

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
"Tukuma siltums"**

2022. gada pārskats
par periodu no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Tukums, 2023. gada 20. martā

SIA "Tukuma siltums"
Reģ.Nr.49203001267
2022.gada pārskats

SATURS

	lpp.
Vispārīga informācija par sabiedrību	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Bilance : aktīvs	5
 pasīvs	6
Gada pārskata pielikums:	
pielietotās metodes	7
peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
bilance	13
Vadības ziņojums	20

SIA "Tukuma siltums"
 Reģ.Nr.49203001267
 2022.gada pārskats

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Tukuma siltums"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	49203001267, LR UR Rīgā, 28.02.1992.
Juridiskā adrese	Asteru iela 6, Tukums, Tukuma novads, LV-3101
Pasta adrese	Asteru iela 6, Tukums, Tukuma novads, LV-3101
Darbības veids, NACE kods	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (NACE 35.30)
<u>Valde</u>	Gundars Kūla, valdes loceklis
Akcionāru (dalībnieku) vārds, uzvārds, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	Tukuma novada dome 100% pamatkapitāla
Gada pārskatu sagatavoja	Velta Reinbaha, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	no 2022-01-01 līdz 2022-12-31
Iepriekšējais pārskata gads	no 2021-01-01 līdz 2021-12-31
Finanšu pārskata valūta	EUR (euro)
Revidenti:	Zvērīnāta revidente: Zaiga Pekša LZRA sertifikāts Nr. 192 Zvērīnātu revidentu komercsabiedrība SIA "ABC audits" LZRA licence Nr. 173

STA "Tukuma siltums"
 Reģ.Nr.49203001267
 2022.gada pārskats

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
 (klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	2	3089675	2812959
<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		3089675	2812959
Pārstošanās produkcijas ražošanai pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	-3114619	-2532691
Bruto peļņa vai zaudējumi		-24944	280268
Administrācijas izmaksas	4	-176590	-151226
Pārējie saimnieciskās darbības izņēmumi	5	108684	160858
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	-147671	-182217
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	7	-8052	-5113
<i>b) citām personām</i>		-8052	-5113
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		-248573	102570
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	-244	-197
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-248817	102373

Pielikums no 7 Hdz. 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

SIA "Tukuma silums"
 Reģ.Nr.49203001267
 2022.gada pārskats

BILANCE

Aktīvs	Piezīmes numurs	2022-12-31 EUR	2021-12-31 EUR
Igtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekostamie īpašumi:		2906310	3110771
<i>a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i>		2906310	3110771
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1751376	1743847
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2383	3867
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		110375	14020
Pamatlīdzekļi kopā	9	4770444	4872505
Igtermiņa ieguldījumi kopā		4770444	4872505
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		258939	164673
Krājumi kopā		258939	164673
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	724283	510844
Saistīto sabiedrību parādi	11	30568	84357
Citi debitori	12	3527	5068
Nākamo periodu izmaksas	13	5312	5650
Debitori kopā		763690	605919
Nauda	14	186885	459524
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1209514	1230116
Aktīvu kopsumma		5979958	6102621

SIA "Tukuma silums"
 Reģ.Nr.49203001267
 2022.gada pārskats

BILANCE

Pasīvs	Piezīmes numurs	2022-12-31	2021-12-31
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akeļu vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	2595867	2595867
Rezerves:		102373	0
<i>d) rezerves, kas novirzītas airtībai</i>		102373	
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesēgtie zaudējumi		242549	242549
Pārākta gada nesadalītā peļņa vai nesēgtie zaudējumi		-248817	102373
Pašu kapitāls kopā		2691972	2940789
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	188094	124463
Citi aizņēmumi	17	1016629	1187493
Nākamā periodu ieņēmumi	18	903441	999352
Ilgtermiņa kreditori kopā		2108164	2311308
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	136601	26186
Citi aizņēmumi	20	178825	154447
No priekšiem saņemtie avansi		251394	258528
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		355315	156516
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	58128	60822
Pārējie kreditori	22	38665	36630
Nākamā periodu ieņēmumi	23	95911	95911
Uzkrātās saistības	24	66983	61484
Īstermiņa kreditori kopā		1179822	850524
Kreditore kopā		3287986	3161832
Pasīvu kopsumma		5979958	6102621

Pielikums no 7. līdz 19. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

SIA "Tukuma siltums"
 Reģ.Nr.49203001267
 2022.gada pārskats

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits (pārskata gadā) 35

Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darboies turpmāk

Gada pārskata sagatavots saskaņā ar vispāratzātajiem Latvijas grāmatvedības principiem, likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un citiem grāmatvedību un gada pārskatu sastādīšanas normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

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

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma bez pieskirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei;
- ieņēmumi no sōda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no nomas – to rašanās brīdī.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina postņos 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.

Izdevumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina postņos 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.

Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Par nemateriāliem ieguldījumiem tiek atzītas bezķermeņiskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst to atzīšanas nosacījumiem.

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeņiskas lietas, kuras atbilst visiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 500 EUR.

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

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

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas gadījumā izveidotā rezerve tiek samazināta vienlaikus ar šā pamatlīdzekļa ikgadēju nolietojuma aprēķināšanu.

SIA "Tukuma siitums"
Reģ.Nr.49203001267
2022.gada pārskats

Krājumu uzskaitē

Krājumi uzrādīti atbilstoši pašizmaksai vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka nekā pašizmaksa. Krājumi novērtēti, izmantojot *FIFO* metodi. Novērtējuma, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts.

Krājumu vienības, kuras ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinās to ražošanas pabeigšanas vai pārdošanas izmaksas - novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai (Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas).

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

Uzkrājumi

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem veidoti kā aplēse, pielietojot individuālu katra debitora novērtēšanas metodi.

Sabiedrība veido uzkrājumus izdevumu segšanai, ja šo izdevumu būtību ir skaidri noteikta un to rašanās bilances datumā ir paredzama vai zināma vai kuri noteikti radīsies, bet var mainīties šo izdevumu segšanai nepieciešamās summas lielums vai to rašanās datums.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana euro

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā darījuma datumā dienas sākumā.

Nauda un tās ekvivalenti

Nauda sastāv no naudas atlikuma kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gadu pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ienākumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ienākumiem pārskata periodā.
- Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- Pārskata gada sākuma bilancē sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

SIA "Tukuma silums"
 Reģ.Nr.49203001267
 2022.gada pārskats

Netērminātie ieguldījumi

- Novērtēti atbilstoši to sākotnējai vērtībai, tas ir iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksā.
- Pamatīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procenti nav iekļauti jaunizveidotā objekta pašizmaksā.
- Ieguldījumu objektu iegādes vai izgatavošanas izmaksas, kuru lietošanas periods ir ierobežots, pakāpeniski norakstīti (amortizēti) paredzētajā lietošanas periodā.

- Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir sabiedrība, kuru kontrolē cita sabiedrība (mātes sabiedrība – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Radniecīgā sabiedrība kontrolē citas sabiedrības finanšu un biznesa politiku.

Aprozāmie līdzekļi

- Līdzekļu novērtēšana pamatota ar iegādes vai ražošanas pašizmaksu.
- Krājumu iegādes vai ražošanas pašizmaksu noteikta pēc metodes «Pirmais iekšā – pirmais ārā» (FIFO)
- piemērots tādā novērtējums, lai bilances sastādīšanas dienā tiktu novērtēti atbilstoši zemākajai tirgus cenai vai pašizmaksai
- Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības registros, un tie ir saskaņoti ar pašu debitoru uzskaites datiem bilances sastādīšanas datumā. Strīda gadījumos atlikumi bilancē uzrādīti atbilstoši grāmatvedības datiem. Apsaubāmiem parādiem par apsaubāmo summu izveidoti uzkrājumi.

Pārskata periods

Pārskata periods mēneši no 2022-01-01 līdz 2022-12-31

Netērminātie un īstermiņa posteņi

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

Saldzināmā informācija

Saldzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas, bet veiktas posteņu pārkvalifikācija, pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji saldzināmi.

SIA "Tukums siltums"
 Reģ.Nr.49203001267
 2022.gada pārskats

(2) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ienākumi no sabiedrības pamatdarbības – preču pārdošanas vai pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	2022	2021
Ieņēmumi no pakalpojumiem	3089675	2812959
Kopā	3089675	2812959

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022	2021
Preču un materiālu iepirkšanas un piegādes izdevumi	1316480	739335
Personāla atalgojuma izmaksas	387406	462250
Personāla VSAOI izmaksas	89678	106740
Iemaksas 3 pensiju līmenī	7092	7302
Saimnieciskās darbības izmaksas	73635	120702
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības nolietojums	351441	344295
Elektroenerģijas izmaksas	162923	104026
Iepirktais siltumenerģija izmaksas	690398	591996
Dabas resursu nodoklis un sabiedrisko pakalpojumu regulators	9330	7936
Ūdens izmaksas	3596	3570
Remontdarbu izmaksas	11166	28683
Saņemto ārējo pakalpojumu izmaksas	10301	14831
Nekustamā īpašuma nodoklis	1173	1025
Kopā	3114619	2532691

(4) Administrācijas izmaksas

	2022	2021
Personāla atalgojuma izmaksas	119055	103573
Personāla VSAOI izmaksas	27554	23890
Iemaksas 3 pensiju līmenī	4320	3420
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	3200	2800
Sakaru izdevumi	3306	3027
Biroja uzturēšanas, sakaru un komandējuma izdevumi	12722	7198
Valsts kases un bankas apkalpošanas maksa	6433	7318
Kopā	176590	151226

SIA "Tukuma siltums"
 Reģ. Nr. 49203001267
 2022. gada pārskats

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
Ieņēmumi par pārējiem pakalpojumiem	11722	21485
Nākamo periodu ieņēmumi (ES KF) iekļauti pārskata gada ieņēmumos	95911	93911
Ieņēmumi no PL pārdošanas	446	
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru apmaksas	605	695
Ieņēmumi (Pūres pagasta malkas inventarizācijas rezultāts)		42767
Kopā	108684	160858

(6) Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
Neto zaudējumi no īgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas vai likvidācijas		15000
Norēķini ar darbiniekiem un pabalsti		815
Zaudējumi no valūtas pirkšanas	468	775
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	9777	10067
Materiālu iepirkšanas izmaksas un elektrība pārējiem pakalpojumiem	7997	8582
Pamatīdzekļu vērtības nolietojums ES KF finansētiem pamatīdzekļiem	93160	95771
Komisijas atbildība par maksājumu iekasēšanu	32206	36992
Citas izmaksas	4063	14215
Kopā	147671	182217

(7) Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

	2022	2021
Procentu maksājumi par aizdevumiem	8052	5113
Kopā	8052	5113

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2022	2021
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	-244	-197
Kopā	-244	-197

SIA "Tukuma siltums"
Reģ.Nr.49203001267
2022.gada pārskats

(I) Skaidrojumi par pārskata gadā un leprīkšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājama summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Latvijas vides aizsardzības fonda administrācija	15.09.2006 14.12.2006	28457	Centrālā katlu māja Asteru 6 rekonstrukcija	Centrālā katlu māja Asteru 6 rekonstrukcija. Uzraudzība līdz 13.12.2011.	0
Latvijas investīciju atbilstības aģentūra	2008-09-25	173789	Siltumtīklu Lielās un Ceļnieku ielas rekonstrukcija	Siltumtīklu Lielās un Ceļnieku ielas rekonstrukcija. Uzraudzība līdz 24.09.2013.	0
Latvijas investīciju atbilstības aģentūra	2011-03-22	40639	Siltumtīklu rekonstrukcija Baložu ielā	Siltumtīklu rekonstrukcija Baložu ielā. Uzraudzība līdz 07.10.2017	0
Latvijas investīciju atbilstības aģentūra	2012-10-08	1257731	Centrālās katlu mājas Asteru 6, rekonstrukcija	Centrālās katlu mājas Asteru 6, rekonstrukcija. Uzraudzība līdz 12.06.2019	0
Latvijas investīciju atbilstības aģentūra	07.11.2013 13.06.2014	73184	Siltumtr. rek.Aleksandra ielā	Siltumtr. rek.Aleksandra ielā. Uzraudzība līdz 12.06.2019	0
Latvijas investīciju atbilstības aģentūra	07.11.2014 27.04.2015	165285	Katlu mājas Zemītes 5., rekonstrukcija	Katlu mājas Zemītes 5., rekonstrukcija. Uzraudzība līdz 26.07.2020.	0
Centrālā finanšu līgumu aģentūra	29.01.2019 27.07.2020	210147	Kurzemes ielas māg.siltumtr.rek	Kurzemes ielas māg.siltumtr. rek. Uzraudzība līdz 26.07.2025.	0

(III) Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumi objektu atsavināšanas

Nr.p.k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ienākumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ienākumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
1	AM Škoda Octavia pārdošana	0	446	0	446	446
Kopā		0	446	0	446	446

SIA "Tukuma siltums"
 Reģ.Nr.49203901267
 2022.gada pārskats

(9) Pamatīdzekļi

		Nekustamie īpašumi					
		zemes gabali, ēkas un inženierbūves*	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatīdzekļi un inventārs	Pamatīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatīdzekļiem	Pamatīdzekļi kopā
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa							
2021-12-31		5084783	4900507	8606	14020	0	10007916
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegādei)			24743		234358	83439	342540
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā			-15127				-15127
Pārvietots uz citu bilances posteni		21118	200324		-138003	-83439	0
2022-12-31		5105901	5110447	8606	110375	0	10335329
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas							
2021-12-31		1974012	3156660	4739	0	0	5135411
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)		225579	217538	1484			444601
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni			-15127				-15127
2022-12-31		2199591	3359071	6223	0	0	5564885
Bilances vērtība 2021-12-31		3110771	1743847	3867	14020	0	4872505
Bilances vērtība 2022-12-31		2906310	1751376	2383	110375	0	4770444

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatīdzekļu iegādes izmaksas bija EUR 2270700. Sabiedrībai nav apgrūtinājuma pamatīdzekļiem.

SIA "Tuluma siltums"
 Reģ.Nr.49203001267
 2022.gada pārskats

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

	2022	2021
Pircēju un pasūtītāju parādi	746626	533561
Uzkrājumi nedrošiem parādiem (-)	-22343	-24717
Kopā	724283	510844

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus saabīgiem debitoru parādiem. Pārskata gadā par bezcerīgi atgūstamiem atzīti un norakstīti no iepriekš izveidotiem uzkrājumiem debitoru parādi 2374 EUR (1769 EUR apmērā norakstīti bezcerīgi debitori un 605 EUR atgūts parāds, par kuru iepriekš izveidoti uzkrājumi).

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi (saistītie)

	2022	2021
Pircēju un pasūtītāju parādi	30568	84357
Kopā	30568	84357

(12) Citi debitori

	2022	2021
Avansa norēķinu personām izsniegtie avansi	9	
Norēķini ar citiem debitoriem	1696	940
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	1822	1400
Kļūdaini pārskaitīta nauda		2728
Kopā	3527	5068

(13) Nākamo periodu izmaksas

	2022	2021
Apdrošināšanas izmaksas	4299	4826
Citas nākamo periodu izmaksas	1013	824
Kopā	5312	5650

(14) Naudas līdzekļi EUR

Sadalījums pa valūtām:	2022		2021	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		186885		459524
Kopā		186885		459524

(15) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no
 pamatkapitāls: sadalās 1 dalībnieka ieguldījuma
 vienas daļas vērtība ir 2595867 daļās
 1 EUR

Pamatkapitāls 2022.gada laikā nav palielināts.

SIA "Tukuma siltums"
Reģ.Nr.49203001267
2022.gada pārskats

(16) Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa daļa)

Sadalījums pa valūtām:	2022		2021	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		188094		124463
Kopā		188094		124463
	Tai skaitā ilgāk par 5 gadiem:			44471

Būtiskākie aizdevuma līguma nosacījumi

Nosaukums / vārds, uzvārds	Pamatsumma	% likme	Termiņš
AS Citadele	99924	mainīga	2027-06-04
AS Swedbank	88170	mainīga	2024-07-06
	188094		

AS Citadele aizņēmumam kā nodrošinājumu prasījumiem, kas var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem, sabiedrība ir saņēmusi galvojumus no Tukuma novada domes par pilnu aizņēmumu summu, kas noteikts ar Tukuma novada domes lēmumiem. AS Swedbank aizņēmumam kā garantija ir komercķīla.

(17) Citi aizņēmumi (ilgtermiņa daļa)

Sadalījums pa valūtām:	2022		2021	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		1016629		1187493
Kopā		1016629		1187493
	Tai skaitā ilgāk par 5 gadiem:			509999

Būtiskākie aizdevuma līguma nosacījumi

Nosaukums / vārds, uzvārds	Pamatsumma	% likme	Termiņš
Valsts kase ZIB	44770	mainīga	2024-07-04
Valsts kase ERAF	971859		2031-04-20
	1016629		

Kā nodrošinājumu prasījumiem, kas var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem, sabiedrība ir saņēmusi galvojumus no Tukuma novada domes par pilnu aizņēmumu summu, kas noteikts ar Tukuma novada domes lēmumiem.

SIA "Tukuma siltums"
 Reģ.Nr.49203001267
 2022.gada pārskats

(18) Nākamo periodu ienēmumi (ilgtermiņa)

	2022	2021
BS finansējums	903441	999352
Kopā	903441	999352
Tai skaitā ilgāk par 5 gadiem:	469367	565277

Līdzfinansējums saņemts:

1. Latvijas Vides Aizsardzības fonda- 15.09.2006-Eur 21343 un 14.12.2006-Eur 7114; kopā EUR 28457. Līdzekļi paredzēti CKM Asteru ielā 5 rekonstrukcijai. Objekta ekspluatācijā nodošanas datums 07.11.2011.

2. Latvijas investīciju attīstības aģentūra Eiropas reģionālās attīstības fonda-25.09.2008-Eur 173789. Līdzekļi paredzēti siltumtīklu Lielās ielas un Celtnieku ielas rekonstrukcijai. Objekta ekspluatācijā nodošanas datums Celtnieku ielai 30.11.2007 un Lielai ielai 28.09.2007.

3. Latvijas investīciju attīstības aģentūras Eiropas reģionālās attīstības fonda-08.10.2012-Eur 1257731. Līdzekļi paredzēti CKM Asteru ielā 6 rekonstrukcijai. Objekta ekspluatācijā nodošanas datums 07.11.2011.

4. Latvijas investīciju attīstības aģentūras Kohēzijas fonda-22.03.2011- Eur40659. Līdzekļi paredzēti siltumtīklu rekonstrukcijai Baložu ielas rajonā. Objekta ekspluatācijā nodošanas datums 31.08.2010.

5. Latvijas investīciju attīstības aģentūras Kohēzijas fonda -07.11.2013- EUR 58078, 13.06.2014 - Eur 15106 kopā Eur 73184. Līdzekļi paredzēti Aleksandra ielas rajona siltumtīklu rekonstrukcijai. Objekta ekspluatācijā nodošanas datums 30.10.2013.

6. Latvijas investīciju attīstības aģentūras Kohēzijas fonda -07.11.2014- EUR 63621, 27.04.2015 - Eur 101664 kopā Eur 165285. Līdzekļi paredzēti Katlu mājas rekonstrukcijai Zemitē ielā 5.. Objekta ekspluatācijā nodošanas datums 19.11.2014.

7. Centrālās finanšu līgumu aģentūras - 29.01.2019- Eur 140801, 27.07.2020 - Eur 69345, kopā Eur - 210146. Līdzekļi paredzēti Kurzemes ielas maģistrālo siltumtīklu rekonstrukcijai Tukumā. Objekta ekspluatācijā nodošanas datums 11.10.2018.

(19) Aizņēmumi no kredītiestādēm (stermiņa daļa)

Sadalījums pa valūtām:	2022		2021	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		136601		26186
Kopā		136601		26186
Butiskākie kredīta līgumu nosaukumi				
Nosaukums / vārds, uzvārds	Pamatsumma	% likme	% summa	Termiņš
AS Citadele	24771	mainīga	5914	2027-06-04
AS Swedbank	111830	mainīga	5511	2024-07-06
	136601		11425	

AS Citadele aizņēmumam kā nodrošinājumu prasījumiem, kas var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem, sabiedrība ir saņēmusi galvojumus no Tukuma novada domes par pilnu aizņēmumu summu, kas noteikts ar Tukuma novada domes lēmumiem. AS Swedbank aizņēmumam kā garantija ir komercķīla.

SIA "Tukuma siltums"
Reģ.Nr.49203001267
2022.gada pārskats

(20) Citi aizņēmumi (Istermiņa daļa)

Sadalījums pa valūtām:	2022		2021	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		178825		154447
Kopā		178825		154447

Būtiskākie kredīta līguma nosacījumi

Nosaukums / vārds, uzvārds	Pamatsumma	% likme	% summa	Termiņš
Valsts kase ZIB USD	44774	mainīga	1838	2024-07-04
Valsts kase ERAF	134051			2031-04-20
	178825		1838	

Kā nodrošinājumu prasījumiem, kas var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem, sabiedrība ir saņēmusi galvojumus no Tukuma novada domes par pilnu aizņēmumu summu, kas noteikts ar Tukuma novada domes lēmumiem.

(21) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Saņemts	Samaksāts	Atlikums
	2021-12-31				2022-12-31
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	36	244		-267	13
Pievienotās vērtības nodoklis	28257	242020	-4273	-239015	26989
Sociālās iemaksas	19985	169359		-169522	19822
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	10286	84301		-84841	9746
Uzņēmējdarbības riska nodeva	17	147		-149	15
Dabas resursu nodoklis	2241	5303		-6001	1543
Kopā	60822	501374	-4273	-499795	58128

Tai skaitā:	2021	2022
Nodokļu parāds	60822	58128

(22) Pārējie kreditori

	2022	2021
Norēķini par darba algu	37739	35156
Avansa norēķinu personām izsniegtie avansi		5
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	926	1469
Kopā	38665	36630

(23) Nākamo periodu ienēmumi Istermiņa daļa

	2022	2021
ES finansējuma Istermiņa daļa	95911	95911
Kopā	95911	95911

Skaidrojums bilances piezīme Nr. 18.

SIA "Tukuma siltums"
 Reģ.Nr.49203001267
 2022.gada pārskats

(24) Uzkrātās saistības

	2022	2021
Izdevumi, kas attiecas uz pārskata periodu, bet par kuriem rēķini saņemti pēc pārskata perioda	35293	17509
Uzkrātās saistības par darbinieku neizmantojamiem atvaļinājumiem	29867	42356
Uzkrātie atzīmuma procenti (Valsts Kase)	1823	1619
Kopā	66983	61484

(25) Saistītās puses, darījumi ar saistītajām pusēm (ja summa lielāka par 5000 EUR)

Pārskata gada laikā sabiedrībai ir bijuši darījumi ar sekojošām saistītajām pusēm:

Darījumu apraksts	Darījuma partneris	Attiecību veids	Ieņēmumi / Ieņēmumi	Izdevumi / maksājumi
Sniegti pakalpojumi	Tukuma Novada Dome	darbnieks	658944	1989

(26) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2022	2021
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	35	42

(27) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2022	2021
Atbildība par darbu	506461	565823
Sociālo iemaksu izmaksas	117231	130630
Iemaksas 3 pensiju līmenī	11412	10722
Kopā	635104	707175

(28) Informācija par padomes un valdes locekļu atbildību

Izmaksu veids valdei	2022	2021
Atbildība par darbu	32364	31913
Sociālo iemaksu izmaksas	7635	7528
Iemaksas 3 pensiju līmenī	720	720
Kopā	40719	40161

SIA "Tukuma siltums"
 Reģ.Nr.49203001267
 2022.gada pārskats

(29) Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

2022. gada sākumā Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs bija spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Aprīlī ierobežojumi ir beigušies, bet nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. 2022.gadā minētā situācija nav atstājusi lielu iespaidu uz SIA "Tukuma siltums" darbību un finansiālo situāciju, bet mēs nezinām kāda situācija būs nākotnē. Sabiedrība ir pārvarējusi šo krīzi saviem spēkiem, neizmantojot L.R. valdības piedāvātos kompensējošos Covid-19 pasākumus. 2021.gada decembrī ir sācies un 2022.gadā turpinās kurināmā un elektroenerģijas cenu kāpums. Pastāv riski sakarā ar Krievijas - Ukrainas karu un Baltkrievijas ekonomisko sfēvokli, jo daudz kokmateriāli tiek iepirkti no šīm valstīm un tas ir tieši saistīts ar šķeldas piegādes resursu apjomiem un cenu. Iepriekš minētie secinājumi un pieņēmumi balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata pamatstāšanās brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma. Uzņēmums turpinu veikt deleģētās funkcijas.

Gundars Kūla, valdes loceklis



 paraksts

2023.gada 20. martā

Čada pārskatu sagatavoja:

Velta Reinbaha, galvenā
 grāmatvede



 paraksts

2023.gada 20. martā

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Tukuma siltums” dalībniekam

Atzinums

Mēs esam veikusi Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Tukuma siltums” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 4. līdz 19. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- ✓ bilanci 2022. gada 31. decembrī,
- ✓ peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2022. 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 priekšsīti par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Tukuma siltums” finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2022. 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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojuma likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- ✓ vispārīga informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- ✓ vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 20. 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, kurās mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā iegūtas 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 nonākuši 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.

Neatkarīgu revidentu ziņojums par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Tukuma siltums” 2022. gada pārskatu

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskatu, 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 procesu uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību 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 katru 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:

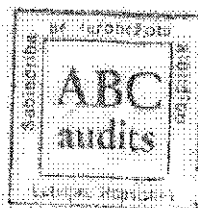
- ✓ identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, 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 pārkapumus;
- ✓ 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.

SIA „ABC audits”,
Sīmu iela 38A-7, Rīga, LV-1084,
zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.173, vārda

Zaiga Pekša,
LR zvērināta revidente,
sertifikāts Nr.192,
valdes locekle

Rīga, Latvija
2023.gada 20.martā



Neatkarīgu revidentu ziņojums par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Tukuma siltsnis” 2022.gada pārskatu