUR pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa, pēc nodokļa aprēķināšanas sastāda 872 EUR.

Pārskata perioda neto apgrozījums siltās ziemas iespaidā samazinājies par 2.42%, bet kopējo izmaksu samazinājums sastāda 3.39%.

2020.gadā Viļānu novada pašvaldība kapitalizēja sabiedrībai aizņēmumu, kas ļāva palielināt sabiedrības pamatkapitālu par 18.88%.

### **Būtiski riski un neskaidri apstākļi, ar kuriem sabiedrība saskaras**

Sabiedrība saskaras ar riskiem, kas saistīti ar tādiem finanšu instrumentiem kā pircēju un pasūtītāju parādi. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no sabiedrības saimnieciskās darbības.

### **Finanšu riski**

Galvenie riski- kredīriska un likviditātes risks.

Sabiedrība stingri kontrolē savu likviditātes risku, uztur atbilstošu naudas daudzumu.

Sabiedrība ir daļēji pakļauta kredīriskam saistībā ar pircēju parādiem. Sakarā ar ārkārtas situāciju valstī klientu maksāspēja samazinājās, bet pārskatamajā periodā tas būtiski neietekmēja kopējo finansiālo stāvokli. Kontrolējot savu kredīrisku, sabiedrība pastāvīgi izvērtē klientu parādu atmaksas vēsturi, nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi.

Sabiedrībai nav nozīmīgu kredīrisku koncentrāciju attiecībā uz kādu konkrētu darījuma partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījuma partneru grupu.

SIA „Viļānu siltums”

Juridiskā adrese: Rēzeknes iela 6a; Viļāni, LV -4650

Vienotais reģistrācijas Nr 42403003341

Gada pārskats par 2020.gadu

### Finansiālo rezultātu rādītāji

	Normatī vs	2020	2019
Kopējās likviditātes rādītājs (Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības)	> 2 = 2	12.35	7.15
Saistību īpatsvars bilancē (Kopējās saistības / Aktīvi)	0 - 0,5	0.03	0.22
Neto peļņas rentabilitāte (%) (Neto peļņa / Apgrozījums)	salīdzina periodus	-0.27%	-0.3%
Aktīvu aprites rādītājs (Apgrozījums / Aktīvi)	> 1 = 1	0.43	0.44
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi)	> 0 = 0	1.66	1.23

### Atsauce uz finanšu pārskatā norādītajām summām un papildus skaidrojums par tām.

Nav papildus skaidrojuma par finanšu pārskatā norādītajām summām.

### Turpmākā sabiedrības attīstība

Viens no galvenajiem mērķiem sabiedrības attīstībā ir iekšējo vadības un kontroles procesu uzlabošana un pilnveide.

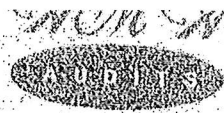
Veikt pasākumus siltuma zudumu samazināšanai.

Liela uzmanība tiek pievērsta darba drošībai un vides aizsardzības pasākumiem.

Andrejs Daugerts, valdes loceklis



Viļāni, Viļānu novads, 2021.gada 25.februāris



## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

### SIA „VIĻĀNU SILTUMS” dalībniekam

#### Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA „VIĻĀNU SILTUMS” („Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 18. lapaļ revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2020. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu 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 SIA „VIĻĀNU SILTUMS” finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu („Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

#### Atzinuma pamatojums

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

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

#### Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā 19. un 20. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietvērto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to, ka norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas Illesību 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 izprathi par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka cita informācija ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības loka 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:

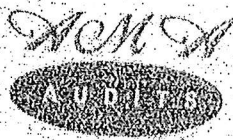
- Vadības ziņojuma par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

#### 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.

SIA "Aktivs M Audits"  
LV42403014203, Vienības gatve 99-7,  
Rīga, LV-1058



ja vien vadība nepilnā 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 pierādību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pierādība ir augsta līmeņa pierādība, bet tā ne garantē, 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 izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētiem 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 nākotnē 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.

SIA "AKTIVS M AUDITS"  
Licence Nr. 40

Marija Poriete,  
Valdes locekle

Marija Poriete,  
LR zvērināta revidente,  
Sertifikāts Nr. 6

Vienības gatve 99-7, Rīga  
2021. gada 25. februārī

