

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

“Madonas Siltums”

Vienotais reģistrācijas numurs: 45403004471

Gada pārskats par 2024. gadu

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

SATURS

Vadības ziņojums	3-5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7-8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Vispārīgā informācija	11
Finanšu pārskata pielikums	12-30
<i>I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk</i>	12-16
<i>II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem</i>	16
<i>III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem</i>	16-19
<i>IV. Cita informācija</i>	19
<i>V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā</i>	19
<i>VI. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu</i>	19
<i>VII. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt</i>	19
<i>VIII. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējumu posteņiem</i>	20
<i>IX. Skaidrojums pie bilances posteņiem</i>	21-29
<i>X. Skaidrojums par sabiedrības darbības turpināšanās principa piemērošanu</i>	29-30
Zvērināta revidenta ziņojums	

Vadības ziņojums

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Madonas Siltums" (turpmāk tekstā - Sabiedrība) darbības veidi pārskata periodā nav mainījušies. Sabiedrība nodrošina centralizēto siltumapgādi Madonas un Lubānas pilsētās, kā arī Dzelzavas, Liezēres, Aronas, Barkavas, Sarkanu, Ērgļu, Praulienas un Ļaudonas pagastos.

Neraugoties uz ievērojami siltākiem laika apstākļiem apkures sezonā, kas rezultējās apgrozījuma samazinājumā par 13.4%, 2024. gadā Sabiedrībai ir izdevies būtiski uzlabot savu rentabilitāti un naudas plūsmu. Saimnieciskās darbības rezultātā EBITDA 2024. gadā sasniedza 558 tūkst. EUR, kas ir otrs labākais rādītājs pēdējo sešu gadu laikā. Sabiedrības ilgtermiņa saistības ir samazinājušās, tomēr saistību slogs vēl arvien ir liels un tas tiešā veidā atsaucas uz procentu maksājumiem par saņemtajiem aizdevumiem. Ņemot vērā procentu maksājumus un pamatlīdzekļu nolietojumu Sabiedrības neto peļņa 2024. gadā ir negatīva un sastāda 168 tūkst. EUR, tomēr tas ir būtiski labāk nekā 2023. gadā, kad Sabiedrība strādāja ar neto zaudējumiem 797 tūkst. EUR.

Zaudējumu samazinājums 2024. gadā ir skaidrojams ar kurināmās šķeldas cenu samazinājumu un Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (SPRK) apstiprināto siltumenerģijas tarifu, kas atbilda faktiskajām ražošanas izmaksām. Siltumenerģijas tarifs 2024. gada sākumā bija 74,74 EUR/MWh (bez PVN), bet no 01.09.2024. stājās spēkā tarifs 88,77 EUR/MWh (bez PVN). Pēc kurināmā iepirkuma 2024./2025. gada sezonai paveikšanas tika veikta kurināmā komponentes korekcija, kas rezultējās tarifu samazinājumā līdz 73,72 EUR/MWh (bez PVN) no 2025. gada 1. janvāra. Šis tarifs ir zemāks nekā vidēji valstī.

2024. gadā tika veiktas būtiskas izmaiņas Sabiedrības personāla sastāvā. Darbu uzsāka jauns siltumenerģijas ražošana daļas vadītājs un divi siltumenerģētikas tehniķi. Daudz lielāka uzmanība tika pievērsta siltuma ražošanas iekārtu pareizai apkopei starpsezonā, kā arī ražošanas iekārtu regulēšanai apkures sezonā. Tika uzsākta visu veikto darbu uzskaitē IT sistēmā PŪCE. Pārskata gadā ir veiktas darbības, kas ir būtiski uzlabojušas kurināmā īpatnējo patēriņu un samazinājušas siltuma zudumus.

Iepriekš uzņemtas saistības ir liels slogs Sabiedrībai, un, lai segtu īstermiņa saistības pārskata gadā, Sabiedrība ir veikusi aizņēmumu Valsts kasē kurināmā iegādei, kā arī izmantojusi iespēju atlikt nodokļu maksājumus. Tas ir ļāvis pilnā apmērā segt kavētos maksājumus kurināmā piegādātājiem un nodrošināt pozitīvu naudas plūsmu. Ar Madonas novada pašvaldības ieguldījumu tika modernizēti divi siltuma ražošanas avoti – Lubānā un Ērgļos.

Sabiedrības uzskaites sistēmas pilnveidošanai 2024. gadā tika ieviesta jauna resursu vadības sistēma "GVEDIS", kurā integrēti dati no trīs iepriekš izmantotajām sistēmām. 2024. gadā Sabiedrība uzsāka sadarbību ar zvērīnātu revidentu SIA "I.Lipskas audita birojs". Sadarbības rezultātā tika konstatētas kļūdas iepriekšējo periodu pārskatos, kuras tika koriģētas. Pēc korekciju veikšanas 2023. gada bilances aktīvs un pasīvs samazinājās par 144 242 EUR, bet zaudējumi palielinājās par 3 252 EUR. Labojumi attiecas uz siltumtrašu pārklasificēšanu no pārējiem pamatlīdzekļiem uz inženierbūvēm, pamatlīdzekļu nolietojuma pārrēķinu, pārvērtēšanas rezerves korekciju, kā arī nākamā perioda ieņēmumu pārrēķinu atbilstoši katra projekta finansējumam kopš 2008. gada, saskaņā ar līguma grozījumiem.

Turpmākā sabiedrības attīstība

2025. gadā tiks turpināti pasākumi Sabiedrības darbības pilnveidošanai, lai atgūtu iepriekšējo gadu zaudējumus un vienlaikus nodrošinātu klientiem drošu un pieejamu siltumenerģiju. Sabiedrības mērķis 2025. gadā ir nodrošināt pozitīvu neto rentabilitāti un pozitīvu naudas plūsmu īstermiņa saistību segšanai.

Sabiedrības vadība ir paredzējusi veikt šādus pasākumus darbības pilnveidošanai:

- izstrādāt un iesniegt SPRK ekonomiski pamatotu siltumenerģijas pilno tarifu 79,28 EUR/MWh (bez PVN). Tarifa projekts tika iesniegts regulatoram 2025. gada martā un saskaņā ar normatīvajiem aktiem tā izskatīšanas termiņš ir 90 dienas pēc iesniegšanas. Plānotais siltumenerģijas tarifa spēkā stāšanās datums ir 2025. gada 1. septembris. Ja tarifs tiks apstiprināts, Sabiedrības ieņēmumi palielināsies par 7,54%;
- nodrošināt stabilu un ekonomiski izdevīgu kurināmā cenu. Kurināmā iepirkums ir plānots par visu apkures sezonai nepieciešamo apjomu. Īstenošanas laiks - 2025. gada jūnijs. Izmaksu stabilitāti ir iecerēts panākt vairāk kā 70% kurināmās šķeldas iepērkot nevis pēc tilpuma, bet gan kā saražoto siltumenerģiju (MWh). Tas samazinās cenu svārstību risku un uzlabos piegādātā kurināmā kvalitāti;
- uzlabot siltuma ražošanas efektivitāti, atbilstoši veicot iekārtu apkopes un remontus starpsezonā, kā arī veicot iekārtu darbības ieregulēšanu atbilstoši noteiktajiem temperatūru grafikiem, lai nodrošinātu īpatnējo kurināmā patēriņu šķeldas katliem zemāku par 1,5 m³/MWh pēc katla;
- samazināt siltuma zudumus pārvadē, atjaunojot un ieviešot siltumnesēju plūsmas automātisko regulēšanu visos siltumtīklos. Šie pasākumi tiks veikti esošā iekārtu apkopes budžeta ietvaros, un plānots, ka izmaksas pilnībā atmaksāsies viena gada laikā;

- samazināt ietekmi uz vidi;
- uzlabot darbu ar debitoriem;
- veikt bilancē esošo vienas grupas pamatlīdzekļu - ēku pārvērtēšanu.

Ņemot vērā Sabiedrības sezonālās darbības raksturu un uzkrātās saistības, 2025. gada lielākais izaicinājums ir pozitīvas naudas plūsmas nodrošināšana. Lai nodrošinātu nepieciešamos apgrozāmos līdzekļus, Sabiedrība 2025. gada aprīlī ir saņēmusi aizņēmumu kurināmā iegādei Valsts kasē 894 tūkst. EUR apmērā. Ir panākta konceptuāla vienošanās par Valsts kases izsniegto ilgtermiņa aizdevumu atmaksas pārstrukturēšanu, samazinot aizdevumu atmaksu 2025. gadā par aptuveni 200 tūkst. EUR. Tāpat plānots vienoties ar privātām kredītiestādēm par kredītlīniju apgrozāmajiem līdzekļiem 400 tūkst. EUR apmērā, kā arī, nepieciešamības gadījumā, izmantot iespēju atlikt nodokļu maksājumus.

Sabiedrības saimnieciskā darbība pārskata periodā uzrāda būtiskus uzlabojumus. Realizējot attīstības plānā minētos pasākumus, Sabiedrības vadība ir pārliecināta, ka Sabiedrības darbības nepārtrauktība nav apdraudēta.

Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

Finanšu instrumentu izmantošana un finanšu riska vadība

Sabiedrība ir pakļauta dažādiem riskiem, tostarp tirgus riskam, kredīriskam, procentu likmju riskam un likviditātes riskam. Sabiedrības valde pārtrauga šos riskus, tā ir izstrādājusi atbilstošu finanšu risku pārvaldības struktūru. Valde regulāri pārskata un papildina katrā šā riska pārvaldības procedūras.

Tirgus risks

Sabiedrība ir Madonas novada pašvaldības dibināta kapitālsabiedrība. Viena no pašvaldības funkcijām ir nodrošināt tās iedzīvotājiem komunālos pakalpojumus, tai skaitā siltumapgādi. Madonas novada pašvaldības finanšu situācija ir stabila un atbilst likuma "Par pašvaldību budžetiem" un Valsts kases noteikto vadlīniju prasībām. Tas nodrošina iespēju nepieciešamības gadījumā sniegt pašvaldības uzņēmumiem finansiālu atbalstu, piemēram, galvojuma vai citu finanšu instrumentu veidā.

Madonas novada iedzīvotāju skaits pēdējo piecu gadu laikā ir uzrādījis pieauguma tendenci, kas liecina par pieprasījuma saglabāšanos pēc siltumapgādes un ūdens uzsildīšanas pakalpojumiem arī nākotnē. Vienlaikus klimata izmaiņu rezultātā pieaugošās temperatūras svārstības ietekmē Sabiedrības ieņēmumu apjomu. Šie riski tiek mazināti, uzlabojot siltumenerģijas ražošanas un pārvades efektivitāti, automatizējot procesus un samazinot ražošanas pašizmaksu.

Sabiedrība siltumenerģijas ražošanā izmanto koksnes šķeldu un granulas. Madonas novadā ir pietiekams kurināmā piegādātāju skaits, kas samazina risku par piegādes nepārtrauktību, kā arī nodrošina konkurenci kurināmā cenu ziņā.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir noslēgusi gan ilgtermiņa, gan īstermiņa aizņēmumu līgumus ar Valsts Kasi un kredītiestādēm. Aizdevumu procentu likmes visiem aizdevumiem veidotas no mainīgās EURIBOR likmes un fiksētas pievienotās likmes, bez iespējas likmi fiksēt. Pārskata periodā EURIBOR likme saglabājās salīdzinoši augsta, taču gada otrā pusē Eiropas Centrālā banka uzsāka tās pakāpenisku samazināšanu, ko paredzēts turpināt. Tā rezultātā sagaidāma Sabiedrības procentu izdevumu samazināšanās. Nākamo piecu gadu laikā netiek prognozēts būtisks procentu likmju kāpums, un šajā periodā Sabiedrība plāno ievērojami samazināt aizņemtā kapitāla apjomu, līdz ar to mazinot arī procentu likmju risku.

Valūtas risks

Sabiedrības saimnieciskā darbība un tās aktīvi nav pakļauti valūtas riskam, jo Sabiedrība visus savus darījumus veic EUR.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar pircēju un pasūtītāju parādiem. Sabiedrībai nav būtisku kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu atsevišķu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu. Ir izstrādāta kredītriska vadības procedūra, kuras ietvaros tiek veikta pastāvīga klientu parādu uzraudzība, izsūtīti atgādinājumi (gan telefoniski, gan rakstiski), kā arī noslēgti sadarbības līgumi ar parādu piedziņas uzņēmumiem. Tas veicina klientu maksājumu disciplīnu. Sabiedrībai ir izveidota sadarbība ar zvērinātiem tiesu izpildītājiem, kuri veic parādu piedziņu saskaņā ar tiesu nolēmumiem.

Likviditātes risks

Sabiedrība uzrauga līdzekļu trūkuma risku, izmantojot likviditātes plānošanas rīku divu apkures sezonu ietvaros, pārskatot prognozes reizi mēnesī. Likviditāte tiek nodrošināta uzturot atbilstošu naudas daudzumu, lai nodrošinātu svarīgākos maksājumus, vienojoties ar izejvielu piegādātājiem par garākiem apmaksas termiņiem, kā arī nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no Valsts kases un kredītiestādēm.

Realizējot attīstības plānā paredzētos pasākumus, Sabiedrības valde ir pārliecināta, ka īstermiņa likviditāte būs pietiekama, lai veiktu saimnieciskās darbības finansēšanu, tajā skaitā aizdevumu pamatsummas un procentu atmaksu, kā arī tuvāko 2 gadu laikā sekmīgi turpinātu segt ilgtermiņa aizdevumu izmaksas.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kas beidzas 2024.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī pārskata parakstīšanas dienai nav bijuši nekādi būtiski notikumi, kas ietekmētu pārskata perioda rezultātus. Turpinoties Krievijas pilna mēroga iebrukumam Ukrainā, tā eskalācijas ietekme pašlaik nav nosakāma, un var būtiski ietekmēt Sabiedrības darbību nākotnē.

Andris Balodis
Valdes loceklis

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS ARDROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2024 EUR	2023 EUR
1. Neto apgrozījums:	1	3 920 466	4 526 590
-no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem		0	0*
- no citiem pamatdarbības veidiem		3 920 466	4 526 590*
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(3 871 430)	(5 039 005)*
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		49 036	(512 415)*
4. Administrācijas izmaksas	3	(91 573)	(54 897)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	150 106	112 809*
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(26 921)	(122 179)
7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		(249 267)	(220 795)
-citām personām		(249 267)	(220 795)
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(168 619)	(797 477)*
9. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(0)	(0)
10. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(168 619)	(797 477)*

*2024. gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2023. gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Pielikumi no 12. līdz 30. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Andris Balodis
 Valdes loceklis

Ilona Vilemsone
 Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS ARDROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
 DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Bilance

Aktīvs	Piezīmes Nr.	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I.Pamatlīdzekļi:			
1.Nekustamie īpašumi:		5 841 018	6 054 339*
a)zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 841 018	6 054 339*
2.Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		3 094 935	3 230 412*
3.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		186 136	225 535*
I.Pamatlīdzekļi kopā	1	9 122 089	9 510 286*
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	1	9 122 089	9 510 286*
Apgrozāmie līdzekļi			
I.Krājumi:			
1.Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	2	67 126	540 757
2.Avansa maksājumi par krājumiem		278	2 100*
I.Krājumi kopā		67 404	542 857*
II.Debitori:			
1.Pircēju un pasūtītāju parādi	3	624 997	558 462*
2.Radniecīgo sabiedrību parādi		83 703	166 546
3.Citi debitori	4	0	2 200*
4.Nākamo periodu izmaksas	5	921	1 540
II.Debitori kopā		709 621	728 748*
III.Nauda	6	153 322	95 812
Apgrozāmie līdzekļi kopā		930 347	1 367 417*
AKTĪVU KOPSUMMA		10 052 436	10 877 703*

*2024.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2023.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Pielikumi no 12. līdz 30. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Andris Balodis
Valdes loceklis

Ilona Vilemsone
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS ARDROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Balance

Pasīvs	Piezīmes Nr.	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pašu kapitāls:			
1.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	3 088 308	3 040 508
2.Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	8	37 676	38 647*
3.Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(1 200 845)	(403 368)*
4.Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(168 619)	(797 477)*
Pašu kapitāls kopā		1 756 520	1 878 310*
Ilgtermiņa kreditori:			
1.Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	3 502 257	4 262 012
2.Nākamo periodu ieņēmumi	10	1 867 725	1 962 769*
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 369 982	6 224 781*
Īstermiņa kreditori			
1.Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	1 536 778	1 291 217
2.No pircējiem saņemtie avansi		89 026	61 423*
3.Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		715 884	1 047 134
4.Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	314 472	128 991
5.Pārējie kreditori	13	47 222	42 969*
6.Nākamo periodu ieņēmumi	14	95 044	95 044*
7.Uzkrātās saistības	15	127 508	107 834
Īstermiņa kreditori kopā		2 925 934	2 774 612*
Kreditori kopā		8 295 916	8 999 393*
PASĪVU KOPSUMMA		10 052 436	10 877 703*

*2024.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2023.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Pielikumi no 12. līdz 30. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Andris Balodis
Valdes loceklis

Ilona Vilemsone
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS ARDROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Naudas plūsmas pārskats

(pēc netiešās metodes)

	2024 EUR	2023 EUR
I.Pamatdarbības naudas plūsma		
1.Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(168 619)	(797 477)*
Korekcijas:		
a)pamatlīdzekļu nolietojums	478 150	489 181*
b)izslēgto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība	5 970	
c)ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(4 869)	(7 502)*
d)ieņēmumi no saņemto finansējumu atzišanas	(95 044)	(95 045)*
e)ieņēmumi no pārvērtēšanas rezerves samazinājuma	(971)	(971)*
f)procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	249 267	220 795*
2.Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	463 884	(191 019)*
Korekcijas:		
a)debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	19 127	314 349*
b)krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	475 453	851 736*
c)piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(87 072)	(548 950)*
3.Bruto pamatdarbības naudas plūsma	871 392	426 116*
4.Izdevumi procentu maksājumiem	(256 434)	(181 910)*
5.Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(0)	0
6.Pamatdarbības neto naudas plūsma	614 958	244 206
II.Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1.Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(95 923)	(3 029)
2.Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	4869	7 502
3.Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(91 054)	4 473
III.Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1.Pamatkapitāla palielināšana	47 800	0
2.Saņemtie aizņēmumi	742 200	833 400
3.Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 256 394)	(1 170 014)
4.Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(466 394)	(336 614)
V.Pārskata gada neto naudas plūsma	57 510	(87 935)
VI.Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	95 812	183 747
VII.Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	153 322	95 812

*2024.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2023.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Pielikumi no 12. līdz 30. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Andris Balodis
Valdes loceklis

Ilona Vilemsone
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS ARDOŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
I.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3 040 508	2 723 330
2.Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	47 800	317 178
3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	3 088 308	3 040 508
II.Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	38 647	44 469
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	(0)	(4 851)*
3.Ilgtermiņa ieguldījumum pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums	(971)	(971)*
4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	37 676	38 647*
III.Rezerves		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	0	238 918
2.Rezerves pašu akcijām vai daļām atlikuma palielinājums/samazinājums	0	(238 918)
a)reorganizācijas rezultāts, kas nav vēl reģistrāts komercreģistrā	0	(238 918)
3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
VI.Nesadalītā peļņa		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(1 200 845)	(486 760)
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	83 392
3.Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	(168 619)	(797 477)*
a)pārskata gada peļņas/zaudējumu iekļaušana bilancē	(168 619)	(797 477)*
b)pārņemtā peļņa/zaudējumi reorganizācijā	0	0
4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	(1 369 464)	(1 200 845)*
VII.Pašu kapitāls		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 878 310	2 519 957
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	78 541*
3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 756 520	1 878 310*

*2024.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2023.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Pielikumi no 12. līdz 30. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Andris Balodis
Valdes loceklis

Ilona Vilemsone
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS ARDROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
 DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Vispārīgā informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Madonas Siltums"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Uzņēmumu reģistrā Reģ.Nr., vieta un datums	540300447, Jēkabpilī, 23.12.1994	
Komercreģistrā Reģ.Nr., vieta un datums	45403004471, Jēkabpilī, 09.12.2003	
Juridiskā un pasta adrese	Cesvaines iela 24A, Madona, Madonas novads, LV-4801	
Valdes loceklis	Ivars Grandāns , amatā no 30.11.2020 līdz 31.01.2024	
Valdes loceklis	Andris Balodis , amatā no 01.02.2024, tiesības pārstāvēt atsevišķi	
Kapitāla daļu turētājs	Madonas novada pašvaldība , Reģ.Nr.90000054572, Saieta laukums – 1, Madona, Madonas novads, LV-4801	
Gada pārskatu sagatavoja	Ilona Vilemsone , galvenā grāmatvede	
Vidējais darbinieku skaits	37	
Pārskata gads	01.01.2024 – 31.12.2024	
Revidents	SIA "I.Lipkas audita birojs Reģ.Nr.45403013718 LZRA Licence Nr.191	Kalna iela 37-9, Madona, Madonas novads, LV-4801
Atbildīgais revidents	Zvērināta revidente Ilze Lipska - Smilga , LZRA Sertifikāts Nr.213	

Finanšu pārskata pielikums

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

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- posteņu 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 gada pārskata parakstīšanas 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 ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- pārskata gada sākuma bilance 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 tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti 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 iekļautas arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, jo šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2024.** līdz **31.12.2024.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, uz kuriem pamatojoties ir veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība eiro.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa 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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām. Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku.

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Visi nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Nemateriālie ieguldījumi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes (pielietojot 10-20% nolietojuma likmi gadā) attiecīgo nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās. Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu iespējams izmantot paredzētajam mērķim.

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 400 EUR un tā lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens gads. Iegādātie aktīvi zem 400 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadumta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās. Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas.

Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Noteiktās likmes:

<u>Pamatlīdzekļi</u>		
Ēkas un inženierbūves	1,7-6,7	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2,5-20	%
Mēbeles un biroja iekārtas	20	%
Datori un aprīkojums	20	%
Automašīnas	14,29-20	%
Instrumenti un inventārs	20	%

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem. Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas gadījumā izveidotā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve tiek samazināta, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata. Sabiedrība samazina pārvērtēšanas rezervi arī tad, ja tā aprēķina pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu. Pārvērtēšanas rezerves samazinājumu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kā ieņēmumus tajā periodā, kurā šāds samazinājums veikts.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus. Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem tiek veidoti, ja debitoru parāda atgūšana ir apšaubāma.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādu Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šis aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums

tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrājumu veidošanas noteikumi

Uzkrātās saistībās tiek atzītas 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). Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Kreditoru uzskaitē

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas. Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Nākamo periodu ieņēmumi

Siltumapgādes infrastruktūras attīstībai saņemtā finanšu palīdzība tiek uzskaitīta kā nākamo periodu ieņēmumi, kuru pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzības līdzekļiem iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Finanšu palīdzību pamatlīdzekļu nolietojuma izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos un norāda peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi” tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumu atzīšanas principi

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti. Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums. Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;

- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšanas principi

Izdevumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, kas nosaka, ka izdevumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu saņemšanas vai samaksas. Izdevumus veido saimniecisko labumu samazinājums, kas rodas no aktīvu izlietojuma, vērtības samazinājuma, atsavināšanas vai saistību rašanās vai palielinājuma rezultātā un kas samazina pašu kapitālu. Izdevumus atzīst noteiktajā kārtībā: ja ir noticis resursu izlietojums vai tas ir paredzams, izdevumu summu var ticami novērtēt.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma prasības. Nodokļa likme ir 20 procenti no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes, kura pirms nodokļa likmes piemērošanas tiek koriģēta.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

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

Sagatavojot šo gada pārskatu sabiedrība nav atkāpusies no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem

Veikts iepriekšējo periodu kļūdu labojums un posteņu pārklasifikācija

Bilances posteņa nosaukums	31.12.2023. bilancē uzrādīts	Veiktās korekcijas kopējais apmērs	Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2023. bilancē pēc kļūdu labojuma	Skaidrojums par kļūdas būtību
Pamatlīdzekļi				
Nekustamais īpašums	2 447 929	35 907	6 054 339	Pārklasificētas inženierbūves no posteņa "Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces"
		3 570 503		Pārklasificētas inženierbūves no posteņa "Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs"
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	3 266 319	(35 907)	3 230 412	Pārklasificētas inženierbūves uz posteni "Nekustamais īpašums"
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3 933 138	(3 570 503)	225 535	Pārklasificētas inženierbūves uz posteni "Nekustamais īpašums"
		(137 100)		Būtisko kļūdu labojums – nolietojuma korekcija kļūdaini aprēķinātam nolietojumam siltummezgliem
Krājumi				
Avansa maksājumi par krājumiem	2 541	(441)	2 100	PVN pārklasificēts no posteņa "Pārējie kreditori", uzrādīts neto vērtībā
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	555 515	2 947	558 462	Pārklasificēti pircēju un pasūtītāju parādi no posteņa "Citi debitori" uz

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Madonas Siltums"
Vienotais reģistrācijas numurs: 45403004471
Gada pārskats par 2024.gadu (01.01.2024. – 31.12.2024.)

				posteni "Pircēju un pasūtītāju parādi"
Citi debitori	11 848	17	2 200	Veikta korekcija pārmaksas pārklasificētas un posteni "Pārējie kreditori"
		(6 256)		PVN saņemtajiem avansa maksājumiem pārklasificēts uz posteni "No pircējiem un pasūtītājiem saņemtie avansi", uzrādīts neto vērtībā
		(2 947)		Pārklasificēti pircēju un pasūtītāju parādi no posteņa "Citi debitori" uz posteni "Pircēju un pasūtītāju parādi"
		(462)		PVN pārklasificēts no posteņa "Pārējie kreditori", uzrādīts neto vērtībā
AKTĪVS KOPĀ	11 021 945	(144 242)	10 877 703	Veikto korekciju rezultātā bilances aktīvs samazinājās par 144 242 EUR
Pašu kapitāls				
Pārvērtēšanas rezerve	444 69	(5 822)	38 647	Korekcija par nepareizi atzītu pārvērtēšanas rezerves samazinājumu
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(486 760)	(93 748)	(403 368)	Korekcija par nepareizi nolietojuma aprēķinu siltummezgliem iepriekšējos periodos
		4 851		Korekcija par pārvērtēšanas rezerves samazinājuma nekorektu atzišanu iepriekšējos periodos
		172 289		Korekcija par nākamo periodu ieņēmumu kļūdainu atzišanu, būtiskas kļūdas labojums
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	(794 225)	(43 352)	(797 477)	Korekcija par nepareizu nolietojuma aprēķinu siltummezgliem 2023.gadā
		971		Korekcija par pārvērtēšanas rezerves samazinājuma nekorektu atzišanu 2023.gadā
		39 129		Korekcija par nākamo periodu ieņēmumu kļūdainu atzišanu, būtiskas kļūdas labojums 2023.gadā
Ilgtermiņa kreditori				
Nākamo periodu ieņēmumi	2 213 316	(211 418)	1 962 769	Korekcija par nākamo periodu ieņēmumu kļūdainu atzišanu, būtiskas kļūdas labojums
		(39 129)		Korekcija par nākamo periodu ieņēmumu kļūdainu atzišanu, pārklasificēts uz posteni "Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi"
Īstermiņa kreditori				
No pircējiem un pasūtītājiem saņemtie avansi	67 679	(6 256)	61 423	PVN par saņemtajiem avansiem pārklasificēts no posteņa "Citi debitori" – uzrādīts neto vērtībā
Pārējie kreditori	43 855	17	42 969	Veikta korekcija – pārmaksas

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Madonas Siltums"
Vienotais reģistrācijas numurs: 45403004471
Gada pārskats par 2024.gadu (01.01.2024. – 31.12.2024.)

				pārklasificētas no posteņa "Citi debitori"
		(441)		Pārklasificēta PVN summa uz posteni "Avansa maksājumi par krājumiem", uzrādīts neto vērtībā
		(462)		Pārklasificēta PVN summa uz posteni "Citi debitori", uzrādīts neto vērtībā
Nākamo periodu ieņēmumi	55 915	39 129	95 044	Korekcija par nākamo periodu ieņēmumu kļūdainu atzišanu, pārklasificēts no posteņa "Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi"
PASĪVS KOPĀ	11 021 945	144 242	10 877 703	Veikto korekciju rezultātā bilances pasīvs samazinājās par 144 242 EUR

PZA posteņa nosaukums	31.12.2023. PZA uzrādīts	Veiktā kļūdu labojuma kopējais apmērs	Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.202. PZA pēc kļūdu labošanas	Skaidrojums par kļūdu labojumu
Neto apgrozījums				
No sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	88 632	(88 632)	0	Pārklasificēts uz posteni "No citiem pamatdarbības veidiem"
No citiem pamatdarbības veidiem	4 437 958	88 632	4 526 590	Pārklasificēts no posteņa "No sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem"
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas				
Pamatlīdzekļu nolietojums	(445 829)	(43 352)	(489 181)	Veikts būtisko kļūdu labojums nolietojuma korekcijai sakarā ar nolietojuma pārrēķinu siltummezgliem
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi				
Nākamo periodu ieņēmumu atzišana	55 915	39 129	95 044	Veikts kļūdu labojums, kas attiecas uz 2023.gada rezultātu - kļūdaini atzīti "Nākamo periodu ieņēmumi"
Pārvērtēšanas rezerves ieņēmumu atzišana	0	971	971	Veiks kļūdu labojums – netika atzīts pārvērtēšanas rezerves samazinājums
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(794 225)	(3 252)	(797 477)	Kļūdu labojuma ietekmē pārskata perioda zaudējumi palielinājās par 3252 EUR

NP posteņa nosaukums	31.12.2023. NP uzrādīts	Veiktā kļūdu labojuma kopējais apmērs	Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.202. NP pēc kļūdu labošanas	Skaidrojums par kļūdu labojumu
Pamatdarbības naudas plūsma				
Peļņa vai zaudējumi pirms	(794 225)	(3 252)	(797 477)	2023.gada peļņas korekcijas pēc

uzņēmuma ienākuma nodokļa				būtiskiem labojumiem
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	438 327	50 854	489 181	Nekorekti uzrādīts nolietojums un veikta nolietojuma korekcija par iepriekšējiem periodiem
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	0	(971)	(971)	Korekcija par pārvērtēšanas rezerves samazinājumu – kļūdas korekcija
Procentu izmaksas	220 794	1	220 795	Nebūtiska korekcija
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	0	(7 502)	(7 502)	Korekcija par pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumiem
Nākamo periodu ieņēmumu atzīšana	0	(95 045)	(95 045)	Korekcija par finansējuma atzīšanu ieņēmumos
Debitoru parādu pieaugums vai samazinājums	307 648	6 701	314 349	Korekcija par debitoru parādu izmaiņām
Krājumu atlikuma pieaugums vai samazinājums	851 295	441	851 736	Korekcija krājumu izmaiņām
Kreditoru parādu pieaugums vai samazinājums	(597 724)	48 774	(548 950)	Korekcija par kreditoru parādu izmaiņām
Izdevumi procentu maksājumiem	(181 909)	(1)	181 910	Nebūtiska korekcija
Pamatdarbības neto naudas plūsma	244 206	X	244 206	Labojumiem nav ietekmes uz neto naudas plūsmu

IV. Cita informācija

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Detalizēta informācija par iekļātiem un apgrūtinātiem Sabiedrības aktīviem atspoguļota bilances piezīmē Nr.9

Informācija par finanšu lizingu.

Nav finanšu lizinga

Informācija par operatīvo nomu

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Nav operatīvās nomas.

V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā

Politikas maiņa šādu iemeslu dēļ nav notikusi.

VI. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu

Politikas maiņa šādu iemeslu dēļ nav notikusi.

VII. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt

Aplēses nav mainījušās

VIII. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.1 Neto apgrozījums

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas	3 859 827	4 437 958
Ieņēmumi no citu pakalpojumu sniegšanas	60 639	88 632*
Kopā	3 920 466	4 526 590

*2024.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2023.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Piezīme Nr.2 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Kurināmā iegādes izmaksas	2 072 499	3 449 622
Materiālu un komunālo pakalpojumu izmaksas	320 494	294 908
Pakalpojumu izmaksas	166 223	74 526
Personāla izmaksas	772 200	701 976
Pamatlīdzekļu nolietojums	484 119	489 181*
Nekustamā īpašuma nodoklis	3 746	3 746
Citas ražošanas izmaksas	52 149	25 046
Kopā	3 871 430	5 039 005*

*2024.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2023.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Piezīme Nr.3 Administrācijas izmaksas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Administrācijas personāla izmaksas	51 956	34 308
Sakaru izmaksas	7 084	5 315
Kantora izdevumi	25 833	4 997
Transporta izmaksas	2 622	3 017
Citas administratīvās izmaksas	4 078	7 260
Kopā	91 573	54 897

Piezīme Nr.4 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	7 304	8 002
Nākamo periodu ieņēmumu atzīšana	95 044	95 044*
Pārvērtēšanas rezerves atzīšana ieņēmumos	971	971*
Citi ieņēmumi	46 787	8 792
Kopā	150 106	112 809*

*2024.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2023.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Piezīme Nr.5 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	11 388	0
Izdevumi uzkrājumiem šaubīgiem debitoriem	15 533	119 889
Citas izmaksas	0	2 290
Kopā	26 921	122 179

VIII. Skaidrojums pie bilances posteņiem

Piezīme Nr.1

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2023. pirms korekcijas	2 860 716	5 653 928	6 389 903	0	14 904 547
<i>Pārklasifikācija</i>	5 425 859	(60 631)	(5 365 228)	0	0
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2023. pēc korekcijas	8 286 575	5 593 297	1 024 675	0	14 904 547
Iegāde un izgatavošana (+)	0	63 093	18 577	14 253	95 923
Pārvietošana (+;-)	0	5 715	8 538	(14 253)	0
Izņemšana no darbības, norakstīšana	(5 760)	(103 421)	(27 900)	(0)	(137 081)
31.12.2024.	8 280 815	5 558 684	1 023 890	0	14 863 389
Nolietojums 31.12.2023. pirms korekcijas	412 787	2 387 609	2 456 765	X	5 257 161
<i>Pārklasifikācija</i>	1 819 449	(24 724)	(1 794 725)	X	0
Būtiskas kļūdas labojums – nolietojuma korekcija	0	0	137 100	X	137 100
Nolietojums 31.12.2023. pēc korekcijas	2 232 236	2 362 885	799 140	X	5 394 261
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (+)	208 558	203 159	66 433	X	478 150
Vērtības samazinājuma korekcija saskaņā ar likvidāciju (-)	(997)	(102 295)	(27 819)	X	(131 111)
31.12.2024.	2 439 797	2 463 749	837 754	X	5 741 300
Bilances vērtība uz 31.12.2023. pirms korekcijas	2 447 929	3 266 319	3 933 138	0	9 647 386
Bilances vērtība uz 31.12.2023. pēc korekcijas	6 054 339	3 230 412	225 535	0	9 510 286
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	5 841 018	3 094 935	186 136	0	9 122 089

*2024.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2023.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Piezīme Nr.2

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Izejvielas un materiāli	13 630	17 199
Degviela un kurināmais	53 496	523 558
Inventārs	35 672	33 159
Inventāra nolietojums	(35 672)	(33 159)
Kopā	67 126	540 757

Piezīme Nr.3

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	811 548	770 693
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(186 551)	(212 231)
Kopā	624 997	558 462

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem uz perioda sākumu	212 231	94 224
Pārskata periodā izveidotie uzkrājumi	15 533	119 889
Pārskata periodā norakstītie uzkrājumi	(41 213)	(1 882)
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem uz perioda beigām	186 551	212 231

Piezīme Nr.4
Citi debitori

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	0	2 200*
Kopā	0	2 200*

*2024.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2023.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Piezīme Nr.5
Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Abonēšanas maksas	9	242
Apdrošināšanas izmaksas	912	1 298
Kopā	921	1 540

Piezīme Nr.6
Naudas līdzekļi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Naudas līdzekļi kasē	1 113	1 165
Naudas līdzekļi bankas Kontos	152 209	94 647
Kopā	153 322	95 812

Piezīme Nr.7
Pamatkapitāls

2024.gada 12.augustā Madonas novada pašvaldība pieņēmusi lēmumu par pamatkapitāla palielināšanu 47 800 EUR apjomā, pamatkapitāla palielinājums apmaksāts naudā. LR Uzņēmumu reģistrā reģistrēts 26.08.2024.

Uz 31.12.2024. pamatkapitāla apjoms ir:

Dalībnieks	Piederošo daļu skaits	Daļas nominālvērtība, EUR	Piederošā pamatkapitāla apjoms, EUR	Piederošā pamatkapitāla apjoms, %
Madonas novada pašvaldība	3 088 308	1	3 088 308	100%

Piezīme Nr.8
Pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu grupa vai postenis	Pārvērtēšanas rezerves vērtība pārskata perioda sākumā	Pārvērtēšanas rezerves vērtība pārskata perioda beigās	Pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	Pamatlīdzekļu atlikusi vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu atlikusi vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana veikta
Administrācijas ēka	38 647*	37 676	971	21 999	59 675
KOPĀ	38 647*	37 676	971	21 999	59 675

*2024.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2023.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. “Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem”.

Sabiedrība 2006.gadā ir veikusi vienas ēkas pārvērtēšanu un atzinusi pārvērtēšanas rezervi. Saskaņā ar 2015.gada 22.decembra LR MK noteikumu Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu” 88.punkta nosacījumiem, ja veic pamatlīdzekļu pārvērtēšanu, tad jāpārvērtē visi vienas grupas pamatlīdzekļi, kā arī turpmāk pārvērtēšana ir jāveic regulāri ne retāk kā reizi trijos vai piecos gados. Uz 2024.gada 31.decembri SIA “Madonas siltums” uzskaitē pamatlīdzekļu grupā “Ēkas” uzskaitītas ēkas ar atlikušo vērtību 2 181 388 EUR, kuras nav bijušas pakļautas pārvērtēšanai. Līdz ar to Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē vienas grupas pamatlīdzekļi ir novērtēti pēc dažādiem principiem.

SIA “Madonas siltums” vadība ir pieņēmusi lēmumu veikt pamatlīdzekļu grupas “Ēkas” pārvērtēšanu 2025.gadā.

Piezīme Nr.9
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A/1/18/762	0%	20.09.2033.	291 834	329 490
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/18/838	0%	20.09.2033.	346 363	391 055
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/289	0%	20.06.2034.	493 782	551 874
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/284	0%	20.06.2034.	372 606	416 442
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/282	0%	20.06.2034.	397 800	444 600
Aizņēmums no SEB banka, līgums Nr.MD07037	6 mēn EURIBOR +0,30%	15.04.2027.	158 692	222 164
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/322	0%	20.06.2034.	376 686	421 002
Aizņēmums no SEB bankas, līgums Nr.MD11062	3 mēn RIGIBOR + 1,55 %	30.10.2026.	154 859	233 897
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/20/540	6 mēn EURIBOR +0,888%	20.06.2035.	468 654	517 986
Aizņēmums no a/s Swedbank, līgums Nr.21-029241-IN	6 mēn EURIBOR + 3%	26.08.2026.	97 143	114 286
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A2/1/22/489	6 mēn EURIBOR +2,255%	20.10.2038.	158 288	170 464
Aizņēmums no Valsts kases līgums Nr.A1/1/23/114	6 mēn EURIBOR +0,938%	20.07.2025.	0	448 752
Aizņēmums no Valsts kases līgums Nr.A1/1/24/185	6 mēn EURIBOR +0,72%	20.03.2026.	185 550	0
Kopā			3 502 257	4 262 012

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ilgtermiņa saistības par aizņēmumiem no kredītiestādēm	3 502 257	4 262 012
Īstermiņa saistības par aizņēmumiem no kredītiestādēm	1 536 778	1 291 217
Kopā	5 039 035	5 553 229
<i>t.sk. saistības, kuru atmaksas termiņš ir 1 gads no perioda slēguma</i>	<i>1 536 778</i>	<i>1 291 217</i>
<i>t.sk. saistības, kuru atmaksas termiņš ir 2- 5 gadi no perioda slēguma</i>	<i>2 280 744</i>	<i>2 703 599</i>
<i>t.sk. saistības, kuru atmaksas termiņš ir vairāk par 5 gadi no perioda slēguma</i>	<i>1 221 513</i>	<i>1 558 413</i>

1.2018.gada 09.novembrī ar Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/18/762.

Summa: 489 513.37 EUR

Termiņš: 20.09.2033.

Mērķis: "Kohēzijas fonda projekta Nr.4.3.1.0/17/A/068 ""Savienojošā siltumtīklu posma būvniecība, savienojot apdzīvotas vietas ""Dzelzava"" un ""Aizpurvi"" istenošanai" .

Nodrošinājums: Madonas novada pašvaldības galvojums saskaņā ar līgumu Nr.G/18/ 763

Uz 31.12.2024. saistību atlikums 329 490 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 291 834 EUR un īstermiņa daļa 37 656 EUR

2.2018.gada 28.novembrī ar Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/18/838.

Summa: 593 911 EUR

Termiņš: 20.09.2033.

Mērķis: "Kohēzijas fonda projekta Nr. 4.3.1.0/17/A/070 ""Esošās katlu mājas Madonas novada Dzelzavā efektivitātes paaugstināšana"" istenošanai"

Nodrošinājums: Madonas novada pašvaldības galvojums saskaņā ar līgumu Nr.G/18/839

Uz 31.12.2024. saistību atlikums 391 055 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 346 363 EUR un īstermiņa daļa 44 692 EUR

3.2019.gada 30.jūlijā ar Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/289.

Summa: 755 155.34 EUR

Termiņš: 20.06.2034.

Mērķis: "KF projekta Nr. 4.3.1.0/17/A/069 ""Esošās katlu mājas Madonas novada Kusā efektivitātes paaugstināšana"" istenošanai"

Nodrošinājums: Madonas novada pašvaldības galvojums saskaņā ar līgumu Nr.G/19/285

Uz 31.12.2024. saistību atlikums 551 874 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 493 782 EUR un īstermiņa daļa 58 092 EUR

4.2019.gada 30.jūlijā ar Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/284

Summa: 569 819.88 EUR

Termiņš: 20.06.2034.

Mērķis: "KF projekta Nr. 4.3.1.0/17/A/067 ""Esošās katlu mājas Madonas novada Ozolos efektivitātes paaugstināšana"" istenošanai"

Nodrošinājums: Madonas novada pašvaldības galvojums saskaņā ar līgumu Nr.G/19/286

Uz 31.12.2024. saistību atlikums 416 442 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 372 606 EUR un īstermiņa daļa 43 836 EUR

5.2019.gada 30.jūlijā ar Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/282

Summa: 617 219.81 EUR

Termiņš: 20.06.2034.

Mērķis: "KF projekta Nr. 4.3.J.U/17/A/072 Esošās katlu mājas Madonas novada Barkavā efektivitātes paaugstināšana"" istenošanai"

Nodrošinājums: Madonas novada pašvaldības galvojums saskaņā ar līgumu Nr.G/19/285

Uz 31.12.2024. saistību atlikums 444 600 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 397 800 EUR un īstermiņa daļa 46 800 EUR

6.2021.gada 13.septembrī noslēgti grozījumi Aizdevuma līgumā Nr.MD 07037 ar a/s SEB banka (pamatlīgums no 18.04.2007.)

Summa: 476 052 EUR (uz grozījumu slēgšanas brīdi)

Termiņš: 15.04.2027.

Mērķis: ERAF projekta "Madonas pilsētas siltumtīklu rekonstrukcija un esošo iekārtu nomaiņa katlu mājā Augu ielā 27a

Nodrošinājums: Madonas novada pašvaldības galvojums saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr.MD07037/1

Uz 31.12.2024. saistību atlikums 238 032 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 158 692 EUR un īstermiņa daļa 79 340 EUR

7.2019.gada 06.septembrī ar Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/322.

Summa: 603 520 EUR

Termiņš: 20.06.2034.

Mērķis: "Kohēzijas fonda projekta Nr. 4.3.1.0/18/A/031 ""Siltumtīklu izbūve Madonā"" istenošanai"

Nodrošinājums: Madonas novada pašvaldības galvojums saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr.G/19/M3

Uz 31.12.2024. saistību atlikums 421 002 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 376 686 EUR un īstermiņa daļa 44 316 EUR

8.2013.gada 05.jūlijā noslēgti grozījumi Nr.1 Aizdevuma līgumā Nr.MD 11062 ar a/s SEB banka (pamatlīgums no 02.11.2011.)

Summa: 1 060 874.21 LVL/ 1 509 488,00 EUR

Termiņš: 30.10.2026.

Mērķis: Siltuma avota uzstādīšana un katlu mājas rekonstrukcija Madonā, Cesvaines ielas katlu mājā, kā arī siltumtrašu rekonstrukcija Madonas pilsētā.

Procenti: 1,55% + 3 mēn RIGIBOR

Nodrošinājums: Madonas novada pašvaldības galvojums, saskaņā ar Galvojuma līgumu Nr.MD11062/G-1

Uz 31.12.2024. saistību atlikums 252 852 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 154 859 EUR un īstermiņa daļa 97 993 EUR

9.2020.gada 10.septembrī ar Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/20/640

Summa: 670 822.23 EUR

Termiņš: 20.06.2035.

Mērķis: Kohēzijas fonda projekta Nr. 4.3.1.0/17/A/071 "Esošās katlu mājas Madonā efektivitātes paaugstināšana" īstenošanai

Nodrošinājums: Madonas novada pašvaldības galvojums, saskaņā ar Galvojuma līgumu trančei Nr.K26/2020

Uz 31.12.2024. saistību atlikums 517 986 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 468 654 EUR un īstermiņa daļa 49 332 EUR

10.2021.gadā ar a/s Swedbank noslēgts Aizdevuma līgums Nr.21-029241-IN.

Summa: 170 000 EUR

Termiņš: 26.08.2026.

Mērķis:

"Aizņēmēja veikto ieguldījumu siltumtrašu atjaunošanā un apkures katlu maiņu katlumājās refinansēšana."

Nodrošinājums:

1.Hipotēka uz nekustamo īpašumu Augu ielā 29, Madona saskaņā ar Hipotēkas līgumu Nr.21-029241/IN1

2.Komerčķīlas līgums Nr.21-029241/IN2:

Nodrošinājuma summa: 238 000 EUR

Kermeniskie pamatlīdzekļi

Komerčķīlas devēja pamatlīdzekļi un to piederumi - šķeldas kurināmās katlu mājas aprīkojums, kurš izvietots Augu ielā 27A, Madonā, kuru iekārtošana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekārtošanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Prasījuma tiesības - Visi kā lietu kopība uz iekārtošanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Uz 31.12.2024. saistību atlikums 114 286 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 97 143 EUR un īstermiņa daļa 17 143 EUR

11.2022.gada 02.jūnijā ar Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/22/127.

Aizdevuma līgums Nr.A1/1/22/127 no 02.06.2022. ar Valsts kasi

Summa: 950 000 EUR

Termiņš 20.05.2024.

Mērķis: Kurināmā iegāde

Nodrošinājums: Madonas novada pašvaldības galvojums, saskaņā ar Galvojuma līgumu trančei Nr.K-6/2022

Uz 31.12.2024. saistību atlikums dzēstas pilnā apmērā.

12.2022.gada 04.novembrī ar Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A2/1/22/489.

Summa: 173 485 EUR

Termiņš: 20.10.2038.

Mērķis: projekta "Centralizētās siltumapgādes sistēmas sakārtošana Lubānā un Ērgļos" īstenošanai

Nodrošinājums: Madonas novada pašvaldības galvojums, saskaņā ar Galvojuma līgumu trančei Nr.K-28/2022

Uz 31.12.2024. saistību atlikums 170 464 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 158 288 EUR un īstermiņa daļa 12 176 EUR

13.2023.gada 16.augustā ar Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/23/114.

Summa: 833 400 EUR

Termiņš: 20.07.2025.

Mērķis: kurināmā iegāde

Nodrošinājums: Madonas novada pašvaldības galvojums, saskaņā ar Galvojuma līgumu trančei Nr.K-13/2023

Uz 31.12.2024. saistību atlikums 448 752 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 0 EUR un īstermiņa daļa 448 752 EUR

14.2024.gada 23.aprīlī ar Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/24/185

Summa: 742 200 EUR

Termiņš : 20.03.2026.

Mērķis: kurināmā iegāde

Nodrošinājums: Madonas novada pašvaldības galvojums, saskaņā ar Galvojuma līgumu trančei Nr.K-2/2024

Uz 31.12.2024. saistību atlikums 742 200 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 185 550 EUR un īstermiņa daļa 556 650 EUR

Piezīme Nr.10

Nākamo periodu ieņēmumi

	2024	2023
Nākamo periodu ieņēmumi – ilgtermiņa daļa	1 867 725	1 962 769*
Nākamo periodu ieņēmumi – īstermiņa daļa	95 044	95 044*
Kopā	1 962 769	2 057 813*

*2024.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2023.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Finansējuma līgums	Gads, kad saņemts	Finansējuma mērķis	Summa EUR
CFLA, projekts VPD/ERAF/CFLA/05/APK/1.1.4.2/000038/026 "Madonas pilsētas siltumtīklu rekonstrukcija un esošo iekārtu nomaiņa katlu mājā Augu ielā 27a", līgums Nr. Nr.VPD/ERAF/CFLA/APK/1.1.4.2./000038/026	2007-2008	Siltumtrašu rekonstrukcija un izbūve, katla iegāde un uzstādīšana, izveidoto pamatlīdzekļu vērtība 1 329 367 EUR	430 969
LIAA, projekts PCS/3.5.2.1.0/10/02/024 "Siltuma trašu rekonstrukcija Madonas pilsētā", līgums Nr. L-PCS-11-0015 no 10.06.2011.	2014	Siltumtrašu rekonstrukcija un izbūve, izveidoto pamatlīdzekļu vērtība 592 455 EUR	148 957
LIAA, projekts Nr. PCS/3.5.2.1.0/10/02/026 "Siltuma avotu uzstādīšana un katlu mājas rekonstrukcija Madonā, Cēsaines ielas katlu mājā", līgums Nr. L-PCS-11-0016 no 10.06.2011.	2014	Katla iegāde un uzstādīšana, izveidoto pamatlīdzekļu vērtība 676 394 EUR	241 568
LIAA, projekts Nr.PCS/3.5.2.1.1/13/05/016 "Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Lubānas pilsētā", līgums Nr.L-PCS-14-0109 no 26.02.2014	2015	Siltumtrašu rekonstrukcija, izveidoto pamatlīdzekļu vērtība 233 284 EUR	84 424
LIAA, projekts PCS/3.5.2.1.1/14/06/007 "Centralizētās siltumapgādes sistēmas siltumapgādes sistēmas paaugstināšana Madonas novada Barkavas ciemā", līgums Nr. Nr.L-PCS-15-0118 no 06.03.2015.	2015	Siltumtrases rekonstrukcija, izveidoto pamatlīdzekļu vērtība 83 100 EUR	30 606
LIAA, projekts PCS/3.5.2.1.1/12/04/034 "Katlu mājas efektivitātes paaugstināšana Madonā", līgums Nr. L-PCS-13-0074 no 12.04.2013.	2015	Kurināmā noliktavas rekonstrukcija, izveidoto pamatlīdzekļu vērtība 357 124 EUR	121 747
LIAA, projekts Nr. PCS/3.5.2.1.1/14/06/027 "Siltuma pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Madonas novada Liezēres pagastā", līgums Nr. L-PCS-15-0135 no 24.04.2015.	2016	Siltumtrases un siltummezglu rekonstrukcija un izbūve, izveidoto pamatlīdzekļu vērtība 367 57 EUR	122 946
Saņemts bez atlīdzības no SIA "Madonas slimnīca"	2016-2017	Saņemtas siltumtrases 27487 EUR vērtībā	27 487
CFLA, projekts Nr. 4.3.1.0/17/A/070 "Esošās katlu mājas Madonas novada Dzelzavā efektivitātes paaugstināšana", līgums Nr. 4.3.1.0/17/A/069 no 03.04.2018.	2018-2020	Katlu mājas rekonstrukcija un aprīkojuma iegāde, izveidoto pamatlīdzekļu vērtība 816 297 EUR	238 915
CFLA, projekts Nr. 4.3.1.0/17/A/072 "Esošās katlu mājas Madonas novada Barkavā efektivitātes paaugstināšana", līgums Nr. Nr.4.3.1.0/17/A/072 no 03.04.2018.	2019	Katlu mājas rekonstrukcija, izveidoto pamatlīdzekļu vērtība 830 339 EUR	155 092
CFLA, projekts Nr. 4.3.1.0/17/A/067 "Esošās katlu mājas Madonas novada Ozolos efektivitātes paaugstināšana", līgums Nr. Nr.4.3.1.0/17/A/067 no 03.04.2018.	2019	Katlu mājas rekonstrukcija un aprīkojuma iegāde, izveidoto pamatlīdzekļu vērtība 810 880 EUR	183 795

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Madonas Siltums"
Vienotais reģistrācijas numurs: 45403004471
Gada pārskats par 2024.gadu (01.01.2024. – 31.12.2024.)

CFLA, projekts Nr. 4.3.1.0/17/A/069 "Esošās katlu mājas Madonas novada Kusā efektivitātes paaugstināšana", līgums Nr.4.3.1.0/17/A/069 no 03.04.2018.	2019	Katlu mājas rekonstrukcija un aprīkojuma iegāde, izveidoto pamatlīdzekļu vērtība 1 012 809 EUR	180 798
CFLA, projekts Nr. 4.3.1.0/17/A/068 "Savienojošā siltumtīklu posma būvniecība, savienojot apdzīvotas vietas "Dzelzava" un "Aizpurvi", līgums Nr.4.3.1.0/17/A/068 no 03.04.2018.	2019	Siltumtrases izbūve, izveidoto pamatlīdzekļu vērtība 489 396 EUR	192 299
CFLA, projekts Nr. 4.3.1.0/18/A/031 "Siltumtīklu izbūve Madonā", līgums Nr. Nr.4.3.1.0/18/A/031 no 10.01.2019.	2019-2021	Siltumtrašu un siltummezglu izbūve, rekonstrukcija, izveidoto pamatlīdzekļu vērtība 951 747 EUR	280 265
CFLA, projekts Nr. 4.3.1.0/17/A/071 "Esošās katlu mājas Madonā efektivitātes paaugstināšana", līgums Nr. Nr.4.3.1.0/17/A/071 no 03.04.2018.	2020-2021	Apkures katla ar aprīkojumu iegāde, izveidoto pamatlīdzekļu vērtība 1 151 326 EUR	406 871
Kopā saņemts finansējums			2 846 739
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos gados			(788 926*)
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā			(95 044)
Kopā saņemtais finansējums uz pārskata perioda beigām			1 962 769
<i>t.sk. īstermiņa daļa uz 31.12.2024., kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda beigām</i>			95 044
<i>t.sk. ilgtermiņa daļa uz 31.12.2024., kas tika iekļauta ieņēmumos 2-5 gadu laikā pēc pārskata perioda beigām</i>			343 812
<i>t.sk. ilgtermiņa daļa uz 31.12.2024., kas tiks iekļauta ieņēmumos periodā, kas pārsniedz 5 gadus pēc pārskata beigām</i>			1 523 913

Piezīme Nr.11

Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm

	Procentu likme	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A/1/18/762	0%	37 656	37 656
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/18/838	0%	44 692	44 692
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/289	0%	58 092	58 092
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/284	0%	43 836	43 836
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/282	0%	46 800	46 800
Aizņēmums no SEB banka, līgums Nr.MD07037	6 mēn EURIBOR +0,30%	79 340	79 340
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/322	0%	44 316	44 316
Aizņēmums no SEB bankas, līgums Nr.MD11062	3 mēn RIGIBOR + 1,55 %	97 993	116 949
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/20/540	6 mēn EURIBOR +0,888%	49 332	49 332
Aizņēmums no a/s Swedbank, līgums Nr.21-029241-IN	6 mēn EURIBOR + 3%	17 143	17 143
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/22/127	6 mēn EURIBOR +0,331%	0	365 392
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A2/1/22/489	6 mēn EURIBOR +2,255%	12 176	3 021
Aizņēmums no Valsts kases līgums Nr.A1/1/23/114	6 mēn EURIBOR +0,938%	448 752	384 648
Aizņēmums no Valsts kases līgums Nr.A1/1/24/185	6 mēn EURIBOR +0,72%	556 650	0
Kopā		1 536 778	1 291 217

Detalizēta informācija par aizņēmumiem no kredītiestādēm atspoguļota piezīmē Nr.9

Piezīme Nr.12

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	61 729	22 946
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	33 610	11 229
Pievienotās vērtības nodoklis	210 580	89 739
Dabas resursu nodoklis	8 536	3 940
UVTN	0	1 119
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	18
Kopā	314 472	128 991

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2023.	Aprēķināts 2024. gadā	Samaksāts 2024. gadā	Atlikums uz 31.12.2024.
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	3 746	3 746	0
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	0	0	0
Pievienotās vērtības nodoklis	89 739	514 264	393 423	210 580
Valsts sociālās apdrošināšanas sociālās iemaksas	22 946	220 827	182 044	61 729
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	11 229	106 266	83 885	33 610
Dabas resursu nodoklis	3 940	22 181	17 585	8 536
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	18	166	167	17
UVTN	1 119	93	1 212	0
Kopā	128 991	867 543	682 062	314 472

Piezīme Nr.13

Pārējie kreditori

	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Darba alga	46 993	42 785
Ieturējumi no darba algas	212	167
Citi	17	17*
Kopā	47 222	42 969*

*2024.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2023.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Piezīme Nr.14

Nākamo periodu ieņēmumi

Finansējuma līgums	31.12.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
CFLA, projekts VPDI/ERAF/CFLA/05/ APK/1.1.4.2/000038/026 "Madonas pilsētas siltumtīklu rekonstrukcija un esošo iekārtu nomaiņa katlu mājā Augu ielā 27a", līgums Nr. Nr.VPDI/ERAF/CFLA/APK/1.1.4.2./000038/026	7 416	7 416
LIAA, projekts PCS/3.5.2.1.0/10/02/024 "Siltuma trašu rekonstrukcija Madonas pilsētā", līgums Nr. L-PCS-11-0015 no 10.06.2011.	3 811	3 811
LIAA, projekts Nr. PCS/3.5.2.1.0/10/02/026 "Siltuma avotu uzstādīšana un katlu mājas rekonstrukcija Madonā, Cesvaines ielas katlu mājā", līgums Nr. L-PCS-11-0016 no 10.06.2011.	12 078	12 078

LIAA, projekts Nr.PCS/3.5.2.1.1/13/05/016 "Pārvades un sadales sistēmas rekonstrukcija Lubānas pilsētā", līgums Nr.L-PCS-14-0109 no 26.02.2014	2 814	2 814
LIAA, projekts PCS/3.5.2.1.1/14/06/007 "Centralizētās siltumapgādes sistēmas siltumapgādes efektivitātes paaugstināšana Madonas novada Barkavas ciemā", līgums Nr. Nr.L-PCS-15-0118 no 06.03.2015.	765	765
LIAA, projekts PCS/3.5.2.1.1/12/04/034 "Katlu mājas efektivitātes paaugstināšana Madonā", līgums Nr. L-PCS-13-0074 no 12.04.2013.	2 070	2 070
LIAA, projekts Nr. PCS/3.5.2.1.1/14/06/027 "Siltuma pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšana Madonas novada Liezēres pagastā", līgums Nr. L-PCS-15-0135 no 24.04.2015.	2 384	2 384
Saņemts bez atlīdzības no SIA "Madonas slimnīca"	1 099	1 099
CFLA, projekts Nr. 4.3.1.0/17/A/070 "Esošās katlu mājas Madonas novada Dzelzavā efektivitātes paaugstināšana", līgums Nr. 4.3.1.0/17/A/070 no 03.04.2018.	8 817	8 817
CFLA, projekts Nr. 4.3.1.0/17/A/072 "Esošās katlu mājas Madonas novada Barkavā efektivitātes paaugstināšana", līgums Nr. Nr.4.3.1.0/17/A/072 no 03.04.2018.	3 406	3 406
CFLA, projekts Nr. 4.3.1.0/17/A/067 "Esošās katlu mājas Madonas novada Ozolos efektivitātes paaugstināšana", līgums Nr. Nr.4.3.1.0/17/A/067 no 03.04.2018.	3 875	3 875
CFLA, projekts Nr. 4.3.1.0/17/A/069 "Esošās katlu mājas Madonas novada Kusā efektivitātes paaugstināšana", līgums Nr.4.3.1.0/17/A/069 no 03.04.2018.	3 725	3 725
CFLA, projekts Nr. 4.3.1.0/17/A/068 "Savienojošā siltumtīklu posma būvniecība, savienojot apdzīvotas vietas "Dzelzava" un "Aizpurvi", līgums Nr.4.3.1.0/17/A/068 no 03.04.2018.	4 807	4 807
CFLA, projekts Nr. 4.3.1.0/18/A/031 "Siltumtīklu izbūve Madonā", līgums Nr. Nr.4.3.1.0/18/A/031 no 10.01.2019.	17 633	17 633
CFLA, projekts Nr. 4.3.1.0/17/A/071 "Esošās katlu mājas Madonā efektivitātes paaugstināšana", līgums Nr. Nr.4.3.1.0/17/A/071 no 03.04.2018.	20 344	20 344
Kopā	95 044	95 044*

*2024.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2023.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Detalizēta informācija par nākamā periodu ieņēmumiem atspoguļota piezīmē Nr.10

Piezīme Nr.15 **Uzkrātās saistības**

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	42 286	26 212
Pārējās uzkrātās saistības	83 422	81 622
Kopā	125 708	107 834

X.Skaidrojums par sabiedrības darbības turpināšanās principa piemērošanu

Pārskata perioda beigās Sabiedrības īstermiņa saistības kopā sastāda 2 925 934 EUR, tajā skaitā nākamā periodu ieņēmumi 95 044 EUR. Nākamā periodu ieņēmumu sastāvā ir ES struktūrfondu saņemtais finansējums, kurš pakāpeniski tiek atzīts ieņēmumos atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam. Uz 31.12.2024. Sabiedrības īstermiņa saistības, no kurām izslēgti īstermiņa nākamā periodu ieņēmumi sastāda 2 834 890 EUR, savukārt apgrozāmo līdzekļu kopsumma ir 930 347EUR. Īstermiņa saistības (bez nākamā periodu ieņēmumiem) par 1 900 543 EUR pārsniedz Sabiedrības apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības pārskata perioda rezultāts ir zaudējumi 168 619 EUR apmērā. Uz 2024.gada 31.decembri SIA "Madonas siltums" pamatkapitāls ir pozitīvs un sastāda 1 756 520 EUR.

2025. gadā tiks turpināti pasākumi Sabiedrības darbības pilnveidošanai, lai atgūtu iepriekšējo gadu zaudējumus un vienlaikus nodrošinātu klientiem drošu un pieejamu siltumenerģiju. Sabiedrības mērķis 2025. gadā ir nodrošināt pozitīvu neto rentabilitāti un pozitīvu naudas plūsmu īstermiņa saistību segšanai.

Sabiedrības vadība ir paredzējusi veikt šādus pasākumu darbības pilnveidošanai:

1. Izstrādāt un iesniegt SPRK ekonomiski pamatotu siltumenerģijas pilno tarifu 79,28 EUR/MWh (bez PVN). Tarifa projekts tika iesniegts regulatoram 2025. gada martā un saskaņā ar normatīvajiem aktiem tā izskatīšanas termiņš ir 90 dienas pēc iesniegšanas. Plānotais siltumenerģijas tarifa spēkā stāšanās datums ir 2025. gada 1. septembris. Ja tarifs tiks apstiprināts, Sabiedrības ieņēmumi palielināsies par 7,54%;
2. Nodrošināt stabilu un ekonomiski izdevīgu kurināmā cenu. Kurināmā iepirkums ir plānots par visu apkures sezonai nepieciešamo apjomu. Īstenošanas laiks - 2025. gada jūnijs. Izmaksu stabilitāti ir iecerēts panākt vairāk kā 70% kurināmās šķeldas iepērkot nevis pēc tilpuma, bet gan kā saražoto siltumenerģiju (MWh). Tas samazinās cenu svārstību risku un uzlabos piegādātā kurināmā kvalitāti;
3. Uzlabot siltuma ražošanas efektivitāti, atbilstoši veicot iekārtu apkopes un remontus starpsezonā, kā arī veicot iekārtu darbības ieregulēšanu atbilstoši noteiktajiem temperatūru grafikiem, lai nodrošinātu īpatnējo kurināma patēriņu šķeldas katliem zemāku par 1,5 m3/MWh pēc katla;
4. Samazināt siltuma zudumus pārvadē, atjaunojot un ieviešot siltumnesēju plūsmas automātisko regulēšanu visos siltumtīklos. Šie pasākumi tiks veikti esošā iekārtu apkopes budžeta ietvaros, un plānots, ka izmaksas pilnībā atmaksāsies viena gada laikā;
5. Samazināt ietekmi uz vidi;
6. Uzlabot darbu ar debitoriem;
7. Veikt bilancē esošo vienas grupas pamatlīdzekļu - ēku pārvērtēšanu.

Ņemot vērā Sabiedrības sezonālās darbības raksturu un uzkrātās saistības, 2025. gada lielākais izaicinājums ir pozitīvas naudas plūsmas nodrošināšana. Lai nodrošinātu nepieciešamos apgrozāmos līdzekļus, Sabiedrība 2025., gada aprīlī ir saņēmusi aizņēmumu kurināmā iegādei Valsts kasē 894 tūkst. EUR apmērā. Ir panākta konceptuāla vienošanās par Valsts kases izsniegto ilgtermiņa aizdevumu atmaksas pārstrukturēšanu, samazinot aizdevumu atmaksu 2025. gadā par aptuveni 200 tūkst. EUR. Tāpat plānots vienoties ar privātām kredītiestādēm par kredītlīniju apgrozāmajiem līdzekļiem 400 tūkst. EUR apmērā, kā arī, nepieciešamības gadījumā, izmantot iespēju atlikt nodokļu maksājumus.

Realizējot attīstības plānā paredzētos pasākumus, Sabiedrības valde ir pārliecināta, ka īstermiņa likviditāte būs pietiekama, lai veiktu saimnieciskās darbības finansēšanu, tajā skaitā aizdevumu pamatsummas un procentu atmaksu, kā arī tuvāko 2 gadu laikā sekmīgi turpinātu segt ilgtermiņa aizdevumu izmaksas.

Sabiedrības gada pārskats ir sagatavots ievērojot sabiedrības darbības turpināšanas principu.

Andris Balodis
Valdes loceklis

Ilona Vilemsone
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS ARDROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS