

***SIA "Jūrmalas siltums"  
2019.gada pārskats***

*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	
valdes priekšsēdētājs	Valdis Vītoliņš, amatā no 21.01.2016, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
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 adrese	SIA “Auditorfirma Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13. Daudzseses 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” 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.

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 gadā. 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% attiecība 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 kvotu 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 siltumnīcefekta 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 elektrostacija 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 (CO<sub>2</sub>) 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 pretendentu 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 pretendentu 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, ieguldot ilgtermiņa ieguldījumos ar pēc iespējas mazāku atmaksāšanās periodu, ilgtermiņa aizdevuma atmaksas grafika pielīdzināšanu ilgtermiņa ieguldījuma amortizācijai kā arī Sabiedrības peļņu neizmaksājot dividendēs, bet ieguldot Kapitālsabiedrības tālākā attīstībā. Pasliktinoties ekonomiskajai situācijai, samazinās iedzīvotāju maksāspēja, 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 Sabiedrisko 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

### Sabiedrības turpmākā attīstība

samazināt emisijas kvotu kopapjomu enerģijas ģenerācijas avotiem, lai sasniegtu 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 fondu 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 palielināt debitoru maksāspējas samazināšanās risku un kurināmās šķeldas un dabasgāzes cenu svārstības un resursu pieejamību, veidot finanšu līdzekļu uzkrājumu neparedzētiem gadījumiem

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 siltumtīklos, 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 līdzfinansēta projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” realizēšanu, kā rezultātā plānots atjaunojamo energoresursu izmantojošu siltumražošanas jaudu modernizācija un pieaugums centralizētajā 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 nestandarta situācijas.

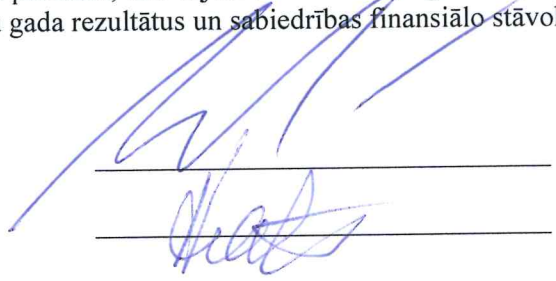
2021.gadā paredzēts realizēt klientu apkalpošanas centra būvdarbus Slokas ielā 47a, kā rezultātā tiks nodrošināta vides pieejamība visiem sabiedrības klientiem.

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

<b>Pasākum pētniecības un attīstības jomā</b>	Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.
<b>Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu</b>	Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.
<b>Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs</b>	Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.
<b>Finanšu instrumentu izmantošana</b>	Sabiedrība nav izmantojusi finanšu instrumentus
<b>Ieteikums peļņas sadalei</b>	Ņemot vērā vadības ziņojumā norādīto un izvērtēto risku novēršanā, kā arī izvirzīto stratēģisko mērķu sasniegšanā, valde iesaka pārskata gada peļņu, ieguldīt uzņēmuma pamatkapitālā.
<b>Notikumi pēc pārskata gada beigām</b>	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 Vītoliņš

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 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 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 Vītoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

2020.gada 17.martā



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

	<b>Pielikumi</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Neto apgrozījums	21	7 246 118	7 294 671
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		7 246 118	7 294 671
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(5 931 976)	(6 913 345)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>1 314 142</b>	<b>381 326</b>
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)
		<i>(42 017)</i>	<i>(44 577)</i>
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>1 958 659</b>	<b>(24 227)</b>
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		1 958 659	(24 227)
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>1 958 659</b>	<b>(24 227)</b>

*Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja  
Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2020.gada 17.martā

**Bilances 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī**

<b>AKTĪVS</b>	<b>Pielikumi</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>I Nemateriālie ieguldījumi</b>			
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
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>27</b>	<b>36 660</b>	<b>21 777</b>
<b>II Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi		7 380 813	5 145 589
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		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		342 404	46 010
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>28</b>	<b>12 621 337</b>	<b>9 362 350</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>			
		<b>12 657 997</b>	<b>9 384 127</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>I Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		45 655	59 522
<b>Krājumi kopā</b>		<b>45 655</b>	<b>59 522</b>
<b>II Debitori</b>			
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
<b>Debitori kopā</b>		<b>1 305 512</b>	<b>1 529 295</b>
<b>IV Nauda</b>	<b>33</b>	<b>3 541 651</b>	<b>1 602 203</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>4 892 818</b>	<b>3 191 020</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>17 550 815</b>	<b>12 575 147</b>

*Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Valdes priekšsēdētājs                      Valdis Vītoļiņš  
 Valdes loceklis                              Raitis Arnts  
 Gada pārskatu sagatavoja  
 Sabiedrības galvenā grāmatvede      Vita Tikota  
 2020.gada 17.martā

**Bilances 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī**

<b>PASĪVS</b>	<b>Pielikumi</b>	<b>31.12.2019 Eur</b>	<b>31.12.2018 Eur</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
Pamatkapitāls	34	5 477 111	5 456 811
<b><u>Nesadalītā peļņa</u></b>			
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>
<b><i>Pašu kapitāls kopā</i></b>		<b><u>8 177 983</u></b>	<b><u>6 199 024</u></b>
<b>Kreditori</b>			
<b><i>I Ilgtermiņa kreditori</i></b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	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>
<b><i>II Īstermiņa kreditori</i></b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	35	371 356	325 043
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		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>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>1 863 074</u>	<u>2 130 007</u>
<b><i>Kreditori kopā</i></b>		<b><u>9 372 832</u></b>	<b><u>6 376 123</u></b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b><u>17 550 815</u></b>	<b><u>12 575 147</u></b>

**Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.**

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītolis

Valdes loceklis Raitis Arnsts

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

*Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Valdes priekšsēdētājs

Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis

Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja

Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2020.gada 17.martā

**2019. gada un 2018. gada naudas plūsmas pārskati**

	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības</b>		
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	-
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos</b>	<b>2 682 060</b>	<b>652 669</b>
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	13 867	(730)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	223 784	(29 605)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(345 348)	505 297
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>2 574 363</b>	<b>1 127 631</b>
- Izdevumi procentu maksājumiem	(47 387)	(44 577)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>2 526 976</b>	<b>1 083 054</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
- 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	-
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(4 179 787)</b>	<b>(996 877)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(325 043)	(325 043)
- Saņemts aizdevums	2 038 382	-
- Saņemts projektu līdzfinansējums	1 878 920	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>3 592 259</b>	<b>(325 043)</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>1 939 448</b>	<b>(238 866)</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>1 602 203</b>	<b>1 841 069</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>3 541 651</b>	<b>1 602 203</b>

*Pielikumi no 14. līdz 26. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Valdes priekšsēdētājs

Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis

Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja

Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2020.gada 17.martā

## Finanšu pārskata pielikumi

### 1) Sabiedrības sniegtā informācija

<b>Vidējais darbinieku skaits</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Darbinieku skaits pārskata gadā	<u>66</u>	<u>70</u>
t.sk. Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	64	68
<b>Atlīdzība par funkciju pildīšanu</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Valdes locekļiem	<u>95 574</u>	<u>98 343</u>
<b>Personāla izmaksas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Atlīdzība par darbu	<u>989 641</u>	<u>999 471</u>
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	<u>235 577</u>	<u>238 380</u>
	<u><b>1 225 218</b></u>	<u><b>1 237 851</b></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 saskaņā 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, ņemot 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 pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

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 sniegts 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 ietvertos 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 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, ņemot 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, ņemot 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. Iznēmuma 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 tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

### 9) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma)

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

### 10) Krājumi

Izejvielas, 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 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 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) Nauda un naudas ekvivalenti

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

### 14) 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 atlikušajā nomas periodā ir Eur 30 488. 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 Nr.AU14072, kredīta līgums līdz 2020.gada 31.jūlijam pēc papildus vienošanās 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 31.12.2019 ir Eur 3 795 362, zemi Nometņu ielā 21a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2019 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 kompleksu Slokas ielā 47a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2019 ir Eur 372 524, zemi un ēku kompleksu Lībiešu ielā 9, kuru bilances vērtība uz 31.12.2019 ir Eur 512 765, 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē" projekta Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos (Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/036) uzbūvētos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2019 ir Eur 384 684, 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā (Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/037) uzbūvētos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2019 ir Eur 1 470 057. 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" otrās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta "Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos" ar šķeldu kurināmā 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".

## Finanšu pārskata pielikumi

### 15) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Saņemtos finansīalos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā, kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansīlais 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 attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

Gadījumā ja sabiedrībai ir pamatota pārliecība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksa tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansīalo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta postenī “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 finansīalo 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) 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	No pircējiem saņemtās pārmaksas	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
	Eur	Eur	Eur
Pārējie kreditori	269 386	153 010	116 376
Pirceju un pasūtītāju parādi	1 492 238	153 010	1 339 228
<b>Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2018. bilanci (aktīvu un pasīvu)</b>		<u>153 010</u>	
<b>Pārklasifikācijas ietekme 2018.gada peļņā</b>		<u><u>153 010</u></u>	

### 18) Saistītās puses

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 būvatļaujām Eur 3 868 apmērā.

Sabiedrība ir izmaksājusi valdei atalgojumu Eur 95 574 apmērā.

### 19) Bilancē neiekļauta vienošanās, kam ir ietekme sabiedrības finansīālā 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 finansīālā 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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Siltumenerģijas ražošana	7 246 118	7 294 671
	<b>7 246 118</b>	<b>7 294 671</b>

### 22)

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

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Izejmateriāli 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
	<b>5 931 976</b>	<b>6 913 345</b>

### 23)

#### Administrācijas izmaksas

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
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
	<b>636 989</b>	<b>611 710</b>

### 24)

#### Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	34 226	29 933
Ieņēmumi no emisiju kvotu pārdošanas	1 062 500	-
Saņemtā valsts un Eiropas Savienības finansiālais atbalsts (skatīt 36.pielikumu)	250 202	237 698
Ieņēmumi no ķīmiski 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
	<b>1 597 827</b>	<b>560 867</b>

## Finanšu pārskata pielikumi

25)

### Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019	2018
	Eur	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
	<b>274 304</b>	<b>310 133</b>

\* Lai pēc ekonomiskās būtības korekti atspoguļotu sniegtā pakalpojuma tarifa pašizmaksu, dotēto pamatlīdzekļu amortizācija tiek klasificēta kā “Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas” nevis “Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, 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 vērtība izslēgšanas brīdī Eur	Atsavināšanas ieņēmumi Eur	Atsavināšanas izdevumi Eur	Bruto ieņēmumi vai izdevumi Eur	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas Eur
1	Ēkas un inženierbūves	2 956	-	-	-	(2 956)
2	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	-	1 446	-	1 446	1 446
		<b>2 956</b>	<b>1 446</b>	<b>-</b>	<b>1 446</b>	<b>(1 510)</b>

26)

### Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	42 017	44 577
	<b>42 017</b>	<b>44 577</b>

**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
◦				
<b>Sākotnējā vērtība</b>				
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
<b>Nolietojums</b>				
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
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>				
31.12.2018	3 155	447	18 175	21 777
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>				
31.12.2019	1 424	2 521	32 715	36 660

## Finanšu pārskata pielikumi

28)

Pamatlīdzekļi	Zemes- gabali	Ēkas un inženier- būves	Tehnoloģis- kās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatli- dzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatli- dzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
<b>Sākotnējā vērtība</b>							
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
Norakstīts	-	(93 941)	(121 966)	(30 849)	(1 684)	-	(248 440)
Ieguldīts	-	20 300	-	-	-	-	20 300
pamatkapitālā Pārklasificēts	-	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
<b>Nolietojums</b>							
31.12.2018	-	2 633 143	1 849 388	371 020	-	-	4 853 551
Aprēķināts	-	371 920	483 780	71 570	-	-	927 270
Norakstīts	-	(90 985)	(121 966)	(30 849)	-	-	(243 800)
31.12.2019	-	2 914 078	2 211 202	411 741	-	-	5 537 021
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>							
31.12.2018	1 054 049	4 091 540	3 254 388	155 526	760 837	46 010	9 362 350
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>							
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 iekļāti 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

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

## Finanšu pārskata pielikumi

30)

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

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
	<b>14 209</b>	<b>14 469</b>

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
	<b>5 083</b>	<b>2 817</b>

33)

Naudas līdzekļi	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	3 541 651	1 602 203
	<b>3 541 651</b>	<b>1 602 203</b>

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	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa 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 filiāle Latvijā	1 992 069	46 313	2 038 382	-	-	-
	<b>3 915 238</b>	<b>371 356</b>	<b>4 286 594</b>	<b>2 248 212</b>	<b>325 043</b>	<b>2 573 255</b>

2016.gada 12.decembrī tika noslēgta vienošanās ar AS “SEB banka” par grozījumiem 2015.gada 3.augusta kredīta līgumā Nr.AU14072, kredīta līgums līdz 2020.gada jūlijam ar papildus vienošanās noslēgšanu līdz 2026.gada 25.oktobrim ar aizdevuma summu Eur 6 164 179 ar procentu likmi 1,6 %, kā nodrošinājumu iekļaujot ķermeniskos pamatlīdzekļus Slokas ielā 47A un Nometņu ielā 21A, zemi Slokas ielā 47A un Nometņu ielā 21A. 2017.gada 6.decembrī tika noslēgta vienošanās par grozījumiem 2015.gada 3.augusta kredīta līgumā Nr AU14072, ar aizdevuma summu 2 925 384 EUR, ar procenta likmi 1,6% un kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu, sabiedrība ir iekļājusī par labu AS “SEB banka”, Sabiedrībai piederošos ķermeniskos pamatlīdzekļus un zemi Nometņu ielā 21a.

Lai gan aizņēmumu līgums ir līdz 2026.gadam, tomēr aizņēmuma atmaksas grafiks ir līdz 2020.gadam, līdz ar to sabiedrībai nav saistības, kuru termiņš būtu ilgāks par 5 gadiem.

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 iekļājusī par labu OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā, sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu zemi un ēku kompleksu Slokas ielā 47a, zemi un ēku kompleksu Lībiešu ielā 9, 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” projekta Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos (Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/036) uzbūvētos pamatlīdzekļus, 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā (Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/037) uzbūvētos pamatlīdzekļus, 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” otrās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” ar šķeldu kurināmā 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”.



## Finanšu pārskata pielikumi

36)

### Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019			31.12.2018		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa 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	-	-	-
	<b>3 594 520</b>	<b>269 799</b>	<b>3 864 319</b>	<b>1 997 904</b>	<b>237 698</b>	<b>2 235 602</b>

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 pārņemts uz peļņas 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 pārvades 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 pārņemts uz peļņas 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 Eur	31.12.2018 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
	<b>468 781</b>	<b>269 386</b>

## Finanšu pārskata pielikumi

38)

### Uzkrātās saistības

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

Valdes loceklis

Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja

Sabiedrības galvenā grāmatvede

Vita Tikota

2020.gada 17.martā



Auditorfirma Inspekcija

SIA "Auditorfirma Inspekcija"

PVN reģ. Nr. LV 40003373598

Juridiskā adrese: Daudzseses 6-33, Rīga, LV 1004, Latvija

Tālr. +371 67888195, Mob.tālr. +371 29444881, www.auditorfirma.lv

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS SIA "Jūrmalas siltums" dalībniekam

### Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

#### Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Jūrmalas siltums" (turpmāk "Sabiedrība") pievienotā finanšu pārskata no 09. līdz 26. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli 2019.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

#### Atzinuma pamatojums

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

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

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

#### Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 03. lapā.
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 04.-07. lapai.

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

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

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

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

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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

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

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība

SIA "Auditorfirma Inspekcija"

Licences Nr. 13.

Māris Biernis

Valdes priekšsēdētājs

Atbildīgais zvērinātais revidents

Sertifikāta Nr. 148.

Rīga, Latvija, 2020.gada 17.martā.