

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

**SIA “JĒKABPILS
SILTUMS”**

NAMEJA IELĀ 4a, JĒKABPILS, LV-5201

REĢ. Nr. UR 000300777

VIENOTAIS REĢ. Nr. 40003007778

**GADA
PĀRSKATS
par 2017.gadu**

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Balance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums finanšu pārskatiem	11 - 25
Neatkarīgā revidenta ziņojums	26 - 28

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jēkabpils siltums"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 40003007778 Rīga, 1991.g. 13.jūnijā
Adrese	Nameja 4a Jēkabpils, LV- 5201 Latvija
Pamatdarbības veids	NACE kods: 35.30 tvaika un karstā ūdens piegāde; inženiersistēmu montāža; tehniskās pārbaudes; mērījumi un analīze; sanitārtehniskie darbi; elektroenerģijas ražošana un sadale.
Mātes sabiedrība	Jēkabpils pilsētas pašvaldība - 100%
Valdes locekļi	Aleksandrs Karpenko - valdes priekšsēdētājs Juris Broņka - valdes loceklis Oļegs Dubiņins - valdes loceklis
Pārskata gads	2017. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Astrop Revision SIA Komerksabiedrības licence Nr. 26 Aspazījas bulvāris 20 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Ēriks Bahirs sertifikāts Nr. 136

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

SIA "Jēkabpils siltums" galvenie darbības veidi ir: tvaika un karstā ūdens ražošana un piegāde, elektroenerģijas ražošana un sadale, ēku demontāža un nojaukšana, zemes darbi, ēku vispārējā būvniecība un inženiertehniskie darbi, ēku inženiertehnisko sistēmu montāža, izolācijas ierīkošana, sanitārtehniskie darbi, citas būvdarbu pabeigšanas operācijas, kravu autotransports, cauruļvadu transports, citi komercpakalpojumi, tehniskās pārbaudes, mērījumi un analīzes.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2017. gadā Sabiedrība piegādāja patērētājiem siltumenerģiju apkurei un karstā ūdens ražošanai 59 183 MWh apjomā. Tas ir par 0.5% mazāk kā iepriekšējā gadā. Siltumenerģijas patēriņa samazinājums saistīts ar siltāku ārgaisa temperatūru apkures periodā. Siltumenerģijas patēriņa samazinājums atskaites periodā ir ietekmējis arī siltumenerģijas realizācijas ieņēmumus. 2017. gadā ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas bija EUR 3 320 737. Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, tie ir samazinājušies par 0.6%. Atskaites periodā nedaudz pieaugusi pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa. Tas saistīts ar ievērojamu kurināmā - šķeldas, kā arī siltumenerģijas iepirkšanas izmaksu pieaugumu. Salīdzinot ar 2016. gadu, ir samazinājušies ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju. Saražotās elektroenerģijas apjoma samazinājuma iemesls bija uzņēmuma biomasas elektrostacijas neregulāra darbība, ko izraisīja tvaika katla tehniskas problēmas un šķeldas paaugstinātais mitrums pavasarī. Sabiedrības apgrozījums pārskata periodā bija EUR 3 452 850. Salīdzinot ar 2016. gadu, tas ir samazinājies par 1.3%.

Pārskata periodā SIA „Jēkabpils Siltums” sniegtā siltumenerģijas pakalpojuma cena nedaudz mainījās gada sākumā, bet kopš 2017. gada aprīļa ir 56,20 EUR/MWh. Fiksētu siltumenerģijas cenu nosaka normatīvie akti, kas regulē dabasgāzes tirgus atvēršanu. Galvenie siltumenerģijas patērētāji ir pašvaldības iedzīvotāji, to maksājumi par saņemto siltumenerģiju ir 78 % no ieņēmumiem.

Pateicoties iepriekšējos gados ar Eiropas Savienības (ES) Kohēzijas fonda līdzfinansējumu realizētajiem siltumtrašu rekonstrukcijas projektiem, ir ievērojami samazinājušies siltumenerģijas zudumi pārvadē, kas 2017. gadā bija 13.5 %.

Siltumnīcefekta gāzu emisiju (SEG) apjoms atskaites periodā atbilstoši faktiskajam piesārņojumam ir 1506 t., kas ir līdzvērtīgi iepriekšējam gadam. Tas ir ievērojami mazāk, ka atvēlētais limits.

Tāpat kā iepriekšējos gados, arī 2017. gadā SIA „Jēkabpils Siltums” izjuta apgrozāmo līdzekļu iztrūkumu, ko padziļināja būtiskais siltumenerģijas pakalpojuma saņēmēju parāds. Tā lielāko daļu sastāda iedzīvotāju parāds par saņemto siltumenerģiju. Lai uzlabotu Sabiedrības finanšu situāciju, tika pievērsta maksimāla uzmanība debitoru parādu atgūšanai, kas deva pozitīvu efektu, un gada vidū parādījās parāda samazinājuma tendences. Nelielā finanšu situācijas stabilizēšanās ļāva Sabiedrībai atskaites periodā pievērsties pārvades sistēmu rekonstrukcijai, nomainot vairākus avārijas stāvoklī esošus siltumtrašu posmus 0.8 km garumā, kā arī pievienot jaunus patērētājus centralizētajai siltumapgādes sistēmai. Arī turpmāk debitoru parādu atgūšana būs galvenais Sabiedrības uzdevums. Atgūtie debitoru parādi ļaus samazināt Sabiedrības kredītsaistības.

Pārskata periodā Sabiedrība atmaksāja aizņēmumus EUR 381 170 apmērā. Sabiedrība 2017. gadu noslēdza ar EUR 254 597 peļņu. Sabiedrības peļņu pārskata periodā nodrošināja uzņēmuma ietaupīto SEG emisiju kvotu pārdošana un ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību norakstīšanas sakarā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izmaiņām.

Neskatoties uz apgrozāmo līdzekļu trūkumu, pārskata periodā SIA „Jēkabpils Siltums” veica atsevišķu Sabiedrības siltumavotu iekārtu un tehnoloģiju rekonstrukciju. Ieguldījumi minētajos darbos ļāva ietaupīt energoresursu patēriņu un samazināt ražošanas izmaksas. Tika veiktas arī ikgadējās siltumtrašu un iekārtu pārbaudes, gatavojoties apkures sezonai. Turpinājās Sabiedrībā strādājošo darba apstākļu uzlabošana.

Sabiedrības pārvades sistēmas ir rekonstruētas 90 % apmērā. Uzlabojoties Sabiedrības finanšu situācijai, tiks rekonstruētas atlikušās siltumtrases, rekonstrukcija notiks, atkal piesaistot ES finanšu atbalsta instrumentu līdzekļus.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 33. pielikumā.

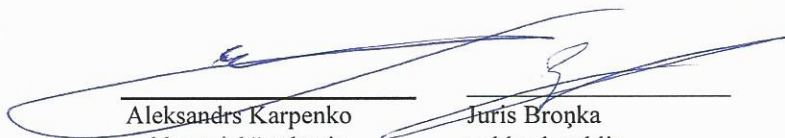
SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

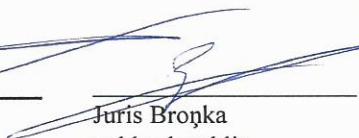
Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Nākamajā gadā SIA „Jēkabpils Siltums” maksimālo uzmanību pievērsts debitoru parāda samazināšanai, lai uzlabotu Sabiedrības finanšu stāvokli. Sabiedrība, atbilstoši finanšu iespējām, turpinās siltumenerģijas ražošanas iekārtu un tehnoloģiju rekonstrukciju un nomaiņu, tās modernizējot. Turpināsies arī darbinieku darba un sadzīves apstākļu uzlabošana.



Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs



Juris Bronka
valdes loceklis



Oļegs Dubiņins
valdes loceklis

Jēkabpilī, 2018. gada 29. martā

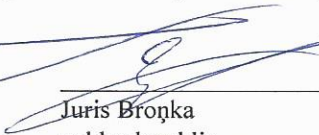
SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

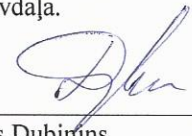
PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	(2)	3 452 850	3 498 480
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(3 215 140)	(3 176 634)
Bruto peļņa vai zaudējumi		237 710	321 846
Administrācijas izmaksas	(4)	(242 475)	(249 823)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	402 165	126 051
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(263 583)	(308 373)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(34 055)	(36 393)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		99 762	(146 692)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(8)	(15 965)	—
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		83 797	(146 692)
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	(8)	170 800	(14 070)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		254 597	(160 762)

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs


Juris Brņka
valdes loceklis


Oļegs Dubiņins
valdes loceklis


Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Jēkabpilī, 2018. gada 29. martā

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(9)	14 228	25 689
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		<u>14 228</u>	<u>25 689</u>
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(10)	4 485 385	4 623 344
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	(10)	255 146	265 626
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(10)	146 484	157 726
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	(10)	40 715	2 714
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(10)	1 044	—
Pamatlīdzekļi kopā:		<u>4 928 774</u>	<u>5 049 410</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>4 943 002</u>	<u>5 075 099</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(12)	31 282	54 532
Avansa maksājumi par precēm		1 627	1 930
Krājumi kopā:		<u>32 909</u>	<u>56 462</u>
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(13)	636 455	805 247
Radniecīgo sabiedrību parādi	(14)	95 873	74 645
Citi debitori	(15)	5 095	24 831
Nākamo periodu izmaksas	(16)	8 186	8 387
Uzkrātie ieņēmumi	(17)	3 163	—
Debitoru parādi kopā:		<u>748 772</u>	<u>913 110</u>
Naudas līdzekļi	(18)	382 114	246 432
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		<u>1 163 795</u>	<u>1 216 004</u>
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u><u>6 106 797</u></u>	<u><u>6 291 103</u></u>

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

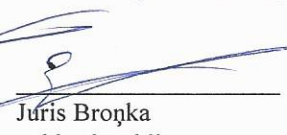
SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

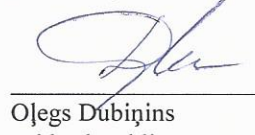
BILANCE

		31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
	Pielikumi		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(19)	3 279 844	3 179 844
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(740 960)	(580 198)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		254 597	(160 762)
Pašu kapitāls kopā:		2 793 481	2 438 884
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(20)	1 165 313	971 922
Citi aizņēmumi	(21)	3 014	16 234
Atliktā nodokļa saistības	(8)	—	170 800
Nākamo periodu ieņēmumi	(27)	842 836	896 875
Ilgtermiņa kreditori kopā:		2 011 163	2 055 831
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(20)	346 465	947 510
Citi aizņēmumi	(21)	13 244	18 965
No pircējiem saņemtie avansi	(22)	40 535	34 976
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(23)	685 349	551 324
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(32)	394	211
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(25)	61 365	78 136
Pārējie kreditori	(26)	40 915	42 909
Nākamo periodu ieņēmumi	(27)	54 039	54 039
Uzkrātās saistības	(28)	59 847	68 318
Īstermiņa kreditori kopā:		1 302 153	1 796 388
Kreditori kopā:		3 313 316	3 852 219
<u>Pasīvu kopsumma</u>		6 106 797	6 291 103

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs


Jūris Broņka
valdes loceklis


Oļegs Dubiņins
valdes loceklis


Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

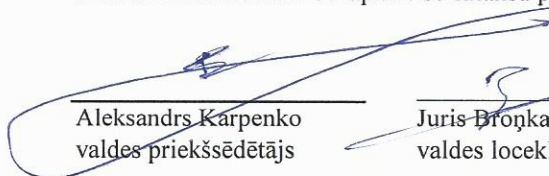
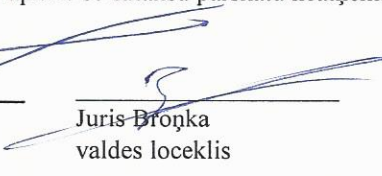
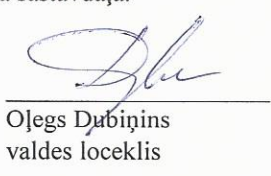
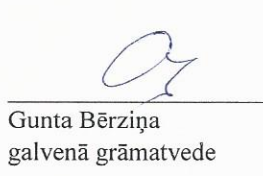
Jēkabpilī, 2018. gada 29. martā

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	2017 EUR	2016 EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	3 179 844	3 129 844
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	100 000	50 000
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	<u>3 279 844</u>	<u>3 179 844</u>
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	(740 960)	(580 198)
Nesadalītas peļņas atlikuma palielinājums/samazinājums	254 597	(160 762)
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	<u>(486 363)</u>	<u>(740 960)</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	2 438 884	2 549 646
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	<u><u>2 793 481</u></u>	<u><u>2 438 884</u></u>

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Aleksandrs Karpenko valdes priekšsēdētājs	 Juris Brūka valdes loceklis	 Oļegs Dubiņins valdes loceklis	 Gunta Bērziņa galvenā grāmatvede
---	---	---	--

Jēkabpilī, 2018. gada 29. martā

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

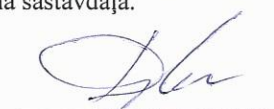
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2017 EUR	2016 EUR
Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	3 938 033	3 910 012
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(3 380 389)	(3 708 310)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	225 510	16 204
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	783 154	217 906
Izdevumi procentu maksājumiem	(34 067)	(36 451)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	—	(5 836)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	749 087	175 619
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(319 452)	(203 793)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	992	1 653
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(318 460)	(202 140)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Iemaksas pamatkapitālā	100 000	50 000
Saņemtie aizņēmumi	—	500 000
Saņemts KF finansējums	—	253 020
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(381 171)	(629 180)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(13 774)	(25 821)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(294 945)	148 019
Pārskata gada neto naudas plūsma	135 682	121 498
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(18) 246 432	124 934
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	(18) 382 114	246 432

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs


Juris Bronka
valdes loceklis


Oļegs Dūbiņš
valdes loceklis


Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Jēkabpilī, 2018. gada 29. martā

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (Likums).

Ar Likuma stāšanos spēkā 2016. gādā, mainīts informācijas atklāšanas apjoms finanšu pārskata pielikumos, nosakot atšķirīgus kritērijus pēc sabiedrību lieluma. Pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā maza sabiedrība. Finanšu pārskatos tiek uzrādīta visa Likumā noteiktā informācija, kā arī papildus nepieciešamā informācija patiesa un skaidra priekšstata gūšanai.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējas vērtības uzskaites principu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
 - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ņemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata gadā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzrādīšanu neto vērtībā.
- f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiālā valūta.

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
1 USD	1.1993	1.0541

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides, pievienotās vērtības nodokli un subsidētās elektroenerģijas nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atbildību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildei;

Ieņēmumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti lineāri nomas līguma periodā;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei;

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojuma % gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas, būves	5
Siltuma pārvades tīkli	5
Tehnoloģiskās iekārtas	20 - 50
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10 - 33

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 200 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 200, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļu bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Krājumi

Krājumus uzskaita pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes. Krājumi tiek uzrādīti atbilstoši pašizmaksai vai tirgus cenai, ja tā ir zemāka nekā pašizmaksa. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi.

Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, un bilancē uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem.

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti grupējot debitorus pēc atgūstamības principa. Debitoriem, ar kuriem ir pārtrauktas līguma attiecības, uzkrājumi veidoti 100 % apmērā. Debitoriem ar kavējuma termiņu virs 549 dienām uzkrājumi veidoti 100 % apmērā, ar kavējuma termiņu no 366 līdz 548 dienām – 80 %. savukārt ar kavējuma termiņu no 181 līdz 365 dienām – 50%.

Aizņēmumi

Aizdevumi tiek atzīti saņemto līdzekļu apjoma vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas.

Turpmāk aizņēmumi novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Starpība starp aizņēmuma sākotnējo vērtību, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas un dzēšanas vērtību, tiek uzradīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā pakāpeniski aizņēmuma lietošanas laikā vai saskaņā ar grāmatvedības politiku kapitalizēta nepabeigto objektu vērtībā.

Uzkrājumi, iespējamās saistības vai aktīvi

Uzkrājumi ir saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

Iespējamās saistības netiek atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Līdzīgi arī iespējamie aktīvi netiek atzīti, bet atzīti par aktīviem tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

Sākot ar 2012. gadu aizejot darbiniekiem ikgadējā atvaļinājumā, tiek izmaksāts pabalsts. Pabalsta izmaksas tiek attiecinātas uz to pārskata periodu, kurā tiek izmantots atvaļinājums. Atvaļinājuma pabalstu nepārceļ uz nākamo kalendāro gadu un netiek kompensēts, beidzoties darba attiecībām, līdz ar to šiem pabalstiem netiek veidotas uzkrātās izmaksas gada beigās.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas tiek atzītas to saņemšanas brīdī. Pārējās dotācijas, izdevumu segšanai, attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgi izdevumi un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

Noma ar izpirkumu (finanšu līzings) - Sabiedrība ir nomnieks

Gadījumos, kad aktīvi, kas saņemti nomā ar izpirkumu (finanšu līzings), saistībā ar kuriem Sabiedrībai pāriet visi riski un atbildība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem. Finanšu līzings aktīvs tiek uzrādīts nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Līzings procentu maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kad tie ir radušies.

CO2 emisijas kvotu uzskaitē

CO2 emisijas kvotu uzskaitē Sabiedrība veic, izmantojot neto saistību metodi, t.i. ja Sabiedrība pārtērē savas kvotas un tai ir pienākums iepirkt papildus kvotas, tad šīs saistības tiek atspoguļotas izmaksās un saistībās. Ja Sabiedrībai ir piešķirto emisiju kvotu pārpalikums, tās tiek uzskaitītas kā ārpusbilances aktīvs natūrā un netiek atspoguļots kā aktīvs bilancē. Ja kvotas tiek pārdotas, ieņēmumi tiek atzīti attiecīgajā pārskata periodā.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu piemērojot nodokļa 15% likmi.

Saskaņā ar jauno Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumu ir būtiski mainīta nodokļa piemērošana. Sākot ar 2018. gadu uzņēmuma ienākuma nodoklis nav aprēķināms par pārskata gadā gūto peļņu, bet tikai dividenžu sadalīšanas, kā arī nosacītas peļņas izmaksas brīdī. Nodokļa likme ir 20% uz bruto izmaksām, jeb 20/80 no neto izmaksātām summām. Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums paredz pārejas nosacījumus, t.sk.

- līdz 2017. gada 31. decembrim gūtā peļņa netiks papildus aplikta ar 20% nodokli pie dividenžu izmaksām (ar ierobežojumiem);

- uzkrātie nodokļu zaudējumi ir izmantojami 5 gadu laikā, bet ne vairāk kā par 50% no ikgadējā aprēķinātā nodokļa apjoma no dividenžu izmaksām.

b) Atliktais nodoklis - tikai IFRS

Atliktā nodokļa piemērošana līdz 2017. gada 31. decembrim

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos, un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem (nodokļu bāze). Tomēr, ja atliktais nodoklis rodas no sākotnējās aktīvu vai saistību atzīšanas, kas radās darījuma rezultātā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana un kas darījuma brīdī neietekmē peļņu vai zaudējumus ne finanšu pārskatos, ne nodokļu mērķiem, atliktais nodoklis netiek atzīts. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, no aktīvu pārvērtēšanas, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnēsami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļu aktīvu.

Atliktā nodokļa piemērošana no 2017. gada 31. decembra

Ņemot vērā jaunas Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma normas Sabiedrībai neveidojas atliktā nodokļa aktīvi un saistības 2017. gada 31. decembrī. Iepriekš atzīts atliktā nodokļa aktīvs vai saistības tiek samazināts un attiecināts uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu, vai vien tās neattiecas uz atliktā nodokļa izmaiņām kuras iepriekš atzītas ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervēs.

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Radniecīgās sabiedrības

Koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības ir uzskatāmas par radniecīgām sabiedrībām.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatītas radniecīgās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(2) Neto apgrozījums	2017 EUR	2016 EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no siltumenerģijas pārdošanas (NACE2 35.30)	3 320 737	3 342 362
Ienākumi no elektroenerģijas pārdošanas (NACE2 35.11)	108 221	137 848
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas (NACE2 43.22)	23 892	18 270
	3 452 850	3 498 480
b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	3 452 850	3 498 480
	3 452 850	3 498 480
 (3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	 2017 EUR	 2016 EUR
Kurināmā iepirkšanas izmaksas	941 437	1 008 075
Siltumenerģijas iepirkšanas izmaksas	873 220	710 925
Darba samaksa	578 775	605 953
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	421 284	420 277
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	132 887	138 043
Elektroenerģijas iepirkšanas izmaksas	92 106	93 174
Dzīvības un veselības apdrošināšanas izmaksas	50 217	45 633
Izejvielu un materiālu izmaksas	49 584	71 465
Apakšuzņēmēju pakalpojumi, darbi un pakalpojumi no ārienes	39 569	44 370
Darba aizsardzības izmaksas	7 489	7 789
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	6 685	5 119
Citas ražošanas izmaksas	6 039	9 182
Apdrošināšanas maksājumi	6 032	6 608
Dabas aizsardzības izmaksas	4 574	3 974
Transportlīdzekļu nodokļu izmaksas	2 511	2 831
Nekustamā īpašuma nodoklis ēkām	1 949	2 391
Nekustamā īpašuma nodoklis zemei	782	825
	3 215 140	3 176 634
 (4) Administrācijas izmaksas	 2017 EUR	 2016 EUR
Darba samaksa	131 999	126 550
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31 223	29 927
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	22 074	20 873
Biroja uzturēšanas izmaksas	17 090	18 050
Banku pakalpojumi	11 255	12 121
Dzīvības un veselības apdrošināšanas izmaksas	6 543	6 082
Transporta izdevumi, komandējumi	3 633	6 035
Reprezentācijas izmaksas	3 177	1 916
Administrācijas ēkas tekošais remonts un uzturēšanas izmaksas	3 133	18 097
Sakaru izmaksas	3 069	3 149
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 960	2 710
Citas administrācijas izmaksas	2 543	1 243
Dalības maksa Latvijas siltumuzņēmumu asociācijā	1 675	1 655
Apdrošināšanas maksājumi	1 276	1 014
Apmācības izdevumi	825	401
	242 475	249 823

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2017 EUR	2016 EUR
Ieņēmumi no emisijas kvotu pārdošanas	205 200	—
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	81 569	64 982
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi (sk. arī 26. pielikumu)	54 039	37 294
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	26 466	—
Saņemtās soda naudas	16 909	3 854
Ieņēmumi no nomas maksas	14 499	11 341
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	3 145	8 117
Pārējie ieņēmumi	246	233
Neto ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	92	230
<i>Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas</i>	<i>992</i>	<i>1 653</i>
<i>Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu bilances vērtība izslēgšanas brīdī</i>	<i>(900)</i>	<i>(1 423)</i>
	402 165	126 051
(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2017 EUR	2016 EUR
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	237 230	280 309
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	12 101	10 368
Pamatlīdzekļu likvidācijas izdevumi	6 051	2 209
Iznomāto objektu uzturēšanas izdevumi	5 245	3 322
Realizēto materiālo vērtību izmaksas	2 945	3 956
Samaksātās soda naudas	11	160
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	—	8 049
	263 583	308 373
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2017 EUR	2016 EUR
b) no citām personām		
Banku aizdevumu procenti	33 740	36 050
Procenti par finanšu līzingu	315	343
	34 055	36 393
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā	34 055	36 393

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas	2017 EUR	2016 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	15 965	—
Atliktā nodokļa izmaiņas	(170 800)	(14 070)
	(154 835)	(14 070)

Faktiski aprēķinātās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas, saskaņā ar nodokļu deklarāciju un atlikto nodokļa izmaiņām, atšķiras no teorētiski aprēķināmā nodokļa par sekojošo:

	2017 EUR	2016 EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	99 762	(146 692)
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	14 964	(22 004)
Nodokļa efekts par:		
Atliktā nodokļa saistību norakstīšana	(195 816)	—
Izdevumiem, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	26 003	7 934
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	(154 849)	(14 070)

b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	170 800	156 730
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	(170 800)	14 070
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	—	170 800

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem (nodokļa efekts 15% no pagaidu atšķirībām):

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	—	191 143
Bruto atliktā nodokļa saistības	—	191 143
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi nodokļa mērķiem	—	(20 343)
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	—	(20 343)
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	—	170 800

Atliktā nodokļa aktīvu un saistību kustība pārskata gada laikā, neņemot vērā nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām, kas attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju:

	Pamatlīdzekļu paātrinātais nolietojums EUR	Pārnesamie nodokļu zaudējumi EUR	Kopā EUR
31.12.2015.	180 161	(23 431)	156 730
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	10 982	3 088	14 070
31.12.2016.	191 143	(20 343)	170 800
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	(191 143)	20 343	(170 800)
31.12.2017.	0	0	0

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2016.	57 295	—	57 295
31.12.2017.	57 295	—	57 295
Nolietojums			
31.12.2016.	(31 606)	—	(31 606)
Aprēķināts	(11 461)	—	(11 461)
31.12.2017.	(43 067)	—	(43 067)
Atlikusī vērtība 31.12.2016.	25 689	—	25 689
Atlikusī vērtība 31.12.2017.	14 228	—	14 228

(10) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Tehnoloģiskā s iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2016.	6 508 525	1 737 530	406 955	2 714	—	8 655 724
Iegādāts	—	—	—	318 268	1 044	319 312
Atsavināts/norakstīts	(12 789)	(48 144)	(21 846)	—	—	(82 779)
Pārklassificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem	193 191	56 704	30 372	(280 267)	—	—
31.12.2017.	6 688 927	1 746 090	415 481	40 715	1 044	8 892 257
Nolietojums						
31.12.2016.	(1 885 181)	(1 471 904)	(249 229)	—	—	(3 606 314)
Aprēķināts	(325 107)	(67 184)	(40 714)	—	—	(433 005)
Atsavināts/norakstīts	6 746	48 144	20 946	—	—	75 836
31.12.2017.	(2 203 542)	(1 490 944)	(268 997)	—	—	(3 963 483)
Atlikusī vērtība						
31.12.2016.	4 623 344	265 626	157 726	2 714	—	5 049 410
Atlikusī vērtība						
31.12.2017.	4 485 385	255 146	146 484	40 715	1 044	4 928 774

Apgrūtinātie pamatlīdzekļi

Informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 19. pielikumā.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(12) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Kurināmais	22 650	44 790
Remontmateriāli	8 632	9 742
	<u>31 282</u>	<u>54 532</u>
(13) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 410 895	2 465 517
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(1 774 440)	(1 660 270)
	<u>636 455</u>	<u>805 247</u>
Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti grupējot debitorus pēc atgūstamības principa. Debitoriem, ar kuriem ir pārtrauktas līguma attiecības, uzkrājumi veidoti 100 % apmērā. Debitoriem ar kavējuma termiņu virs 549 dienām uzkrājumi veidoti 100 % apmērā, ar kavējuma termiņu no 366 līdz 548 dienām – 80 %. savukārt ar kavējuma termiņu no 181 līdz 365 dienām – 50%.		
(14) Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem	95 873	74 645
	<u>95 873</u>	<u>74 645</u>
(15) Citi debitori	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa	–	5 836
PVN no saņemtiem avansiem	4 343	3 747
Citu nodokļu pārmaksa	50	2 133
Norēķini ar personālu	–	28
Pārējie debitori	702	13 087
	<u>5 095</u>	<u>24 831</u>
(16) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Grāmatvedības programmas Horizon uzturēšana	4 451	4 451
Apdrošināšanas maksājumi	1 788	1 953
Pārējie izdevumi	1 947	1 983
	<u>8 186</u>	<u>8 387</u>
(17) Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Uzkrātie ieņēmumi par sniegtiem pakalpojumiem	3 163	–
	<u>3 163</u>	<u>–</u>

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(18) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	382 114	246 104
Naudas līdzekļi kasē	—	328
	<u>382 114</u>	<u>246 432</u>

(19) Pamatkapitāls

2017. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 3 279 844 kapitāldaļām ar nominālo vērtību EUR 1 par vienu daļu.

Pārskata gadā Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par EUR 100 000, veicot papildus naudas ieguldījumu kapitālā.

Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir Jēkabpils pilsētas pašvaldība. Saskaņā ar pastāvošo likumdošanu pašvaldības konsolidētajos finanšu pārskatos netiek konsolidētas pašvaldību kapitālsabiedrības.

(20) Aizņēmumi no kredītiestādēm		31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ilgtermiņa daļa	Piezīme		
Valsts kases USD	a)	148 417	211 070
A/S "SEB banka"	b)	95 979	122 740
A/S "SEB banka"	c)	223 884	—
A/S "SEB banka"	d)	234 605	—
A/S "SEB banka"	e)	236 500	338 500
A/S "SEB banka"	f)	225 928	299 612
		<u>1 165 313</u>	<u>971 922</u>
Īstermiņa daļa			
Valsts kases USD	a)	18 549	21 104
A/S "SEB banka"	b)	26 760	26 760
A/S "SEB banka"	c)	65 532	369 492
A/S "SEB banka"	d)	59 940	354 470
A/S "SEB banka"	e)	102 000	102 000
A/S "SEB banka"	f)	73 684	73 684
		<u>346 465</u>	<u>947 510</u>

a) Aizņēmuma līgums no Valsts kases 689 655 USD apmērā noslēgts 2003.gada 22.jūlijā, lai veiktu projekta "Jēkabpils centralizētās siltumapgādes sistēmas rehabilitācija 2003.-2004.g." realizēšanu. Aizņēmuma atlikums 2017.gada 31.decembrī sastāda EUR 166 966 (200 243 USD). Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2022.gads. Par aizdevuma izmantošanu Sabiedrība maksā aizdevējam procentus, kas aprēķināti saskaņā ar Vides aizdevuma programmu, pēc ZIB noteiktās mainīgās procentu likmes 6 mēnešu ASV dolāru LIBOR plus 0,55%, kuriem pieskaitīti 0,5% gadā.

b) Aizņēmuma līgums ar A/S "SEB banka" EUR 300 000 tika noslēgts 2014.gada 23.jūlijā siltumtīklu rekonstrukcijai Jēkabpilī Celtnieku ielas rajonā. Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2019.gada 25.jūnijs. Aizņēmuma atlikums 2017.gada 31.decembrī sastāda EUR 122 739. Procentu likme - mainīgā 1,95 % gadā + 3 mēnešu Euribor.

c) Aizņēmuma līgums ar A/S "SEB banka" EUR 1 100 000 tika noslēgts 2014.gada 19.maijā siltumtīklu rekonstrukcijai Jēkabpilī Jaunā, Zemgales un Viesītes ielas rajonā. Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2022.gada 18.maijs. Aizņēmuma atlikums 2017.gada 31.decembrī sastāda EUR 289 416. Procentu likme - mainīgā 2,10 % gadā + 3 mēnešu Euribor.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

d) Aizņēmuma līgums ar A/S "SEB banka" EUR 569 149 (Ls 400 000) tika noslēgts 2012.gada 21.novembrī siltumtīklu rekonstrukcijai Jēkabpilī Nameja, Viestura un Jaunās ielas rajonā. Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2022.gada 17.novembris. Aizņēmuma atlikums 2017.gada 31.decembrī sastāda EUR 294 545 . Procentu likme - mainīgā 1,9 % gadā + 3 mēnešu Euribor.

e) Aizņēmuma līgums ar A/S "SEB banka" EUR 500 000 tika noslēgts 2016.gada 18.maijā ilgtermiņa finanšu ieguldījumu refinansēšanai. Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2021.gada 25.aprīlis. Aizņēmuma atlikums 2017.gada 31.decembrī sastāda EUR 338 500. Procentu likme - 1,99 % gadā + 12 mēnešu Euribor.

f) Aizņēmuma līgums ar A/S "SEB banka" EUR 700 000 tika noslēgts 2015.gada 30.jūnijā siltumtīklu rekonstrukcijai Jēkabpilī no Vienības līdz Viestura ielai, no Brīvības līdz Jaunai ielai. Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2020.gada 29.jūnijs. Aizņēmuma atlikums 2017.gada 31.decembrī sastāda EUR 299 612. Procentu likme - mainīgā 2,1 % gadā + 3 mēnešu Euribor.

Saistību izpildes nodrošinājumi ir:

1. Jēkabpils pilsētas pašvaldības (100% sabiedrības daļu turētājs) galvojums.

2. Hipotēka uz nekustamo īpašumu, kas atrodas Tvaika ielā 4 (kadastra numurs 56010020263), Nameja ielā 4a (kadastra numurs 5601002484) un komercķīla uz ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem un krājumiem, prasījuma tiesības pret debitoriem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

(21) Citi aizņēmumi	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Finanšu līzings no SIA "Nordea Finance Latvija"	—	8 054
Finanšu līzings no SIA "SEB līzings"	3 014	8 180
	<u>3 014</u>	<u>16 234</u>
Īstermiņa daļa		
Finanšu līzings no SIA "Nordea Finance Latvija"	8 077	13 798
Finanšu līzings no SIA "SEB līzings"	5 167	5 167
	<u>13 244</u>	<u>18 965</u>

a) Finanšu nomas saistības

Kā minēts 20. pielikumā, Sabiedrība iegādājusies pamatlīdzekļus finanšu nomā. Procentu maksājumi pēc likmes 0,329 % gadā (SIA "Nordea Finance Latvija") un 1.900 % (SIA "SEB līzings") maksājami reizi mēnesī.

(22) No pircējiem saņemtie avansi	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Par siltumenerģiju	40 535	34 976
	<u>40 535</u>	<u>34 976</u>

(23) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Par iepirkto siltumenerģiju	497 677	380 782
Par gāzi	125 751	—
Par šķeldu	54 847	149 479
Citi	7 074	21 063
	<u>685 349</u>	<u>551 324</u>

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(24) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Īstermiņa daļa		
Par precēm un pakalpojumiem	394	211
	394	211
(25) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	12 059	36 982
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 130	24 184
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	13 241	13 634
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	10 129	–
Dabas resursu nodoklis	2 765	3 321
Elektroenerģijas nodoklis	41	–
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	–	15
	61 365	78 136
(26) Pārējie kreditori	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Norēķini par darba samaksu	37 002	39 255
Neidentificēto iedzīvotāju maksājumi par siltumenerģiju	3 913	3 563
Pārējie kreditori	–	91
	40 915	42 909
(27) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ilgtermiņa daļa		
KF atbalsta finansējums	842 836	896 875
	842 836	896 875
Īstermiņa daļa		
KF atbalsta finansējums	54 039	54 039
	54 039	54 039

Nākamo periodu ieņēmumos tiek ieskaitīts Kohēzijas fonda Atbalsta finansējums projektiem "Siltumtīklu rekonstrukcija Jēkabpilī Nameja, Viestura un Jaunās ielas mikrorajonā", "Siltumtīklu rekonstrukcija Jēkabpilī Jaunās, Zemgales un Viesītes ielas mikrorajonā", "Siltumtīklu rekonstrukcija Jēkabpilī Celtnieku ielas mikrorajonā", "Siltumtīklu rekonstrukcija Jēkabpilī no Vienības līdz Viestura ielai, no Brīvības līdz Jaunai ielai", kas īstenoti sadarbībā ar VA "Latvijas investīciju un attīstības aģentūra".

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi ar ES fondiem līdzfinansēto rekonstrukcijas projektu un gada beigās nav nesāpemtā ES līdzfinansējuma.

Sabiedrībai ir pienākums līdz 2021 gadam ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu Projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenodot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus. Pie noteikto nosacījumu neievērošanas Sabiedrībai varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenožīmīga.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(28) Uzkrātās saistības	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	46 908	49 015
Uzkrātās saistības piegādātājiem	11 750	15 317
Pārējās uzkrātās saistības	1 189	3 986
	<u>59 847</u>	<u>68 318</u>

(29) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2017	2016
Valdes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	50	55
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>53</u>	<u>58</u>

(30) Personāla izmaksas	2017 EUR	2016 EUR
Atlīdzība par darbu	710 774	732 503
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	164 110	167 970
Pārējās izmaksas	56 760	51 715
	<u>931 644</u>	<u>952 188</u>

(31) Vadības atalgojums	2017 EUR	2016 EUR
Valdes locekļu atlīdzība	63 481	56 589
	<u>63 481</u>	<u>56 589</u>

(32) Darījumi ar saistītām pusēm

Uzņēmuma vienīgais dalībnieks ir Jēkabpils pilsētas pašvaldība. 2017. gada laikā Sabiedrībai ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kas ir Jēkabpils pilsētas pašvaldības meitas sabiedrības.

a) prasījumi un saistības

	31.12.2017.		31.12.2016.	
Pielikumi	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Radniecīgās sabiedrības				
Jēkabpils pilsētas pašvaldība	76 996	16	66 085	25
Privatizējamais SIA "JK namu pārvalde"	17 115	–	7 393	–
SIA "Jēkabpils ūdens"	1 762	283	1 167	–
SIA "Vidusdaugavas SPAAO"	–	95	–	186
	<u>95 873</u>	<u>394</u>	<u>74 645</u>	<u>211</u>

b) darījumi

	Pārdošana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm	
Pielikumi	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
Radniecīgās sabiedrības				
Siltumenerģijas pārdošana	479 583	467 209	–	–
Citi pakalpojumi un preču piegādes	9 258	7 834	6 228	5 878
	<u>488 841</u>	<u>475 043</u>	<u>6 228</u>	<u>5 878</u>

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(33) Finanšu riska vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Tirgus risks - Valūtas risks

Sabiedrība ir pakļauta valūtas kursu svārstības riskam saistībā ar tās aizņēmumiem, kas ir noslēgtas USD valūtā. 2015.gadā Sabiedrības vadība lūdza Valsts kasi veikt izmaiņas aizdevuma līgumā ar Ziemeļu investīciju banku par piešķirtā aizdevuma atmaksāšanas valūtas maiņu no ASV dolāriem uz eiro, lūgums tika noraidīts.

Sabiedrības atvērtās valūtas pozīcijas pārskata gada beigās ir:

	31.12.2017.	31.12.2016.
Finanšu saistības, USD	200 243	244 735
Atvērtā pozīcija USD, neto	200 243	244 735
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta eiro, neto	<u>166 966</u>	<u>232 174</u>

Tirgus risks - Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi. Uzņēmuma vadība neuzskata, ka esošās procentu likmes izmaiņu riska ierobežošanai būtu jāizmanto atvasinātie finanšu instrumenti.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu. Sk. arī 32. pielikumu attiecībā uz darbības turpināšanas principa pielietošanu.

(34) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

Gadu, kas beidzās 2017. gada 31. decembrī, Sabiedrība noslēdza ar peļņu EUR 254 597 apmērā. Uz šo datumu Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 138 358, savukārt kopējie aktīvi pārsniedz kopējas saistības par EUR 2 793 481.

Sabiedrības darbības turpināšana ir atkarīga no finansiāliem rezultātiem turpmākajos periodos un no atbalsta no mātes uzņēmuma puses. Sabiedrības vadība sagaida, ka Jēkabpils pilsētas pašvaldība, ja tas būs nepieciešams, arī turpmāk veiks ieguldījumus Sabiedrības kapitālā lai finansētu rekonstrukcijas projektus, kā arī apgrozāmo līdzekļu palielinājumu. Līdz ar to Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar strādājoša uzņēmuma principu.

(35) CO₂ Emisijas kvotas

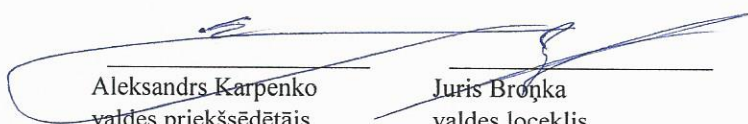
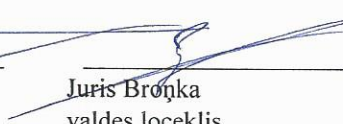
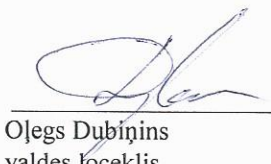
Ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 29.09.2011. rīkojumu Nr.499 ir apstiprināts emisijas kvotu sadales plāns 2013. - 2020. gadam, saskaņā ar kuru Sabiedrībai ir piešķirtas 51 051 emisijas kvotas, vai vidēji 6 381 kvotas katram gadam. 2017. gadā izlietas 1506 kvotas, pārdotas 30 000 kvotas.

Ņemot vērā, ka starptautiskajā grāmatvedības praksē nav vienotas nostājas un grāmatvedību reglamentējošie normatīvie akti neietver īpašus noteikumus attiecībā uz emisijas kvotu vai ar emisijas kvotām veikto darbību uzskaiti, Sabiedrība vadījusi pēc likuma "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, MK noteikumiem Nr. 585 "Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju", Finanšu Ministrijas ieteikumiem un izstrādāja savu grāmatvedības politiku emisijas kvotu uzskaitē. Tā nosaka, ka tā kā Sabiedrība emisijas kvotas saņem bez maksas un likumā "Par piesārņojumu" noteiktā kārtībā tās nodod Latvijas Vides ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūrai vai arī, ja Latvijas Vides ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūra tās anulē tādēļ, ka tām beidzies derīguma termiņš un tās nav nodotas atbilstoši likuma "Par piesārņojumu" nosacījumiem, tad šīs kvotas Sabiedrība uzskaita ārpusbilances aktīvos un natūrā.

Savukārt, ja Sabiedrība veiks tādas darbības ar emisijas kvotām, no kurām tam radīsies aktīvi, saistības, ieņēmumi vai izdevumi, tad pamatojoties uz attaisnojuma dokumentos norādītā konkrētā saimnieciskā darījuma novērtējuma naudā un tā ekonomisko saturu un būtību, tika veikti attiecīgi grāmatojumi naudas izteiksmē.

(36) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2017. gada 31. decembri.

 Aleksandrs Karpenko valdes priekšsēdētājs	 Juris Brūka valdes loceklis	 Oļegs Dubiņins valdes loceklis	 Gunta Bērziņa galvenā grāmatvede
--	---	---	--

Jēkabpilī, 2018. gada 29. martā

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2018. gada 04. aprīlī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS*SIA Jēkabpils Siltums dalībniekam****Mūsu atzinums par finanšu pārskatu***

Esam veikuši SIA Jēkabpils Siltums ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 25. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem, un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem ("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 Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa ("SGĒSP kodekss") prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. 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, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

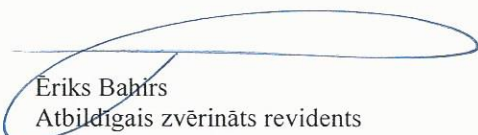
- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;



- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

Astrop Revision SIA
licence Nr. 26



Ēriks Bahrs
Atbildīgais zvērētais revidents
sertifikāts Nr. 136



Tatjana Bodniece
Prokūrists

Rīgā, 2018. gada 29. martā