

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

“Madonas Siltums”

(Maza sabiedrība)

Vienotais reģistrācijas numurs: 45403004471

Gada pārskats par 2022. gadu

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

SATURS

	Lpp.
Vadības ziņojums	3
Finanšu pārskats:	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskata pielikums	10
Neatkarīgu revidentu ziņojums	19

Vadības ziņojums

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Komercesabiedrības 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 sabiedrību ir ietekmējuši riski, kas saistīti ar enerģētikas krīzi un turpmākie neskaidrie apstākļi, kas būtiski ietekmējuši saimnieciskās darbības finansiālos rezultātus, tādējādi radot zaudējumus 391448 EUR apmērā. Tas izskaidrojams ar straujo kurināmā cenu kāpumu, 2022. gadā šķeldas un granulū cena paaugstinājās līdz pat 350%.

2022.gada 18.jūlijā tika noslēgts Reorganizācijas līgums, kura rezultātā SIA "Lubānas KP", vienotais reģistrācijas numurs 45403005405 tiek sašķelta un visa tās manta tiek nodota iegūstošajām sabiedrībām, kā viena no tām ir Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Madonas Siltums". Tā kā likvidējamā sabiedrība nebija sagatavojusi un iesniegusi slēguma pārskatu, tad reorganizācija līdz 31.12.2022. vēl netika reģistrēta komercreģistrā, tāpēc reorganizācijas rezultāts sabiedrībai ir iekļauts pašu kapitāla postenī "Rezerves pašu akcijām vai daļām".

Kopumā saimniecisko darbību raksturo sekojoši finansiālie rādītāji

	Normatīvs	2022	2021
Finansiālās darbības salīdzinošie rādītāji:			
1) Rentabilitātes rādītāji. Neto peļņas rentabilitāte %= neto peļņa/apgrozījums	Salīdzina periodus	Negatīvs	6,9%
2) Efektivitātes rādītāji. Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = apgrozījums/aktīvi	>1 =1	0,26	0,24
3) Likviditātes rādītāji Kopējās likviditātes rādītājs = apgrozāmie līdz./īstermiņa saistības	>2 =2	0,84	0,79
4) Maksāspējas rādītāji (Saistību īpatsvars bilanciē = kopējās saistības/aktīvi)	0 – 0,5	0,80	0,76

Finansiālās darbības rādītājiem salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir vājāki gandrīz visos rādītājos. Finansiālie rādītāji kopumā ir apmierinoši. Neto apgrozījuma palielinājums radies pārdoto preču vai pakalpojuma apjoma palielinājuma rezultātā, kas saistīts ar ziemas perioda laika apstākļiem. 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

Lai gan Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi ir atcelti, tomēr tā draudi vēl pastāv. Savukārt 2022.gadā stājušās spēkā sankcijas attiecībā uz darbībām, ar ko tiek

grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību gan Latvijā, gan citās valstīs. Kaut arī sabiedrībai nav ne iegādes, ne piegādes darījumu ar karā iesaistītajām valstīm, tomēr tas ietekmēs visus – energoresursu, degvielas un citu preču cenu pieauguma rezultātā. Joprojām nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

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, jo pastāv liela nenoteiktība par tās ilgumu.

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

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no valsts kases un aizņēmumi no kredītiestādēm, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks


Ārvalstu valūtas riskam nav pakļauti Sabiedrības monetārie aktīvi un saistības. Sabiedrība nav pakļauta ārvalstu valūtas riskam, jo visi darījumi ir EUR.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no valsts kases un kredītiestādēm.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.


Valdes loceklis Ivars Grandāns

Madonā, 2023.gada 09.februārī

Finanšu pārskats:


Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	2022 EUR	2021 EUR
1. Neto apgrozījums:	3303668	2658718
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	108043	93293
c) no citiem pamatdarbības veidiem	3195625	2565425
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3684943)	(2431790)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	(381275)	226928
5. Administrācijas izmaksas	(69231)	(62173)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	115066	56566
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(2)	(6039)
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	(56006)	(31101)
b) citām personām	(56006)	(31101)
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(391448)	184181
14. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	0	0
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(391448)	184181
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(391448)	184181

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:


Valdes loceklis Ivars Grandāns


Galvenā grāmatvede Ilona Vilemsone

Madonā, 2023. gada 09. februārī

Bilance

Aktīvs	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
II.Pamatlīdzekļi:		
1.Nekustamie īpašumi:	2463645	2447763
a)zemesgabali, ēkas un inženierbūves	2463645	2447763
5.Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	3446723	3437011
6.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4101558	4061759
II.Pamatlīdzekļi kopā	10011926	9946533
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	10011926	9946533
Apgrozāmie līdzekļi		
I.Krājumi:		
1.Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1394593	288793
I.Krājumi kopā	1394593	288793
II.Debitori:		
1.Pircēju un pasūtītāju parādi	820386	438147
2.Radniecīgo sabiedrību parādi	209623	97908
4.Citi debitori	11901	10415
7.Nākamo periodu izmaksas	1187	1193
II.Debitori kopā	1043097	547663
IV.Nauda	183747	244432
Apgrozāmie līdzekļi kopā	2621437	1080887
AKTĪVU KOPSUMMA	12633363	11027421

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:


Valdes loceklis Ivars Grandāns


Galvenā grāmatvede Ilona Vilemsone

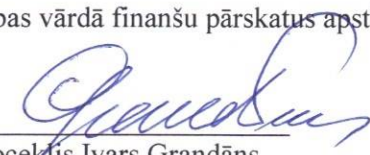
Madonā, 2023.gada 09.februārī

Bilance

Pasīvs	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Pašu kapitāls:		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	2723330	2723330
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	44469	44469
5. Rezerves	238918	0
b) rezerves pašu akcijām vai daļām	238918	0
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(95312)	(299488)
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(391448)	184181
Pašu kapitāls kopā	2519957	2652492
Ilgtermiņa kreditori:		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	4719828	4747404
13. Nākamo periodu ieņēmumi	2269232	2262063
Ilgtermiņa kreditori kopā	6989060	7009467
Īstermiņa kreditori		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	1170015	583581
5. No pircējiem saņemtie avansi	62248	49113
6. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	1581356	496574
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	156275	94322
11. Pārējie kreditori	37882	23016
12. Nākamo periodu ieņēmumi	55915	53101
14. Uzkrātās saistības	60655	65755
Īstermiņa kreditori kopā	3124346	1365462
Kreditori kopā	10113406	8374929
PASĪVU KOPSUMMA	12633363	11027421

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:


Valdes loceklis Ivars Grandāns


Galvenā grāmatvede Ilona Vilemsone

Madonā, 2023. gada 09. februārī

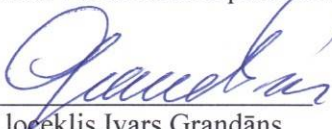
Naudas plūsmas pārskats

(pēc netiešās metodes)

	2022 EUR	2021 EUR
I.Pamatdarbības naudas plūsma		
1.Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(391448)	184181
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	430828	412707
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	56006	31101
2.Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	95386	627989
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(495434)	(101140)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(1103520)	20412
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1120677	(111810)
3.Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(382891)	435451
4.Izdevumi procentu maksājumiem	(61086)	(12110)
5.Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	0	0
6.Pamatdarbības neto naudas plūsma	(443977)	423341
II.Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3.Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(176362)	(395772)
4.Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	796	100
9.Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(175566)	(395672)
III.Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1.Ieņēmumi no kapitāla līdzdalību daļu ieguldījumiem	0	84300
2.Saņemtie aizņēmumi	1123485	170000
3.Saņemtas subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	0	56984
4.Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(564627)	(489944)
7.Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	558858	(178660)
V.Pārskata gada neto naudas plūsma	(60685)	(150991)
VI.Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	244432	395423
VII.Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	183747	244432

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:


Valdes loceklis Ivars Grandāns


Galvenā grāmatvede Ilona Vilemsone

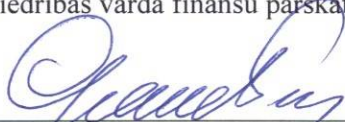
Madonā, 2023.gada 09.februārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
I.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2723330	2639030
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		84300
4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	2723330	2723330
II.Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
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	44469	44469
III.Rezerves		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.Rezerves pašu akcijām vai daļām atlikuma palielinājums/samazinājums	238918	
a)reorganizācijas rezultāts, kas nav vēl reģistrāts komercreģistrā	238918	
4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	238918	0
VI.Nesadalītā peļņa		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(115307)	(299488)
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	(371452)	184181
a)pārskata gada peļņas/zaudējumu iekļaušana bilancē	(391448)	184181
b)pārņemtā peļņa/zaudējumi reorganizācijā	19996	
4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	(486760)	(115307)
VII.Pašu kapitāls		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2652492	2384011
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	2519957	2652492

Pielikumi no 10. līdz 18. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:


Valdes loceklis Ivars Grandāns


Galvenā grāmatvede Ilona Vilemsone

Madonā, 2023.gada 09.februārī

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīgā informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Madonas Siltums"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Uzņēmumu reģistrā Reģ.Nr., vieta un datums	540300447, Jēkabpilī, 23.12.1994
Komercreģistrā Reģ.Nr., vieta un datums	45403004471, Jēkabpilī, 09.12.2003
Juridiskā un pasta adrese	Cesvaines iela 24a, Madona, Madonas novads, LV-4801
Valdes loceklis	Ivars Grandāns , amatā no 30.11.2020
Kapitāla daļu turētājs	Madonas novada pašvaldība , Reģ.Nr.90000054572, Saieta laukums – 1, Madona, Madonas novads, LV-4801
Grāmatvedis	Iļona Vilemsone , galvenā grāmatvede
Pārskata gads	01.01.2022 – 31.12.2022
Revidents	Sabiedrība „AKTĪVS” SIA Vidzemes iela 3, Rauna, Raunas pagasts, Smiltenes novads, LV-4131 Reģ.Nr.49503002505 LZRA Licence Nr.153
Atbildīgais revidents	Zvērināta revidente Aija Krūtaine , LZRA Sertifikāts Nr.71

1.Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.Vidējais darbinieku skaits	34
--------------------------------	----

1.4.Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk

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).

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

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

1.4.1.Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

1.4.1.2.Pamatlīdzekļu uzskaitē

Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 400 EUR.

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 pamatlīdzekli sāk izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

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

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.

1.4.2.Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē

1.4.2.1.Krājumu uzskaitē

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.

1.4.2.2.Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

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 parādu pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību.

1.4.4.Kreditoru uzskaitē

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 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.

Bilances posteņi "Uzkrātās saistības" ir norādītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem 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).

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada beigās ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

1.4.5.Ieņēmumu atzīšanas principi

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.

1.4.7.Izdevumu atzīšanas principi

Posteņi "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.

1.5.Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kas norādītās līdzīgu finanšu informāciju apvienojošos posteņos

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

1.6.Papildinformācija, ja tāda nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai

Sabiedrībai nav papildus informācijas, kas nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai.

1.7.Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktā finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principa vai noteikumiem

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

1.8.Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības (kopsumma)

1.8.1.Galvojumi un garantijas

Sabiedrībai nav galvojumi un garantijas.

1.8.2.Saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrība nav noslēgusi ilgtermiņa nomas līgumus

1.8.3.Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti

Aizņēmumu no AS SEB Bankas un no Valsts kases nodrošinājumi ir galvojumi no Madonas novada pašvaldības.

Aizņēmumam no AS Swedbank Līguma Nr.21-029241-IN, aizņēmuma pamatsumma 170000 Eur, dzēšanas termiņš 26.08.2031, nodrošinājumā:

1) Hipotēkas līgums Nr.21-029241-IN/1 nekustamais īpašums Augu iela 27A, Madona, Madonas novads. Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa 238000 EUR;

2)Komerčķīlas līgums Nr.21-029241-IN/2 komerčķīlu devēja pamatlīdzekļi un to piederumi – šķeldas kurināmās katlu mājas aprīkojums, kurš izvietots Augu ielā 27A, Madonā un visas prasījuma tiesības, kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī to nākamās sastāvdaļas. Ar komerčķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa 238000 EUR;

1.8.4.Saistības, kas attiecas uz pensijām

Sabiedrībai nav saistību pensijām.

1.8.6.Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

Sabiedrībai nav saistību pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem.

1.8.7.Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

Sabiedrībai nav saistību, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā.

1.8.8.Informācija par operatīvo nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)

Sabiedrība nesniedz operatīvās nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu operatīvās nomas līgumu.

1.8.9.Informācija par finanšu nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)

Sabiedrība nesniedz finanšu nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgti finanšu nomas līgumi.

1.8.10.Informācija par atgriezenisko nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)

Sabiedrība nesniedz atgriezeniskās nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu atgriezeniskās nomas līgumu.

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

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

1.10.Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā

Lai gan Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi ir atcelti, tomēr tā draudi vēl pastāv. Savukārt 2022.gadā stājušās spēkā sankcijas attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību gan Latvijā, gan citās valstīs. Kaut arī sabiedrībai nav ne iegādes, ne piegādes darījumu ar karā iesaistītajām valstīm, tomēr tas ietekmēs visus – energoresursu, degvielas un citu preču cenu pieauguma rezultātā. Joprojām nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

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, jo pastāv liela nenoteiktība par tās ilgumu.

Laika posmā laika posmā no pārskata gada pēdējās 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.

3.Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1.Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

3.1.2.Pamatlīdzekļi

3.1.2.1.Nekustamie īpašumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
Pārskata gada sākumā	2767121
Pārskata gada beigās	2829226
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	62105
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0
Pārvietošana uz citu posteni	
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	
Pārskata gada sākumā	319358
Pārskata gada beigās	365581
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	46223
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0
Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
Bilances vērtība:	
Pārskata gada sākumā	2447763
Pārskata gada beigās	2463645

3.1.2.3.Tehnoloģiskās iekārtās un ierīces	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
Pārskata gada sākumā	5530688
Pārskata gada beigās	5723256
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	194778
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0
Pārvietošana uz citu posteni	(2210)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	
Pārskata gada sākumā	2093677
Pārskata gada beigās	2276533
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	185066
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(2210)
Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
Bilances vērtība:	
Pārskata gada sākumā	3437011
Pārskata gada beigās	3446723

3.1.2.4.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
Pārskata gada sākumā	6145365
Pārskata gada beigās	6380211
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	240134
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(7498)
Pārvietošana uz citu posteni	2210
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	
Pārskata gada sākumā	2083606

Pārskata gada beigās	2278653
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	200335
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(7498) 2210
Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
Bilances vērtība:	
Pārskata gada sākumā	4061759
Pārskata gada beigās	4101558

3.2. Aizdevumi

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

Papildus sniegtā informācija	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
--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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:	44469	44469	65105	0	22909	63497
Administrācijas ēka	44469	44469	65105	0	22909	63497
KOPĀ	44469	44469	65105	0	22909	63497

4.5.3. Nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem

Pārskata gada sākumā	2049660
Pārskata gada beigās	2045573
Izmaiņas	4087

4.5.4. Aizņēmumi (ilgtermiņa kreditori)

Nr.p.k.	Aizņēmuma veids	Summa EUR	Papildus sniegtā informācija
3.1.	Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem	4102741	Valsts kasei 3721897_EUR AS SEB Bankai 380844 EUR
3.2.	Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuri segti ar nodrošinājumu, norādot nodrošinājuma veidu un formu	4719828	Valsts kasei un AS SEB bankai - Galvojums no Madonas novada pašvaldības. AS Swedbankai hipotēka uz NĪ, komercķīla uz pamatlīdzekļiem un prasījuma tiesībām

4.5.5. Starpība starp atmaksājamo un saņemto aizņēmumu summu	145159	Valsts kasei procenti 116740 EUR AS SEB Bankai procenti 22737 EUR AS Swedbank procenti 5682 EUR
---------------------------------------------------------------------	--------	-------------------------------------------------------------------------------------------------------

4.5.7. Paskaidrojumi, ja kādas saistības attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem	Aizņēmumi no kredītiestādēm: AS SEB Bankai Ilgtermiņa daļa 652350 EUR Īstermiņa daļa 243540 EUR Valsts kasei Ilgtermiņa daļa 3936050 EUR Īstermiņa daļa 909332 EUR AS Swedbanka Ilgtermiņa daļa 131428 EUR Īstermiņa daļa 17143 EUR
-------------------------------------------------------------------------------------------------	--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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	0

					un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pat..	
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 uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pat.	0
7.	KF	2019	192299	Siltumtrases izbūve	Paaugstināt efektivitāti centralizētai siltumapgādes sistēmai, kurai nepastāv paralēla siltumapgādes sistēma	0
8.	KF	2019	180798	Katlumājas rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti esošai katlumājai un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pat.	0
9.	KF	2019	183795	Katlumājas rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti esošai katlumājai un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pat.	0
10.	KF	2019	155093	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	2021	27451	Siltumtīklu izbūve	Paaugstināt efektivitāti centralizētai siltumapgādes sistēmai	0
13.	KF	2020	12915	Katlu mājas rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti esošai katlumājai un uzturēt plānoto jaudu un siltumenerģijas pa	0
14.	KF	2020	283003	Katlu mājas rekonstrukcija	Paaugstināt efektivitāti esošai katlumājai un uzturēt plānoto jaudu	0

					un siltumenerģijas pat.	
15.	KF	2021	29533	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.

5.4. Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī EUR	Atsavināšanas ieņēmumi EUR	Atsavināšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
Pārējie pamatlīdzekļi	0	796	0	796	796
Kopā	0	796	0	796	796

Sabiedrības vārdā finanšu pārskatus apstiprina:


 Valdes loceklis Ivars Grandāns


 Galvenā grāmatvede Ilona Vilemsone

Madonā, 2023.gada 09.februārī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Madonas Siltums" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Madonas Siltums" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5.līdz 18.lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2022.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2022.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022.gada 31.decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Madonas Siltums" finansiālo stāvokli 2022.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022.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.

Apstākļu akcentējums

Pievēršam uzmanību sabiedrības pašu kapitālam, jo sabiedrība pārskata gadā guvusi zaudējumus 391448 EUR un īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par 502909 EUR, kā rezultātā sabiedrībai grūtības savlaicīgi norēķinātie par savām saistībām.

Mūsu atzinums attiecībā uz šo apstākli nav modificēts.

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.

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

Aija Krūtaine

Vidzemes iela 3, Rauna, Smiltenes novads, Latvija
2023.gada 14.februārī



MADONAS NOVADA PAŠVALDĪBA
Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“Madonas Siltums”

Vienotais reģistrācijas Nr. 45403004471
Cesvaines iela 24A, Madona, Madonas nov., LV-4801
tālrunis 64807400, e-pasts: madonas.siltums@madona.lv

DALĪBNIKU SAPULCES PROTOKOLS Nr. 1

Madonā

2023. gada 28.februārī

Sapulce sākas plkst.: 8.30

Sapulci vada – Madonas novada pašvaldības domes izpilddirektors un SIA „Madonas Siltums” kapitāldaļu turētāja pārstāvis Uģis Fjodorovs

Protokolē – SIA „Madonas Siltums” juriste Edīte Arāja

Sapulcē piedalās – SIA „Madonas Siltums” valdes loceklis Ivars Grandāns

DARBA KĀRTĪBA:

- 1. Par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Madonas Siltums” 2022.gada pārskata apstiprināšanu un revidenta apstiprināšanu 2023.gada pārskata pārbaudei**

SAPULCES GAITA:

1. Valdes loceklis ziņo, ka pamatojoties uz “Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma” 66.panta pirmo daļu, dalībnieku sapulcei ir jāapstiprina gada pārskats, jāapstiprina revidents 2023.gada pārskatam un atlīdzība revidentam.

SAPULCĒ, IZSKATOT DARBA KĀRTĪBAS JAUTĀJUMUS, NOLĒMA:

1. Apstiprināt SIA „Madonas Siltums” finanšu pārskatu, kas sastādīts pēc stāvokļa uz 2022.gada 31.decembri, ar šādiem rādītājiem:

Bilances aktīvi	12633363,00 EUR
Pamatkapitāls	2723330,00 EUR
2022.gada zaudējumi	391448,00 EUR

2. Apstiprināt 2023.gada pārskata pārbaudei “AKTĪVS” SIA, licence Nr.153, L.R. zvērīnātu revidenti Aiju Krūtaini, LZRA sertifikāts Nr.71, nosakot atlīdzību par 2023.gada gada pārskata pārbaudi 4500,00 EUR + PVN.

Sapulce beidzas: plkst.: 9.00

Sapulces vadītājs

U.Fjodorovs

Protokolists

E.Arāja

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU.