

**SIA "MADONAS SILTUMS"**

**Vienotais reģistrācijas numurs 45403004471**

**2020. gada pārskats**

## SATURS

	<b>Lpp.</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>3</b>
<b>Finanšu pārskats:</b>	<b>5</b>
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>5</b>
<b>Bilance</b>	<b>6</b>
<b>Bilance</b>	<b>7</b>
<b>Naudas plūsmas pārskats</b>	<b>8</b>
<b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>9</b>
<b>Finanšu pārskata pielikums</b>	<b>10</b>
<b>Neatkarīgu revidentu ziņojums</b>	<b>22</b>



## Vadības ziņojums

### Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Komerccabiedrības darbības veidi pārskata gadā bija Dzīvokļu – komunālās saimniecības, sociālo, sadzīves un citu objektu nodrošināšana ar siltumenerģiju un inženiertīklu tehniskā ekspluatācija un apkalpošana atbilstoši tehniskajām prasībām, saskaņā ar sabiedrības statūtiem.

Pārskata gada laikā sabiedrība nav saskārusies ar riskiem un neskaidriem apstākļiem, kas būtiski ietekmējuši saimnieciskās darbības finansiālos rezultātus.

Pārskata gads kopumā sabiedrībai ir bijis veiksmīgs, neto apgrozījums samazinājies par 3,4 % un tīrā peļņa iegūta 21212 EUR.

Kopumā saimniecisko darbību raksturo sekojoši finansiālie rādītāji

	Normatīvs	2020	2019
<b>Finansiālās darbības salīdzinošie rādītāji:</b>			
1) Rentabilitātes rādītāji. Neto peļņas rentabilitāte %= neto peļņa/apgrozījums	Salīdzina periodus	1%	Negat.
2) Efektivitātes rādītāji. Apgrozāmo līdzekļu apertes rādītāji = apgrozījums/aktīvi	>1 =1	0,19	0,21
3) Likviditātes rādītāji Kopējās likviditātes rādītājs = apgrozāmie līdz./īstermiņa saistības	>2 =2	0,91	0,98
4) Maksājspējas rādītāji (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/aktīvi)	0 – 0,5	0,79	0,79

Finansiālās darbības rādītājiem salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir nedaudz uzlabojušies gandrīz visos rādītājos. Finansiālie rādītāji kopumā ir labi. Neto apgrozījuma samazinājums radies pārdoto preču vai pakalpojuma apjoma samazinājuma rezultātā, kas saistīts ar silto ziemas periodu.

Sabiedrības finansiālais stāvoklis ir labs, tā savlaicīgi var norēķināties par savām saistībām.

Saskaņā ar Latvijas Republikā esošo likumdošanu, sabiedrības vadība ir atbildīga par gada pārskata sastādīšanu, kas dod skaidru un patiesu priekšstatu par sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrības vadība apliecina, ka tika lietotas atbilstošas grāmatvedības politikas un tā netika mainītas salīdzinājumā ar iepriekšējiem gadiem, un tika ievērota Latvijas Republikā pastāvošā likumdošana.

### Turpmākā sabiedrības attīstība

2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē.

Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik sabiedrība neizjūt šīs situācijas ietekmi uz ekonomisko attīstību.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību: saimnieciskās darbības procesā tiek ievērota distancēšanās, komunikēšanās ar



sadarbības partneriem un piegādātājiem notiek attālināti.

Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Pamatojoties uz pārskata gadā un iepriekšējos periodos veiktajiem pasākumiem, sabiedrības vadība uzskata, ka tā ir nodrošinājusies, lai nākotnē varētu ieņemt stabilu vietu tirgū.

### **Filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs**

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

### **Finanšu instrumentu izmantošana un finanšu riska vadība**

Sabiedrības galvenie finanšu riski, kas saistīti ar uzņēmējdarbību, ir tirgus risks, valūtas risks, procentu likmju risks un kredītrisks. Sabiedrība ir pakļauta tirgus riskam, kredītriskam, likviditātes riskam un valūtas riskam saistībā ar pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība ir pakļauta minimālam valūtas riskam, kurš nav uzskatāms par būtisku. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sabiedrības galvenais finanšu kreditors ir Valsts kase un Latvijas kredītiestāde AS SEB banka, kas kreditē sabiedrības ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus, sabiedrība nav pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, un tas nevar būtiski ietekmēt darbības rezultātus.



Valdes loceklis Ivars Grandāns

Madonā, 2021.gada 04.februārī



## Finanšu pārskats:

### Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	2020 EUR	2019 EUR
1. Neto apgrozījums:	2111397	2185038
b) no citiem pamatdarbības veidiem	2111397	2185038
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2061263)	(2311451)
<b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>50134</b>	<b>(126413)</b>
5. Administrācijas izmaksas	(59146)	(62929)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	64883	62847
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(2958)	(106)
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	(30961)	(23362)
b) citām personām	(30961)	(23362)
<b>13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>21952</b>	<b>(149963)</b>
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(740)	(25)
<b>15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>21212</b>	<b>(149988)</b>
<b>18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>	<b>21212</b>	<b>(149988)</b>

Pielikumi no 10. līdz 21. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

  
Valdes loceklis Ivars Grandāns

  
Galvenā grāmatvede Sarmīte Uiska

Madonā, 2021. gada 04. februārī



## Bilance

Aktīvs	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>II.Pamatlīdzekļi:</b>		
1.Nekustamie īpašumi:	2493501	2437313
a)zemesgabali, ēkas un inženierbūves	2493501	2437313
5.Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2426970	2506969
6.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4154433	3379221
7.Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtn.objektu izmaksas	888664	932236
<b>II.Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>9963568</b>	<b>9255739</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>9963568</b>	<b>9255739</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>I.Krājumi:</b>		
1.Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	309205	326869
<b>I.Krājumi kopā</b>	<b>309205</b>	<b>326869</b>
<b>II.Debitori:</b>		
1.Pircēju un pasūtītāju parādi	357398	370043
2.Radniecīgo sabiedrību parādi	76535	43754
4.Citi debitori	11209	11695
7.Nākamo periodu izmaksas	1381	1722
<b>II.Debitori kopā</b>	<b>446523</b>	<b>427214</b>
<b>IV.Nauda</b>	<b>395423</b>	<b>388026</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>1151151</b>	<b>1142109</b>
<b>AKTĪVU KOPSUMMA</b>	<b>11114719</b>	<b>10397848</b>

Pielikumi no 10. līdz 21. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

  
Valdes loceklis Ivars Grandāns

  
Galvenā grāmatvede Sarmīte Uiska

Madonā, 2021.gada 04.februārī

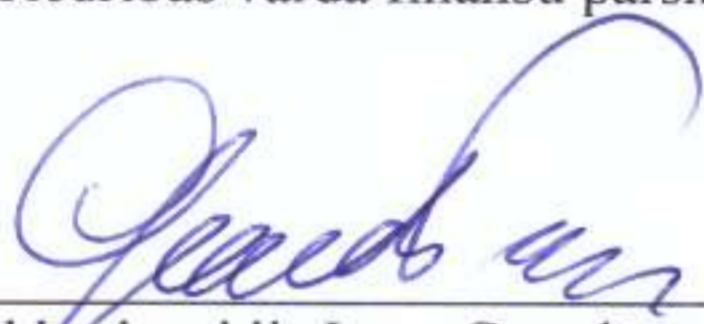


## Bilance

Pasīvs	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
<b>Pašu kapitāls:</b>		
1.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	2639030	2497730
3.Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	44469	44469
6.Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(320700)	(170712)
7.Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	21212	(149988)
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>2384011</b>	<b>2221499</b>
<b>Ilgtermiņa kreditori:</b>		
3.Aizņēmumi no kredītiestādēm	5204409	4992024
13.Nākamo periodu ieņēmumi	2263507	2016807
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>	<b>7467916</b>	<b>7008831</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
3.Aizņēmumi no kredītiestādēm	446520	287196
4.Citi aizņēmumi	0	7013
5.No pircējiem saņemtie avansi	49185	47845
6.Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	578352	650052
10.Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	75575	60816
11.Pārējie kreditori	22678	23488
12.Nākamo periodu ieņēmumi	49218	47213
14.Uzkrātās saistības	41264	43895
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>	<b>1262792</b>	<b>1167518</b>
<b>Kreditori kopā</b>	<b>8730708</b>	<b>8176349</b>
<b>PASĪVU KOPSUMMA</b>	<b>11114719</b>	<b>10397848</b>

Pielikumi no 10. līdz 21. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

  
Valdes loceklis Ivars Grandāns

  
Galvenā grāmatvede Sarmīte Uiska

Madonā, 2021. gada 04. februārī



## Naudas plūsmas pārskats

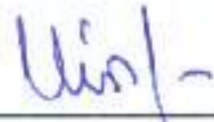
(pēc netiešās metodes)

	2020 EUR	2019 EUR
<b>I.Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
1.Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	21952	(149963)
Korekcijas:		
a)pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	425568	319818
i)procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	30961	23362
2.Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	478481	193217
Korekcijas:		
a)debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(19309)	66288
b)krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	17664	(26836)
c)piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(107635)	(74616)
3.Bruto pamatdarbības naudas plūsma	369201	158053
4.Izdevumi procentu maksājumiem	(29581)	(21275)
5.Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(740)	(25)
<b>6.Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>338880</b>	<b>136753</b>
<b>II.Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
3.Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1133397)	(3608955)
<b>9.Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(1133397)</b>	<b>(3608955)</b>
<b>III.Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
1.Ieņēmumi no kapitāla līdzdalību daļu ieguldījumiem	141300	18076
2.Saņemtie aizņēmumi	654230	2726191
3.Saņemtas subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	295918	1064673
4.Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(282521)	(285363)
5.Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(7013)	(14027)
<b>7.Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>801914</b>	<b>3509550</b>
<b>V.Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>7397</b>	<b>37348</b>
<b>VI.Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>388026</b>	<b>350678</b>
<b>VII.Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>395423</b>	<b>388026</b>

Pielikumi no 10. līdz 21. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

  
 Valdes loceklis Ivars Grandāns

  
 Galvenā grāmatvede Sarmīte Uiska

Madonā, 2021.gada 04.februārī



### Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

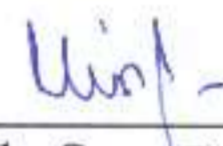
	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
<b>I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2497730	2479654
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	141300	18076
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>2639030</b>	<b>2497730</b>
<b>II. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve</b>		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	44469	44469
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3. Ilgtermiņa ieguldījumum pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums		
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>44469</b>	<b>44469</b>
<b>VI. Nesadalītā peļņa</b>		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(320700)	(20077)
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		(303382)
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	21212	2759
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>(299488)</b>	<b>(320700)</b>
<b>VII. Pašu kapitāls</b>		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2221499	2504046
2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		(303382)
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>2384011</b>	<b>2221499</b>

Pielikumi no 10. līdz 21. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:



Valdes loceklis Ivars Grandāns



Galvenā grāmatvede Sarmīte Uiska

Madonā, 2021. gada 04. februārī



## **Finanšu pārskata pielikums**

### **Vispārīgā informācija par sabiedrību**

Sabiedrības nosaukums	<b>SIA "MADONAS SILTUMS"</b>	
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	<b>Ivars Grandāns</b> , amatā no 28.11.2019, tiesības pārstāvēt atsevišķi	
Kapitāla daļu turētājs	<b>Madonas novada pašvaldība</b> , Reģ.Nr.90000054572, Saieta laukums – 1, Madona, Madonas novads, LV-4801	
Grāmatvedis	<b>Sarmīte Uiska</b> , galvenā grāmatvede	
Pārskata gads	01.01.2020 – 31.12.2020	
Revidents	Sabiedrība „AKTĪVS” SIA Reģ.Nr.49503002505 LZRA Licence Nr.153	Vidzemes iela 3, Rauna, Raunas pagasts, Raunas novads, LV-4131
Atbildīgais revidents	Zvērināta revidente <b>Aija Krūtaine</b> , LZRA Sertifikāts Nr.71	



## 1. Sabiedrības sniegtā informācija

<b>1.1. Vidējais darbinieku skaits</b>	<b>30</b>
<b>1.4. Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk</b>	
<p>Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", "Par grāmatvedību" un citiem grāmatvedību un gada pārskatu regulējošiem normatīvajiem aktiem. Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots pēc shēmas vertikālās formas (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).</p> <p>Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.</p> <p>Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu un novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.</p>	
<b>1.4.1. Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē</b>	
<b>1.4.1.2. Pamatlīdzekļu uzskaitē</b>	
<p>Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 400 EUR.</p> <p>Pamatlīdzekļus bilancē norāda neto vērtībā, kuru parēķina, no sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļu uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no nākamā mēneša kas seko mēnesim, kad pamatlīdzekļi sāk izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).</p> <p>Pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, pamatlīdzekļu nolietojumu aprēķināšanai izmantojot lineāro nolietojuma metodi.</p> <p>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.</p>	
<b>1.4.2. Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē</b>	
<b>1.4.2.1. Krājumu uzskaitē</b>	
<p>Sabiedrībā krājumu uzskaitē tiek lietota nepārtrauktā inventarizācijas metode. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes vai ražošanas pašizmaksā. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.</p>	
<b>1.4.2.2. Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem</b>	
<p>Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma un pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību.</p>	
<b>1.4.4. Kreditoru uzskaitē</b>	
<p>Kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, kas saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem. Konkrētas saistību summas norādītas bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc bilances datuma un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un</p>	



<p>kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas radušās sabiedrības parastajā darbības ciklā.</p> <p>Bilances postenī "Uzkrātās saistības" ir norādītas 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 attiecīgs attaisnojuma dokuments samaksāšanai (rēķins).</p> <p>Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada beigās ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.</p> <p>Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.</p> <p>Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.</p>
<p><b>1.4.5. Ieņēmumu atzīšanas principi</b></p>
<p>Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.</p>
<p><b>1.4.7. Izdevumu atzīšanas principi</b></p>
<p>Postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" norādīta neto apgrozījuma gūšanai pārdoto preču iegādes izmaksas un pārdotās produkcijas vai sniegto pakalpojumu ražošanas pašizmaksa. Pārējās izmaksas tiek uzrādītas atbilstošajos posteņos, kuras neattiecas uz ražošanas pašizmaksu.</p>
<p><b>1.5. Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kas norādītās līdzīgu finanšu informāciju apvienojošos posteņos</b></p>
<p>Sabiedrībai nav maznozīmīgu summu, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošos posteņos.</p>
<p><b>1.6. Papildinformācija, ja tāda nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai</b></p>
<p>Sabiedrībai nav papildus informācijas, kas nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai.</p>
<p><b>1.7. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktā finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principa vai noteikumiem</b></p>
<p>Sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.</p>
<p><b>1.8. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības (kopsumma)</b></p>
<p><b>1.8.1. Galvojumi un garantijas</b></p>
<p>Sabiedrībai nav galvojumi un garantijas.</p>
<p><b>1.8.2. Saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā</b></p>
<p>Sabiedrība nav noslēgusi ilgtermiņa nomas līgumus</p>
<p><b>1.8.3. Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti</b></p>
<p>Aizņēmumu no AS SEB Bankas un no Valsts kases nodrošinājumi ir galvojumi no Madonas novada pašvaldības</p>
<p><b>1.8.4. Saistības, kas attiecas uz pensijām</b></p>
<p>Sabiedrībai nav saistību pensijām.</p>
<p><b>1.8.6. Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem</b></p>



Sabiedrībai nav saistību pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem.
<b>1.8.7. Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā</b>
Sabiedrībai nav saistību, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā.
<b>1.8.8. Informācija par operatīvo nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)</b>
Sabiedrība nesniedz operatīvās nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu operatīvās nomas līgumu.
<b>1.8.9. Informācija par finanšu nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)</b>
Sabiedrība nesniedz finanšu nomas pakalpojumus.
<b>1.8.10. Informācija par atgriezenisko nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)</b>
Sabiedrība nesniedz atgriezeniskās nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu atgriezeniskās nomas līgumu.
<b>1.9. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē</b>
Sabiedrībai nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.
<b>1.10. Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā</b>
2020. gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu mainīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība neizjūt šīs situācijas ietekmi uz uzņēmuma ekonomisko attīstību. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību: saimnieciskās darbības procesā tiek ievērota distancēšanās, komunikēšanās ar sadarbības partneriem un piegādātājiem notiek attālināti. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma. Laika posmā laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi būtiski notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.



## 2..Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām

### 2.1.Paskaidrojums, ja gada pārskata dati nav bijuši savstarpēji salīdzināmi vai veiktas iepriekšējo pārskata gadu korekcijas

Veiktas iepriekšējo gadu korekcijas saistībā ar to, ka iepriekšējos gados matemātiskas kļūdas dēļ aprēķinos bija ieģrāmatota finanšu atbalsta norakstāmā summa ieņēmos vairāk, nekā varēja būt

### 2.2.Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Kļūdas būtība – Uzrādīšanas kļūda.

Korekciju summas, kas attiecas uz iepriekšējiem gadiem. Skaidrojumu par korekciju skatīt 2.3.punktā "Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem" (EDS – nestukturēta dokumenta veidā.)

### 2.3.Korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem

Pārskats "Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem"

Sakarā ar pārskata gadā konstatēto nākamo periodu ieņēmosu summas uzrādīšanas kļūdu, par periodu līdz pārskata perioda sākumam, t.sk.:

-pārējos ieņēmosos aprēķinu kļūdas dēļ bija iekļauta finanšu atbalsta norakstītās daļas summa 303382 EUR vairāk nekā faktiski vajadzēja, tāpēc pārskata periodā veikta šo notikumu ietekmes un kļūdas korekcija, saskaņā ar MK Noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 3.4.nodaļā noteiktajām prasībām. Ietekme uz pārskata perioda rādītājiem ir šāda:

Finanšu pārskata postenis	Pārskata periods pēc korekcijām EUR	Korekcijas summa EUR	Iepriekšējais pārskata periods pirms korekcijām EUR
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>			
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmosi	62847	(152747)	215594
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmosu ienākuma nodokļa</b>	<b>(149963)</b>	<b>(152747)</b>	<b>2784</b>
<b>Uzņēmosu ienākuma nodoklis</b>	<b>(25)</b>		<b>(25)</b>
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmosu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>(149988)</b>	<b>(152747)</b>	<b>2759</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>	<b>(149988)</b>	<b>(152747)</b>	<b>2759</b>
<b>Bilances Pasīvs</b>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(170712)	(150635)	(20077)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(149988)	(152747)	2759
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>2221499</b>	<b>(303382)</b>	<b>2524881</b>
Nākamo periodu ieņēmosi ilgtermiņa	2016807	446133	1570674
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>	<b>7008831</b>	<b>446133</b>	<b>6562698</b>
Nākamo periodu ieņēmosi īstermiņa	47213	(142751)	189964
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>	<b>1167518</b>	<b>(142751)</b>	<b>1310269</b>
<b>Kreditori kopā</b>	<b>8176349</b>	<b>303382</b>	<b>7872967</b>
<b>Bilances pasīvs kopā</b>	<b>10397848</b>	<b>0</b>	<b>10397848</b>



### 3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

#### 3.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

##### 3.1.2. Pamatlīdzekļi

<b>3.1.2.1. Nekustamie īpašumi</b>	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
Pārskata gada sākumā	2694856
Pārskata gada beigās	2767121
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	146200
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(73935)
Pārvietošana uz citu posteni	
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	
Pārskata gada sākumā	257543
Pārskata gada beigās	273620
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	90012
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(73935)
Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
Balances vērtība:	
Pārskata gada sākumā	2437313
Pārskata gada beigās	2493501

<b>3.1.2.3. Tehnoloģiskās iekārtās un ierīces</b>	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
Pārskata gada sākumā	4301821
Pārskata gada beigās	4353004
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	60069
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(8886)
Pārvietošana uz citu posteni	
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	
Pārskata gada sākumā	1794852
Pārskata gada beigās	1926034
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	140068
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(8886)
Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
Balances vērtība:	
Pārskata gada sākumā	2506969
Pārskata gada beigās	2426970

<b>3.1.2.4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</b>	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
Pārskata gada sākumā	5075624
Pārskata gada beigās	6046231
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	970700
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(93)
Pārvietošana uz citu posteni	
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	
Pārskata gada sākumā	1696403



Pārskata gada beigās	1891798
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	195488
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(93)
Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
Balances vērtība:	
Pārskata gada sākumā	3379221
Pārskata gada beigās	4154433

### 3.2. Aizdevumi

#### 3.2.1. Aizdevumi, galvojumi un izsniegtie avansi dalībniekiem un vadībai (padomes un valdes locekļiem)

Sabiedrības īpašniekiem un valdes locekļiem nav izsniegti avansi, aizdevumi, galvojumi, ķīlas vai garantijas

#### 3.3. Papildu skaidrojumi par Bilances aktīva posteņiem

3.3.2. Informācija par ilgtermiņa ieguldījumu vai apgrozāmo līdzekļu ražošanas pašizmaksā iekļauto procentu apmēru	Ilgtermiņa ieguldījumu vai apgrozāmo līdzekļu ražošanas pašizmaksā nav iekļauti procentu izdevumi – tie ir iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā uz kuriem tie attiecas
--	---

<b>Papildus sniegtā informācija</b>	Papildus informācija par bilances aktīva posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesai un skaidrai priekšstata gūšanai
-------------------------------------	---

### Citi debitori

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Norēķini par Kusas namu debitoru parādiem	3918	5774
Norēķini par Sarkaņu KU debitoru parādiem	0	1792
Uzskaitītais PVN par saņemtajiem avansiem	4266	4129
Norēķini par avansa maksājumu pakalpojumiem	3025	
<b>Kopā</b>	<b>11209</b>	<b>11695</b>

### 4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

#### 4.2. Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" izmaiņas

Pamatlīdzekļu grupa vai postenis	Pārvērtēšanas rezerves vērtība pārskata perioda sākumā	Pārvērtēšanas rezerves vērtība pārskata perioda beigās	Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
Nekustamie īpašumi, kopā:	<b>44469</b>	<b>44469</b>	<b>68321</b>	<b>0</b>	<b>24185</b>	<b>66713</b>



Administrācijas ēka	44469	44469	68321	0	24185	66713
<b>KOPĀ</b>	<b>44469</b>	<b>44469</b>	<b>68321</b>	<b>0</b>	<b>24185</b>	<b>66713</b>

<b>4.5.3. Nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem</b>	
Pārskata gada sākumā	1811517
Pārskata gada beigās	2055411
Izmaiņas	243894

#### 4.5.4. Aizņēmumi (ilgtermiņa kreditori)

Nr.p.k.	Aizņēmuma veids	Summa EUR	Papildus sniegtā informācija
3.	Aizņēmumi no kredītiestādēm:		
3.1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem	3027519	AS SEB Bankai 259773 EUR Valsts kasei 2767746 EUR
3.2.	Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuri segti ar nodrošinājumu, norādot nodrošinājuma veidu un formu	5204409	Galvojums no Madonas novada pašvaldības.

<b>4.5.5. Starpība starp atmaksājamo un saņemto aizņēmumu summu</b>	181326	AS SEB Bankai procenti 17972 EUR Valsts kasei procenti 163354 EUR
---	--------	--

<b>4.5.7. Paskaidrojumi, ja kādas saistības attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem</b>	<b>Aizņēmumi no kredītiestādēm:</b> <b>AS SEB Bankai</b> Ilgtermiņa daļa 1340253 EUR Īstermiņa daļa 231659 EUR <b>Valsts kasei</b> Ilgtermiņa daļa 3864156 EUR Īstermiņa daļa 214861 EUR
---	--

<b>Papildus sniegtā informācija</b>	Papildus informācija par bilances pasīva posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gūšanai
-------------------------------------	---

#### Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Norēķini par UIN	740	15
Norēķini par PVN	48104	37201
Norēķini par VSAOI	15732	12962
Norēķini par IIN	7161	5745



Norēķini par uzņēmējdarbības riska valsts	12	14
Norēķini par UVTN	1575	1683
Dabas resursu nodoklis	2251	3196
<b>Kopā</b>	<b>75575</b>	<b>60816</b>

### Pārējie kreditori

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Norēķini par decembra darba algu	22153	23341
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	0	147
Uzskaitītais PVN samaksātiem avansiem	525	0
<b>Kopā</b>	<b>22678</b>	<b>23488</b>

## 5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

### 5.2. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

Nr.p.k.	Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1.	ERAF	2008	268192	Siltumtrases rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti centralizētai siltumapg. sistēmai, kurai nepastāv paralēla siltumapgādes sistēma.	0
2.	KF	2013	241568	Katlumājas rekonstrukcija	Neizmantojot fosilo kurināmo un biogāzi un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pat..	0
3.	KF	2013	131312	Siltumtrases rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti centralizētai siltumapg. sistēmai, kurai nepastāv paralēla siltumapgādes sistēma.	0
4.	KF	2015	121747	Katlumājas rekonstrukcija	Neizmantojot fosilo kurināmo un biogāzi un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pat.	0
5.	KF	2016	122946	Siltumtrases rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti centralizētai siltumapg. sistēmai, kurai nepastāv paralēla siltumapgādes sistēma.	0
6.	KF	2018	226000	Katlumājas rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti esošai katlu mājai un	0



					uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pat.	
7.	KF	2019	192299	Siltumtrases izbūve	Paaugstināt efektivitāti centralizētai siltumapgādes sistēmai, kurai nepastāv paralēla siltumapgādes sistēma	0
8.	KF	2019	215143	Katlumājas rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti esošai katlumājai un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pat.	0
9.	KF	2019	219659	Katlumājas rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti esošai katlumājai un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pat.	0
10.	KF	2019	184757	Katlumājas rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti esošai katlumājai un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pat.	0
11.	KF	2019	252815	Siltumtīklu izbūve	Paaugstināt efektivitāti centralizētai siltumapgādes sistēmai	0
12	KF	2020	12915	Katlumājas rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti esošai katlu mājai un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pat.	0
12.	KF	2020	283003	Katlu mājas rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti esošai katlumājai un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pat.	0

### 5.3. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

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

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

#### 5.3.2. Informācija par saņemtajiem ziedojumiem un dāvinājumiem, ja tie ir būtiski, novērtējot sabiedrības saimniecisko darbību

Pārskata gadā saņemtie ziedojumi un dāvinājumi	0
--	---

Iepriekšējos pārskata periodos saņemtie ziedojumi un dāvinājumi	0
---	---

#### 5.3.3. Skaidrojums par izdevumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības

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

<b>Papildus sniegtā informācija</b>	Papildus informācija par peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gūšanai
-------------------------------------	---



### 1 Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem

	2020 EUR	2019 EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas	2046722	2127915
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	64675	57123
<b>Kopā</b>	<b>2111397</b>	<b>2185038</b>

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

	2020 EUR	2019 EUR
Materiālās izmaksas	(1253849)	(1563460)
Personāla izmaksas	(432585)	(474307)
Pamatlīdzekļu nolietojums	(342654)	(252818)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(3737)	(3704)
Citas ražošanas izmaksas	(28438)	(17162)
<b>Kopā</b>	<b>(2061263)</b>	<b>(2311451)</b>

### 3 Administrācijas izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Personāla izmaksas	(37656)	(32790)
Pamatlīdzekļu nolietojums	(3480)	(3276)
Sakaru izdevumi	(5036)	(4621)
Kantora izdevumi	(5094)	(8180)
A/m izmaksas administrācijai	(2483)	(2364)
Citas administrācijas izmaksas	(5397)	(11698)
<b>Kopā</b>	<b>(59146)</b>	<b>(62929)</b>

### 4 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	9829	9011
Nākamo periodu ieņēmumu norakstītā daļa	47213	37339
Citi ieņēmumi	7841	16497
<b>Kopā</b>	<b>64883</b>	<b>62847</b>

### 5 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR

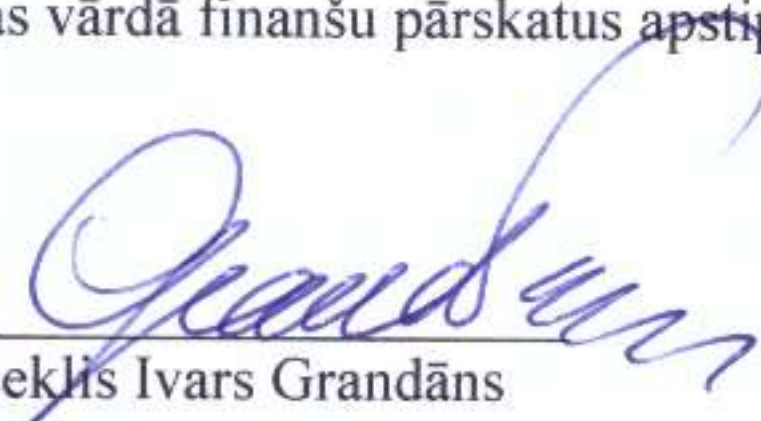


Nesaimnieciskās izmaksas apliekamas ar UIN	(100)	(100)
Kavējumu un soda naudas	0	(6)
Norakstīti bezcerīgi debitoru parādi	(2858)	0
<b>Kopā</b>	<b>(2958)</b>	<b>(106)</b>

**6 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām**

	<b>2020 EUR</b>	<b>2019 EUR</b>
Procentu maksājumi Valsts kasei	(19936)	(9397)
Procentu maksājumi kredītiestādēm	(11025)	(13965)
<b>Kopā</b>	<b>(30961)</b>	<b>(23362)</b>

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:

  
Valdes loceklis Ivars Grandāns

Madonā, 2021. gada 04. februārī

  
Galvenā grāmatvede Sarmīte Uiska



## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

### Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "MADONAS SILTUMS" dalībniekiem

#### Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "MADONAS SILTUMS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5.līdz 21.lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2020.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "MADONAS SILTUMS" finansiālo stāvokli 2020.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

#### Atzinuma pamatojums

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

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu (SGĒSP kodeksa) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojams mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

#### Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā pārskata 10.lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 3.līdz 4.lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

#### Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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



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

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz skaidru un patiesu priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

## **Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju**

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Sabiedrības "AKTĪVS" SIA Licences Nr.153,  
Valdes locekle/LR Zvērināta revidente Sertifikāta Nr:71



Aija Krūtaine

Vidzemes iela 3, Rauna, Raunas novads, Latvija  
2021.gada 22.februārī