SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

SIA "JĒKABPILS SILTUMS"

NAMEJA IELĀ 4a, JĒKABPILS, LV-5201

REĢ. Nr. UR 000300777

VIENOTAIS REĢ. Nr. 40003007778

GADA PĀRSKATS

par 2021.gadu

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums finanšu pārskatiem	11 - 25
Neatkarīgā revidenta ziņojums	26 - 27

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, Jēkabpils nov., 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 novada pašvaldība - 100%
Valdes locekļi	Aleksandrs Karpenko - valdes priekšsēdētājs līdz 14.01.22. Juris Broņka - valdes loceklis Oļegs Dubiņins - valdes loceklis
Pārskata gads	2021. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA Aktīvs M Audits Komercsabiedrības licence Nr. 40 Vienības gatve 99-7 Rīga, LV-1058 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Marija Poriete LZRA sertifikāts Nr. 6

VADĪBAS ZIŅOJUMS

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

2021. gadā SIA "Jēkabpils Siltums" patērētājiem ir piegādājis 66 390,49 MWh siltumenerģijas, kas ir par 28 % vairāk kā attiecīgajā periodā iepriekšējā gadā. Lielāks patērētājiem piegādātās siltumenerģijas patēriņš ir saistīts ar ievērojami zemāku ārgaisa temperatūru iepriekšējā apkures sezonā un, attiecīgi, garāku apkures sezonu. Siltumenerģijas patēriņu ietekmēja arī tas, ka pēc apkures sezonas netika veikti siltumtrašu rekonstrukcijas projekti un nebija siltumenerģijas piegādes pārtraukumi. Vidējā ārgaisa temperatūra Jēkabpilī 2021. gada apkures sezonā laikā no janvāra līdz aprīlim un no oktobra līdz decembrim bija +2,0°C. Tā ir par 1,7°C zemāka kā attiecīgajā periodā iepriekšējā gadā.
2021. gadā Sabiedrība siltumenerģijas pakalpojumu ir sniegusi par EUR 3 599 658, kas ir par 28,4 % vairāk kā iepriekšējā gadā. Būtiskais ieņēmumu palielinājums saistīts ar iepriekš minēto dabas apstākļu ietekmi uz apkures sezonu un to, ka netika veikti rekonstrukcijas darbi .

Kapitālsabiedrība pārskata periodā ir pārdevusi 1154,75 MWh elektroenerģijas par EUR 106 566, savukārt 2020. gadā tika realizēts 1227,91 MWh elektroenerģijas par EUR 147 868. Mazāks pārdotās elektroenerģijas apjoms pārskata periodā ir saistīts ar lielāku saražotās elektroenerģijas apjoma izmantošanu katlu mājas pašpatēriņam pretstatā iepriekšējam gadam, kad elektroenerģija tika pārdota obligātā iepirkuma ietvaros. 2021.gadā elektroenerģija tika pārdota tikai brīvajā tirgū bez OIK, jo elektroenerģijas obligātais iepirkums Sabiedrībai beidzās 2020.gadā. Brīvajā tirgū 2021.gadā elektroenerģijas cena bija zemāka, nekā elektroenerģijas cena obligātā iepirkuma ietvaros, tāpēc ir mazāki ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju.
Galvenie Sabiedrības pakalpojuma saņēmēji, tāpat kā iepriekš, ir Jēkabpils pilsētas iedzīvotāji, kas pārskata periodā ir saņēmuši 80 % no realizētās siltumenerģijas.

Sabiedrības kopējais apgrozījums pārskata periodā bija EUR 3 729 534, kas ir par 25 % vairāk kā attiecīgajā periodā iepriekšējā gadā. Arī 2021. gadā sniegtā pakalpojuma izmaksas, tāpat kā iepriekšējā gadā, ir pārsniegušas Sabiedrības ieņēmumus. Zaudējumi ražošanā galvenokārt saistīti ar augsto biomasas un dabas gāzes cenu 2020./2021. gada apkures sezonā. Šķeldas cena pēc pakalpojuma tarifa apstiprināšanas ievērojami pārsniedza tarifā apstiprināto biokurināmā cenu. Siltumenerģijas pakalpojuma ražošanas izmaksas būtiski pārsniedz tā realizācijas cenu, kas ievērojami apgrūtina Sabiedrības darbību apgrozāmo līdzekļu trūkuma dēļ. Zaudējumu apmēra samazinājumu ietekmēja Jēkabpils novada pašvaldības atlīdzības maksājums EUR 100 000 apmērā.
2021. gadā Sabiedrība, tāpat kā iepriekš, ļoti aktīvi nodarbojās ar siltumenerģijas pakalpojuma saņēmēju parādu piedziņu. Aktīvu darbību rezultātā pārskata periodā ir atgūti šaubīgie debitoru parādi EUR 119 479, kas ir par 6% vairāk, salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Taču turpmāka debitoru parādu atgūšana varētu sagādāt zināmas grūtības, jo COVID19 vīrusa pandēmijas izraisītā ietekme uz valsts ekonomiku būtu jāuztver kā negatīvs faktors, kā arī cenu pieaugums visā tautsaimniecībā.

Pārskata periodā Sabiedrība iepirka 23947.2 MWh siltumenerģijas no neatkarīgā ražotāja, kas ir par 20 % vairāk kā attiecīgajā periodā iepriekšējā gadā. Iepirktās siltumenerģijas apjoma palielinājums saistīts ar zemāku ārgaisa temperatūru iepriekšējā apkures sezonā, kā arī siltumenerģijas piegāžu nepārtrauktību. Sabiedrība siltumenerģiju iegādājās par ievērojami augstāku cenu, kā attiecīgajā periodā iepriekšējā gadā, kas saistīts ar savstarpējā līgumā noteikto iepirktās siltumenerģijas cenas atkarību no dabasgāzes cenu izmaiņām.
2021.gada decembrī saņemts Jēkabpils novada pašvaldības atlīdzības maksājums ar mērķi kredīta atmaksai atbilstoši 2019.gada 28.marta noslēgtā finanšu kredīta līguma Nr. 2019002716 noteikumiem ar AS "SEB banka" EUR 100 000 apmērā. Saņemtie naudas līdzekļi tika izlietoti aizdevuma dzēšanai.

Pārskata periodā jauni aizņēmumi nav ņemti, atmaksāti aizņēmumi EUR 446 793 apmērā.
Sabiedrība atskaites periodā veica tikai nepieciešamos pārvades sistēmu un siltumavotu uzturēšanas darbus.
Iepriekšējos gados ar ES finansējuma atbalstu realizētās pārvades un sadales sistēmu rekonstrukcijas rezultātā zudumi siltumenerģijas pārvadē samazinājušies no 16.7 % 2020. gadā uz 13 % pārskata gadā, kas ir labs rādītājs.
Gadu, kas beidzās 2021. gada 31. decembrī, Sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem EUR 116 194 apmērā. Uz šo datumu Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 232 521, savukārt kopējie aktīvi pārsniedz kopējas saistības par EUR 2 732 817.

Sabiedrības darbības turpināšana ir atkarīga no finansiāliem rezultātiem turpmākajos periodos un no atbalsta no Jēkabpils novada pašvaldības puses. Sabiedrības vadība sagaida, ka pašvaldība, ja tas būs nepieciešams, arī turpmāk veiks ieguldījumus Sabiedrības kapitālā lai finansētu rekonstrukcijas projektus, kā arī apgrozāmo līdzekļu palielinājumu. Sabiedrības riski saistībā ar koronavīrusa izplatību saistītiem ierobežojumiem ir aprakstīti 33. pielikumā.
Izvērtējot iepriekšminēto, Sabiedrības vadība ir sagatavojusi finanšu pārskatus saskaņā ar strādājoša uzņēmuma principu.

Pēc finanšu gada beigām, 2022.gada sākumā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs joprojām ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Šo nenoteiktību pastiprina apstāklis, ka Sabiedrības sniegtā pakalpojuma cena ir ievērojami mazāka kā izmaksas tā sniegšanai. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība neizjūt vīrusa apkarošanas radīto ierobežojumu sekas, taču apzinās to iespējamo ietekmi nākotnē. Ir grūti prognozēt pilnu slimības apkarošanas radīto seku ietekmi uz iedzīvotāju pirktspēju, taču tās iespējamā ievērojamā pazeminināšanās var radīt būtisku apgrozāmo līdzekļu iztrūkumu. Kopā ar iepriekšminēto tarifa neatbilstību pakalpojuma reālajām izmaksām, šis apstāklis var liegt Sabiedrībai iespēju segt kreditoru prasības. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Sabiedrība izdarīs visu iespējamo lai minimizētu ražošanas un siltumenerģijas pārvades izmaksas, taču nodrošināt nepārtrauktu siltumenerģijas pakalpojuma sniegšanu draudošās krīzes laikā var sniedzot siltumenerģijas pakalpojumu tikai atbilstoši tā izmaksām. Pakalpojuma saņēmēju pirktspējas iespējamā ievērojamā krituma gadījumā tarifa paaugstināšana var nedot gaidīto pozitīvo finanšu efektu, tāpēc Sabiedrības maksātspējas uzlabošanai noteikti būs nepieciešams arī īpašnieka finanšu atbalsts. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 30. pielikumā, savukārt vadības apsvērumi par darbības turpināšanas koncepcijas pielietošanu - 31. pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Izaicinājumi Sabiedrības turpmākajā darbībā saistāmi ar grūti prognozējamajām energonesēju cenām. Energonesēju – biomasas un dabasgāzes cenas, sākoties jaunajai apkures sezonai, bija ievērojami augstākas kā iepriekšējā sezonā, kas viesa zināmu piesardzību par Sabiedrības tuvāko nākotni. Taču paredzēt energonesēju cenu līmeni ilgākam periodam ir apgrūtinoši, kas aktualizē siltumenerģijas pakalpojuma cenas izmaiņu nekavējošu izmaiņu, mainoties to cenai. Ievērojamās investīcijas Sabiedrības pārvades sistēmu atjaunošanā, kredītsaistības, COVID19 pandēmijas izraisītie riski, liek ļoti piesardzīgi prognozēt Sabiedrības tālāku attīstību. Pārvades sistēmu rekonstrukcijas radītais pozitīvais ekonomiskais efekts nesegs iepriekš minēto risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības darbību. Kapitālsabiedrības tālāka attīstība nebūs iespējama, ja arī turpmāk siltumenerģijas pakalpojuma sniegšanas izmaksas ievērojami pārsniegs ieņēmumus par to. Visi šie apstākļi būs jāņem vērā, izstrādājot jauno siltumenerģijas pakalpojuma tarifu.
Sabiedrības vadība tālāku Sabiedrības attīstību redz siltumavotu modernizācijā, rekonstruējot biomasas jaudas, un uzstādot biomasas sildkatlus tajos siltumavotos, kur to nav. Tas jādara, piesaistot ES finanšu līdzekļus.

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

2022. gadā maksimāli efektīvi tiks turpināts debitoru parādu atgūšanas darbs. Atbilstoši pieejamajam finansējumam tiks veikti iekārtu un tehnoloģiju uzlabošanas darbi.

Juris Broņka
valdes loceklis

Oļegs Dubiņins
valdes loceklis

Jēkabpilī, 2022. gada 8.aprīlī

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Pielikumi	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	(2)	3 729 534	3 235 481
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(3 824 961)	(2 935 258)
Bruto peļņa vai zaudējumi		**(95 427)**	**300 223**
Administrācijas izmaksas	(4)	(248 965)	(244 239)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	338 402	450 932
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(98 858)	(132 364)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(9 390)	(20 409)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		**(114 238)**	**354 143**
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(8)	(1 956)	(1 719)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**(116 194)**	**352 424**

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

Juris Broņka
valdes loceklis

Oļegs Dubiņins
valdes loceklis

Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Jēkabpilī, 2022. gada 8.aprīlī

BILANCE

	Pielikumi	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(9)	0	0
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		**0**	**0**
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(10)	4 694 852	5 116 074
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	(10)	165 589	199 722
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(10)	72 753	90 009
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	(10)	3 287	4 717
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(10)	30 241	12 800
Pamatlīdzekļi kopā:		**4 966 722**	**5 423 322**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		**4 966 722**	**5 423 322**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	63 635	54 964
Avansa maksājumi par precēm			1 706
Krājumi kopā:		**63 635**	**56 670**
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	697 386	566 253
Radniecīgo sabiedrību parādi	(13)	118 064	76 899
Citi debitori	(14)	31 482	7 713
Nākamo periodu izmaksas	(15)	5 605	11 455
Debitoru parādi kopā:		**852 537**	**662 320**
Naudas līdzekļi	(16)	**271 660**	**75 911**
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		**1 187 832**	**794 901**
Aktīvu kopsumma		**6 154 554**	**6 218 223**

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

BILANCE

	Pielikumi	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(17)	3 366 253	3 366 253
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(517 242)	(869 666)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(116 194)	352 424
Pašu kapitāls kopā:		**2 732 817**	**2 849 011**
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(18)	880 000	1 032 579
Nākamo periodu ieņēmumi	(24)	1 121 384	944 814
Ilgtermiņa kreditori kopā:		**2 001 384**	**1 977 393**
Īstermiņa kreditori			
Akcijās pārvēršamie aizņēmumi		–	
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(18)	135 964	426 540
No pircējiem saņemtie avansi	(19)	52 756	254 922
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(20)	996 439	419 986
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(21)	970	441
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(22)	46 569	94 125
Pārējie kreditori	(23)	45 535	45 108
Nākamo periodu ieņēmumi	(24)	81 910	81 910
Uzkrātās saistības	(25)	60 210	68 787
Īstermiņa kreditori kopā:		**1 420 353**	**1 391 819**
Kreditori kopā:		**3 421 737**	**3 369 212**
Pasīvu kopsumma		**6 154 554**	**6 218 223**

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

Juris Broņka
valdes loceklis

Oļegs Dubiņins
valdes loceklis

Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Jēkabpilī, 2022. gada 8.aprīlī

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pielikumi	2021 EUR	2020 EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		3 366 253	3 349 844
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums			16 409
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**3 366 253**	**3 366 253**
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		(517 242)	(869 666)
Nesadalītas peļņas atlikuma palielinājums/samazinājums		(116 194)	352 424
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**(633 436)**	**(517 242)**
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		2 849 011	2 480 178
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**2 732 817**	**2 849 011**

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

Juris Broņka
valdes loceklis

Oļegs Dubiņins
valdes loceklis

Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Jēkabpilī, 2022. gada 8.aprīlī

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikumi	2021 EUR	2020 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		4 104 790	3 406 720
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(3 620 926)	(3 096 299)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		44 099	262 208
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		**527 963**	**572 629**
Izdevumi procentu maksājumiem		(9 387)	(20 217)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		**518 576**	**552 412**
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(10)	(28 775)	(814 538)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**(28 775)**	**(814 538)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemts atlīdzības maksājums		100 000	250 000
Saņemtie aizņēmumi	(18)	–	580 000
Saņemts KF finansējums	(24)	52 741	–
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(18)	(446 793)	(583 737)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		–	–
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		**(294 052)**	**246 263**
Pārskata gada neto naudas plūsma		**195 749**	**(15 863)**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(16)	**75 911**	**91 774**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	(16)	**271 660**	**75 911**

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

Juris Broņka
valdes loceklis

Oļegs Dubiņins
valdes loceklis

Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Jēkabpilī, 2022. gada 8.aprīlī

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).

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 noradīts 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) uzradīšanu 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 oficiāla 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.

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
1 USD	1.1326	1.2271

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.
Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:
Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atlīdzību 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 300 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 300, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā (siltumskaitītājiem - 50%).

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 365 līdz 548 dienām – 80 %, savukārt ar kavējuma termiņu no 181 līdz 364 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, iespējamas 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.

Iespējamas 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 līzingā), saistībā ar kuriem Sabiedrībai pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem. Finanšu līzinga aktīvs tiek uzrādīts nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Līzinga procentu maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kad tie ir radušies.

CO2 emisijas kvotu uzskaite

CO2 emisijas kvotu uzskaiti 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

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

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no 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.

(2) Neto apgrozījums	2021 EUR	2020 EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no siltumenerģijas pārdošanas (NACE2 35.30)	3 599 658	2 801 716
Ienākumi no elektroenerģijas pārdošanas (NACE2 35.11)	106 566	147 868
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas (NACE2 43.22)	23 310	35 897
Atlīdzības maksājums (2018.-2019.g. siltumenerģijas tarifa izmaksu segšanai)	–	150 000
Atlīdzības maksājums (2020.g. siltumenerģijas tarifa izmaksu segšanai)	–	100 000
	3 729 534	**3 235 481**
b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	3 729 534	3 235 481
	3 729 534	**3 235 481**

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2021 EUR	2020 EUR
Kurināmā iepirkšanas izmaksas	1 779 594	969 828
Siltumenerģijas iepirkšanas izmaksas	579 335	434 102
Darba samaksa	570 936	629 681
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	469 085	428 626
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	132 350	148 780
Elektroenerģijas iepirkšanas izmaksas	73 400	78 184
Darbi un pakalpojumi no ārienes	71 821	104 097
Izejvielu un materiālu izmaksas	48 437	61 803
Dzīvības un veselības apdrošināšanas izmaksas	35 809	22 823
Dabas resursu nodoklis	20 393	16 307
Citas ražošanas izmaksas	10 076	8 931
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	6 020	6 613
Darba aizsardzības izmaksas	7 721	8 740
Apdrošināšanas maksājumi	7 033	6 470
Dabas aizsardzības izmaksas	6 139	3 715
Transportlīdzekļu nodokļu izmaksas	3 019	2 696
Elektroenerģijas nodokļa izmaksas	1 171	1 240
Nekustamā īpašuma nodoklis ēkām	1 893	1 893
Nekustamā īpašuma nodoklis zemei	729	729
	3 824 961	**2 935 258**

(4) Administrācijas izmaksas	2021 EUR	2020 EUR
Darba samaksa	153 951	142 010
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	35 881	34 043
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	15 102	20 863
Biroja uzturēšanas izmaksas	19 208	20 924
Dzīvības un veselības apdrošināšanas izmaksas	5 274	3 581
Profesionālo pakalpojumu izmaksas (iepirkumu veikšanas noteikumu izstrāde)	–	3 500
Transporta izdevumi, komandējumi	3 298	2 589
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 900	2 900
Sakaru izmaksas	2 695	2 918
Citas administrācijas izmaksas	2 607	2 308
Administrācijas ēkas tekošais remonts un uzturēšanas izmaksas	2 601	2 381
Dalības maksa Latvijas siltumuzņēmumu asociācijā	1 650	1 720
Apdrošināšanas maksājumi	1 361	1 598
Banku pakalpojumi	999	1 553
Reprezentācijas izmaksas	995	1 020
Apmācības izdevumi	443	331
	248 965	**244 239**

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021 EUR	2020 EUR
Ieņēmumi no emisijas kvotu pārdošanas	–	228 000
Atgūti šaubīgie debitoru parādi	119 479	112 372
Atlīdzības maksājums (kredīta dzēšanai)	100 000	
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi (sk. arī 24. pielikumu)	81 910	61 007
Ieņēmumi no nomas maksas	19 898	19 119
Saņemtās soda naudas	16 282	19 219
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	–	6 511
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	46	3 446
Pārējie ieņēmumi	787	1 010
Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	0	*248*
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu bilances vērtība izslēgšanas brīdī	*0*	*0*
Neto ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	0	248
	338 402	**450 932**

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	75 228	87 503
Siltumen.ražoš.,pārv.,sadales sistēmas attīstības izstrāde 2019-2027.g.	–	27 500
Iznomāto objektu uzturēšanas izdevumi	12 078	9 095
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	7 167	6 204
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	3 639	–
Realizēto materiālo vērtību izmaksas	–	933
Personāla ilgtspējas izdevumi	329	578
Samaksātās soda naudas	3	464
Pamatlīdzekļu likvidācijas izdevumi	414	87
	98 858	**132 364**

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
b) no citām personām		
Banku aizdevumu procenti	9 390	20 409
	9 390	**20 409**

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2021 EUR	2020 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	1 956	1 719
	1 956	**1 719**

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Izveidošanas izmaksas par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2020.	58 495	–	58 495
Iegādāts	–	–	0
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem			0
31.12.2021.	58 495	–	**58 495**
Nolietojums			
31.12.2020.	(58 495)	–	(58 495)
Aprēķināts	–	–	–
31.12.2021.	(58 495)	–	**(58 495)**
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	**0**	**–**	**0**
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	**0**	**–**	**0**

(10) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2020.	8 341 213	1 841 538	457 247	4 717	12 800	10 657 515
Iegādāts	–	–	10 290	1 045	17 441	28 776
Atsavināts/norakstīts	–	(3 125)	(16 535)	–	–	(19 660)
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem						0
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem	–	–	2 475	(2 475)	–	0
31.12.2021.	8 341 213	1 838 413	453 477	3 287	30 241	**10 666 631**
Nolietojums						
31.12.2020.	(3 225 139)	(1 641 816)	(367 238)	–	–	(5 234 193)
Aprēķināts	(421 222)	(34 133)	(29 657)	–	–	(485 012)
Atsavināts/norakstīts	–	3 125	16 171	–	–	19 296
31.12.2021.	(3 646 361)	(1 672 824)	(380 724)	–	–	**(5 699 909)**
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	**5 116 074**	**199 722**	**90 009**	**4 717**	**12 800**	**5 423 322**
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	**4 694 852**	**165 589**	**72 753**	**3 287**	**30 241**	**4 966 722**

Informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 19. pielikumā.

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Kurināmais	55 121	47 121
Remontmateriāli un inventārs	8 514	7 843
	63 635	**54 964**

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 059 790	2 067 412
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(1 362 404)	(1 501 159)
	697 386	**566 253**

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 365 līdz 548 dienām – 80 %. savukārt ar kavējuma termiņu no 180 līdz 364 dienām – 50%.

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem	118 064	76 899
	118 064	**76 899**

(14) Citi debitori	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
PVN no saņemtiem avansiem	5 652	5 912
Citu nodokļu pārmaksa	25 830	–
Norēķini ar personālu	–	1
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	–	1 800
	31 482	**7 713**

(15) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Grāmatvedības programmas Horizon uzturēšana	618	5 136
Apdrošināšanas maksājumi	2 511	3 025
Pārējie izdevumi	2 476	3 294
	5 605	**11 455**

(16) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	271 660	75 911
	271 660	**75 911**

(17) Pamatkapitāls

2021. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 3 366 253 kapitāldaļām ar nominālo vērtību EUR 1 par vienu daļu.

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

(18) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ilgtermiņa daļa			
Valsts kases USD	a)	0	36 281
A/S "SEB banka"	b)	0	15 700
A/S "SEB banka"	c)	0	27 288
A/S "SEB banka"	d)	0	54 785
A/S "SEB banka"	e)	0	0
A/S "SEB banka"	f)	0	4 875
A/S "SEB banka"	g)	0	13 650
Valsts kase	h)	880 000	880 000
		880 000	**1 032 579**
Īstermiņa daļa			
Valsts kases USD	a)	19 667	18 129
A/S "SEB banka"	b)	15 699	26 760
A/S "SEB banka"	c)	27 288	65 532
A/S "SEB banka"	d)	54 785	59 940
A/S "SEB banka"	e)	0	32 500
A/S "SEB banka"	f)	4 875	73 684
A/S "SEB banka"	g)	13 650	149 995
		135 964	**426 540**

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 2021.gada 31.decembrī sastāda EUR 19 667 (22 275 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 2022.gada 5.jūlijs. Aizņēmuma atlikums 2021.gada 31.decembrī sastāda EUR 15 699. 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 2021.gada 31.decembrī sastāda EUR 27 288. Procentu likme - mainīgā 2,10 % gadā + 3 mēnešu Euribor.

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 2021.gada 31.decembrī sastāda EUR 54 785 . Procentu likme - mainīgā 1,9 % gadā + 3 mēnešu Euribor.

Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

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 atmaksāts 2021.gadā.

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 2022.gada 25.janvāris. Aizņēmuma atlikums 2021.gada 31.decembrī sastāda EUR 4 875. Procentu likme - mainīgā 2,1 % gadā + 3 mēnešu Euribor.

g) Aizņēmuma līgums ar A/S "SEB banka" EUR 450 000 tika noslēgts 2019.gada 28.martā kreditoru parādu apmaksai. Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2022.gada 25.marts. Aizņēmuma atlikums 2021.gada 31.decembrī sastāda EUR 13 650. Procentu likme - mainīgā 2,20 % gadā + 12 mēnešu Euribor.

h) Aizņēmuma līgums ar Valsts kasi EUR 880 000 tika noslēgts 2019.gada 05.decembrī KF projekta "Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jēkabpils pilsētas, Tvaika ielas rajonā". Aizņēmuma atmaksas beigu termiņš ir 2029.gada 20.decembris. Aizņēmuma atlikums 2020.gada 31.decembrī sastāda 880 000 EUR . Procentu likme - mainīgā 0.084 % gadā.

Saistību izpildes nodrošinājumi ir:
1. Jēkabpils novada 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.

(19) No pircējiem saņemtie avansi	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Par siltumenerģiju	52 756	55 184
Saņemts avanss ES projekta "Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jēkabpils pilsētā, Tvaika ielas rajonā" īstenošanai (sk. arī 24. pielikumu)		199 738
	52 756	**254 922**

(20) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Par iepirkto siltumenerģiju	317 927	290 611
Par gāzi	507 718	29 947
Par šķeldu	161 054	92 593
Citi	9 740	6 835
	996 439	**419 986**

(21) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Par precēm un pakalpojumiem	970	441
	970	**441**

(22) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis		50 266
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 346	21 992
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	11 816	10 361
Dabas resursu nodoklis	9 756	10 128
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	1 451	1 129
Elektroenerģijas nodoklis	183	232
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	17
	46 569	**94 125**

(23) Pārējie kreditori	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Norēķini par darba samaksu	43 139	41 977
Neidentificēto iedzīvotāju maksājumi par siltumenerģiju	2 396	3 131
	45 535	**45 108**

(24) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ilgtermiņa daļa		
KF atbalsta finansējums	1 121 384	944 814
	1 121 384	**944 814**
Īstermiņa daļa		
KF atbalsta finansējums	81 910	81 910
	81 910	**81 910**

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".

2018. gada 14. augustā Sabiedrība noslēdza līgumu ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par Kohēzijas fonda (KF) līdzfinansējumu projektam "Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jēkabpils pilsētā, Tvaika ielas rajonā". Kopējās projekta izmaksas saskaņā ar līgumu sastāda 1 801 852 EUR un KF līdzfinansējums ir 595 653 EUR. Siltumtīklu rekonstrukcija tika uzsākta 2019. gadā, rekonstrukcijas darbi pabeigti 2020.gadā. Saņemtā avansa nedzēstā daļa EUR 199 738 apmērā projekta realizēšanai 2020.gadā tika uzrādīta postenī "No pircējiem saņemtie avansi". Atlikusī projekta līdzfinansējuma summa ir saņemta 2021.gada janvārī.

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 nenozīmīga.

(25) Uzkrātās saistības	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	49 439	50 201
Uzkrātās saistības piegādātājiem	9 593	17 049
Pārējās uzkrātās saistības	1 178	1 537
	60 210	**68 787**

(26) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2021	2020
Valdes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	45	49
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	**48**	**52**

(27) Personāla izmaksas	2021 EUR	2020 EUR
Atlīdzība par darbu	724 887	771 691
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	168 231	182 823
Pārējās izmaksas	41 083	26 404
	934 201	**980 918**

(28) Vadības atalgojums

	2021 EUR	2020 EUR
Valdes locekļu atlīdzība ar soc.apdr.izmaksām	73 057	66 389
	73 057	**66 389**

(29) Darījumi ar saistītām pusēm

Uzņēmuma vienīgais dalībnieks ir Jēkabpils novada pašvaldība. 2021. gada laikā Sabiedrībai ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kas ir Jēkabpils novada pašvaldības meitas sabiedrības.

a) prasījumi un saistības

	Pielikumi	31.12.2021. Debitori EUR	31.12.2021. Kreditori EUR	31.12.2020. Debitori EUR	31.12.2020. Kreditori EUR
Radniecīgās sabiedrības					
Jēkabpils novada pašvaldība		94 974		55 736	–
Privatizējamais SIA "JK namu pārvalde"		21 615	71	19 980	79
SIA "Jēkabpils ūdens"		1 348	741	1 183	215
Pils rajona namu pārvalde SIA				–	–
SIA "Jēkabpils pakalpojumi"		127	158	–	147
		118 064	**970**	**76 899**	**441**

b) darījumi

	Pielikumi	Pārdošana saistītām pusēm 2021 EUR	Pārdošana saistītām pusēm 2020 EUR	Iegāde no saistītām pusēm 2021 EUR	Iegāde no saistītām pusēm 2020 EUR
Radniecīgās sabiedrības					
Siltumenerģijas pārdošana		496 732	381 675	–	–
Citi pakalpojumi un preču piegādes		110 109	118 712	9 813	6 647
		606 841	**500 387**	**9 813**	**6 647**

(30) 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:

	31.12.2021.	31.12.2020.
Finanšu saistības, USD	22 275	66 767
Atvērtā pozīcija USD, neto	22 275	66 767
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta eiro, neto	**19 667**	**54 410**

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 31. pielikumu attiecībā uz darbības turpināšanas principa pielietošanu.

(31) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

Gadu, kas beidzās 2021. gada 31. decembrī, Sabiedrība noslēdza ar zaudējuniem EUR 116 194 apmērā. Uz šo datumu Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 232 521, savukārt kopējie aktīvi pārsniedz kopējas saistības par EUR 2 732 817.

Sabiedrības darbības turpināšana ir atkarīga no finansiāliem rezultātiem turpmākajos periodos un no atbalsta no Jēkabpils novada pašvaldības puses. Sabiedrības vadība sagaida, ka pašvaldība, ja tas būs nepieciešams, arī turpmāk veiks ieguldījumus Sabiedrības kapitālā lai finansētu rekonstrukcijas projektus, kā arī apgrozāmo līdzekļu palielinājumu. Sabiedrības riski saistībā ar koronavīrusa izplatību saistītiem ierobežojumiem ir aprakstīti 33. pielikumā.

Izvērtējot iepriekšminēto, Sabiedrības vadība ir sagatavojusi finanšu pārskatus saskaņā ar strādājoša uzņēmuma principu.

(32) CO_2 Emisijas kvotas

Ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 18.05.2021. rīkojumu Nr.335 ir apstiprināts emisijas kvotu sadales plāns 2021. - 2025. gadam, saskaņā ar kuru Sabiedrībai ir piešķirtas 5 478 emisijas kvotas, vai vidēji 1095 kvotas katram gadam, kā arī 3 193 kvotas tika pārnestas no iepriekšējā kvotu sadales perioda. 2021. gadā izlietotas 2 393 kvotas.

Emisiju kvotas kustība	**2021 emisijas kvotas**	**2020 emisijas kvotas**
Atlikums gada sākumā	3 193	12 387
Izlietots	(2 393)	(1 194)
Piešķirts	5 478	–
Iegādāts	–	–
Pārdots	–	(8 000)
Atlikums gada beigās	**6 278**	**3 193**

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 vadījusies 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 uzskaitei. 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 piesārņojuma" 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.

(33) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2022.gada sākumā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs joprojām ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Šo nenoteiktību pastiprina apstāklis, ka kapitālsabiedrības sniegtā pakalpojuma cena ir ievērojami mazāka kā izmaksas tā sniegšanai. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība neizjūt vīrusa apkarošanas radīto ierobežojumu sekas, taču apzinās to iespējamo ietekmi nākotnē. Ir grūti prognozēt pilnu slimības apkarošanas radīto seku ietekmi uz iedzīvotāju pirktspēju, taču tās iespējamā ievērojamā pazeminināšanās var radīt būtisku apgrozāmo līdzekļu iztrūkumu. Kopā ar iepriekšminēto tarifa neatbilstību pakalpojuma reālajām izmaksām, šis apstāklis var liegt sabiedrībai iespēju segt kreditoru prasības. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Sabiedrība izdarīs visu iespējamo lai minimizētu ražošanas un siltumenerģijas pārvades izmaksas, taču nodrošināt nepārtrauktu siltumenerģijas pakalpojuma sniegšanu draudošās krīzes laikā var sniedzot siltumenerģijas pakalpojumu tikai atbilstoši tā izmaksām. Pakalpojuma saņēmēju pirktspējas iespējamā ievērojamā krituma gadījumā tarifa paaugstināšana var nedot gaidīto pozitīvo finanšu efektu, tāpēc Sabiedrības maksātspējas uzlabošanai noteikti būs nepieciešams arī īpašnieka finanšu atbalsts. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2021. gada 31. decembri.

Juris Broņka valdes loceklis	Oļegs Dubiņins valdes loceklis	Gunta Bērziņa galvenā grāmatvede

Jēkabpilī, 2022. gada 8.aprīlī

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2022. gada ____. _____

SIA "Aktīvs M Audits"
LV42403014203, Vienības gatvē 99-7,
Rīgā, LV-1058

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 3. un no 6. līdz 25. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2021. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Jēkabpils siltums" finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. 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 (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 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 4. un 5.lapā.

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, mūsuprāt:

- 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,

SIA "Aktīvs M Audits"
LV42403014203, Vienības gatvē 99-7,
Rīgā, LV-1058

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 izraisītās 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 sazināmies 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.

SIA „AKTĪVS M AUDITS"
Licence Nr. 40

Marija Poriete
Valdes locekle

Marija Poriete
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 6

Vienības gatve 99-7, Rīga
2022.gadā 8.martā

LATVIJAS REPUBLIKA
Aktīvs M Audits
SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU