

SIA "Jēkabpils siltums"

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

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 - 24
Neatkarīgā revidenta ziņojums	25 - 27

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. 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	2018. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Astrop Revision SIA Komerksabiedrības licence Nr. 26 Aspazijas 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

2018. gadā Sabiedrība piegādāja patērētājiem siltumenerģiju apkurei un karstā ūdens ražošanai 59 718,565 MWh apjomā. Tas ir par 1.01 % vairāk kā 2017. gadā. Siltumenerģijas patēriņa pieaugums saistīts ar zemāku ārējās temperatūras apkures periodā. Siltumenerģijas patēriņa pieaugums atskaites periodā ir ietekmējis arī kapitālsabiedrības apgrozījumu, kas 2018. gadā ir nedaudz palielinājies, salīdzinot ar iepriekšējo gadu. 2017. gadā uzņēmuma apgrozījums bija EUR 3 452 850, bet atskaites periodā tas bija EUR 3 489 961. Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, tas ir pieaudzis par 1.01 %. Neskatoties uz realizētās siltumenerģijas apjoma pieaugumu, ienākumi par pārdoto siltumenerģiju, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, ir samazinājušies. Pārskata periodā tie bija EUR 3 306 437, bet 2017. gadā – EUR 3 320 737.

Ienākumu samazināšanās ir saistīta ar SIA "Jēkabpils Siltums" siltumenerģijas pakalpojuma cenas samazināšanos. Kopš 2018. gada 1. septembra tā ir 54,22 EUR/MWh. Diemžēl, siltumenerģijas realizācijas pieaugums un saistītais apgrozījuma pieaugums atskaites periodā nav devuši pozitīvu efektu un Sabiedrība ir pabeigusi gadu ar ievērojamiem zaudējumiem – EUR 318 348. Zaudējumus Sabiedrībai radīja straujš ražošanas pašizmaksas pieaugums atskaites periodā. Ražošanas izmaksu pieaugums saistīts ar negaidīti lielu biomasas cenu lēcieni apkures sezonas laikā. Šķeldas cena pieauga par vairāk kā 50 %, daudzi biomasas piegādātāji nepildīja noslēgtos līgumus, kas lika Sabiedrībai siltumenerģijas ražošanai neplānotā apjomā izmantot citus energoresursus, kā arī papildus iepirkt siltumenerģiju. Kurināmā iepirkšanas izmaksas pārskata periodā, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, pieauga par EUR 317 000. Tā kā Sabiedrības sniegtais siltumenerģijas pakalpojums ir regulēta uzņēmējdarbība un SIA "Jēkabpils Siltums" tā cenu var mainīt tikai atbilstoši normatīvo aktu prasībām, kraso pašizmaksas pieaugumu, attiecīgi palielinot siltumenerģijas cenu, kompensēt nebija iespējams.

Pārskata periodā, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, nedaudz pieauguši ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju.

Siltumnīcefekta gāzu emisiju (SEG) apjoms atskaites periodā atbilstoši faktiskajam piesārņojumam ir 1240 t, kas ir mazāk, kā iepriekš. Tas ir arī ievērojami mazāk, ka atvēlētais limits.

Siltumenerģijas zudumi pārvadē 2018. gadā bija 16,51 %.

Galvenie SIA "Jēkabpils Siltums" siltumenerģijas pakalpojuma saņēmēji ir pašvaldības iedzīvotāji, kas pārskata periodā ir saņēmuši 78,47 % no Sabiedrības realizētās siltumenerģijas.

Ievērojamo ražošanas izmaksu pieauguma dēļ pārskata periodā, SIA „Jēkabpils Siltums” izjuta krasu apgrozāmo līdzekļu iztrūkumu, ko padziļināja būtiskais siltumenerģijas pakalpojuma saņēmēju parāds. Tā lielāko daļu sastāda iedzīvotāju parāds par saņemto siltumenerģiju. Kapitālsabiedrības finanšu situācijas pasliktināšanās ievērojami apgrūtināja kreditoru prasību izpildi. Sabiedrības finanšu situācijas uzlabošanai tika pastiprināta debitoru parādu atgūšana. Pārskata periodā šaubīgie debitoru parādi tika atgūti par EUR 35 000 vairāk, kā iepriekšējā gadā. Arī turpmāk debitoru parādu atgūšana būs galvenais Sabiedrības uzdevums.

Pārskata periodā sabiedrība atmaksāja aizņēmumus EUR 371 985 apmērā.

2018. gadā SIA "Jēkabpils Siltums" veica nelielus ieguldījumus iekārtu un tehnoloģiju uzlabošanā. Tika veiktas arī ikgadējās siltumtrašu un iekārtu pārbaudes, gatavojoties apkures sezonai. Veiktie ieguldījumi ražošanas iekārtu un tehnoloģiju uzlabošanā ļāva ietaupīt energoresūsu patēriņu un samazināt ražošanas izmaksas.

2018. gadā uzņēmuma ieviestā energopārvaldības sistēma tika atzīta atbilstoša ISO 50 001 standarta prasībām.

Sabiedrības pārvades sistēmas ir rekonstruētas 90 % apmērā. Pārskata periodā SIA "Jēkabpils Siltums" ir iesniedzis pieteikumu un saņēmis apstiprinājumu Eiropas Savienības Kohēzijas fonda finanšu atbalstam projektam "Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jēkabpils pilsētā, Tvaika ielas rajonā", kas paredz praktiski visu nerekonstruēto siltumtrašu posmu nomaiņu pret modernām pārvades sistēmām. Rekonstrukcijas darbi paredzēti 2019. gadā.

Nākamajā gadā SIA „Jēkabpils Siltums” turpinās iespējami efektīvi samazināt debitoru parākus, 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.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

Finanšu risku vadība

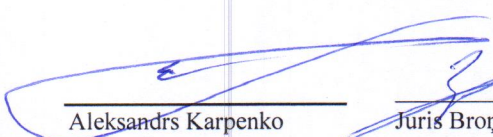
Sabiedrības finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 32. pielikumā.

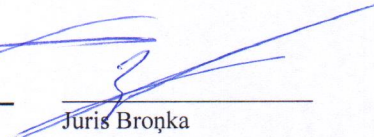
Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

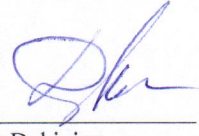
Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Nākamajā gadā SIA „Jēkabpils Siltums” maksimālo uzmanību pievērsīs 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

Jūris Broņka
valdes loceklis

Oļegs Dubiņins
valdes loceklis

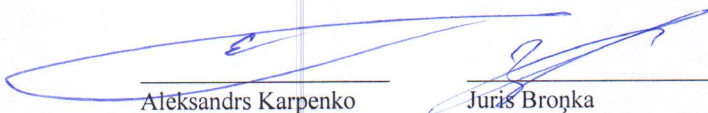
Jēkabpilī, 2019. gada 27. martā

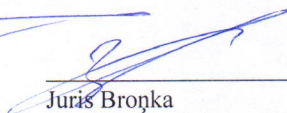
SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

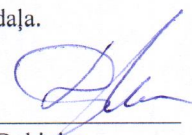
PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS


	Pielikumi	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	(2)	3 489 961	3 452 850
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(3 551 645)	(3 215 140)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(61 684)	237 710
Administrācijas izmaksas	(4)	(254 291)	(242 475)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	208 062	402 165
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(179 534)	(263 583)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(29 218)	(34 055)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(316 665)	99 762
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(8)	(1 683)	(15 965)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		(318 348)	83 797
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	(8)	0	170 800
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(318 348)	254 597

Pielikumi no 11. līdz 24. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs


Jurijs Broņka
valdes loceklis


Oļegs Dubiņins
valdes loceklis


Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Jēkabpilī, 2019. gada 27. martā

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(9)	9 316	14 228
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		<u>9 316</u>	<u>14 228</u>
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(10)	4 174 905	4 485 385
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	(10)	211 628	255 146
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(10)	119 211	146 484
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	(10)	70 561	40 715
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(10)	26 145	1 044
Pamatlīdzekļi kopā:		<u>4 602 450</u>	<u>4 928 774</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>4 611 766</u>	<u>4 943 002</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	49 887	31 282
Avansa maksājumi par precēm		4 458	1 627
Krājumi kopā:		<u>54 345</u>	<u>32 909</u>
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	684 499	636 455
Radniecīgo sabiedrību parādi	(13)	97 807	95 873
Citi debitori	(14)	33 366	5 095
Nākamo periodu izmaksas	(15)	9 747	8 186
Uzkrātie ieņēmumi	(16)	0	3 163
Debitoru parādi kopā:		<u>825 419</u>	<u>748 772</u>
Naudas līdzekļi	(17)	118 586	382 114
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		<u>998 350</u>	<u>1 163 795</u>
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u><u>5 610 116</u></u>	<u><u>6 106 797</u></u>

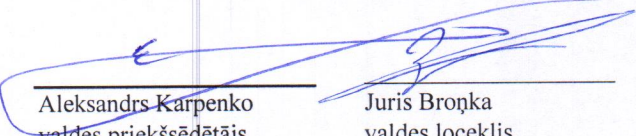
Pielikumi no 11. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

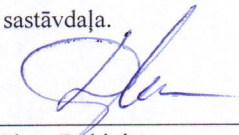
BILANCE


		31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
	Pielikumi		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(18)	3 279 844	3 279 844
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(486 363)	(740 960)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(318 348)	254 597
Pašu kapitāls kopā:		2 475 133	2 793 481
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(19)	736 358	1 165 313
Citi aizņēmumi	(20)	—	3 014
Nākamo periodu ieņēmumi	(26)	788 797	842 836
Ilgtermiņa kreditori kopā:		1 525 155	2 011 163
Īstermiņa kreditori			
Akcijās pārvērsamie aizņēmumi		70 000	—
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(19)	416 587	346 465
Citi aizņēmumi	(20)	3 014	13 244
No pircējiem saņemtie avansi	(21)	44 489	40 535
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(22)	813 654	685 349
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(31)	407	394
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(24)	92 726	61 365
Pārējie kreditori	(25)	50 154	40 915
Nākamo periodu ieņēmumi	(26)	54 039	54 039
Uzkrātās saistības	(27)	64 758	59 847
Īstermiņa kreditori kopā:		1 609 828	1 302 153
Kreditori kopā:		3 134 983	3 313 316
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>5 610 116</u>	<u>6 106 797</u>

Pielikumi no 11. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs


Juris Broņka
valdes loceklis


Oļegs Dubiņins
valdes loceklis


Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

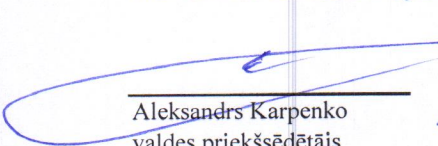
Jēkabpilī, 2019. gada 27. martā

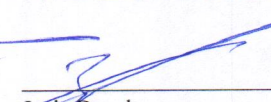
SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

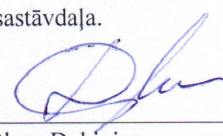
PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

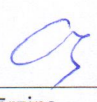
	2018 EUR	2017 EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3 279 844	3 179 844
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	—	100 000
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>3 279 844</u>	<u>3 279 844</u>
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(486 363)	(740 960)
Nesadalītās peļņas atlikuma palielinājums/samazinājums	(318 348)	254 597
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>(804 711)</u>	<u>(486 363)</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2 793 481	2 438 884
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>2 475 133</u>	<u>2 793 481</u>

Pielikumi no 11. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs


Jūris Broņka
valdes loceklis


Oļegs Dubiņins
valdes loceklis


Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

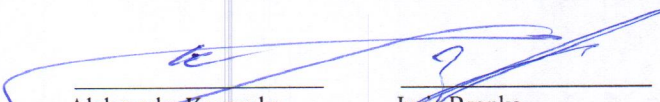
Jēkabpilī, 2019. gada 27. martā

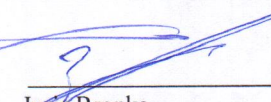
SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

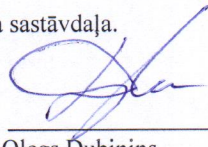
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS


	2018 EUR	2017 EUR
Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	3 918 532	3 938 033
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(3 753 860)	(3 380 389)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	14 948	225 510
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	179 620	783 154
Izdevumi procentu maksājumiem	(29 220)	(34 067)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	150 400	749 087
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(105 315)	(319 452)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1 240	992
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(104 075)	(318 460)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Iemaksas pamatkapitālā	70 000	100 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(366 609)	(381 171)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(13 244)	(13 774)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(309 853)	(294 945)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(263 528)	135 682
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(17) 382 114	246 432
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	(17) 118 586	382 114

Pielikumi no 11. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs


Jurijs Bronka
valdes loceklis


Oļegs Dubiņins
valdes loceklis


Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Jēkabpilī, 2019. gada 27. 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 sākotnējās 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) 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.

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
1 USD	1.145	1.1993

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

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 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 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.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

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 uzrādīta 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, attiecinā 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 atlīdzība, 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 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 bilanci. Ja kvotas tiek pārdotas, ieņēmumi tiek atzīti attiecīgajā pārskata periodā.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

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;
- 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 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 2018. gada 31. decembrim

(2) Neto apgrozījums	2018 EUR	2017 EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no siltumenerģijas pārdošanas (NACE2 35.30)	3 306 437	3 320 737
Ienākumi no elektroenerģijas pārdošanas (NACE2 35.11)	162 517	108 221
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas (NACE2 43.22)	21 007	23 892
	3 489 961	3 452 850
b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	3 489 961	3 452 850
	3 489 961	3 452 850
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksa	2018 EUR	2017 EUR
Kurināmā iepirkšanas izmaksas	1 258 454	941 437
Siltumenerģijas iepirkšanas izmaksas	782 045	873 220
Darba samaksa	625 906	578 775
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	437 988	421 284
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	147 679	132 887
Elektroenerģijas iepirkšanas izmaksas	84 711	92 106
Dzīvības un veselības apdrošināšanas izmaksas	47 761	50 217
Izejvielu un materiālu izmaksas	58 847	41 519
Apakšuzņēmēju pakalpojumi, darbi un pakalpojumi no ārienes	57 420	39 569
Dabas resursu nodoklis	11 533	8 065
Darba aizsardzības izmaksas	6 009	7 489
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	6 685	6 685
Citas ražošanas izmaksas	8 259	6 039
Apdrošināšanas maksājumi	5 540	6 032
Dabas aizsardzības izmaksas	7 355	4 574
Transportlīdzekļu nodokļu izmaksas	2 680	2 511
Nekustamā īpašuma nodoklis ēkām	1 991	1 949
Nekustamā īpašuma nodoklis zemei	782	782
	3 551 645	3 215 140
(4) Administrācijas izmaksas	2018 EUR	2017 EUR
Darba samaksa	138 320	131 999
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 419	31 223
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	23 550	22 074
Biroja uzturēšanas izmaksas	15 173	17 090
Profesionālo pakalpojumu izmaksas (konsultācijas par fizisko datu aizsardzības ieviešanu)	9 800	—
Banku pakalpojumi	8 597	11 255
Dzīvības un veselības apdrošināšanas izmaksas	5 971	6 543
Transporta izdevumi, komandējumi	3 520	3 633
Citas administrācijas izmaksas	3 005	2 543
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 960	2 960
Sakaru izmaksas	2 911	3 069
Administrācijas ēkas tekošais remonts un uzturēšanas izmaksas	2 527	3 133
Dalības maksa Latvijas siltumuzņēmumu asociācijā	1 695	1 675
Apdrošināšanas maksājumi	1 470	1 276
Reprezentācijas izmaksas	1 048	3 177
Apmācības izdevumi	325	825
	254 291	242 475

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2018 EUR	2017 EUR
Atgūti šaubīgi debitoru parādi	117 002	81 569
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi (sk. arī 26. pielikumu)	54 039	54 039
Saņemtās soda naudas	18 078	16 909
Ieņēmumi no nomas maksas	17 151	14 499
Pārējie ieņēmumi	493	246
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	59	3 145
Ieņēmumi no emisijas kvotu pārdošanas	–	205 200
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	–	26 466
Neto ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	1 240	92
<i>Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas</i>	<i>1 240</i>	<i>992</i>
<i>Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu bilances vērtība izslēgšanas brīdī</i>	<i>0</i>	<i>(900)</i>
	208 062	402 165
(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2018 EUR	2017 EUR
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	146 392	237 230
Personāla ilgtspējas izdevumi	10 977	–
Iznomāto objektu uzturēšanas izdevumi	8 380	5 245
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	7 785	–
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	5 841	12 101
Pamatlīdzekļu likvidācijas izdevumi	140	6 051
Samaksātās soda naudas	19	11
Realizēto materiālo vērtību izmaksas	–	2 945
	179 534	263 583
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2018 EUR	2017 EUR
b) no citām personām		
Banku aizdevumu procenti	29 106	33 740
Procenti par finanšu līzingu	112	315
	29 218	34 055
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā	29 218	34 055
(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2018 EUR	2017 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	1 683	15 965
Atliktā nodokļa izmaiņas	–	(170 800)
	1 683	(154 835)

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Izveidošanas izmaksas par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2017.	57 295	—	57 295
Iegādāts	—	1 200	1 200
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem	1 200	(1 200)	0
31.12.2018.	58 495	—	58 495
Nolietojums			
31.12.2017.	(43 067)	—	(43 067)
Aprēķināts	(6 112)	—	(6 112)
31.12.2018.	(49 179)	—	(49 179)
Atlikusī vērtība 31.12.2017.	14 228	—	14 228
Atlikusī vērtība 31.12.2018.	9 316	—	9 316

(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						
31.12.2017.	6 688 927	1 746 090	415 481	40 715	1 044	8 892 257
Iegādāts	28 457	29 688	17 042	29 845	25 101	130 134
Atsavināts/norakstīts	(9 813)	(7 294)	(672)	—	—	(17 779)
31.12.2018.	6 707 571	1 768 484	431 851	70 561	26 145	9 004 612
Nolietojums						
31.12.2017.	(2 203 542)	(1 490 944)	(268 997)	—	—	(3 963 483)
Aprēķināts	(338 937)	(73 206)	(44 315)	—	—	(456 458)
Atsavināts/norakstīts	9 813	7 294	672	—	—	17 779
31.12.2018.	(2 532 666)	(1 556 856)	(312 640)	—	—	(4 402 162)
Atlikusī vērtība 31.12.2017.	4 485 385	255 146	146 484	40 715	1 044	4 928 774
Atlikusī vērtība 31.12.2018.	4 174 905	211 628	119 211	70 561	26 145	4 602 450

Informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 19. pielikumā.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Kurināmais	41 303	22 650
Remontmateriāli	8 584	8 632
	<u>49 887</u>	<u>31 282</u>
(12) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 422 167	2 410 895
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(1 737 668)	(1 774 440)
	<u>684 499</u>	<u>636 455</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 365 līdz 548 dienām – 80 %, savukārt ar kavējuma termiņu no 180 līdz 364 dienām – 50%.		
(13) Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem	97 807	95 873
	<u>97 807</u>	<u>95 873</u>
(14) Citi debitori	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
PVN no saņemtiem avansiem	4 777	4 343
Citu nodokļu pārākums	22	50
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	28 567	–
Pārējie debitori	–	702
	<u>33 366</u>	<u>5 095</u>
(15) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Grāmatvedības programmas Horizon uzturēšana	4 708	4 451
Apdrošināšanas maksājumi	1 985	1 788
Pārējie izdevumi	3 054	1 947
	<u>9 747</u>	<u>8 186</u>
(16) Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Uzkrātie ieņēmumi par sniegtiem pakalpojumiem	–	3 163
	<u>0</u>	<u>3 163</u>

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

(17) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	118 586	382 114
	<u>118 586</u>	<u>382 114</u>

(18) Pamatkapitāls

2018. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 3 279 844 kapitāldaļām ar nominālo vērtību EUR 1 par vienu daļu.

Pārskata gadā Jēkabpils pilsētas pašvaldība veica naudas ieguldījumu EUR 70 000, ar mērķi pamatkapitāla palielināšanai. LR Uzņēmuma reģistrā pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas 2019. gad 11. janvārī.

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

(19) Aizņēmumi no kredītiestādēm		31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa daļa	Piezīme		
Valsts kases USD	a)	116 598	148 417
A/S "SEB banka"	b)	—	95 979
A/S "SEB banka"	c)	158 352	223 884
A/S "SEB banka"	d)	174 665	234 605
A/S "SEB banka"	e)	134 500	236 500
A/S "SEB banka"	f)	152 243	225 928
		<u>736 358</u>	<u>1 165 313</u>
Īstermiņa daļa			
Valsts kases USD	a)	19 451	18 549
A/S "SEB banka"	b)	95 980	26 760
A/S "SEB banka"	c)	65 532	65 532
A/S "SEB banka"	d)	59 940	59 940
A/S "SEB banka"	e)	102 000	102 000
A/S "SEB banka"	f)	73 684	73 684
		<u>416 587</u>	<u>346 465</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 2018.gada 31.decembrī sastāda EUR 136 049 (155 776 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 5.jūlijs. Aizņēmuma atlikums 2018.gada 31.decembrī sastāda EUR 95 980. 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 2018.gada 31.decembrī sastāda EUR 223 884. Procentu likme - mainīgā 2,10 % gadā + 3 mēnešu Euribor.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. 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 2018.gada 31.decembrī sastāda EUR 234 605 . 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 2018.gada 31.decembrī sastāda EUR 236 500. 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 2018.gada 31.decembrī sastāda EUR 225 927. 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 iekļāšanās brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

(20) Citi aizņēmumi	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Finanšu līzings no SIA "SEB līzings"	—	3 014
	<u>0</u>	<u>3 014</u>
Īstermiņa daļa		
Finanšu līzings no SIA "Nordea Finance Latvija"	—	8 077
Finanšu līzings no SIA "SEB līzings"	3 014	5 167
	<u>3 014</u>	<u>13 244</u>

Kā minēts 20. pielikumā, Sabiedrība iegādājusies pamatlīdzekļus finanšu nomā. Procentu maksājumi pēc likmes 1.900 % (SIA "SEB līzings") maksājami reizi mēnesī.

(21) No pircējiem saņemtie avansi	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Par siltumenerģiju	44 489	40 535
	<u>44 489</u>	<u>40 535</u>

(22) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Par iepirkto siltumenerģiju	542 069	497 677
Par gāzi	54 060	125 751
Par šķeldu	183 040	54 847
Citi	34 485	7 074
	<u>813 654</u>	<u>685 349</u>

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

(23) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Par precēm un pakalpojumiem	407	394
	407	394
(24) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	41 697	12 059
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 331	23 130
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	13 566	13 241
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	987	10 129
Dabas resursu nodoklis	7 876	2 765
Elektroenerģijas nodoklis	269	41
	92 726	61 365
(25) Pārējie kreditori	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Norēķini par darba samaksu	47 270	37 002
Neidentificēto iedzīvotāju maksājumi par siltumenerģiju	2 869	3 913
Pārējie kreditori	15	—
	50 154	40 915
(26) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa daļa		
KF atbalsta finansējums	788 797	842 836
	788 797	842 836
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 nesāpētā 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 nenozīmīga.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

(27) Uzkrātās saistības	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	52 068	46 908
Uzkrātās saistības piegādātājiem	10 950	11 750
Pārējās uzkrātās saistības	1 740	1 189
	<u>64 758</u>	<u>59 847</u>

(28) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2018	2017
Valdes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	50	50
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>53</u>	<u>53</u>

(29) Personāla izmaksas	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība par darbu	764 226	710 774
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	181 098	164 110
Pārējās izmaksas	53 732	56 760
	<u>999 056</u>	<u>931 644</u>

(30) Vadības atalgojums	2018 EUR	2017 EUR
Valdes locekļu atlīdzība	62 076	58 916
	<u>62 076</u>	<u>58 916</u>

(31) Darījumi ar saistītām pusēm	
Uzņēmuma vienīgais dalībnieks ir Jēkabpils pilsētas pašvaldība. 2018. gada laikā Sabiedrībai ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kas ir Jēkabpils pilsētas pašvaldības meitas sabiedrības.	

a) prasījumi un saistības

	31.12.2018.		31.12.2017.	
Pielikumi	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Radniecīgās sabiedrības				
Jēkabpils pilsētas pašvaldība	78 861	16	76 996	16
Privatizējamais SIA "JK namu pārvalde"	17 439	81	17 115	—
SIA "Jēkabpils ūdens"	1 287	310	1 762	283
Jēkabpils reģionālā slimnīca SIA	68	—	—	—
SIA "Vidusdaugavas SPAAO"	—	—	—	95
	<u>97 655</u>	<u>407</u>	<u>95 873</u>	<u>394</u>

b) darījumi

	Pārdošana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm	
Pielikumi	2018 EUR	2017 EUR	2018 EUR	2017 EUR
Radniecīgās sabiedrības				
Siltumenerģijas pārdošana	476 705	479 583	—	—
Citi pakalpojumi un preču piegādes	9 555	9 258	13 208	6 228
	<u>486 260</u>	<u>488 841</u>	<u>13 208</u>	<u>6 228</u>

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

(32) 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 lūdz 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:

	31.12.2018.	31.12.2017.
Finanšu saistības, USD	155 776	200 243
Atvērtā pozīcija USD, neto	155 776	200 243
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta eiro, neto	<u>136 049</u>	<u>166 966</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.

(33) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

Gadu, kas beidzās 2018. gada 31. decembrī, Sabiedrība noslēdza ar zaudējumu EUR 318 348 apmērā. Uz šo datumu Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 611 478, savukārt kopējie aktīvi pārsniedz kopējas saistības par EUR 2 475 133.

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.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2018. gada 31. decembrim

(34) CO₂ Emisijas kvotas

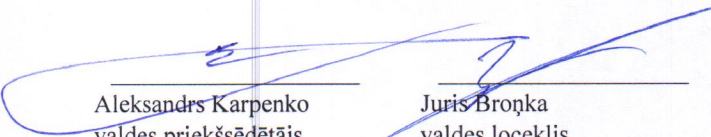
Ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 29.09.2011. rīkojumu Nr.499 ir apstiprināts emisijas kvotu sadales plāns 2013. - 2020. gadam, saskaņā ar kuru Sabiedrībai ir piešķirtas 51 051 emisijas kvotas, vai vidēji 6 381 kvotas katram gadam. 2018. gadā izlietas 1240 kvotas.

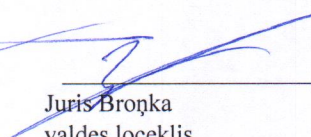
Nemot vērā, ka starptautiskajā grāmatvedības praksē nav vienotas nostājas un grāmatvedību reglamentējošie normatīvie akti neietver īpašus noteikumus attiecībā uz emisijas kvotu vai ar emisijas kvotām veikto darbību uzskaiti, Sabiedrība vadījies pēc likuma "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto 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 piesārņojuma" nosacījumiem, tad šīs kvotas Sabiedrība uzskaita ārpusbilances aktīvos un natūrā.

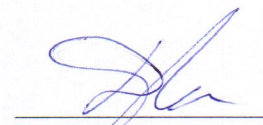
Savukārt, ja Sabiedrība veiks tādas darbības ar emisijas kvotām, no kurām tam radīsies aktīvi, saistības, ieņēmumi vai izdevumi, tad pamatojoties uz attaisnojuma dokumentos norādītā konkrētā saimnieciskā darījuma novērtējuma naudā un tā ekonomisko saturu un būtību, tika veikti attiecīgi grāmatojumi naudas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


(35) 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 2018. gada 31. decembri.


Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs


Juris Broņka
valdes loceklis


Oļegs Dubiņins
valdes loceklis


Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Jēkabpilī, 2019. gada 27. martā

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2019. gada ____.