

*SIA “Jūrmalas siltums”
2018.gada pārskats*

Jūrmalā, 2019

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikumi	13
Revidenta ziņojums	24

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Jūrmalas siltums
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	42803008058, Rīga, 26.02.1993
Reģistrēts komercreģistrā	Komercreģistrs, 06.04.2004
Adrese	Skolas iela 47A, Jūrmala, LV - 2015
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana NACE KODS: 35.30
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Valdis Vitoliņš, amatā no 19.01.2016, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
valdes loceklis	Raitis Arnts, amatā no 18.02.2014, pārstāvības tiesības kopā ar valdes priekšsēdētāju
Gada pārskatu sagatavoja	Vita Tikota, SIA “Jūrmalas siltums” galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2018.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Auditorfirma Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13. Daudzeses ielā 6-33 Rīgā, LV-1004 Latvija
	Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148.

SIA “Jūrmalas siltums”
Vadības ziņojums
2018.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

1999.gada 16.aprīlī Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā reģistrēti Pašvaldības uzņēmuma „Jūrmalas pilsētas siltumtīkli” statūti ar uzņēmuma adresi: Dzintaru prospekts 14, Jūrmala. 2001.gada 22.februārī, pamatojoties uz normatīvajiem aktiem, notika pašvaldības uzņēmuma „Jūrmalas pilsētas siltumtīkli” reorganizācija, kā rezultātā Jūrmalas pilsētas dome apstiprināja Jūrmalas pilsētas pašvaldības Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Jūrmalas siltums” statūtus un pamatkapitālu 1,1 milj. LVL.

Sabiedrības darbības mērķis tika noteikts: siltumenerģijas ražošana, pārvalde, sadale un realizācija.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība savu saimniecisko darbību ir uzsākusi 1968.gada 19.maijā un Latvijas tirgū šodien ir starp lielākajām energoapgādes sabiedrībām. Sabiedrības pamatdarbība ir siltumenerģijas ražošana, pārvadīšana, sadale un realizācija, lai centralizēti nodrošinātu Jūrmalas pilsētas iedzīvotājus un uzņēmumus visu gadu ar karsto ūdeni un apkuri apkures sezonas laikā. Saimnieciskās darbības nodrošināšanai Sabiedrībai ir sekojošas licences: 1. Siltumenerģijas ražošanai; 2. Siltumenerģijas pārvaldei un sadalei; 3. Siltumenerģijas realizācijai; 4. Uzņēmējdarbības veikšanai būvniecībā. 2018.gadā siltumenerģija tiek pārdota par tarifu, kuru ar 2013.gada 21.augusta lēmumu Nr.156 apstiprināja Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome. Ar 2018.gada 20.decembra Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumu tika apstiprināts jauns siltumenerģijas apgādes tarifs, kurš stājas spēkā 2019.gada 1.februārī.

Pārskata periodā Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi ir EUR 7 294 671 (2017.gadā sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi bija EUR 7 217 947). Pieaugumu pamatdarbības ieņēmumos sastāda realizētās siltumenerģijas pieaugums par 1 291 MWh attiecībā pret iepriekšējo pārskata periodu. Saimnieciskās darbības ražošanas izmaksas pārskata periodā ir EUR 6 913 343, kas ir par EUR 924 704 lielākas nekā iepriekšējā pārskata periodā. Ražošanas izmaksu palielinājumu galvenokārt veido kurināmā izmaksu pieaugums attiecībā pret iepriekšējo pārskata periodu. Dabasgāzes cena ir pieaugusi vidēji par 18%, savukārt šķeldas cena vidēji par 40%. Pārskata periodu sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR 24 227. 2017.gada 3.aprīlī tika atvērts dabasgāzes tirgus kā rezultātā Sabiedrības siltumenerģijas tarifs tika fiksēts pie zemākas dabasgāzes cenas, kura turpmākos periodos pieaug vidēji par 18%, kas būtiski ir ietekmējis bruto peļņas samazinājumu attiecībā pret iepriekšējo pārskata periodu.

Sabiedrība turpina aktīvi strādāt pie debitoru parādu atgūšanas. 2018.gadā ir atgūti nedrošo debitoru parādi EUR 117 028 apmērā, kas ir par aptuveni par 21% vairāk kā iepriekšējā pārskata periodā.

2018.gadā Sabiedrība ir noslēgusi sadarbības līgumu ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru (turpmāk - CFLA) par darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” pirmās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos”, kā rezultātā tika uzbūvēta jauna ar šķeldu kurināma katlu māja, kura nodrošina atjaunojamo energoresursu izmantojošu siltumražošanas jaudu modernizāciju un pieaugumu centralizētajā siltumapgādē ar jaudu 1,5 MW kā arī siltumnīcefekta gāzu samazinājumu.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Būtiskākie Sabiedrības finanšu riski ir ekonomiskie riski un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība ievēro piesardzīgu riska likviditātes vadību, nodrošinot pieejamību atbilstošiem kredītresursiem, saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Aizņēmumu procentu likmju izmaiņas pastāv vienmēr, bet Kapitālsabiedrība risku mazina slēdzot ilgtermiņa līgumus ar fiksēto procenta pievienoto likmi vismaz uz 5 gadiem.

Augot ilgtermiņa saistībām, palielinās atkarība no aizņemtā kapitāla, bet Kapitālsabiedrība riskus, kurus varētu radīt koeficienta palielināšanās mazina, ieguldot ilgtermiņa ieguldījumos ar pēc iespējas mazāku atmaksāšanās periodu, ilgtermiņa aizdevuma atmaksas grafika pielīdzināšanu ilgtermiņa ieguldījuma amortizācijai kā arī Kapitālsabiedrības peļņu neizmaksājot dividendēs, bet ieguldot Kapitālsabiedrības tālākā attīstībā.

Pasliktinoties ekonomiskajai situācijai, samazinās iedzīvotāju maksātspēja, kas var izraisīt debitoru parādu pieaugumu un finansiālās stabilitātes mazināšanos. Šo risku Sabiedrība mazina ar aktīvām debitoru parādu mazināšanas darbībām.

Cenu kāpums ir iespējams gan koka šķeldai, gan dabasgāzei, kā tas ir vērojams pēdējo gadu laikā, tomēr kapitālsabiedrība mazina šo risku, noslēdzot ilgtermiņa līgumus, izvērtē AER- saules, vēja, zemes siltumenerģijas ieguves iespējas u.c.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrības vadība plāno turpināt uzsāktos darbus sabiedrības materiāli tehniskās bāzes nodrošinājuma uzlabošanā un modernizācijā, maksimāli piesaistot ES Kohēzijas fonda finansējumu arī turpmākajos periodos. Sabiedrība 2018.gada jūnijā ir noslēgusi sadarbības līgumu ar CFLA par darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” pirmās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā”, kā rezultāta plānots rekonstruēt 8 085 m siltumtīklus, paaugstināt Jūrmalas pilsētas pašvaldības centralizētās siltumapgādes efektivitāti, samazinot siltumenerģijas zudumus, pārvades un sadales sistēmās, novērst siltumnesēja nooplūdes siltumtīklkos, samazināt ekspluatācijas un uzturēšanas izmaksas, kā arī uzlabot siltumapgādes sistēmas hidrauliskos rādītājus.

2018.gada 21.decembrī Sabiedrība ir noslēgusi sadarbības līgumu ar CFLA par darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrs projekta iesniegumu atlases kārtas projekta “Biomassas katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos”, kā rezultātā plānots atjaunojamo energoresursu izmantojošu siltumražošanas jaudu modernizācija un pieaugums centralizētajā siltumapgādē ar jaudu 5 MW, izbūvējot jaunu katlu māju Dubultos ar šķeldu kuriņāmu ūdens sildāmo katlu (ar automatizētu šķeldas padevi) kā arī siltumnīcefekta gāzu samazinājums.

Tāpat notiek darbi esošo gāzes katlu modernizācijai, kas paaugstinās kurināmā avota efektivitāti, samazinot kurināmā patēriņu.

Pasākum pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

**Sabiedrības savu akciju
vai daļu kopumu**

Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.

**Sabiedrības filiāles un
pārstāvniecības ārvastīs**

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

**Finanšu instrumentu
izmantošana**

Sabiedrība nav izmantojusi finanšu instrumentus

Ieteikums peļņas sadalei

Valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt ar iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu.

**Notikumi pēc pārskata
gada beigām**

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītolīņš

Valdes loceklis

Raitis Arnts

2019.gada 14.martā

Paziņojums par vadības atbildību

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

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2018.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

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

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītolīņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

2019.gada 14.martā

Pelēnas vai zaudējumu aprēķins par 2018.gadu un 2017.gadu.

	Pielikumi	2018 Eur	2017 Eur
Neto apgrozījums	22	7 294 671	7 217 947
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		7 294 671	7 217 947
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(6 913 345)	(5 988 639)
Bruto pelēna vai zaudējumi		381 326	1 229 308
Administrācijas izmaksas	24	(611 710)	(577 506)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	560 867	488 699
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(310 133)	(548 321)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>	27	(44 577)	(50 694)
Pelēna vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(44 577)	(50 694)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(66 474)
Pelēna vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(24 227)	475 012
Pārskata gada pelēna vai zaudējumi		(24 227)	475 012

Pielikumi no 13. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neaņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

Valdis Vītolīnš

Valdes loceklis

Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja

Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2019.gada 14.martā

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi

I Nemateriālie ieguldījumi

	Pielikumi	31.12.2018	31.12.2017
		Eur	Eur
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		3 155	4 803
Citi nemateriālie ieguldījumi		447	188
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		18 175	-
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	28	<u>21 777</u>	<u>4 991</u>

II Pamatlīdzekļi

Nekustamie īpašumi zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 145 589	5 481 540
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		5 145 589	5 481 540
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		3 254 388	3 433 270
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		155 526	184 147
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		760 837	112 246
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	29	<u>46 010</u>	<u>41 075</u>
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		<u>9 362 350</u>	<u>9 252 278</u>
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		<u>9 384 127</u>	<u>9 257 269</u>

Apgrozāmie līdzekļi

I Krājumi

Izejielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		59 522	58 719
Avansa maksājumi par krājumiem		-	73
<i>Krājumi kopā</i>		<u>59 522</u>	<u>58 792</u>

II Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi	30	1 339 228	1 312 289
Citi debitori	31	19 771	21 286
Nākamo periodu izmaksas	32	14 469	9 828
Uzkrātie ieņēmumi	33	2 817	3 277
<i>Debitori kopā</i>		<u>1 376 285</u>	<u>1 346 680</u>

IV Nauda

<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>	34	<u>1 602 203</u>	<u>1 841 069</u>
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		<u>3 038 010</u>	<u>3 246 541</u>

Aktīvu kopsumma

12 422 137 12 503 810

Pielikumi no 13. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītolīns

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja

Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota
2019.gada 14.martā

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

PASĪVS

Pašu kapitāls

Pamatkapitāls

Nesadalītā peļna

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie
zaudējumi

Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi

Nesadalīta peļņa kopā

Pašu kapitāls kopā

	Pielikumi	31.12.2018	31.12.2017
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	35	5 456 811	5 192 680
<i>Nesadalītā peļna</i>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		766 440	555 559
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(24 227)	475 012
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		742 213	1 030 571
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		6 199 024	6 223 251

Kreditori

I Ilgtermiņa kreditori

Aizņēmumi no kredītiestādēm	36	2 248 212	2 573 254
Nākamo periodu ieņēmumi	37	1 997 904	2 235 602
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		4 246 116	4 808 856

II Īstermiņa kreditori

Aizņēmumi no kredītiestādēm	36	325 043	325 043
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 085 295	605 778
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas		72 940	127 411
Pārējie kreditori		116 376	48 351
Nākamo periodu ieņēmumi	37	237 698	237 698
Uzkrātās saistības	38	139 645	127 422
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		1 976 997	1 471 703

<i>Kreditori kopā</i>	6 223 113	6 280 559
-----------------------	-----------	-----------

Pasīvu kopsumma	12 422 137	12 503 810
------------------------	-------------------	-------------------

Pielikumi no 13. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītolīņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2019.gada 14.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz			
31.12.2017	5 192 680	1 030 571	6 223 251
Pārskata perioda peļņa	-	(24 227)	(24 227)
Pārskata gada pieaugums / (samazinājums)	264 131	(264 131)	-
Atlikums uz			
31.12.2018	5 456 811	742 213	6 199 024

Pielikumi no 13. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītolīņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2019.gada 14.martā

2018. gada un 2017. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2018 Eur	31.12.2017 Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(24 227)	541 486
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	867 329	865 826
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	2 688	1 349
- Procentu izmaksas	44 577	50 694
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	-	6 058
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	890 367	1 465 413
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(730)	(9 228)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(29 605)	265 202
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	267 599	(83 405)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 127 631	1 637 982
- Izdevumi procentu maksājumiem	(44 577)	(50 694)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-	27 139
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 083 054	1 614 427
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(953 717)	(373 239)
- Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(43 160)	(38 448)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(996 877)	(411 686)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(325 043)	(481 684)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(325 043)	(481 684)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(238 866)	721 056
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 841 069	1 120 013
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 602 203	1 841 069

Pielikumi no 13. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītolīniš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2019.gada 14.martā

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2018
Darbinieku skaits pārskata gadā	<u>70</u>
t.sk. Valdes locekļi	2
Pārējie darbinieki	68
Atlīdzība par funkciju pildīšanu	2018
	Eur
Valdes locekļiem	98 343
Personāla izmaksas	2018
	Eur
Atlīdzība par darbu	999 471
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	238 380
	<u>1 237 851</u>

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu un Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.
Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Finanšu pārskata pielikumi

- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, nemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 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 pašizmaksā 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.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegs tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai

Peļņas vai zaudējumu aprēķina, kā arī naudas plūsmas pārskata sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

4) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietverto bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

5) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir Siltumenerģijas ražošana, pārvade un sadale.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegtu pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, nemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.

Finanšu pārskata pielikumi

6) Izdevumu atzīšanas principi

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

7) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 35% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

8) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Būves	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	10	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 355 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz vienu gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešas izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigli un nodoti ekspluatācijā.

9) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā nomā)

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

10) Krājumi

Izejielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem. Novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts.

Finanšu pārskata pielikumi

11) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

12) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēkins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

13) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas rezīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdzšinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kurās aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Iepriekšējo periodu uzkrāto pārnesamo nodokļu zaudējumu izmantošana tiek ierobežota: ar šiem zaudējumiem varēs samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

14) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlukumiem naudas kasē un tekošo bankas kontu atlukumiem.

15) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrībai ir noslēgti ilgtermiņa zemes nomas līgumi ar fiziskām personām par nomājamo platību izmantošanu. Sabiedrības saimnieciskās darbības nodrošināšanai.

Sabiedrībai ir noslēgti automašīnu operatīvās nomas līgumi ar izpirkuma tiesībām, automašīnu nomas līgumi ir spēkā līdz 2022.gadam un saistības atlikušājā noams periodā ir Eur 42 768. Kopumā Sabiedrībai ir pieci operatīvās nomas līgumi, visi bez pirmās iemaksas.

2017.gada 6.decembrī tika noslēgta vienošanās par grozījumiem 2015.gada 3.augusta kredīta līgumā NrAU14072, kredīta līgums līdz 2026.gada 25.oktobrim ar aizdevuma summu 2 925 384 EUR, ar procenta likmi 1,6 % un bāzes likmi 3 mēneši EURIBOR un kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu, sabiedrība ir ieķīlājusi par labu AS "SEB banka", sabiedrībai piederošos ķermeniskos pamatlīdzekļus Nometņu ielā 21a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2018 ir Eur 4 760 304, zemi Nometņu ielā 21a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2018 ir Eur 139 000.

2018.gada 18.oktobrī Sabiedrība ir noslēgusi četrus aizdevuma līgumus ar OP Corporate Bank plc filiāli Latvijā kopumā par EUR 8 311 316 uz 5 gadiem ar atmaksas grafiku 15 gadi ar procentu likmi 0,93% un bāzes likmi 6 mēnešu EURIBOR. Kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem, sabiedrība ir ieķīlājusi par labu OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā, sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu zemi un ēku Slokas ielā 47a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2018 ir Eur 390 092, zemi un

Finanšu pārskata pielikumi

ēku Lībiešu ielā 9, kuru bilances vērtība uz 31.12.2017 ir Eur 277 020. Kā arī nākotnes pamatlīdzekļus, kuri radīsies gāzes katlu rekonstrukcijas rezultātā Lībiešu ielā 9, Jūrmalā, Aizputes ielā 1D, Jūrmalā un Pliekšāna ielā 80, Jūrmalā, nākotnes pamatlīdzekļi, kuri radīsies darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” pirmās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos”, kuru rezultātā ir uzbūvēta ar šķeldu kuranāmā katlu māju ar jaudu 1,5 MW, nākotnes pamatlīdzekļus, kuri radīsies darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrs projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Biomasas katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” ar šķeldu kuranāmā katlu māju ar jaudu 5 MW, nākotnes pamatlīdzekļus, kuri radīsies darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” pirmās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā”.

16) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedoņumi un dāvinājumi

Saņemtos fianansiālos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā, kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecina uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

Gadījumā ja sabiedrībai ir pamatota pārliečība par to, ka visi ar fianšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksas tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta posteņi “Uzkrātie ieņēmumi”.

17) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

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

18) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	Ieņēmumi no rēķinu sagatavošanas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Saņemtās soda naudas un līgumsodi	Samaksātās soda naudas un līgumsodi	Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
						Eur
Neto apgrozījums	7 217 947	(46 084)	-	-	-	7 264 031
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	41 075	-	2 627	-	-	38 448
Citi debitori	21 287	-	(11 253)	-	-	32 539
Pārējie kreditori	48 351	-	(8 626)	-	-	56 977
Pārējas saimnieciskās darbības izmaksas	548 321	-	-	40	92 038	456 243
Procentu maksājumi un tamīdzīgas izmaksas	50 694	-	-	(40)	-	50 734
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	488 699	46 084	-	37 830	-	92 038
Pārējie procentu ieņēmumi un tamīdzīgi ieņēmumi	-	-	-	(37 830)	-	37 830
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2017. bilanci (aktīvu un pasīvu)	-	-	-	-	-	-
Pārklasifikācijas ietekme 2017.gada peļnā	-	-	-	-	-	-

Finanšu pārskata pielikumi

19) Saistītās pusēs

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Sabiedrība ir piegādājusi siltumenerģiju Jūrmalas pilsētas domei par summu Eur 30 080 bez PVN. Sabiedrība ir bijuši nekustamā īpašuma nodokļa darījumi ar Jūrmalas pilsētas domi Eur 11 714 apmērā, zemes nomas darījumi Eur 117 apmērā, samaksātas soda naudas Eur 1400 apmērā un samaksātas nodevas par būvatlaujām Eur 1 085 apmērā.

Sabiedrība ir izmaksājusi valdei atalgojumu Eur 98 343 apmērā.

20) Bilancē neiekļauta vienošanās, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā:

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautas vienošanās, - īpašiem nolūkiem dibinātu sabiedrību izveidošana vai izmantošana, ārzonu darbība, vienošanās par risku vai ieguvumu dalīšanu, kombinētie repo un pārdošanas darījumi, parādu faktūrkreditēšana, konsignācijas preču līgumi vai līgumdarbu piesaistīšana, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā.

21) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

22)

Neto apgrozījums

	2018	2017
	Eur	Eur
Siltumenerģijas ražošana	<u>7 294 671</u>	<u>7 217 947</u>
	<u>7 294 671</u>	<u>7 217 947</u>

23)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018	2017
	Eur	Eur
Izejmateriāli ražošanai	4 852 464	3 966 347
Personāla izmaksas	915 426	851 106
Pakalpojumi ražošanas nodrošināšanai	29 992	36 301
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	632 320	629 479
Ražošanas iekārtu un ēku uzturēšanas izmaksas	425 254	436 778
Dabas resursu nodoklis un valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	40 057	41 123
Pārējās ar ražošanu saistītas izmaksas	17 832	27 505
	<u>6 913 345</u>	<u>5 988 639</u>

24)

Administrācijas izmaksas

	2018	2017
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	344 208	376 548
Biroja uzturēšanas izmaksas	73 485	48 118
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	110 121	101 613
Biroja izmaksas	57 741	30 077
Darbinieku apmācības izmaksas	15 606	15 220
Komandējuma izdevumi	10 549	5 931
	<u>611 710</u>	<u>577 506</u>

Finanšu pārskata pielikumi

25)

Pārejie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018 Eur	2017 Eur
Ieņemumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	29 933	28 683
Saņemtais valsts un Eiropas Savienības finansiālais atbalsts (skatīt 37.pielikumu)	237 698	237 697
Ieņemumi no kīmiski sagatavotā ūdens izmantošanas	9 509	24 953
Ieņemumi no Inventarizācijas rezultāta korekcijām	49 861	-
Ieņemumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	117 028	92 038
Ieņemumi no rēķinu sagatavošanas	47 217	46 084
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	38 814	37 830
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	30 807	21 414
	560 867	488 699

26)

Pārejās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018 Eur	2017 Eur
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	-	6 058
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem vai norakstīti bezcerīgie Projektu ietvaros iegādāto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojums *	64 349 237 698	304 015 237 697
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	1 406	40
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	6 680	511
	310 133	548 321

* Lai pēc ekonomiskās būtības korekti atspoguļotu sniegta pakalpojuma tarifa pašizmaksu, dotēto pamatlīdzekļu amortizācija tiek klasificēta kā “Pārejās saimnieciskās darbības izmaksas” nevis “Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksu, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas”.

27)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2018 Eur	2017 Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	44 577	50 694
	44 577	50 694

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība				
31.12.2017	44 517	21 993	-	66 510
Iegādāts	700	600	18 175	19 475
Norakstīts	(37 229)	-	-	(37 229)
31.12.2018	7 988	22 593	18 175	48 756
Nolietojums				
31.12.2017	39 714	21 805	-	61 519
Aprēķināts	2 348	341	-	2 689
Norakstīts	(37 229)	-	-	(37 229)
31.12.2018	4 833	22 146	-	26 979
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2017	4 803	188	-	4 991
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2018	3 155	447	18 175	21 777

29)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība							
31.12.2017	1 054 049	6 724 683	4 839 624	490 701	112 246	41 075	13 262 378
Iegādāts	-	-	234 607	44 425	655 210	43 160	977 402
Norakstīts	-	-	(15 299)	(8 580)	-	-	(23 879)
Pārklasificēts	-	-	44 844	-	(6 619)	(38 225)	-
31.12.2018	1 054 049	6 724 683	5 103 776	526 546	760 837	46 010	14 215 901
Nolietojums							
31.12.2017	-	2 297 192	1 406 354	306 554	-	-	4 010 100
Aprēķināts	-	335 951	458 333	73 046	-	-	867 330
Norakstīts	-	-	(15 299)	(8 580)	-	-	(23 879)
31.12.2018	-	2 633 143	1 849 388	371 020	-	-	4 853 551
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2017	1 054 049	4 427 491	3 433 270	184 147	112 246	41 075	9 252 278
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2018	1 054 049	4 091 540	3 254 388	155 526	760 837	46 010	9 362 350

Finanšu pārskata pielikumi

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2018.gada 31.decembrī ir Eur 385 549, ēkas kadastrālā vērtība – Eur 398 730.

Daļa Sabiedrības pamatlīdzekļu, kā arī nākotnes pamatlīdzekļi, ir ieķīlāti kā nodrošinājums ilgtermiņa kredītu līgumiem (skatīt 15. un 36. pielikumu)

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija Eur 736 453.

30)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	4 372 457	4 465 981
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(3 033 229)	(3 153 692)
Bilances vērtība	1 339 228	1 312 289

31)

Citi debitori

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	77	140
Ar pamatdarbību nesaistīti debitori	28 129	33 945
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(19 317)	(27 040)
Pārmaksātais UIN	2 771	-
Norēķini ar citiem debitoriem	1 732	659
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	6 379	13 582
	19 771	21 286

32)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Apdrošināšana	7 181	6 468
Sakaru abonements, laikrakstu abonēšana, datorprogrammas apkalpošana	7 266	3 327
Nomas maksas	22	33
	14 469	9 828

33)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie rēķini par siltumenerģijas ražošanu un pamatlīdzekļu iznomāšanas pārskata gadā	2 817	3 277
	2 817	3 277

Finanšu pārskata pielikumi

34)

Naudas līdzekļi	31.12.2018 Eur	31.12.2017 Eur
Naudas līdzekļi bankās	1 602 203	1 841 069
	1 602 203	1 841 069

35)

Pamatkapitāla daļu kopums

Pārskata gadā pamatkapitāla apjoms nav mainījies. Sabiedrības pamatkapitāls ir 5 456 811 EUR, tas sadalās 5 456 811 daļās, kur vienas vienības vērtība ir 1 EUR.

36)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

AS "SEB Banka"	31.12.2018			31.12.2017		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
	2 248 212	325 043	2 573 255	2 573 254	325 043	2 898 297
	2 248 212	325 043	2 573 255	2 573 254	325 043	2 898 297

37)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018			31.12.2017		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
	1 792 099	224 868	2 016 967	2 016 967	224 868	2 241 835
KF projekts PCS/3.5.2.1.1/14/06/00						
9, Centralizētās Kauguru rajona katlu māja ar biomassas /šķeldas/kurināmo iaunbūve	205 805	12 830	218 635	218 635	12 830	231 465
KF projekts PCS/3.5.2.1.1/12/04/00						
4 Siltumfīklu jaunbūve un rekonstrukcija	1 997 904	237 698	2 235 602	2 235 602	237 698	2 473 300

Finanšu pārskata pielikumi

2016.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un ERAF Eur 2 597 875 apmērā jaunas katlu mājas ar biomasa (šķeldas) kurināmo jaunbūvei un Eur 256 591 Siltumtrašu jaunbūvei un rekonstrukcijai. Katlu māja un siltumtrases nodotas ekspluatācijā 2016.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārnests uz pēļas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski katlu mājas un pārējo pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 237 698.

38)

Uzkrātās saistības

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Uzkrājums neizmantotajiem atvaļinājumiem	89 448	89 049
Uzkrātās saistības piegādēm un pakalpojumiem	50 197	38 373
	139 645	127 422

39)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Sabiedrības vadība katra pārskata gada beigās novērtē vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu turpmākai Kapitālsabiedrības darbībai, tiek secināts, ka pieprasījums pret Sabiedrības pakalpojumiem nav mazinājies, sabiedrības kopējais likviditātes rādītāji pēdējos divos pārskata periodos ir virs 1, kas norāda uz pietiekami brīvo naudas līdzekļa apjomu periodā.

Valdes priekšsēdētājs

Valdis Vītolīņš

Valdes loceklis

Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja

Sabiedrības galvenā grāmatvede

Vita Tikota

2019.gada 14.martā