

SIA “Jūrmalas siltums”
2019.gada pārskats

Jūrmala, 2020

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Bilance	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Naudas plūsmas pārskats	13
Pielikumi	14
Revidenta ziņojums	27

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	Slokas iela 47a, Jūrmala, LV-2015
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana NACE KODS: 35.30
Valde	Valdis Vītolīņš, amatā no 21.01.2016, pārstāvības tiesības kopā ar valdes loceklī
valdes priekšsēdētājs	
valdes loceklis	Raitis Arnts, amatā no 06.03.2017., pārstāvības tiesības kopā ar valdes priekšsēdētāju
Gada pārskatu sagatavoja	Vita Tikota, SIA “Jūrmalas siltums” galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2019.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adresē	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
2019.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

1999.gada 16.aprīlī Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā reģistrēti Pašvaldības uzņēmuma “Jūrmalas pilsētas siltumtīkli” statuti ar uzņēmuma adresi: Dzintaru prospeks 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, pārvadišana, 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 sekjošas licences: 1. Siltumenerģijas ražošanai; 2. Siltumenerģijas pārvaldei un sadalei; 3. Siltumenerģijas realizācijai; 4. Uzņēmējdarbības veikšanai būvniecībā.

Ar 2018.gada 20.decembra Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumu tika apstiprināts jauns siltumenerģijas apgādes tarifs, kurš stājās spēkā 2019.gada 1.februārī. 2019.gada 11.jūlijā SIA “Jūrmalas siltums” ir piešķirta atļauja pašai noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu gala tarifu, situācijās, kad mainās kurināmā cenas.

Pārskata periodā Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi ir EUR 7 246 118, kas ir par 0,67 % mazāk nekā iepriekšējā pārskata periodā. Pamatdarbības ieņēmumu samazinājums ir skaidrojams ar to, ka 2019.gadā tika realizēts par 8 814 MWh mazāk kā iepriekšējā pārskata gādā. Saimnieciskās darbības ražošanas izmaksas pārskata periodā ir EUR. 5 931 976, kas ir par 14,2% mazākas nekā iepriekšējā pārskata periodā. Izmaksu samazinājums saistīts ar kurināmā izmaksu cenu samazinājumu, gāzes cena ir samazinājusies vidēji par 6,34% attiecībā pret iepriekšējo pārskata periodu, šķeldas cenas samazinājums ir vidēji par 12,8% attiecībā pret iepriekšējo pārskata periodu. Papildus izmaksu samazinājumu veido dabasgāzes aizvietošana ar šķeldu kā kurināmo, pateicoties 2019.gada 20.janvārī ekspluatācijā nodotajai Dubultu šķeldas katlu mājai ar kopējo jaudu 1,5 MW. Pārskata periodu sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 1 958 659.

2019.gada martā tika realizētas emisiju kvotas 1 062 500 EUR apmērā, kas veidoja papildus ieņēmumus. Saskaņā ar likuma “Par piesārņojumu” 32.3 panta 8.1 apakšpunktu ieņēmumus no emisiju kvoti realizēšanas ir jānovirza iepriekš veikto vai plānoto siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanas pasākumu kompensēšanai.

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 atjaunojamo energoresursu (turpmāk - 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 siltumnīcesekta gāzu samazinājumu. Objekts nodots ekspluatācijā 2019.gada 20.janvārī.

2019.gada 4.novembrī tika nodots ekspluatācijā objekts Jūrmalā, Slokas ielā 47A , kur uz ēkas jumta izvietots tehnoloģiskais aprīkojums “Saules elektrostatīja ar nominālo jaudu 30kW”.

2019.gada 30.decembrī ekspluatācijā tika nodots projekts par Lībiešu ielas katlu mājas rekonstrukciju, kā rezultātā tiks samazināts fosilā kurināmā (dabasgāzes) patēriņš un panākts (CO2) emisijas atmosfērā samazinājums.

2018.gada jūnijā ir noslēgusi arī 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 projektu “Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā”, kur šobrīd ir izbūvēti un nodoti ekspluatācijā 2 no 12 projektā paredzētajiem posmiem.

Saskaņā ar investīciju plānu ir noslēdzies iepirkums par Aizputes ielas katlu mājas rekonstrukciju un ir noslēgts līgums ar pretendantu par būvdarbiem, rekonstrukciju plānots pabeigt 2020.gada 4.ceturksnī.

Saskaņā ar investīciju plānu ir noslēdzies iepirkums par klientu apkalpošanas centra 1.etapa izbūves darbiem un ir noslēgts līgums ar pretendantu par būvdarbiem, kurus plānots pabeigt 2020.gada 2.ceturksnī.

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 Sabiedrība risku mazina slēdzot ilgtermiņa līgumus ar fiksēto procenta pievienoto likmi vismaz uz 5.gadiem.

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

2019.gada 28.augustā stājās spēkā Sabiedrīko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmums Nr.143 “Par kapitāla atdeves likmi siltumapgādes pakalpojumu tarifu projekta aprēķināšanai”, kas paredz noteikt kapitāla atdeves likmi 4,65%. Šie grozījumi nākotnē paredz peļņas samazinājumu siltumapgādes uzņēmumiem. Šobrīd siltumenerģijas tarifa metodika paredz kopkapitāla rentabilitāti 10%. Sabiedrība riskus, kuri varētu radīt peļņas samazināšanās mazina veicot ieguldījumus tehniskās bāzes atjaunošanā, kas samazina uzņēmuma patstāvīgās izmaksas.

Direktīva Nr.2018/410, salīdzinot ar ETS 3. periodu, paredz būtiski

samazināt emisijas kvotu kopajiem energētikas ģenerācijas avotiem, lai sasniegta noteikto mērķi ES ETS radīto siltumnīcefekta gāzu emisiju apjomam, kas radīs, papildus izmaksas, siltumenerģijas ražošanai ar dabas gāzi. Papildus izmaksu un siltumenerģijas tarifa pieauguma risku, kuri nākotnē var rasties dēļ emisiju kvotu samazināšanas Sabiedrība plāno novērst arī nākošajā plānošanas periodā 2021.-2027.gads piesaistīt Kohēziju fonda līdzfinansējumu savas tehniskās bāzes uzlabošanā, kā rezultātā tiks samazināti CO₂ izmeši un samazināts nepieciešamais emisiju kvotu apjoms.

Lai nodrošinātu nepārtrauktu un drošu siltumapgādi Jūrmalas pilsētā, sakarā ar neprognozējamo ekonomisko situāciju tautsaimniecībā, kas var palīelināt debitoru maksātspējas samazināšanās risku un kurināmās šķeldas un dabasgāzes cenu svārstības un resursu pieejamību, veidot finanšu līdzekļu uzkrājumu neparedzētiem gadījumiem.

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. Turpinot ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā” realizēšanu, kā rezultāta plānots rekonstruēt 8 085 m siltumtīklus, paaugstināt Jūrmalas pilsētas pašvaldības centralizētās siltumapgādes efektivitāti, samazinot siltumenerģijas zudumus, pārvades un sadales sistēmās, novērst siltumnesēja noplūdes siltumtīklīs, samazināt ekspluatācijas un uzturēšanas izmaksas, kā arī uzlabot siltumapgādes sistēmas hidrauliskos rādītājus. 2019.gada 10. jūlijā tika veikti līguma grozījumi par līguma īstenošanas laika pagarināšanu nosakot projekta beigu datums 2021.gada 30. maiju.

2018.gada 21.decembrī Sabiedrība ir noslēgusi sadarbības līgumu ar CFLA par ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Biomassas katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” realizēšanu, kā rezultātā plānots atjaunojamo energoresursu izmantojošu siltumražošanas jaudu modernizācija un picaugums centralizētājā siltumapgādē ar jaudu 5 MW, izbūvējot jaunu katlu māju Dubultos ar šķeldu kurināmu ūdens sildāmo katlu (ar automatizētu šķeldas padevi) kā arī siltumnīcefekta gāzu samazinājums. 2019.gada 26. jūlijā tika veikti līguma grozījumi par līguma īstenošanas laika pagarināšanu nosakot projekta beigu datumu 2021.gada 20.decembri.

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

2020.gadā paredzēts noslēgt Aizputes ielas katlu mājas rekonstrukcijas projektu, kas paaugstinās kurināmā avota efektivitāti, samazinot kurināmā patēriņu.

2020.gadā paredzēts pabeigt realizēt katlu mājas attālinātās vadības projektu, kas ļaus operatīvi reaģēt un novērst nestandarda situācijas.

2021.gadā paredzēts realizēt klientu apkalpošanas centra būvdarbus Slokas ielā 47a, kā rezultātā tiks nodrošināta vides pieejamība visiem sabiedrības klientiem.

2020.gadā paredzēts rast risinājumu Nometņu ielas katlu mājas dūmgāžu problēmu novēšanai, realizējot projektu tiks novērts dūmgāžu iespējamais apdraudējums (vizuālais, psiholoģiskais apdraudējums) apkārtējo māju iedzīvotājiem.

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 ārvalstis

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrība nav izmantojusi finanšu instrumentus

Ieteikums peļņas sadalei

Nemot vērā vadības ziņojumā norādīto un izvērtēto risku novēršanā, kā arī izvirzīto stratēģisko mērķu sasniegšanā, valde iesaka pārskata gada peļņu, ieguldīt uzņēmuma pamatkapitālā.

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 Vitoliņš

Valdes loceklis

Raitis Arnts

2020.gada 17.martā

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katra 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 2019.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 Vitoliņš

Valdes loceklis

Raitis Arnts

2020.gada 17.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019.gadu un 2018.gadu.

	Pielikumi	2019 Eur	2018 Eur
Neto apgrozījums	21	7 246 118	7 294 671
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		7 246 118	7 294 671
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(5 931 976)	(6 913 345)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 314 142	381 326
Administrācijas izmaksas	23	(636 989)	(611 710)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	1 597 827	560 867
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(274 304)	(310 133)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>	26	(42 017)	(44 577)
		(42 017)	(44 577)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		1 958 659	(24 227)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķinašanas		1 958 659	(24 227)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 958 659	(24 227)

Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu :

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vitoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2020.gada 17.martā

Bilances 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumi

I Nemateriālie ieguldījumi

Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1 424	3 155
Citi nemateriālie ieguldījumi	2 521	447
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	32 715	18 175
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	<u>27</u>	<u>36 660</u>
		<u>21 777</u>

II Pamatlīdzekļi

Nekustamie īpašumi

zemessabali, ēkas un inženierbūves	7 380 813	5 145 589
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	4 473 759	3 254 388
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	165 650	155 526
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	258 711	760 837
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	<u>342 404</u>	<u>46 010</u>
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	<u>28</u>	<u>12 621 337</u>
		<u>9 362 350</u>

Ilgtermiņa ieguldījumi kopā

Apgrozāmie līdzekļi

I Krājumi

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	45 655	59 522
<i>Krājumi kopā</i>	<u>45 655</u>	<u>59 522</u>

II Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi	29	1 266 200	1 492 238
Citi debitori	30	20 020	19 771
Nākamo periodu izmaksas	31	14 209	14 469
Uzkrātie ieņēmumi	32	5 083	2 817
<i>Debitori kopā</i>		<u>1 305 512</u>	<u>1 529 295</u>

IV Nauda

Apgrozāmie līdzekļi kopā

Aktīvu kopsumma

Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatkarīgi!

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītolīns

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota
 2020.gada 17.martā

Bilances 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī

PASĪVS

Pašu kapitāls
 Pamatkapitāls

Pielikumi	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur

34	5 477 111	5 456 811
----	-----------	-----------

Nesadalītā peļņa

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	742 213	766 440
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi	1 958 659	(24 227)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>	<u>2 700 872</u>	<u>742 213</u>

<i>Pašu kapitāls kopā</i>	<i>8 177 983</i>	<i>6 199 024</i>
---------------------------	------------------	------------------

Kreditori

I Ilgtermiņa kreditori

Aizņēmumi no kreditiestādēm	35	3 915 238	2 248 212
Nākamo periodu ieņēmumi	36	3 594 520	1 997 904
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>7 509 758</u>	<u>4 246 116</u>

II Istermiņa kreditori

Aizņēmumi no kreditiestādēm	35	371 356	325 043
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		514 005	1 085 295
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas		122 639	72 940
Pārējie kreditori	37	468 781	269 386
Nākamo periodu ieņēmumi	36	269 799	237 698
Uzkrātās saistības	38	116 494	139 645
<i>Istermiņa kreditori kopā</i>		<u>1 863 074</u>	<u>2 130 007</u>

<i>Kreditori kopā</i>	<i>9 372 832</i>	<i>6 376 123</i>
-----------------------	------------------	------------------

Pasīvu kopsumma	<u>17 550 815</u>	<u>12 575 147</u>
------------------------	--------------------------	--------------------------

Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatļo

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītolīņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2020.gada 17.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitals	Nesadalīta peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2017	5 192 680	1 030 571	6 223 251
Pārskata gada pieaugums / (samazinājums)	264 131	(264 131)	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	(24 227)	(24 227)
Atlikums uz 31.12.2018	5 456 811	742 213	6 199 024
Pārskata perioda peļņa	-	1 958 659	1 958 659
Ieguldījums pamatkapitālā	20 300	-	20 300
Atlikums uz 31.12.2019	5 477 111	2 700 872	8 177 983

Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neat

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vitoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2020.gada 17.martā

2019. gada un 2018. gada naudas plūsmas pārskati

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	1 958 659	(24 227)
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	927 268	867 329
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	2 808	2 688
- Projekta līdzfinansējums	(250 202)	(237 698)
- Procentu izmaksas	42 017	44 577
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	1 510	-
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	2 682 060	652 669
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	13 867	(730)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	223 784	(29 605)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(345 348)	505 297
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 574 363	1 127 631
- Izdevumi procentu maksājumiem	(47 387)	(44 577)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 526 976	1 083 054
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 824 289)	(953 717)
- Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(356 944)	(43 160)
- Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1 446	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(4 179 787)	(996 877)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(325 043)	(325 043)
- Sapemts aizdevums	2 038 382	-
- Sapemts projektu līdzfinansējums	1 878 920	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	3 592 259	(325 043)
Pārskata gada neto naudas plūsma	1 939 448	(238 866)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 602 203	1 841 069
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3 541 651	1 602 203

Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemami.

Valdes priekšsēdētājs

Valdis Vitoliņš

Valdes loceklis

Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja

Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2020.gada 17.martā

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2019		2018	
	66		70	
t.sk. Valdes locekļi	2		2	
Pārējie darbinieki	64		68	
Atlīdzība par funkciju pildīšanu		2019	2018	
		Eur	Eur	
Vajdes locekļiem	95 574		98 343	
Personāla izmaksas		2019	2018	
		Eur	Eur	
Atlīdzība par darbu	989 641		999 471	
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	235 577		238 380	
	1 225 218		1 237 851	

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 ickauj 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 peļnas 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. Peļnas 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 peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, nemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļnas 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 pašizmaka 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 peļnas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozūmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozūmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļas norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai

Peļnas 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 sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti:

- Trešās personas vārdā iekāstās 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 atziņanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, nemot 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 atziņanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gajdāmi 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 priekšāpmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

10) Krājumi

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

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlīku 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 vai no iepriekš izveidotiem uzkrājumiem šaubīgiem parādiem.

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 (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvainījumu. Uzkrātās neizmantoto atvainījumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļnu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvainījuma dienas skaitu.

13) Nauda un naudas ekvivalenti

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

Finanšu pārskata pielikumi

15) 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 pārliecība par to, ka visi ar fianšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksā tiks saņemta. Sabiedrība saņemamā finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta posteņā “Uzkrātie ieņēmumi”.

16) 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.

17) Saīdzošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklassifikācija, pārklassificējot iepriekšējā perioda saīdzošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji saīdzināmi:

	Posteņu vērtības pēc pārklassifikācijas	No pircējiem saņemtās pārmaksas	Posteņu vērtības pirms pārklassifikācijas
	Eur	Eur	Eur
Pārējie kreditori	269 386	153 010	116 376
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 492 238	153 010	1 339 228
Pārklassifikācijas ietekme uz 31.12.2018. bilanci (aktīvu un pasīvu)		153 010	
Pārklassifikācijas ietekme 2018.gada peļnā			

18) 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 27 023 bez PVN, citi ieņēmumi Eur bez PVN 2 207. Sabiedrība ir bijuši nekustamā īpašuma nodokļa darījumi ar Jūrmalas pilsētas domi Eur 12 071 apmērā, zemes nomas darījumi Eur 132 apmērā, un samaksātas nodevas par būvatlaujām Eur 3 868 apmērā.

Sabiedrība ir izmaksājusi valdei atalgojumu Eur 95 574 apmērā.

19) Bilance neiekļauta vienošanās, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā:

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

20) 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.

Finanšu pārskata pielikumi

21)

Neto apgrozījums

	2019	2018
	Eur	Eur
Siltumenerģijas ražošana	7 246 118	7 294 671
	7 246 118	7 294 671

22)

**Pārdotas produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču
 vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas**

	2019	2018
	Eur	Eur
Izņemtā ražošanai	3 977 991	4 852 464
Personāla izmaksas	902 576	915 426
Pakalpojumi ražošanas nodrošināšanai	23 991	29 992
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	679 875	632 320
Ražošanas iekārtu un ēku uzturēšanas izmaksas	248 718	425 254
Dabas resursu nodoklis un valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	43 927	40 057
Pārējās ar ražošanu saistītas izmaksas	54 898	17 832
	5 931 976	6 913 345

23)

Administrācijas izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	351 015	344 208
Biroja uzturēšanas izmaksas	62 254	73 485
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	157 270	110 121
Biroja izmaksas	47 356	57 741
Darbinieku apmācības izmaksas	10 952	15 606
Komandējuma izdevumi	8 142	10 549
	636 989	611 710

24)

Parejie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
	Eur	Eur
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	34 226	29 933
Ieņēmumi no emisiju kvotu pārdošanas	1 062 500	-
Saņemtais valsts un Eiropas Savienības finansiālais atbalsts (skaitā 36.pielikumu)	250 202	237 698
Ieņēmumi no kīmiski sagatavotā ūdens izmantošanas	12 569	9 509
Ieņēmumi no Inventarizācijas rezultāta korekcijām	-	49 861
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	133 840	117 028
Ieņēmumi no rēķinu sagatavošanas	53 086	47 217
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	26 140	38 814
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	25 264	30 807
	1 597 827	560 867

Finanšu pārskata pielikumi

25)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019 Eur	2018 Eur
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem vai norakstīti bezcerīgie parādi	22 174	64 349
Projektu ietvaros iegādāto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojums *	250 202	237 698
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas **	1 510	-
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	24	1 406
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	394	6 680
	274 304	310 133

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

**Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas

Nr. p.k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances izslēgšanas brīdī	Atsavinā- šanas ieņēmumi	Atsavinā- šanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējmi no objekta atsavināšanas
		Eur	Eur	Eur	Eur	
1	Ekas un inženierbūves	2 956	-	-	-	(2 956)
2	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	-	1 446	-	1 446	1 446
		2 956	1 446	-	1 446	(1 510)

26)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2019 Eur	2018 Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	42 017	44 577
	42 017	44 577

Finanšu pārskata pielikumi

27)

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				
31.12.2018	7 988	22 593	18 175	48 756
Iegādāts	-	3 150	14 540	17 690
31.12.2019	7 988	25 743	32 715	66 446
Nolietojums				
31.12.2018	4 833	22 146	-	26 979
Aprēķināts	1 731	1 076	-	2 807
31.12.2019	6 564	23 222	-	29 786
Atlikusi bilances vērtība				
31.12.2018	3 155	447	18 175	21 777
Atlikusi bilances vērtība				
31.12.2019	1 424	2 521	32 715	36 660

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Pamatlīdzekļi	Zemes-gabali	Ēkas un inženier-bāves	Tehnoloģis-kās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksajumi par pamatlīdzekļiem	Kopa
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnēja vērtība							
31.12.2018	1 054 049	6 724 683	5 103 776	526 546	760 837	46 010	14 215 901
iegādāts	-	2 223 281	1 437 626	81 601	85 685	342 404	4 170 597
Noraksts	-	(93 941)	(121 966)	(30 849)	(1 684)		(248 440)
ieguldīts pamatkapitālā	-	20 300	-	-	-		20 300
Pārklašīcēts	-	366 519	265 525	93	(586 127)	(46 010)	-
31.12.2019	1 054 049	9 240 842	6 684 961	577 391	258 711	342 404	18 158 358
Nolietojums							
31.12.2018	-	2 633 143	1 849 388	371 020	-	-	4 853 551
Aprēķināts	-	371 920	483 780	71 570	-	-	927 270
Noraksts	-	(90 985)	(121 966)	(30 849)	-	-	(243 800)
31.12.2019	-	2 914 078	2 211 202	411 741	-	-	5 537 021
Atlikusi bilances vērtība							
31.12.2018	1 054 049	4 091 540	3 254 388	155 526	760 837	46 010	9 362 350
Atlikusi bilances vērtība							
31.12.2019	1 054 049	6 326 764	4 473 759	165 650	258 711	342 404	12 621 337

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2019.gada 31.decembrī ir Eur 384 435, ēkas kadastrālā vērtība – Eur 452 619.

Daļa Sabiedrības pamatlīdzekļu, kā arī nākotnes pamatlīdzekļi, ir ieķīlāti kā nodrošinājums ilgtermiņa kredītu līgumiem (skatīt 14. un 35. pielikumu).

2019.gada tika kapitalizēti procenta maksājumi Eur 5 370.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija Eur 733 702.

29)

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība

Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem

Bilances vērtība

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	4 128 041	4 525 467
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(2 861 841)	(3 033 229)
Bilances vērtība	1 266 200	1 492 238

Finanšu pārskata pielikumi

30)

Citi debitori

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Avansa norēķīnu personas	29	77
Ar pamatdarbību nesaistīti debitori	37 140	28 129
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(18 776)	(19 317)
Pārmaksātais UN	-	2 771
Norēķini ar citiem debitoriem	274	1 732
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	1 353	6 379
	20 020	19 771

31)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Apdrošināšana	6 303	7 181
Sakaru abonements, laikrakstu abonēšana, datorprogrammas apkalpošana	7 872	7 266
Nomas maksas	33	22
	14 209	14 469

32)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie rēķini par siltumenerģijas ražošanu un pamatlīdzekļu iznomāšanas pārskata gadā	5 083	2 817
	5 083	2 817

33)

Naudas līdzekļi

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	3 541 651	1 602 203
	3 541 651	1 602 203

34)

Pamatkapitāla daļu kopums

Pārskata gadā pamatkapitāla apjoms ir pieaudzis par pamatkapitāla palielinājuma daļu no īpašnieka. Sabiedrības pamatkapitāls ir 5 477 111 EUR, tas sadalās 5 477 111 daļās, kur vienas vienības vērtība ir 1 EUR.
2019.gada 15.augustā Jūrmalas pilsētas dome ieguldīja Sabiedrības pamatkapitālā noliktavas ēku Slokas ielā 47a ar uzskaites vērtību 20 300 Eur.

Finanšu pārskata pielikumi

35)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2019			31.12.2018		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Istermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Istermiņa daļa Eur	Kopā Eur
AS "SEB Banka"	1 923 169	325 043	2 248 212	2 248 212	325 043	2 573 255
OP Corporate Bank plc filiale Latvijā	1 992 069	46 313	2 038 382	-	-	-
	3 915 238	371 356	4 286 594	2 248 212	325 043	2 573 255

Finanšu pārskata pielikumi

36)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019			31.12.2018		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Istermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Istermiņa daļa Eur	Kopā Eur
KF projekts PCS/3.5.2.1.1/14/06/009, Centralizētās Kauguru rajona katlu māja ar biomasas /šķeldas/kurināmo jaunbūve	1 578 226	219 370	1 797 596	1 792 099	224 868	2 016 967
KF projekts PCS/3.5.2.1.1/12/04/004 Siltumtīklu jaunbūve un rekonstrukcija	192 976	12 830	205 806	205 805	12 830	218 635
KF projekts Nr.4.3.1.0/17/A/036 "Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos"	114 405	10 730	125 135	-	-	-
KF projekts Nr.4.3.1.0/17/A/037 "Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā"	1 708 913	26 869	1 735 782	-	-	-
	3 594 520	269 799	3 864 319	1 997 904	237 698	2 235 602

2016.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu Eur 2 597 875 apmērā jaunas katlu mājas ar biomasas (šķeldas) kurināmo jaunbūvei un Eur 256 591 Siltumtrašu jaunbūvei un rekonstrukcijai. Katlu māja un siltumtrases nodotas ekspluatācijā 2016.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārnests uz peļgas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski katlu mājas un pārējo pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 232 200.

2019.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu Eur 134 972 apmērā 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” projekta Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos un 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa “Siltumapgādes pāryades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā”, Siltumtrašu jaunbūvei un rekonstrukcijai Eur 1 743 948. Katlu māja un siltumtrases nodotas ekspluatācijā 2019.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārnests uz peļgas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski katlu mājas un pārējo pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 18 002.

37)

Pārējie kreditori

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Darba algas	41 954	47 349
Garnatijas naudas ieturējumi no kreditora	269 395	68 035
No pircējiem saņemtās pārmaksas	157 264	153 010
Samaksātais PVN avansiem	168	992
	468 781	269 386

Finanšu pārskata pielikumi

38)

Uzkrātās saistības

Uzkrājums neizmantotajiem atvaijinājumiem
Uzkrātās saistības piegādēm un pakalpojumiem

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Uzkrājums neizmantotajiem atvaijinājumiem	94 323	89 448
Uzkrātās saistības piegādēm un pakalpojumiem	22 171	50 197
	<u>116 494</u>	<u>139 645</u>

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

2020.gada 17.martā

Jūrmalā, 2020. gada 17.martā

**SIA "Auditorfirma Inspekcija"
Zvērinātajam revidentam Mārim Biernim**

Par SIA "Jūrmalas siltums" 2019. gada finanšu pārskata revīziju

Saskaņā ar Jūsu veikto SIA "Jūrmalas siltums" (tālāk tekstā – Sabiedrība) 2019. gada finanšu pārskatu (tālāk tekstā – finanšu pārskati), kas atspoguļo Sabiedrības aktīvus 2019. gada 31. decembrī **17 550 815 eiro** apmērā un 2019. gada peļņu **1 958 659 eiro** apmērā, revīziju, kas veikta, lai izteiktu atzinumu par to, vai finanšu pārskati sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un tās darbības finanšu rezultātiem 2019. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu prasībām, mēs, pamatojoties uz mūsu zināšanām un vadoties no mūsu pārliecības, apliecinām Jums šādus Jūsu veiktās finanšu pārskatu revīzijas ietvaros izteiktos apgalvojumus.

1. Mēs esam atbildīgi par skaidra un patiesa priekšstata par Sabiedrības finansiālo stāvokli un tās darbības finanšu rezultātiem sniegšanu finanšu pārskatā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu prasībām. Mēs esam arī atbildīgi par Sabiedrības saistošo likumu un citu normatīvo prasību ievērošanu.
2. Mēs apliecinām, ka esam atbildīgi par krāpniecisku darbību un kājudu atklāšanai un novēršanai nepieciešamo grāmatvedības un iekšējo kontroles sistēmu ieviešanu un darbību. Apstiprinām, ka mums nav zināmi fakti un mums nav aizdomas par jebkādu pret Sabiedrību vērstu krāpniecisku gadījumu.
3. Mēs esam norādījuši un nodrošinājuši Jums iespēju iepazīties ar visu nepieciešamo finanšu informāciju un attiecīgajiem attaisnojuma dokumentiem, t.sk. ar:
 - a. visu saraksti ar Latvijas Republikas nodokļu administrāciju;
 - b. visu informāciju par Sabiedrības saistītajām personām (atbilstoši Starptautiskajā grāmatvedības standartā Nr. 24. minētajam skaidrojumam) un 2019. gada 31. decembrī spēkā esošajiem saistīto personu darījumiem, kā arī par citiem 2019. gadā veiktajiem Sabiedrības darījumiem ar saistītajām personām;
4. Mēs esam apzinājuši un iepazīstinājuši Jūs ar visām normatīvo aktu prasībām, kas tieši vai netieši ietekmē finanšu pārskatos minēto vērtību un pārējās informācijas noteikšanu, novērtēšanu un atspoguļošanu.
5. Mumis nav zināms par:
 - a. jebkādiem apzinātiem izdarītiem pārkāpumiem, kuros būtu iesaistīta sabiedrības valde, Sabiedrības valdes locekļi, vai citi Sabiedrības darbinieki, kas varētu būtiski ietekmēt Sabiedrības iekšējās kontroles sistēmu un finanšu pārskatus;
 - b. jebkādiem atklātiem vai iespējamiem būtiskiem normatīvo aktu pārkāpumiem, kuru rezultāts būtu jāatspoguļo finanšu pārskatos. Mums nav zināmas jebkādas, mūsuprāt, pat nepamatotas pret Sabiedrību vērstas pretenzijas vai cita veida prasības, kuras būtu jāatspoguļo finanšu pārskatos vai jāņem vērā Sabiedrības 2019. gada darbības finanšu rezultātu noteikšanā
 - c. jebkādām neatrisinātām domstarpībām ar Latvijas Republikas nodokļu administrāciju, Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistru un citām valsts pārvaldes institūcijām;
 - d. jebkādiem 2019. gada 31. decembrī spēkā esošiem līgumiem par iepriekš atsavināto Sabiedrības aktīvu atpirkšanu;
 - e. jebkādām 2019. gada 31. decembrī spēkā esošām Sabiedrības saistībām iegādāties aktīvus par cenām, kas pārsniedz to patieso vērtību 2019. gada beigās;
 - f. jebkādiem būtiskiem iespējamiem zaudējumiem, kuri būtu jāuzrāda finanšu pārskatos, jo pašlaik mūsu rīcībā esošā informācija neliecina par to, ka kāda Sabiedrības 2019. gada 31. decembra bilance uzrādītā aktīva vērtība būtu būtiski samazinājusies vai Sabiedrībai būtu radušās būtiskas papildu saistības 2019. gada beigās un zaudējumu apmēru var pietiekami precīzi noteikt;
 - g. jebkādiem citiem būtiskiem zaudējumiem, kuri būtu jāatspoguļo finanšu pārskatos, jo, pat ja nav saistošs neviens no g. apakšpunktā minētajiem nosacījumiem, pastāv ticama iespēja, ka 2019. gada 31. decembrī Sabiedrībai varētu būt radušies zaudējumi vai šo zaudējumu patiesais apjoms varētu būt lielāks par Sabiedrības 2019. gada ieņēmumu un izdevumu pārskatā atzītajiem.

6. Mums nav nekādu plānu vai nodomu, kas varētu būtiski ietekmēt Sabiedrības aktīvu un saistību uzskaites vērtību vai klasifikāciju 2019. gada 31. decembrī.
7. Finanšu pārskatos ir ietverta pilnīga un patiesa informācija par Sabiedrības darījumiem ar saistītajām personām.
8. Mēs Jums apstiprinām, ka mums nav zināmi nekādi apstākļi, kas varētu izraisīt pret Sabiedrību vērstas prasības/pretenzijas celšanu. Mēs apliecinām, ka kopš 2019. gada 1. janvāra Sabiedrība nav vērsusies pie citām personām un saņēmusi no tām ar Sabiedrības tiesas prāvām saistītus juridiska rakstura pakalpojumus.
9. 2019. gada 31. decembrī Sabiedrībai bija īpašuma tiesības uz visiem finanšu pārskatos uzrādītajiem aktīviem un mums sniegtā visa informācija par aktīviem, kas ir ieķīlāti vai citādi apgrūtināti.
10. Sabiedrības 2019. gada uzskaites dati, pamatojoties uz kuriem tika sagatavoti finanšu pārskati, sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības 2019. gada darbības finanšu rezultātiem un tās finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī. Nav tādu finanšu pārskatos neietvertu būtisku darījumu, kas nav atbilstoši iegrāmatoti Sabiedrības uzskaites sistēmā, kura izmantota finanšu pārskatu sagatavošanā.
11. Mēs apliecinām, ka 2019. gadā un finanšu pārskatu sagatavošanas laikā nav veikta nepamatota analītisko uzskaites kontu, kā arī finanšu pārskatu posteņu savstarpēja izslēgšana, kas radītu Sabiedrības 2019. gada 31. decembra aktīvu un saistību būtiski nepareizu atspoguļojumu.
12. Mēs apliecinām, ka Sabiedrība 2019. gadā ir veikusi ar pievienotās vērtības nodokli apliekamo un neapliekamo darījumu un pievienotās vērtības nodokļa piemērošanu, aprēķināšanu uzskaitīšanu un maksāšanu saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par pievienotās vērtības nodokli" un citiem normatīvajiem akkiem.
13. Mēs apstiprinām, ka visi finanšu pārskatos uzrādītie izdevumi ir saistīti ar Sabiedrības statūtos paredzēto mērķu sasniegšanu un uzdevumu veikšanu un šie izdevumi ir pareizi klasificēti Sabiedrības ieņēmumu un izdevumu pārskatā, nemot vērā to ekonomisko būtību, nevis formu.
14. Pēc 2019. gada 31. decembra Sabiedrība nav noslēgusi ar tās pamatdarbību nesaistītus līgumus, kā arī nav noticis nekas tāds, kas būtu atspoguļojams finanšu pārskatos vai kā rezultātā būtu jāveic būtiskas finanšu pārskatu korekcijas.
15. Sabiedrība ir izpildījuši visas savas līgumsaistības, kuru neievērošana varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskatus. Sabiedrība ir spējīga nodrošināt visu tās esošo līgumsaistību izpildi pārredzamā nākotnē.
16. Vadība apliecina, ka finanšu pārskatā nav neizlabotu neatbilstību, kuras katram atsevišķi vai visas kopā, ir nebūtiskas finanšu pārskatiem kopumā.
17. Vadība apliecina, ka pārskata gadā un periodā līdz gada pārskata apstiprināšanai tā nav identificējusi gadījumus, kas varētu būt saistīti ar materiālu vērtību, mantiska vai citāda rakstura labumu došanu valsts amatpersonai kukuja veidā vai ar starpniecību šādu materiālu vērtību, mantiska vai citāda rakstura labumu nodošanā saskaņā ar spēkā esošās pretkorupcijas un naudas atmazgāšanas novēršanas normatīvo aktu prasībām un tās rīcībā nav informācijas, kas būtu atklājama saskaņā ar iepriekš minēto normatīvo aktu prasībām.
18. Apstiprinām, ka neesam veikuši un neveicam sadarbību ar fiziskām vai juridiskām personām, kuras ir iekļautas sankciju sarakstos atbilstoši Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likumā un citos ar sankciju jautājumiem saistītos normatīvos aktos noteiktajā kārtībā.