

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU**  
**"Siltums KIM"**

(Maza Sabiedrība)

**2023. GADA PĀRSKATS**

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Mālpils

2024

## SATURS

Bilance .....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins .....	3
Finanšu pārskata pielikums.....	8
Vadības ziņojums.....	9
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	10

## Bilance

<b>AKTĪVS</b>			
	<b>Piezīme</b>	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Debitori</b>			
Citi debitori	3	39	-
<b>Debitori kopā</b>		<b>39</b>	-
<b>Nauda</b>	4	977	-
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>1 016</b>	-
<b>Aktīvs kopā</b>		<b>1 016</b>	-

<b>PASĪVS</b>			
	<b>Piezīme</b>	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5	2 800	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(4 302)	-
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>(1 502)</b>	-
<b>Istermiņa kreditori</b>			
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6	267	-
Pārējie kreditori	7	348	-
Uzkrātās saistības	8	1 903	-
<b>Istermiņa kreditori kopā</b>		<b>2 518</b>	-
<b>Kreditori kopā</b>		<b>2 518</b>	-
<b>Pasīvs kopā</b>		<b>1 016</b>	-

## Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

	<b>Piezīme</b>	<b>2023.</b>	<b>2022.</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Administrācijas izmaksas	9	(4 302)	-
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>(4 302)</b>	-
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>(4 302)</b>	-
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(4 302)</b>	-

Pārskata pielikums no 4. līdz 8. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Voldemārs Cērps  
Valdes loceklis

Linda Tīde  
Grāmatvedis

## Finanšu pārskata pielikums

### **Vispārīga informācija**

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Siltums KIM"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40203496378 Rīga, 2023. gada 18. jūlijā	
Juridiskā adrese	Enerģētikas iela 3, Mālpils, Mālpils pagasts, Siguldas novads, LV-2152	
Valdes sastāvs	Voldemārs Cērps	valdes loceklis
Dalībnieki	Siguldas novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Tvaika piegāde (35.30 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2023 – 31.12.2023	
Gada pārskatu sagatavoja	Linda Tīde	Grāmatvede
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	AS "Nexia Audit Advice" Mihaila Tāla iela 1 Rīga, Latvija, LV - 1045 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

## **Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

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 euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

## **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 posteņu, 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 posteņus novērtē 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 drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

## **Pārskata periods**

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

## **Darbības turpināšana**

2023. gadā SIA "Siltums KIM", kura īpašnieks 100 % ir Siguldas novada pašvaldība (SNP), tika dibināta ar mērķi SNP veiktās kapitālsabiedrību PSIA "Norma K", SIA "Entalpija 2" un SIA "Vangažu namsaimnieks" reorganizācijas procesā izveidot vienu pašvaldības kapitālsabiedrību (SIA "Siltums KIM", abrevatūra nozīmē Siltums Krimulda, Inčukalna, Mālpils), kas novada teritorijā (izņemot Siguldas pilsētu) sniegtu siltumapgādes pakalpojumus. Ar 2024. gada 1. janvāri SIA "Siltums KIM" nodrošina siltuma ražošanu, piegādi un tirdzniecību Mālpils, Krimuldas un Lēdurgas pagastos. Notiek aktīva darbība pie SIA "Vangažu namsaimnieks" reorganizācijas (iesaistītas divas pašvaldības – Siguldas un Ropažu novadu pašvaldības). Ņemot vērā reorganizācijas plānu SIA "Siltums KIM" darbību Inčukalna pagasta Inčukalna un Gaujas ciemos uzsāks 2024. gada 3. ceturksnī. Pamatojoties uz SIA "Siltums KIM" darbības finansiālajiem rādītājiem 2024. gada I pusgadā 2024. gada 3. ceturksnī tiks uzsākts darbs pie jaunu siltumtarifu aprēķina ar mērķi 2024. gada apkures sezonu uzsākt ar SPRK apstiprinātiem aktuālajiem

siltuma tarifiem SIA "Siltums KIM" darbības teritorijā. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

### **Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*.  
**Īstermiņa posteņi**

Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

### **Citi debitori**

Sabiedrība posteņi "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

### **Naudas līdzekļi**

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

### **Pamatkapitāls**

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

### **Kreditoru parādi**

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

### **Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

### **Pārējie kreditori**

Sabiedrība posteņi "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

### **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

### **Izdevumu atzīšanas principi**

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gada saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

### **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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

## 1. Vidējais darbinieku skaits

	2023	2022
Vidējais darbinieku skaits	1	-

## 2. Personāla izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Darba alga	1 940	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	459	-
<i>Administrācijas darba samaksa</i>	2023	2022
	EUR	EUR
Darba alga	1 940	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	459	-
Kopā	2 399	-

## Pielikums Bilancei

### 3. Citi debitori

	31.12.2023.	31.12.2022
	EUR	EUR
Nodokļu un nodevu pārmaksas	39	-
<b>Kopā</b>	<b>39</b>	<b>-</b>

### 4. Nauda

	31.12.2023.	31.12.2022
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	977	-
<b>Kopā</b>	<b>977</b>	<b>-</b>

### 5. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 2 800 sastāv no 2 800 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

### 6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023.	31.12.2022
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	165	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	101	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1	-
<b>Kopā</b>	<b>267</b>	<b>-</b>

## 7. Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	333	-
Citi kreditori	15	-
<b>Kopā</b>	<b>348</b>	<b>-</b>

## 8. Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	1 903	-
<b>Kopā</b>	<b>1 903</b>	<b>-</b>

## Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

## 9. Administrācijas izmaksas

	2023.	2022.
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	1 940	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	458	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1	-
Citas Izmaksas	1 903	-
<b>Kopā</b>	<b>4 302</b>	<b>-</b>

## 10. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

**Valde un Grāmatvede ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības 2023.gada pārskatu.**

Voldemārs Cērps  
Valdes loceklis

Linda Tīde  
Grāmatvedis



## Vadības ziņojums

### Sabiedrības darbība pārskata periodā

2023. gadā SIA "Siltums KIM", kura īpašnieks 100 % ir Siguldas novada pašvaldība (SNP), tika dibināta ar mērķi SNP veiktās kapitālsabiedrību PSIA "Norma K", SIA "Entalpija 2" un SIA "Vangažu namsaimnieks" reorganizācijas procesā izveidot vienu pašvaldības kapitālsabiedrību (SIA "Siltums KIM", abrevatūra nozīmē Siltums Krimulda, Inčukalns, Mālpils), kas novada teritorijā (izņemot Siguldas pilsētu) sniegtu siltumapgādes pakalpojumus.

### Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sakarā ar Siguldas novada pašvaldībai piederošo kapitālsabiedrību uzsākto reorganizāciju, kopā ar kapitāldaļu turētāju, Siguldas novada pašvaldību, tiks strādāts pie SIA "Siltums KIM" darbības reorganizācijas izveidojot ilgtspējīgu un veiksmīgu SIA "Siltums KIM" darbības modeli, apvienojot Siguldas novadā esošos siltumapgādes uzņēmumus un tajos strādājošās katlu mājas. Ar 2024. gada 1. janvāri SIA "Siltums KIM" jau ir uzsācis sniegt siltumapgādes pakalpojumus Mālpils, Raganas, Lēdurgas ciemos. 2024. gada trešajā ceturksnī ir paredzams, ka tiks uzsākta darbība Inčukalna un Gaujas ciemos.

Ņemot vērā politiskos notikumus pasaulē, kas tieši skar arī Latvijas Republiku, nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Ņemot vērā ļoti svārstīgās energoresursu cenas Sabiedrība seko līdz siltuma tarifiem un nepieciešamības gadījumā maina pakalpojumu tarifu.

2024. gada trešajā ceturksnī Sabiedrības vadība izstrādās jaunu aktualizētu siltumapgādes tarifu apkalpojošā zonā, kura izmaksas pilnībā segs Sabiedrības darbības nodrošināšanu.

Pēc Inčukalna un Gaujas ciematu siltumapgādes infrastruktūras pievienošanu Sabiedrībai nekavējoties tiks uzsākta vidēja termiņa darbības stratēģijas izstrāde 2024. – 2027. gada periodam.

### Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Pārskata periodā Sabiedrībai nav bijuši pasākumi pētniecības un attīstības jomā

### Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu, kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

### Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Valde iesaka pārskata gada zaudējumus EUR 4 302 segt no nākamo gadu peļņas.

Voldemārs Cērps  
Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU 9. LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 8. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 8. LAPAI.