

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

“Madonas Siltums”

Vienotais reģistrācijas numurs: 45403004471

Gada pārskats par 2025. gadu

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

SATURS

Vadības ziņojums	3-6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8-9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Vispārīgā informācija	12
Finanšu pārskata pielikums	13-30
<i>I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk</i>	13-16-7
<i>II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzišanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem</i>	17
<i>III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem</i>	17-19
<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, nodrošinot siltumenerģijas ražošanu un pārvadi mājāsaimniecībām, iestādēm un komersantiem. Sabiedrības pamatdarbība tiek īstenota regulētā tirgus apstākļos, ievērojot Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (turpmāk tekstā - SPRK) noteiktos tarifu piemērošanas principus.

2025. gads Sabiedrībai bija raksturīgs ar būtiskiem finanšu izaicinājumiem, galvenokārt saistītiem ar nepietiekamu siltumenerģijas tarifu līmeni, kas objektīvi neatbilda Sabiedrības faktiskajām darbības izmaksām. 2025. gada martā Sabiedrība iesniedza SPRK jaunu pilnā siltumenerģijas tarifa projektu 79,28 EUR/MWh (bez PVN), paredzot tā spēkā stāšanos no 2025. gada 1. septembra, tomēr līdz pārskata perioda beigām tarifs netika apstiprināts.

Vienlaikus pārskata gadā Sabiedrība divas reizes izmantoja normatīvajos aktos paredzēto iespēju koriģēt siltumenerģijas tarifu atbilstoši kurināmā cenas izmaiņām. No 2025. gada 1. janvāra siltumenerģijas tarifs tika samazināts no 88,77 uz 73,72 EUR / MWh (bez PVN),. Savukārt, apkopojot faktiskos darbības rezultātus par 2024. gadu un konstatējot papildu ieņēmumu veidošanos, no 2025. gada 1. oktobra siltumenerģijas tarifs uz 12 mēnešiem gadu tika samazināts vēl par 3,27 EUR / MWh (bez PVN). Minētās tarifu korekcijas tika veiktas atbilstoši SPRK noteiktajai kārtībai.

Ņemot vērā siltumenerģijas tarifa samazinājumus un saražotā siltuma apjoma kritumu, ko ietekmēja salīdzinoši siltā apkures sezona, Sabiedrības ieņēmumi 2025. gadā samazinājās par aptuveni 10%. Vienlaikus Sabiedrībai izdevās saglabāt EBITDA rādītāju iepriekšējā gada līmeni – 12 %, kas ļāva segt procentu maksājumus un nodrošināt pozitīvu pamatdarbības neto naudas plūsmu.

2025. gadā Sabiedrība mērķtiecīgi koncentrējās uz izmaksu kontroli, ražošanas efektivitātes paaugstināšanu un naudas plūsmas stabilizēšanu. Pārskata gadā tika pilnībā sakārtota siltumenerģijas komercuzskaite, nodrošinot visu siltumenerģijas skaitītāju verifikāciju un attālinātu datu nolasišanu. Madonas pilsētā tika atjaunota siltumtīklu automātiskās vadības sistēma, radot priekšnoteikumus efektīvākai siltumnesēja plūsmas regulēšanai. Tika veiktas tehnoloģisko iekārtu apkopes un remontdarbi, kas iepriekšējos gados bija atlikti ierobežota finansējuma dēļ, kā arī turpināta personāla struktūras optimizācija, samazinot apkures iekārtu operatoru skaitu un stiprinot ražošanas vadības funkciju. Fokusējoties uz pamatdarbību, pārskata gadā Sabiedrība attiecās no ēku iekšējo siltummezglu apkalpošanas.

Pārskata periodā Sabiedrība veica būtisku kļūdu labojumus:

1. 2025.gadā veikts būtisko kļūdu labojums – saskaņā ar SIA "Madonas Siltums" vadības rīkojumu Nr.1.3.1./30 no 13.10.2025. izslēgta pārvērtēšanas rezerve, kas atzīta grāmatvedības uzskaitē iepriekšējos periodos. 2006.gada marta mēnesī veikts administratīvās ēkas Madonā, Cēsaines ielā 24a novērtējums un šai viena ēkai grāmatvedības uzskaitē palielināta vērtība atbilstoši novērtējumam un atzīta pārvērtēšanas rezerve. Turpmāka pārvērtēšana netika veikta, kā arī citi šīs grupas pamatlīdzekļi netika pārvērtēti. Vadība uzskata, ka 2006.gadā nebija pamata palielināt pamatlīdzekļa vērtību, jo novērtējums veikts ar mērķi noskaidrot tirgus vērtību, nevis veikt pamatlīdzekļu pārvērtēšanu.

2. 2025. gadā tika veikts visu pamatlīdzekļu faktisko nolietojuma normu izvērtējums un veikta salīdzināšana ar Sabiedrībā apstiprinātajām nolietojuma normām. Ņemot vērā, ka virkne pamatlīdzekļu ir uzskaitīti kā iekārtu kopums, tika veikta to sadalīšana un nolietojuma pārrēķins, kā arī koriģēti nākamā perioda ieņēmumi, jo šo pamatlīdzekļu izveidei tika saņemts finansējums. Veiktais pārrēķins palielināja nolietojumu un samazināja nākamā perioda ieņēmumus, kas ietekmēja šī un arī iepriekšējo gadu darbības rezultātus.

Ņemot vērā procentu maksājumus un pamatlīdzekļu nolietojumu, Sabiedrības neto zaudējumi 2025. gadā sastādīja 148 242 EUR.

Pārskata gadā Sabiedrība nodrošināja visu finanšu saistību savlaicīgu izpildi, īstenojot pasākumus naudas plūsmas stabilizēšanai, tostarp veicot ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas grafiku pārstrukturēšanu, saņemot īstermiņa aizņēmumu kurināmā iegādei un izmantojot overdrafta finansējumu apgrozāmajiem līdzekļiem.

Turpmākā sabiedrības attīstība

Ņemot vērā iepriekšējo gadu finanšu rezultātus un 2025. gadā īstenotos stabilizācijas pasākumus, Sabiedrības prioritāte nākamajā periodā paliek nemainīga - atjaunot rentabilitāti, uzlabot naudas plūsmu un pakāpeniski samazināt aizņemtā kapitāla apjomu.

Finanšu plānošana turpmākajos gados balstās uz piesardzīgiem pieņēmumiem par siltumenerģijas realizācijas apjomiem, ņemot vērā klimata apstākļu ietekmi un regulētā tirgus ierobežojumus. Sabiedrība plāno 2026. gada sākumā saņemt SPRK apstiprinājumu iesniegtajam pilnajam tarifam, kas nodrošinās ieņēmumu atbilstību saimnieciskās darbības izmaksām un investīciju vajadzībām.

Galvenā Sabiedrības attīstības prioritāte ir siltumenerģijas ražošanas un pārvades efektivitātes paaugstināšana. Tiks turpināti pasākumi siltuma zudumu samazināšanai siltumtīklos, ražošanas procesu automatizācijai un vadības risinājumu pilnveidei. Tiks veikts Sabiedrības katlu māju un siltumtīklu tehnoloģiskā stāvokļa novērtējums. Investīciju plānošana tiks balstīta uz tehnoloģiskā audita rezultātiem, prioritizējot projektus ar vislielāko ietekmi uz izmaksu samazinājumu un darbības drošumu.

Sabiedrība arī turpmāk ievēros piesardzīgu pieeju aizņēmumu pārvaldībā, fokusējoties uz esošo saistību izpildi un aizņēmumu atmaksu, vienlaikus izmantojot Valsts kases un kredītiestāžu finansējuma instrumentus likviditātes nodrošināšanai un ekonomiski pamatotu projektu īstenošanai. Stabilizācijas pasākumu ietvaros tiks turpināta ciešu sadarbību ar Madonas novada pašvaldību.

Ņemot vērā Madonas novada administratīvās teritorijas paplašināšanos un iedzīvotāju skaita stabilizēšanās tendences, Sabiedrība turpmākajos gados plāno pilnveidot centralizētās siltumapgādes pakalpojumu pieejamību un kvalitāti, vienlaikus izvērtējot iespējas pārņemt vai attīstīt siltumapgādes nodrošināšanu citos novada apdzīvotajos centros, ja tas ir ekonomiski pamatoti.

Lai nodrošinātu saimnieciskās darbības nepārtrauktību un savlaicīgu maksājumu izpildi 2026. gadā, Sabiedrībai būs nepieciešams Madonas novada pašvaldības galvojums, lai saņemtu īstermiņa aizņēmumu no Valsts kases kurināmā iegādei. Papildus tam, ņemot vērā Sabiedrības darbības sezonālo raksturu un naudas plūsmas nevienmērīgumu, Sabiedrība plāno pagarināt esošā overdrafta līguma termiņu ar kredītiestādi, lai nodrošinātu pietiekamus apgrozāmos līdzekļus ikdienas saistību segšanai.

Sabiedrības vadība uzskata, ka, īstenojot apstiprinātos attīstības plānus, Sabiedrība spēs nodrošināt darbības nepārtrauktību, uzlabot finanšu rādītājus un ilgtermiņā nodrošināt stabili un ilgtspējīgu centralizētās siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu Madonas novadā.

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, un īsteno risku mazināšanas pasākumus.

Tirgus riski

Sabiedrības tirgus riskus daļēji mazina Madonas novada pašvaldības stabilā finanšu situācija un tās kā kapitāldaļu turētāja spēja nepieciešamības gadījumā sniegt finansiālu atbalstu (piemēram, galvojumu vai citu finanšu instrumentu veidā). Tomēr šī atbalsta iespēja pati par sevi neveido tirgus ieņēmumus un nevar pilnībā kompensēt ilgstošas nelabvēlīgas tirgus un pieprasījuma izmaiņas.

Pieprasījuma riski

Sabiedrības darbība ir cieši saistīta ar Madonas novada demogrāfisko un administratīvo attīstību. Pievienojot Varakļānu novadu un saglabājoties iedzīvotāju skaitam, pieprasījums pēc centralizētās siltumapgādes pakalpojumiem kopumā saglabājas stabils. Vienlaikus pastāv strukturāls tirgus risks, kas saistīts ar ilgtermiņa demogrāfisko tendenču iespējamu maiņu, kā arī ar lietotāju energoefektivitātes uzlabošanas pasākumiem, kas var samazināt patērētā siltumenerģijas apjomu uz vienu lietotāju.

Sabiedrība regulāri analizē patēriņa dinamiku un klientu struktūru, pielāgojot ražošanas apjomus faktiskajam pieprasījumam. Vienlaikus tiek veicināta esošo pieslēgumu saglabāšana un jaunu lietotāju piesaiste, kā arī attīstīta sadarbība ar pašvaldību teritorijas attīstības un būvniecības plānošanas procesos, lai nodrošinātu centralizētās siltumapgādes sistēmas ilgtspēju.

Klimata un laikapstākļu ietekmes risks

Klimata pārmaiņu rezultātā pieaugošās temperatūras svārstības, īpaši siltākas ziemas un starpsezonu periodi, rada būtisku tirgus risku Sabiedrības ieņēmumu stabilitātei. Samazinoties apkures dienu skaitam un siltumenerģijas patēriņam, faktiskie realizācijas apjomi var būt zemāki par plānotajiem, kas negatīvi ietekmē ieņēmumus regulētā tarifa apstākļos. Savukārt netipiski aukstas ziemas rada būtiskus tehnoloģiskus riskus un nespēju nodrošināt siltumenerģiju pieprasītajā apjomā.

Sabiedrība veic siltumenerģijas ražošanas un pārvades efektivitātes uzlabojumus, samazinot pašizmaksu uz vienu saražoto megavatstundu. Tiek uzlabota sistēmu elastība, nodrošinot iespēju operatīvi pielāgot ražošanas režīmus atbilstoši faktiskajiem laikapstākļiem, kā arī plānota jaudu un rezerves risinājumu uzturēšana, lai mazinātu riskus ekstremālu laikapstākļu gadījumos.

Regulētā tirgus ierobežojumu risks

Sabiedrība darbojas regulētā tirgū, kur siltumenerģijas tarifi tiek noteikti atbilstoši normatīvajiem aktiem un regulatora apstiprinātajām metodikām. Tas ierobežo iespējas elastīgi reaģēt uz pieprasījuma svārstībām vai ieņēmumu kritumu, kas izriet no klimata faktoriem vai patēriņa samazinājuma. Līdz ar to tirgus risks izpaužas arī kā ieņēmumu nepietiekamības risks gadījumos, kad realizētais siltumenerģijas apjoms būtiski atšķiras no tarifā prognozētā.

Sabiedrība nodrošina nepieciešamos datus pamatotu tarifu projektu sagatavošanai, kā arī uztur regulāru dialogu ar regulatoru. Papildus tiek veikta finanšu plānošana, izmantojot konservatīvus pieņēmumus par realizācijas apjomiem, lai mazinātu ieņēmumu nepietiekamības risku.

Kurināmā tirgus risks

Sabiedrība siltumenerģijas ražošanā izmanto koksnes šķeldu un granulas, un Madonas novadā pastāv pietiekams kurināmā piegādātāju skaits. Tas samazina risku, kas saistīts ar piegāžu nepārtrauktību un atsevišķu piegādātāju dominanci, vienlaikus veicinot konkurenci

kurināmā cenu ziņā. Tomēr Sabiedrība joprojām ir pakļauta vispārējām koksnes kurināmā tirgus cenu svārstībām, kuras ietekmē globālās enerģijas tirgus tendences, laikapstākļi un pieprasījums citos reģionos.

Sabiedrība veic kurināmā iepirkumus, diversificējot piegādātājus un slēdzot līgumus uz visu apkures sezonu. Papildus tiek uzlabota kurināmā kvalitātes kontrole un analizētas alternatīvas siltumenerģijas ražošanas iespējas, lai mazinātu atkarību no viena kurināmā veida.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir noslēgusi ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmuma līgumus ar Valsts kasi un kredītiestādēm, kuru procentu likmes tiek noteiktas kā mainīgās EURIBOR likmes un fiksētas pievienotās likmes kombinācija, neparedzot iespēju fiksēt kopējo procentu likmi uz visu aizņēmuma termiņu. Līdz ar to Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju svārstību riskam, kas var ietekmēt finanšu izmaksu apjomu nākotnes periodos.

Pārskata periodā EURIBOR likmju samazinājums visos galvenajos termiņos radīja labvēlīgu ietekmi uz Sabiedrības finanšu rezultātiem, samazinot procentu maksājumus par esošajiem aizņēmumiem. Saskaņā ar pieejamajām tirgus prognozēm būtisks procentu likmju pieaugums nākamā piecu gadu laikā netiek paredzēts, turklāt Sabiedrība plāno pakāpeniski samazināt aizņemtā kapitāla apjomu, tādējādi ierobežojot procentu likmju riska ietekmi uz finanšu rezultātiem nākotnē.

Valūtas risks

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

Kreditrisks

Sabiedrība ir pakļauta kreditriskam, kas izriet no pircēju un pasūtītāju savlaicīgas norēķināšanās riska. Sabiedrībai nav konstatējamās būtiskas kreditriskas koncentrācijas attiecībā uz atsevišķiem darījumu partneriem vai līdzīga profila darījumu partneru grupām.

Kreditriskā ierobežošanai Sabiedrībā ir ieviesta kreditriskā vadības procedūra, kuras ietvaros tiek nodrošināta regulāra klientu parādu uzraudzība, savlaicīga maksājumu kavējumu identificēšana un klientu informēšana, izmantojot gan mutvārdu, gan rakstiskus atgādinājumus. Papildus Sabiedrība ir noslēgusi sadarbības līgumus ar parādu piedziņas uzņēmumiem, kā arī sadarbojas ar zvērīnātiem tiesu izpildītājiem, kuri veic parādu piedziņu saskaņā ar spēkā esošajiem tiesu nolēmumiem. Minētie pasākumi veicina klientu maksājumu disciplīnas uzlabošanu un samazina kreditriskā ietekmi uz Sabiedrības finanšu stāvokli.

Likviditātes risks

Sabiedrība pastāvīgi uzrauga likviditātes risku, izmantojot detalizētu naudas plūsmas un likviditātes plānošanas rīku divu apkures sezonu griezumā, prognozes pārskatot reizi mēnesī. Likviditātes nodrošināšanai Sabiedrība uztur pietiekamu naudas līdzekļu apjomu būtiskāko saistību izpildei, kā arī izmanto ārējo finansējumu, tostarp aizņēmumus no Valsts kases un kredītiestādēm.

Balstoties uz apstiprināto attīstības plānu un īstenotajiem finanšu vadības pasākumiem, Sabiedrības valde uzskata, ka Sabiedrības īstermiņa likviditāte būs pietiekama saimnieciskās darbības nodrošināšanai, tai skaitā aizņēmumu pamatsummas un procentu maksājumu izpildei, kā arī ilgtermiņa aizdevumu saistību segšanai tuvāko divu gadu laikā.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz Sabiedrības grāmatvedības uzskaites datiem par katru pārskata periodu, nodrošinot, ka finanšu pārskati patiesi un skaidri atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī tās darbības finanšu rezultātus un naudas plūsmas attiecīgajā periodā.

Sastādot finanšu pārskatus par periodu, kas beidzas 2025. gada 31. decembrī, Sabiedrības vadība apliecina, ka ir izmantotas piemērotas grāmatvedības politikas un metodes, to piemērošana ir bijusi konsekventa, kā arī pieņemtie novērtējumi un pieņēmumi ir bijuši saprātīgi un piesardzīgi. Vadība apliecina, ka finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši Latvijas Republikā spēkā esošajiem grāmatvedības uzskaites normatīvajiem aktiem un saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības vadība apliecina, ka revīzijas veikšanai ir sniegta visa nepieciešamā informācija un paskaidrojumi.

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.	2025 EUR	2024 EUR
1. Neto apgrozījums:	1	3 505 150	3 920 466
-no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem		0	0
- no citiem pamatdarbības veidiem		3 505 150	3 920 466
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(3 451 827)	(3 896 456)*
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		53 323	24 010*
4. Administrācijas izmaksas	3	(143 833)	(91 573)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	135 152	152 496*
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(31 505)	(26 921)
7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:		(161 379)	(249 267)
-citām personām		(161 379)	(249 267)
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(148 242)	(191 255)*
9. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(0)	(0)
10. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(148 242)	(191 255)*

*2025.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2024.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Pielikumi no 13. 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.	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Pamatlīdzekļi:			
1. Nekustamie īpašumi:		5 860 857	6 076 698*
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 860 857	6 076 698*
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 624 115	2 762 403*
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		126 800	183 177*
I. Pamatlīdzekļi kopā	1	8 611 772	9 022 278*
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	1	8 611 772	9 022 278*
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi:			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	2	102 076	67 126
2. Avansa maksājumi par krājumiem		0	278
I. Krājumi kopā		102 076	67 404
II. Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3	512 370	624 997
2. Radniecīgo sabiedrību parādi		135 637	83 703
3. Uzkrātie ieņēmumi	4	923	0
4. Nākamo periodu izmaksas	5	2 473	921
II. Debitori kopā		651 403	709 621
III. Nauda	6	74 572	153 322
Apgrozāmie līdzekļi kopā		828 051	930 347
AKTĪVU KOPSUMMA		9 439 823	9 952 625*

*2025.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2024.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Pielikumi no 13. 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.	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pašu kapitāls:			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	7	3 184 308	3 088 308
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	8	0	0*
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(1 437 887)	(1 246 632)*
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(148 242)	(191 255)*
Pašu kapitāls kopā		1 598 179	1 650 421*
Ilgtermiņa kreditori:			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	3 277 297	3 502 257
2. Nākamo periodu ieņēmumi	10	1 772 247	1 870 652*
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		263	0
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 049 807	5 372 909*
Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	1 613 322	1 536 778
2. No pircējiem saņemtie avansi		61 331	89 026
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		736 932	715 884
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	154 183	314 472
5. Pārējie kreditori	13	40 607	47 222
6. Nākamo periodu ieņēmumi	14	98 405	98 405*
7. Uzkrātās saistības	15	87 057	127 508
Īstermiņa kreditori kopā		2 791 837	2 929 295*
Kreditori kopā		7 841 644	8 302 204*
PASĪVU KOPSUMMA		9 439 823	9 952 625*

*2025.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2024.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Pielikumi no 13. 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)

	2025 EUR	2024 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(148 242)	(191 255)*
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums	509 139	503 176*
b) izslēgto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība	0	5 970
c) ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(8 976)	(4 869)
d) ieņēmumi no saņemto finansējumu atzīšanas	(98 405)	(98 405)*
e) ieņēmumi no pārvērtēšanas rezerves samazinājuma	0	0*
f) procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	161 379	249 267
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	414 895	463 884
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	58 218	19 127
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(34 672)	475 453
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(194 164)	(87 072)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	244 277	871 392
4. Izdevumi procentu maksājumiem	(180 954)	(256 434)
5. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(0)	(0)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma	63 323	614 958
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(98 633)	(95 923)
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	8 976	4869
3. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(89 657)	(91 054)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatkapitāla palielināšana	96 000	47 800
2. Saņemtie aizņēmumi	1 235 780	742 200
3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 384 196)	(1 256 394)
4. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(52 416)	(466 394)
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	(78 750)	57 510
VI. Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	153 322	95 812
VII. Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	74 572	153 322

*2025.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2024.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Pielikumi no 13. 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

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3 088 308	3 040 508
2.Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	96 000	47 800
3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	3 184 308	3 088 308
II. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	0	37 676
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	(37 676)
3.Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums / samazinājums	0	(0)*
4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0*
III. Rezerves		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	0	0
2.Rezerves pašu akcijām vai daļām atlikuma palielinājums/samazinājums	0	0
a)reorganizācijas rezultāts, kas nav vēl reģistrēts komercreģistrā	0	0
3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	0
VI. Nesadalītā peļņa		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(1 437 887)	(1 200 845)
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	(45 787)
3.Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	(148 242)	(191 255)*
a)pārskata gada peļņas/zaudējumu iekļaušana bilancē	(148 242)	(191 255)*
4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	(1 586 129)	(1 437 887)*
VII. Pašu kapitāls		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 650 421	1 877 339*
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	(83 463)
3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 598 179	1 650 421*

*2025.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2024.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Pielikumi no 13. 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	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	01.01.2025 – 31.12.2025	
Revidents	SIA "I.Lipskas 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:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) 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;
- d) 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;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) 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 **01.01.2025.** līdz **31.12.2025.**

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:

<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un inženierbūves	1,7-20	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	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 iepirktās 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 parākus 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 uzrādīti 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 parākus 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 šī 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 darbuuzņēmējiem 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

2025.gadā tika veikti sekojoši būtisko kļūdu labojumi:

1. 2025.gadā veikts būtisko kļūdu labojums – saskaņā ar SIA "Madonas Siltums" vadības rīkojumu Nr.1.3.1./30 no 13.10.2025. izslēgta pārvērtēšanas rezerve, kas atzīta grāmatvedības uzskaitē iepriekšējos periodos. 2006.gada marta mēnesī veikts administratīvās ēkas Madonā, Cēsaines ielā 24 a novērtējums un šai viena ēkai grāmatvedības uzskaitē palielināta vērtība atbilstoši novērtējumam un atzīta pārvērtēšanas rezerve. Turpmāka pārvērtēšana netika veikta, kā arī citi šīs grupas pamatlīdzekļi netika pārvērtēti. Vadība uzskata, ka 2006.gadā nebija pamata palielināt pamatlīdzekļa vērtību, jo novērtējums veikts ar mērķi noskaidrot tirgus vērtību, nevis veikt pamatlīdzekļu pārvērtēšanu.

2. 2025.gadā tika veikta 6 (sešu) pamatlīdzekļu kartiņu sadalīšana, jo vienā pamatlīdzekļu kartiņā ar vispārēju nosaukumu tika uzskaitīti atsevišķi lietojami pamatlīdzekļi, kuriem jāiekārto katram sava pamatlīdzekļu kartiņa. Veicot pamatlīdzekļu kartiņu sadalīšanu, tika konstatēts 4 pamatlīdzekļu kartiņās ietvertajiem pamatlīdzekļiem iepriekšējos periodos piemērotā nolietojuma likme nav atbilstoša. Tika veikts nolietojuma pārrēķins, kā arī koriģēti nākamā perioda ieņēmumi, jo šo pamatlīdzekļu izveidei tika saņemts finansējums.

Veikts iepriekšējo periodu kļūdu labojums un posteņu pārklasifikācija

Bilances posteņa nosaukums	31.12.2024. bilancē uzrādīts	Veiktās korekcijas kopējais apmērs	Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2024. bilancē pēc kļūdu labojuma	Skaidrojums par kļūdas būtību
Pamatlīdzekļi				
Nekustamais īpašums	5 841 018	273 721	6 076 698	Pārklasificētas būves un inženierbūves no posteņa "Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces"
		(38 041)		Izslēgta pārvērtēšanas rezerve - būtisko kļūdu labojums
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	3 094 935	(273 721)	2 762 403	Pārklasificētas būves un inženierbūves uz posteni "Nekustamais īpašums"
		2 959		Pārklasificēts uz posteni "Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs"
		(61 770)		Nolietojuma korekcija - iepriekšējos periodos piemērota neatbilstoša nolietojuma likme
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	186 136	(2 959)	183 177	Pārklasificēts no posteņa "Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces"

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Madonas Siltums"
Vienotais reģistrācijas numurs: 45403004471
Gada pārskats par 2025.gadu (01.01.2025. – 31.12.2025.)

AKTĪVS KOPĀ	10 052 436	(99 811)	9 952 625	Veikto korekciju rezultātā bilances aktīvs samazinājās par 99 811 EUR
Pašu kapitāls				
Pārvērtēšanas rezerve	37 676	(37 676)	0	Būtisko kļūdu labojums – izslēgta pārvērtēšanas rezerve
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(1 200 845)	(38 041)	(1 246 632)	Būtisko kļūdu labojums – izslēgta PL atlikusi vērtība saistībā ar pārvērtēšanas rezervi
		(36 744)		Būtisko kļūdu labojums - nolietojuma korekcija - iepriekšējos periodos piemērota neatbilstoša nolietojuma likme
		38 647		Būtisko kļūdu labojums – izslēgta pārvērtēšanas rezerve
		(9 649)		Būtisko kļūdu labojums - nākamo periodu ieņēmumu korekcija saistībā ar PL nolietojuma korekciju
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	(168 619)	(25 026)	(191 255)	Būtisko kļūdu labojums – nolietojuma korekcija - iepriekšējos periodos piemērota neatbilstoša nolietojuma likme
		(971)		Būtisko kļūdu labojums - pārvērtēšanas rezerves korekcija
		3 361		Būtisko kļūdu labojums - nākamo periodu ieņēmumu korekcija saistībā ar PL nolietojuma korekciju
Ilgtermiņa kreditori				
Nākamo periodu ieņēmumi	1 867 725	(3 361)	1 870 652	Nākamo periodu ieņēmumu pārklasifikācija atbilstoši atzišanas termiņam
		(3 361)		Nākamo periodu ieņēmumu korekcija saistībā ar PL nolietojuma korekciju 2024.gada rezultāts
		9 649		Nākamo periodu ieņēmumu korekcija saistībā ar PL nolietojuma korekciju iepriekšējo periodu rezultāts
Īstermiņa kreditori				
Nākamo periodu ieņēmumi	95 044	3 361	98 405	Nākamo periodu ieņēmumu pārklasifikācija atbilstoši atzišanas termiņam
PASĪVS KOPĀ	10 052 436	(99 811)	9 952 625	Veikto korekciju rezultātā bilances pasīvs samazinājās par 99 811 EUR

PZA posteņa nosaukums	31.12.2024. PZA uzrādīts	Veiktā kļūdu labojuma kopējais apmērs	Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2024. PZA pēc kļūdu labošanas	Skaidrojums par kļūdu labojumu
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas				
Pamatlīdzekļu nolietojums	(484 119)	(25 026)	(509 145)	Veikts būtisko kļūdu labojums nolietojuma korekcijai – iepriekšējos periodos piemērota neatbilstoša nolietojuma likme
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi				
Nākamo periodu ieņēmumu atzišana	95 044	3 361	98 405	Veikts kļūdu labojums- nākamo periodu ieņēmumu korekcija saistībā ar PL nolietojuma korekciju
Pārvērtēšanas rezerves ieņēmumu atzišana	971	(971)	0	Veikts kļūdu labojums – atzītās pārvērtēšanas rezerves samazinājums

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(168 619)	(22 636)	(191 255)	Kļūdu labojuma ietekmē pārskata perioda zaudējumi palielinājās par 22 636 EUR
--	------------------	-----------------	------------------	--

NP posteņa nosaukums	31.12.2024. NP uzrādīts	Veiktā kļūdu labojuma kopējais apmērs	Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2024. NP pēc kļūdu labošanas	Skaidrojums par kļūdu labojumu
Pamatdarbības naudas plūsma				
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(168 619)	(22 636)	(191 255)	2024.gada peļņas korekcijas pēc būtiskiem labojumiem
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	478 150	25 026	503 176	Nekorekti uzrādīts nolietojums un veikta nolietojuma korekcija par iepriekšējiem periodiem
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	(971)	971	(0)	Korekcija par pārvērtēšanas rezerves samazinājumu – kļūdas korekcija
Nākamo periodu ieņēmumu atzīšana	(95 044)	(3 361)	(98 405)	Korekcija par finansējuma atzīšanu ieņēmumos
Pamatdarbības neto naudas plūsma	614 958	X	614 958	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

Aplēšu maiņa netika veikta.

VIII. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījums

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas	3 438 809	3 859 827
Ieņēmumi no citu pakalpojumu sniegšanas	66 341	60 639
Kopā	3 505 150	3 920 466

Piezīme Nr.2

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

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Kurināmā iegādes izmaksas	1 647 382	2 072 499
Materiālu un komunālo pakalpojumu izmaksas	401 788	320 494
Pakalpojumu izmaksas	108 927	166 223
Personāla izmaksas	759 679	772 200
Pamatlīdzekļu nolietojums	509 139	509 145*
Nekustamā īpašuma nodoklis	3 719	3 746
Citas ražošanas izmaksas	21 193	52 149
Kopā	3 451 827	3 896 456*

*2025.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2024.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Piezīme Nr.3

Administrācijas izmaksas

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Administrācijas personāla izmaksas	51 908	51 956
Sakaru izmaksas	3 872	7 084
Kantora izdevumi	75 844	25 833
Transporta izmaksas	2 279	2 622
Citas administratīvās izmaksas	9 930	4 078
Kopā	143 833	91 573

Piezīme Nr.4

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	2	7 304
Nākamo periodu ieņēmumu atzīšana	98 405	98 405*
Pārvērtēšanas rezerves atzīšana ieņēmumos	0	0*
Citi ieņēmumi	27 769	41 918
Ieņēmumi no PL pārdošanas (neto)	8 976	4 869
Kopā	135 152	152 496*

*2025.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2024.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

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	13 564	11 388
Izdevumi uzkrājumiem šaubīgiem debitoriem	17 941	15 533
Kopā	31 505	26 921

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	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2024. pirms korekcijas	8 280 815	5 558 684	1 023 890	0	0	14 863 389
<i>Pārklasificēts</i>	376 376	(378 027)	1 651	0	0	
<i>Pārvērtēšanas rezerves izslēgšana</i>	(57 085)	0	0	0	0	(57 085)
Sākotnējā vērtība uz 01.01.2025. pēc korekcijas	8 600 106	5 180 657	1 025 541	0	0	14 806 304
<i>Iegāde un izgatavošana (+)</i>	0	33 999	10 904	41 978	11 752	98 633
<i>Pārvietošana (+;-)</i>	0	53 730	0	(41 978)	(11 752)	0
<i>Izņemšana no darbības, norakstīšana</i>	(0)	(1 763)	(54 682)	(0)	(0)	(56 445)
01.01.2025.	8 600 106	5 266 623	981 763	0	0	14 848 492
Nolietojums 31.12.2024. pirms korekcijas	2 439 797	2 463 749	837 754	X	X	5 741 300
<i>Pārklasificēts</i>	102 655	(107 265)	4 610	X	X	0
<i>Pārvērtēšanas rezerves izslēgšana</i>	(19 044)	0	0	0	0	(19 044)
<i>Būtiskas kļūdas labojums – nolietojuma korekcija</i>	0	61 770	0	X	X	61 770
Nolietojums 01.01.2025. pēc korekcijas	2 523 408	2 418 254	842 364	X	X	5 784 026
<i>Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (+)</i>	215 841	226 017	67 281	X	X	509 139
<i>Vērtības samazinājuma korekcija saskaņā ar likvidāciju (-)</i>	(0)	(1 763)	(54 682)	X	X	(56 445)
31.12.2025.	2 739 249	2 642 508	854 963	X	X	6 236 720
Bilances vērtība uz 31.12.2024. pirms korekcijas	5 841 018	3 094 935	186 136	0	0	9 122 089
Bilances vērtība uz 01.01.2025. pēc korekcijas	6 076 698	2 762 403	183 177	0	0	9 022 278
Bilances vērtība uz 31.12.2025.	5 860 857	2 624 115	126 800	0	0	8 611 772

*2025.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2024.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

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Izejvielas un materiāli	23 510	13 630
Degviela un kurināmais	78 566	53 496
Inventārs	50 412	35 672
Inventāra nolietojums	(50 412)	(35 672)
Kopā	102 076	67 126

Piezīme Nr.3

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	661 306	811 548
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(148 936)	(186 551)
Kopā	512 370	624 997

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem uz perioda sākumu	186 551	212 231
Pārskata periodā izveidotie uzkrājumi	17 941	15 533
Pārskata periodā norakstītie uzkrājumi	(55 556)	(41 213)
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem uz perioda beigām	148 936	186 551

Piezīme Nr.4
Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Rēķini, kas izrakstīti nākamajā periodā, bet attiecas uz pārskata periodu	923	0
Kopā	923	0

Piezīme Nr.5
Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Abonēšanas maksas	64	9
Apdrošināšanas izmaksas	2 409	912
Kopā	2 473	921

Piezīme Nr.6
Naudas līdzekļi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Naudas līdzekļi kasē	0	1 113
Naudas līdzekļi bankas Kontos	74 572	152 209
Kopā	74 572	153 322

Piezīme Nr.7
Pamatkapitāls

2024.gada 19. jūnijā Madonas novada pašvaldība pieņēmusi lēmumu par pamatkapitāla palielināšanu 96 000 EUR apjomā, pamatkapitāla palielinājums apmaksāts naudā. LR Uzņēmumu reģistrā reģistrēts 30.06..2025.

Uz 31.12.2025. pamatkapitāla apjoms ir:

Dalībnieks	Piederošo daļu skaits	Daļas nominālvērtība, EUR	Piederošā pamatkapitāla apjoms, EUR	Piederošā pamatkapitāla apjoms, %
Madonas novada pašvaldība	3 184 308	1	3 184 308	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	37 676	0	37 676	13 981	13 981
KOPĀ	37 676	0	37 676	13 981	13 981

*2025.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2024.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

2025.gadā veikts būtisko kļūdu labojums – saskaņā ar SIA "Madonas Siltums" vadības rīkojumu Nr.1.3.1./30 no 13.10.2025. izslēgta pārvērtēšanas rezerve, kas atzīta grāmatvedības uzskaitē iepriekšējos periodos. 2006.gada marta mēnesī veikts administratīvās ēkas Madonā, Cēsaines ielā 24 a novērtējums un šai viena ēkai grāmatvedības uzskaitē palielināta vērtība atbilstoši novērtējumam un atzīta pārvērtēšanas rezerve. Turpmāka pārvērtēšana netika veikta, kā arī citi šīs grupas pamatlīdzekļi netika pārvērtēti. Vadība uzskata, ka 2006.gadā nebija pamata palielināt pamatlīdzekļa vērtību, jo novērtējums veikts ar mērķi noskaidrot tirgus vērtību, nevis veikt pamatlīdzekļu pārvērtēšanu.

Piezīme Nr.9

Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A/1/18/762	0%	20.09.2033.	301 248	291 834
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/18/838	0%	20.09.2033.	357 536	346 363
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/283	0%	20.06.2034.	508 305	493 782
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/284	0%	20.06.2034.	383 565	372 606
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/282	0%	20.06.2034.	409 500	397 800
Aizņēmums no SEB banka, līgums Nr.MD07037	6 mēn EURIBOR +0,30%	15.04.2027.	63 484	158 692
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/322	0%	20.06.2034.	387 765	376 686
Aizņēmums no SEB bankas, līgums Nr.MD11062	3 mēn RIGIBOR + 1,55 %	30.10.2026.	0	154 859
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/20/640	6 mēn EURIBOR +0,888%	20.06.2035.	480 987	468 654
Aizņēmums no a/s Swedbank, līgums Nr.21-029241-IN	6 mēn EURIBOR + 3%	26.08.2026.	0	97 143
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A2/1/22/489	6 mēn EURIBOR +2,255%	20.10.2038.	161 332	158 288
Aizņēmums no Valsts kases līgums Nr.A1/1/24/185	6 mēn EURIBOR +0,72%	20.03.2026.	0	185 550
Aizņēmums no Valsts kases līgums Nr.A1/1/25/263	6 mēn EURIBOR +0,83%	22.03.2027.	223 575	0
Kopā			3 277 297	3 502 257

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Ilgtermiņa saistības par aizņēmumiem no kredītiestādēm	3 277 297	3 502 257
Īstermiņa saistības par aizņēmumiem no kredītiestādēm	1 613 322	1 536 778
Kopā	4 890 619	5 039 035
<i>t.sk. saistības, kuru atmaksas termiņš ir 1 gads no perioda slēguma</i>	<i>1 613 322</i>	<i>1 536 778</i>
<i>t.sk. saistības, kuru atmaksas termiņš ir 2- 5 gadi no perioda slēguma</i>	<i>1 739 862</i>	<i>2 280 744</i>
<i>t.sk. saistības, kuru atmaksas termiņš ir vairāk par 5 gadi no perioda slēguma</i>	<i>1 537 435</i>	<i>1 221 513</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" īstenošanai" .

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

Uz 31.12.2025. saistību atlikums 310 662 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 301 248 EUR un īstermiņa daļa 9 414 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" īstenošanai"

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

Uz 31.12.2025. saistību atlikums 368 709 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 357 536 EUR un īstermiņa daļa 11 173 EUR

3.2019.gada 30.jūlijā ar Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/283.

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"" īstenošanai"

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

Uz 31.12.2025. saistību atlikums 522 828 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 508 305 EUR un īstermiņa daļa 14 523 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"" īstenošanai"

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

Uz 31.12.2025. saistību atlikums 394 524 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 383 565 EUR un īstermiņa daļa 10 959 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"" īstenošanai"

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

Uz 31.12.2025. saistību atlikums 421 200 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 409 500 EUR un īstermiņa daļa 11 700 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 31.12.2025. saistību atlikums 142 824 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 63 484 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"" īstenošanai"

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

Uz 31.12.2025. saistību atlikums 398 844 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 387 765 EUR un īstermiņa daļa 11 079 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 31.12.2025. saistību atlikums 154 860 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 0,00 EUR un īstermiņa daļa 154 860 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 31.12.2025. saistību atlikums 493 320 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 480 987 EUR un īstermiņa daļa 12 333 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.Komerckīlas līgums Nr.21-029241/IN2:

Nodrošinājuma summa: 238 000 EUR

Kermeniskie pamatlīdzekļi

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

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

Uz 31.12.2025. saistību atlikums 97 142 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 0,00 EUR un īstermiņa daļa 97 142 EUR

11.2022.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 31.12.2025. saistību atlikums 164 376 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 161 332 EUR un īstermiņa daļa 3 044 EUR

12.2023.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 31.12.2025. saistību atlikums dzēstas pilnā apmērā

13.2024.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 31.12.2025. saistību atlikums 185 550 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 0,00 EUR un īstermiņa daļa 185 550 EUR

14.2025.gada 10.aprīlī ar Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/25/263

Summa: 894 300 EUR

Termiņš : 22.03.2027.

Mērķis: kurināmā iegāde

Nodrošinājums: Madonas novada pašvaldības galvojums, saskaņā ar Galvojuma līgumu trančei Nr.K-7/2025

Uz 31.12.2025. saistību atlikums 894 300 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 223 575 EUR un īstermiņa daļa 670 725 EUR

15.2025.gada 12.augustā ar AS SEB banka noslēgts Overdrafta līgums Nr.2025006621

Summa: 400 000 EUR

Termiņš: 11.08.2026.

Mērķis: apgrozāmo līdzekļu palielināšana

Nodrošinājums:

1.Hipotēka uz 6/7 domājamām daļām no nekustamā īpašuma, kas atrodas Cesvaines ielā 24, Madonā, Madonas nov., kadastra Nr.

70015010236, saskaņā ar Kīlas (hipotēkas) līgumu Nr. 2025006621/H-1.

2.Hipotēka uz nekustamo īpašumu, kas atrodas Cesvaines ielā 24A, Madonā, Madonas nov., kadastra Nr. 70015010237, saskaņā ar

Kīlas (hipotēkas) līgumu Nr. 2025006621/H-2.

3.Komerckīla uz Aizņēmēja ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem pēc saraksta saskaņā ar Komerckīlas līgumu Nr. 2025006621/KK-1.

4.Finanšu ķīla uz naudas līdzekļiem, kas noguldīti kontā Nr. LV57UNLA0030900609809.

Uz 31.12.2025. saistību atlikums 341 480 EUR, t.sk. ilgtermiņa daļa 0 EUR un īstermiņa daļa 341 480 EUR

Piezīme Nr.10

Nākamo periodu ieņēmumi

	2025	2024
Nākamo periodu ieņēmumi – ilgtermiņa daļa	1 772 247	1 867 652*
Nākamo periodu ieņēmumi – īstermiņa daļa	98 405	98 405*
Kopā	1 870 652	1 966 057*

*2025.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2024.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Madonas Siltums"
Vienotais reģistrācijas numurs: 45403004471
Gada pārskats par 2025.gadu (01.01.2025. – 31.12.2025.)

Finansējuma līgums	Gads, kad saņemts	Finansējuma mērķis	Summa 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	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 efektivitātes 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
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			(877 682)*
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā			(98 405)

Kopā saņemtais finansējums uz pārskata perioda beigām	1 870 652
<i>t.sk. īstermiņa daļa uz 31.12.2025., kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda beigām</i>	98 405
<i>t.sk. ilgtermiņa daļa uz 31.12.2025., kas tika iekļauta ieņēmumos 2-5 gadu laikā pēc pārskata perioda beigām</i>	393 620
<i>t.sk. ilgtermiņa daļa uz 31.12.2025., kas tiks iekļauta ieņēmumos periodā, kas pārsniedz 5 gadus pēc pārskata beigām</i>	1 378 627

Piezīme Nr.11

Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm

	Procentu likme	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A/1/18/762	0%	9 414	37 656
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/18/838	0%	11 173	44 692
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/283	0%	14 523	58 092
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/284	0%	10 959	43 836
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/19/282	0%	11 700	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%	11 079	44 316
Aizņēmums no SEB bankas, līgums Nr.MD11062	3 mēn RIGIBOR + 1,55 %	154 860	97 993
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A1/1/20/640	6 mēn EURIBOR +0,888%	12 333	49 332
Aizņēmums no a/s Swedbank, līgums Nr.21-029241-IN	6 mēn EURIBOR + 3%	97 142	17 143
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr.A2/1/22/489	6 mēn EURIBOR +2,255%	3 044	12 176
Aizņēmums no Valsts kases līgums Nr.A1/1/23/114	6 mēn EURIBOR +0,938%	0	448 752
Aizņēmums no Valsts kases līgums Nr.A1/1/24/185	6 mēn EURIBOR +0,72%	185 550	556 650
Aizņēmums no Valsts kases līgums Nr.A1/1/25/263	6 mēn EURIBOR +0,83%	670 725	0
Overdrafts no SEB bankas līgums nr. 2025006621	3,531%(ESTR 1,931%+1,6)	341 480	0
Kopā		1 613 322	1 536 778

Detalizēta informācija par aizņēmumiem no kredītiestādēm atspoguļota piezīmē Nr.9

Piezīme Nr.12

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 019	61 729
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	14 096	33 610
Pievienotās vērtības nodoklis	102 211	210 580
Dabas resursu nodoklis	12 844	8 536
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	13	17
Kopā	154 183	314 472

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2024.	Aprēķināts 2025. gadā	Samaksāts 2025. gadā	Atlikums uz 31.12.2025.
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	3 719	3719	0
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	0	0	0
Pievienotās vērtības nodoklis	210 580	405 892	514 261	102 211
Valsts sociālās apdrošināšanas sociālās iemaksas	61 729	225 454	262 164	25 019
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	33 610	100 782	120 296	14 096
Dabas resursu nodoklis	8 536	21 191	16 883	12 844
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	145	149	13
Kopā	314 472	757 183	917 472	154 183

Piezīme Nr.13
Pārējie kreditori

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Darba alga	40 431	46 993
Ieturējumi no darba algas	102	212
Citi	74	17
Kopā	40 607	47 222

Piezīme Nr.14
Nākamo periodu ieņēmumi

Finansējuma līgums	31.12.2025. EUR	31.12.2024. 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.	8 658	8 658*
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.	5 810	5 810*
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.	6 218	6 218*

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.	5 759	5 759
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	98 405	98 405*

*2025.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2024.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Detalizēta informācija par nākamo periodu ieņēmumiem atspoguļota piezīmē Nr.10

Piezīme Nr.15 **Uzkrātās saistības**

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	29 587	42 286
Pārējās uzkrātās saistības	57 470	85 222
Kopā	87 057	127 508

X. Skaidrojums par sabiedrības darbības turpināšanās principa piemērošanu

Pārskata perioda beigās Sabiedrības īstermiņa saistību kopsumma sastāda 2 791 837 EUR, tajā skaitā nākamo periodu ieņēmumi 98 405 EUR. Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā ietilpst ES struktūrfondu saņemtais finansējums, kas pakāpeniski tiek atzīts ieņēmumos atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam. Uz 31.12.2025. Sabiedrības īstermiņa saistības, no kurām izslēgti īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi, sastāda 2 693 432, savukārt apgrozāmo līdzekļu kopsumma ir 828 051 EUR. Īstermiņa saistības (bez nākamo periodu ieņēmumiem) par 1 865 381 EUR pārsniedz Sabiedrības apgrozāmos līdzekļus, kas norāda uz paaugstinātu īstermiņa likviditātes risku. Pārskata periodā Sabiedrība ir strādājusi ar zaudējumiem 148 242 EUR apmērā. Viena laikus uz 2025. gada 31. decembri Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 1 598 179 EUR.

Neskatoties uz negatīvo finanšu rezultātu, pārskata periodā Sabiedrība ir sasniegusi būtiskus uzlabojumus praktiski visos rādītājos, kas ir tieši atkarīgi no Sabiedrības saimnieciskās darbības. Ir uzlabota siltumenerģijas ražošanas efektivitāte, samazināti siltuma zudumi siltumtīklos, optimizēts personāla skaits katlu mājās, atjaunota siltumtīklu automātiskā vadība Madonas pilsētā, sakārtota komercuzskaitē un ieviesta attālinātā siltumenerģijas skaitītāju nolasišana. Tāpat ir veiktas katlu māju starpsezonu apkopes un remonts, kā arī pabeigta uzskaites sistēmas GVEDIS un dokumentu vadības sistēmas LIETVARIS ieviešana. Visos būtiskākajos izdevumu postežos ir veikta izmaksu pārskatīšana, tai skaitā samazinātas personāla izmaksas. Galvenais iemesls Sabiedrības zaudējumiem 2025. gadā bija saimnieciskajām izmaksām neatbilstošs siltumenerģijas tarifs, kas radīja nepietiekamu ieņēmumu līmeni un neļāva sasniegt pozitīvu rentabilitāti.

Sabiedrības vadība 2026. gadā ir paredzējusi īstenot sekojošus pasākumus Sabiedrības darbības stabilizēšanai un pilnveidošanai:

1. Panākt SPRK pozitīvu lēmumu par ekonomiski pamatota pilnā siltumenerģijas tarifa 79,28 EUR/MWh (bez PVN) apstiprināšanu, kas nodrošinās EBITDA līmeni 18 - 25% robežās un būtiski uzlabos Sabiedrības īstermiņa likviditāti.
2. Turpināt darbu pie siltumenerģijas ražošanas efektivitātes uzlabošanas, lai nodrošinātu īpatnējo kurināmā patēriņa samazinājumu šķeldas katliem.
3. Samazināt siltuma zudumus pārvadē, pastāvīgi monitorējot siltumenerģijas patērētāju iekārtu darbību un siltummezglu ekspluatāciju.
3. Uzlabot energoefektivitāti un resursu patēriņu siltumenerģijas ražošanā.
4. Īstenot Sabiedrības tehnoloģisko auditu un, balstoties uz tā rezultātiem, izstrādāt vidēja termiņa investīciju plānu.
5. Pilnveidot Sabiedrības kibernetisko drošību un gatavību ārkārtas situācijām.

Sabiedrība arī turpmāk ievēros piesardzīgu pieeju aizņēmumu pārvaldībā, fokusējoties uz esošo saistību izpildi un aizņēmumu atmaksu, vienlaikus izmantojot Valsts kases un kredītiestāžu finansējuma instrumentus likviditātes nodrošināšanai un ekonomiski pamatotu projektu īstenošanai. Stabilizācijas pasākumu ietvaros tiks turpināta ciešu sadarbību ar Madonas novada pašvaldību.

2026. gada lielākais izaicinājums ir pozitīvas naudas plūsmas nodrošināšana, jo īstermiņa saistības būtiski pārsniedz apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības vadība ir veikusi nākotnes darbības modelēšanu, izvērtējot piesardzīgo, pamata un negatīvo scenāriju. Visos scenārijos ir paredzēts saņemt Madonas novada pašvaldības galvojumu kurināmā iegādei 790 tūkst EUR apmērā, kā arī pagarināt

overdrafta finansējumu komercbankā 400 tūkst. EUR apmērā. Nepieciešamības gadījumā tiks izmantota iespēja vienoties ar Valsts ieņēmumu dienestu par nodokļu maksājumu atlikšanu.

Realizējot attīstības plānā paredzētos pasākumus, Sabiedrības valde ir uzskata, ka Sabiedrības īstermiņa likviditāte būs pietiekama, lai veiktu saimnieciskās darbības nepārtrauktību, tostarp aizdevumu pamatsummas un procentu maksājumus, norēķinus par kurināmo un saņemtajiem pakalpojumiem.

Nemot vērā iepriekš minēto, Sabiedrības gada pārskats ir sagatavots, piemērojot 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