

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

**SIA “JĒKABPILS
SILTUMS”**

NAMEJA IELĀ 4a, JĒKABPILS, LV-5201

REĢ. Nr. UR 000300777

VIENTAIS REĢ. Nr. 40003007778

**GADA
PĀRSKATS
par 2020.gadu**

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

SATURS

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

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. 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	2020. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA Aktīvs M Audits Komercesabiedrības licence Nr. 40 Vienības gatve 99-7 Rīga, LV-1058 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Marija Poriete LZRA sertifikāts Nr. 6

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

2020. gadā SIA "Jēkabpils Siltums" patērētājiem ir piegādājis 51 699,59 MWh siltumenerģijas, kas ir par 7 % mazāk kā attiecīgajā periodā iepriekšējā gadā. Mazāks patērētājiem piegādātās siltumenerģijas patēriņš ir saistīts ar ievērojami augstāku ārējās temperatūru iepriekšējā apkures sezonā un, attiecīgi, īsāku apkures sezonu. Siltumenerģijas patēriņu ietekmēja arī pēc apkures sezonas atsāktais siltumtrašu rekonstrukcijas projekts Tvaika ielas katlu mājas apgādes zonā. Vidējā ārējās temperatūra Jēkabpilī 2020. gada apkures sezonā laikā no janvāra līdz aprīlim un no oktobra līdz decembrim bija +3,7°C. Tā ir par 1°C augstāka kā attiecīgajā periodā iepriekšējā gadā.

2020. gadā Sabiedrība siltumenerģijas pakalpojumu ir sniegusi par EUR 2 801 716, kas ir par 7% mazāk kā iepriekšējā gadā. Būtiskais ienākumu samazinājums saistīts ar iepriekš minēto dabas apstākļu un rekonstrukcijas darbu ietekmi uz apkures sezonu.

Kapitālsabiedrība pārskata periodā ir pārdevusi 1227,91 MWh elektroenerģijas par EUR 147 868. 2019. gadā tika realizēts 785,200 MWh elektroenerģijas par EUR 102 021. Lielāks pārdotās elektroenerģijas apjoms pārskata periodā ir saistīts ar stabilu biomasas elektrostacijas darbību pretstatā iepriekšējam gadam, kad nepieciešamā remonta dēļ koģenerācijas stacija ievērojamu apkures sezonas daļu nedarbojās.

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 2 985 481, kas ir par 5,2 % mazāk kā attiecīgajā periodā iepriekšējā gadā. Arī 2020. gadā sniegtā pakalpojuma izmaksas, tāpat kā iepriekšējā gadā, ir pārsniegušas Sabiedrības ienākumus. Zaudējumi ražošanā galvenokārt saistīti ar augsto biomasas cenu 2019./2020. gada apkures sezonā. Šķeldas cena divas sezonas 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. Finanšu situācijas stabilizācijai Sabiedrība pārskata periodā bija spiesta pārdot atlikušās siltumtīkļa efekta gāzu (EUA SEG) atļaujas (kvotas). Šis darījums ļāva segt zaudējumus ražošanā un pabeigt pārskata periodu ar peļņu. Peļņas apmēru ietekmēja arī Jēkabpils pilsētas pašvaldības atlīdzības maksājumi. Pārskata gada pēdējā ceturksnī siltumenerģijas ražošanas izmaksas izdevās nedaudz samazināt, jo ievērojami pazeminājās šķeldas un dabasgāzes cena. Ražošanas izmaksu samazinājumu ietekmēja arī Celtnieku ielas katlu mājas ražošanas jaudu daļēja rekonstrukcija.

2020. 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 112 372, kas ir par 3% 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.

Pārskata periodā Sabiedrība iepirka 20019.6 MWh siltumenerģijas no neatkarīgā ražotāja, kas ir par 24 % mazāk kā attiecīgajā periodā iepriekšējā gadā. Iepirktais siltumenerģijas apjoma samazinājums saistīts ar augstāku ārējās temperatūru iepriekšējā apkures sezonā, kā arī siltumenerģijas piegāžu pārtraukumu pārvades sistēmu rekonstrukcijas dēļ. Sabiedrība siltumenerģiju iegādājās par ievērojami zemāku cenu, kā attiecīgajā periodā iepriekšējā gadā kas saistīts ar savstarpējā līgumā noteikto iepirktais siltumenerģijas cenas atkarību no dabasgāzes cenu izmaiņām. Neatkarīgā ražotāja piegādātās siltumenerģijas cenas samazinājums apturēja parāda pieaugumu par iepirkto siltumenerģiju. Kapitālsabiedrības finanšu situācijas uzlabošanās ir ļāvusi arī nedaudz samazināt parādu par jau piegādāto siltumenerģiju.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

2020. gada maijā saņemts Jēkabpils pilsētas pašvaldības atlīdzības maksājums apstiprinātā siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifa starpības ar faktiskajām izmaksām kompensēšanai (par šķeldu 2018. un 2019. gadā) EUR 150 000 apmērā. Saņemtie naudas līdzekļi deva iespēju samazināt parādu kreditoriem par iepirko kurināmo. 2020. gada decembrī saņemts Jēkabpils pilsētas pašvaldības atlīdzības maksājums apstiprinātā siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifa starpības ar faktiskajām izmaksām kompensēšanai 2020. gadā EUR 100 000 apmērā. Saņemtie naudas līdzekļi tika izlietoti aizdevuma dzēšanai.

Pārskata periodā Valsts kasē saņemts kredīts EUR 580 000 pārvades sistēmu rekonstrukcijas projekta realizācijai. Atmaksāti aizņēmumi EUR 583 737 apmērā.

Neskatoties uz apgrozāmo līdzekļu trūkumu, Sabiedrība atskaites periodā ir nedaudz palielinājusi ekonomiski pamatotas investīcijas iekārtu un tehnoloģiju attīstībā, veicot tikai nepieciešamos pārvades sistēmu un siltumavotu uzturēšanas darbus. Celnieku ielas katlu mājā novecojušie dabasgāzes sildkatli nomainīti pret modernām iekārtām, kas ļāvis siltumavotā atteikties no apkalpojošā personāla. Personāla uzturēšanas izmaksu ietaupījums ļaus īsā termiņā atpelnīt investīcijas jaunos sildkatlos.

Pārskata periodā Sabiedrība ir pabeigusi vērienīgu pārvades sistēmu rekonstrukcijas projektu, kas ļaus maksimāli samazināt zudumus pārvadē. Rekonstruētā siltumtrašu posma ekspluatācijas uzsākšana jau ļāvusi Sabiedrībai zudumus pārvadē samazināt no 18,5 % 2019. gadā uz 16,7 % pārskata gadā. Pilnā mērā rekonstrukcijas efekts tiks izvērtēts pēc apkures sezonas pabeigšanas. Projekts tiek realizēts ar Eiropas Savienības Kohēzijas fonda finanšu līdzekļu atbalstu, taču uzņēmuma ieguldījumi projektā sastāda vairāk kā 60 % no tā vērtības.

Finanšu risku vadība

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

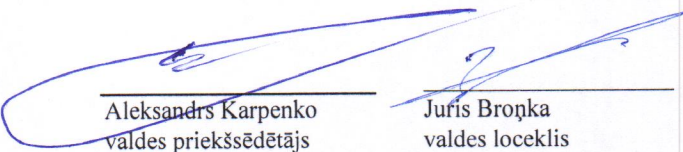
Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

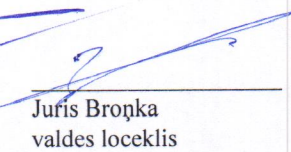
Izaicinājumi Sabiedrības turpmākajā darbībā saistāmi ar grūti prognozējamajām energoresursu cenām. Energoresursu – biomasas un dabasgāzes cenas, sākoties jaunajai apkures sezonai, bija ievērojami zemākas kā iepriekšējā sezonā, kas viesa zināmu optimismu par Sabiedrības tuvāko nākotni. Taču paredzēt energoresursu cenu līmeni ilgākam periodam ir apgrūtināši, 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 kapitālsabiedrības 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.


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

2021. gadā maksimāli efektīvi tiks turpināts debitoru parādu atgūšanas darbs. Atbilstoši pieejamajam finansējumam tiks veikti iekārtu un tehnoloģiju uzlabošanas darbi.


Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs


Jurijs Broņka
valdes loceklis


Oļegs Dubiņins
valdes loceklis

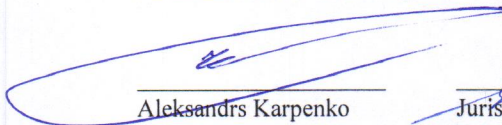
Jēkabpilī, 2021. gada 12. martā

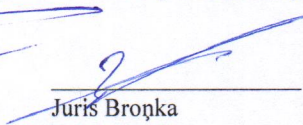
SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

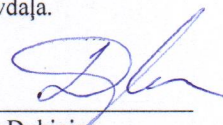
PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

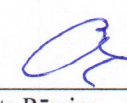
	Pielikumi	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	(2)	3 235 481	3 147 883
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(2 935 258)	(3 349 168)
Bruto peļņa vai zaudējumi		300 223	(201 285)
Administrācijas izmaksas	(4)	(244 239)	(256 713)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	450 932	553 948
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(132 364)	(130 370)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(20 409)	(28 951)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		354 143	(63 371)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(8)	(1 719)	(1 584)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		352 424	(64 955)

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


Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs


Jurijs Broņka
valdes loceklis


Oļegs Dubiņins
valdes loceklis


Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Jēkabpilī, 2021. gada 12.martā

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(9)	0	3 104
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		<u>0</u>	<u>3 104</u>
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(10)	5 116 074	3 886 152
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	(10)	199 722	156 507
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(10)	90 009	112 458
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	(10)	4 717	1 019 681
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(10)	12 800	21 898
Pamatlīdzekļi kopā:		<u>5 423 322</u>	<u>5 196 696</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>5 423 322</u>	<u>5 199 800</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	54 964	46 617
Avansa maksājumi par precēm		1 706	4 206
Krājumi kopā:		<u>56 670</u>	<u>50 823</u>
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	566 253	522 007
Radniecīgo sabiedrību parādi	(13)	76 899	89 376
Citi debitori	(14)	7 713	54 645
Nākamo periodu izmaksas	(15)	11 455	10 211
Debitoru parādi kopā:		<u>662 320</u>	<u>676 239</u>
Naudas līdzekļi	(16)	75 911	91 774
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		<u>794 901</u>	<u>818 836</u>
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u><u>6 218 223</u></u>	<u><u>6 018 636</u></u>

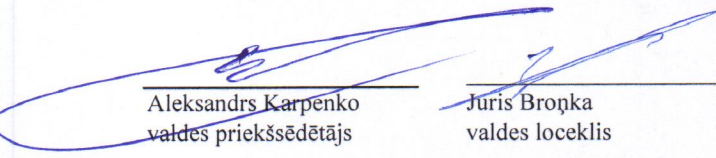
Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

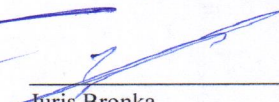
SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

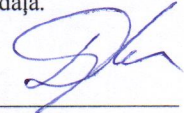
BILANCE


		31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
	Pielikumi		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(17)	3 366 253	3 349 844
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(869 666)	(804 711)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		352 424	(64 955)
Pašu kapitāls kopā:		2 849 011	2 480 178
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(18)	1 032 579	740 299
Nākamo periodu ieņēmumi	(24)	944 814	734 758
Ilgtermiņa kreditori kopā:		1 977 393	1 475 057
Īstermiņa kreditori			
Akcijās pārvēršamie aizņēmumi		-	
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(18)	426 540	729 071
No pircējiem saņemtie avansi	(19)	254 922	580 714
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(20)	419 986	500 623
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(21)	441	504
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(22)	94 125	81 955
Pārējie kreditori	(23)	45 108	46 934
Nākamo periodu ieņēmumi	(24)	81 910	54 039
Uzkrātās saistības	(25)	68 787	69 561
Īstermiņa kreditori kopā:		1 391 819	2 063 401
Kreditore kopā:		3 369 212	3 538 458
<u>Pasīvu kopsumma</u>		6 218 223	6 018 636

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


Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs


Jūris Broņka
valdes loceklis


Oļegs Dubiņins
valdes loceklis


Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

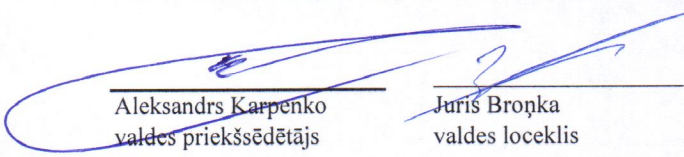
Jēkabpilī, 2021. gada 12. martā

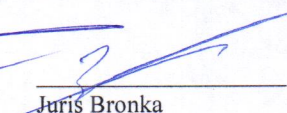
SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

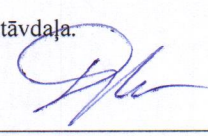
PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

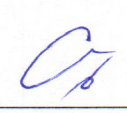
	2020 EUR	2019 EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3 349 844	3 279 844
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	16 409	70 000
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>3 366 253</u>	<u>3 349 844</u>
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(869 666)	(804 711)
Nesadalītas peļņas atlikuma palielinājums/samazinājums	352 424	(64 955)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>(517 242)</u>	<u>(869 666)</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2 480 178	2 475 133
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>2 849 011</u>	<u>2 480 178</u>

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


Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs


Jurijs Broņka
valdes loceklis


Oļegs Dubiņins
valdes loceklis


Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

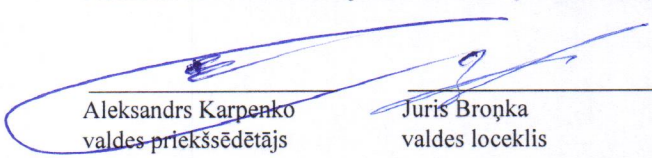
Jēkabpilī, 2021. gada 12. martā

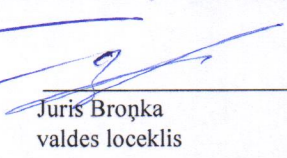
SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

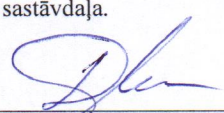
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS


		2020 EUR	2019 EUR
	Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		3 406 720	3 771 000
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(3 096 299)	(4 089 990)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		262 208	384 128
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		572 629	65 138
Izdevumi procentu maksājumiem		(20 217)	(28 916)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		552 412	36 222
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(10)	(814 538)	(902 386)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(814 538)	(902 386)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemts atlīdzības maksājums		250 000	—
Saņemtie aizņēmumi	(18)	580 000	750 000
Saņemts KF finansējums	(24)	—	528 672
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(18)	(583 737)	(436 306)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		—	(3 014)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		246 263	839 352
Pārskata gada neto naudas plūsma		(15 863)	(26 812)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(16)	91 774	118 586
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	(16)	75 911	91 774

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


Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs


Juris Broņka
valdes loceklis


Oļegs Dubiņins
valdes loceklis


Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Jēkabpilī, 2021. gada 12. 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).

Pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā **maza** sabiedrība. Finanšu pārskatos tiek uzrādīta visa Likumā noteiktā informācija, kā arī papildus nepieciešamā informācija patiesa un skaidra priekšstata gūšanai.

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

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

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

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

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

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

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
1 USD	1.2271	1.1234

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

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 atbildību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildei;

Ieņēmumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti lineāri nomas līguma periodā;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

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

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

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

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 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 atlikusi 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 atlikusi 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 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, 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 līzīgā), 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 uzskaitē

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

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

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.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

(2) Neto apgrozījums	2020 EUR	2019 EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no siltumenerģijas pārdošanas (NACE2 35.30)	2 801 716	3 010 165
Ienākumi no elektroenerģijas pārdošanas (NACE2 35.11)	147 868	102 021
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas (NACE2 43.22)	35 897	35 697
Atlīdzības maksājums (2018.-2019.g. siltumenerģijas tarifa izmaksu segšanai)	150 000	–
Atlīdzības maksājums (2020.g. siltumenerģijas tarifa izmaksu segšanai)	100 000	–
	3 235 481	3 147 883
b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	3 235 481	3 147 883
	3 235 481	3 147 883

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2020 EUR	2019 EUR
Kurināmā iepirkšanas izmaksas	969 828	1 124 953
Darba samaksa	629 681	647 480
Siltumenerģijas iepirkšanas izmaksas	434 102	682 740
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	428 626	418 761
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	148 780	153 105
Darbi un pakalpojumi no ārienes	104 097	69 071
Elektroenerģijas iepirkšanas izmaksas	78 184	98 345
Izejvielu un materiālu izmaksas	61 803	60 983
Dzīvības un veselības apdrošināšanas izmaksas	22 823	45 093
Dabas resursu nodoklis	16 307	9 011
Citas ražošanas izmaksas	8 931	7 343
Darba aizsardzības izmaksas	8 740	6 403
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	6 613	6 642
Apdrošināšanas maksājumi	6 470	6 298
Dabas aizsardzības izmaksas	3 715	6 846
Transportlīdzekļu nodokļu izmaksas	2 696	2 679
Elektroenerģijas nodokļa izmaksas	1 240	793
Nekustamā īpašuma nodoklis ēkām	1 893	1 893
Nekustamā īpašuma nodoklis zemei	729	729
	2 935 258	3 349 168

(4) Administrācijas izmaksas	2020 EUR	2019 EUR
Darba samaksa	142 010	142 131
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	34 043	34 278
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	20 863	24 565
Biroja uzturēšanas izmaksas	20 924	18 682
Dzīvības un veselības apdrošināšanas izmaksas	3 581	6 241
Profesionālo pakalpojumu izmaksas (iepirkumu veikšanas noteikumu izstrāde)	3 500	–
Transporta izdevumi, komandējumi	2 589	5 010
Citas administrācijas izmaksas	2 308	2 995
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 900	3 200
Sakaru izmaksas	2 918	2 819
Administrācijas ēkas tekošais remonts un uzturēšanas izmaksas	2 381	2 849
Dalības maksa Latvijas siltumuzņēmumu asociācijā	1 720	1 977
Apdrošināšanas maksājumi	1 598	1 607
Banku pakalpojumi	1 553	7 021
Reprezentācijas izmaksas	1 020	2 806
Apmācības izdevumi	331	532
	244 239	256 713

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2020 EUR	2019 EUR
Ieņēmumi no emisijas kvotu pārdošanas	228 000	345 600
Atgūti šaubīgi debitoru parādi	112 372	109 247
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi (sk. arī 24. pielikumu)	61 007	54 039
Saņemtās soda naudas	19 219	22 225
Ieņēmumi no nomas maksas	19 119	18 150
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	6 511	–
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	3 446	4 392
Pārējie ieņēmumi	1 010	295
<i>Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas</i>	<i>248</i>	<i>–</i>
<i>Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu bilances vērtība izslēgšanas brīdī</i>	<i>0</i>	<i>–</i>
Neto ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	<u>248</u>	<u>0</u>
	<u>450 932</u>	<u>553 948</u>
 (6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	 2020 EUR	 2019 EUR
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	87 503	109 165
Siltumenerģiju, pārveidošanas sistēmas attīstības izstrāde 2019-2027.g.	27 500	–
Iznomāto objektu uzturēšanas izdevumi	9 095	7 343
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	6 204	5 476
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	–	2 706
Realizēto materiālo vērtību izmaksas	933	2 216
Personāla ilgtspējas izdevumi	578	1 235
Samaksātās soda naudas	464	333
Pamatlīdzekļu likvidācijas izdevumi	87	1 896
	<u>132 364</u>	<u>130 370</u>
 (7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	 2020 EUR	 2019 EUR
b) no citām personām		
Banku aizdevumu procenti	20 409	28 932
Procenti par finanšu līzingu	–	19
	<u>20 409</u>	<u>28 951</u>
 (8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis	 2020 EUR	 2019 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	<u>1 719</u>	<u>1 584</u>
	<u>1 719</u>	<u>1 584</u>

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Izveidošanas izmaksas par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2019.	58 495	—	58 495
Iegādāts	—	—	0
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem			0
31.12.2020.	58 495	—	58 495
Nolietojums			
31.12.2019.	(55 391)	—	(55 391)
Aprēķināts	(3 104)	—	(3 104)
31.12.2020.	(58 495)	—	(58 495)
Atlikusī vērtība 31.12.2019.	3 104	—	3 104
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	0	—	0

(10) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Tehnoloģiskā 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						
31.12.2019.	6 750 966	1 769 492	462 041	1 019 681	21 898	10 024 078
Iegādāts	565 682	96 035	10 971	3 440		676 128
Atsavināts/norakstīts		(23 989)	(16 704)			(40 693)
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem					(1 998)	(1 998)
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem	1 024 565		939	(1 018 404)	(7 100)	0
31.12.2020.	8 341 213	1 841 538	457 247	4 717	12 800	10 657 515
Nolietojums						
31.12.2019.	(2 864 814)	(1 612 985)	(349 583)	—	—	(4 827 382)
Aprēķināts	(360 325)	(52 820)	(34 272)			(447 417)
Atsavināts/norakstīts		23 989	16 617			40 606
31.12.2020.	(3 225 139)	(1 641 816)	(367 238)	—	—	(5 234 193)
Atlikusī vērtība 31.12.2019.	3 886 152	156 507	112 458	1 019 681	21 898	5 196 696
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	5 116 074	199 722	90 009	4 717	12 800	5 423 322

Informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 19. pielikumā.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Kurināmais	47 121	38 130
Remontmateriāli un inventārs	7 843	8 487
	<u>54 964</u>	<u>46 617</u>
(12) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 067 412	2 194 004
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(1 501 159)	(1 671 997)
	<u>566 253</u>	<u>522 007</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	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem	76 899	89 376
	<u>76 899</u>	<u>89 376</u>
(14) Citi debitori	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
PVN no saņemtiem avansiem	5 912	5 576
Norēķini ar personālu	1	
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	1 800	49 069
	<u>7 713</u>	<u>54 645</u>
(15) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Grāmatvedības programmas Horizon uzturēšana	5 136	4 708
Apdrošināšanas maksājumi	3 025	2 609
Pārējie izdevumi	3 294	2 894
	<u>11 455</u>	<u>10 211</u>
(16) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	75 911	91 774
	<u>75 911</u>	<u>91 774</u>

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

(17) Pamatkapitāls

2020. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 3 366 253 kapitāldaļām ar nominālo vērtību EUR 1 par vienu daļu.

2020. gadā Jēkabpils pilsētas pašvaldība veica mantisko ieguldījumu pamatkapitālā EUR 16 409 apmērā. LR Uzņēmuma reģistrā pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas 2020. gada 30. decembrī.

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

(18) Aizņēmumi no kredītiestādēm		31.12.2020.	31.12.2019.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa	Piezīme		
Valsts kases USD	a)	36 281	79 235
A/S "SEB banka"	b)	15 700	42 460
A/S "SEB banka"	c)	27 288	92 820
A/S "SEB banka"	d)	54 785	114 725
A/S "SEB banka"	e)	0	32 500
A/S "SEB banka"	f)	4 875	78 559
A/S "SEB banka"	g)	13 650	0
Valsts kase	h)	880 000	300 000
		<u>1 032 579</u>	<u>740 299</u>
Īstermiņa daļa			
Valsts kases USD	a)	18 129	19 803
A/S "SEB banka"	b)	26 760	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)	32 500	102 000
A/S "SEB banka"	f)	73 684	73 684
A/S "SEB banka"	g)	149 995	381 352
		<u>426 540</u>	<u>729 071</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 2020. gada 31. decembrī sastāda EUR 54 410 (66 767 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 2020. gada 31. decembrī sastāda EUR 42 460. 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 2020. gada 31. decembrī sastāda EUR 92 820. 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 2020. gada 31. decembrī sastāda EUR 114 725. Procentu likme - mainīgā 1,9 % gadā + 3 mēnešu Euribor.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

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 atlikums 2020.gada 31.decembrī sastāda EUR 32 500. 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 2022.gada 25.janvāris. Aizņēmuma atlikums 2020.gada 31.decembrī sastāda EUR 78 559. 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 2020.gada 31.decembrī sastāda EUR 163 645. 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 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 komercčīla uz ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem un krājumiem, prasījuma tiesības pret debitoriem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

(19) No pircējiem saņemtie avansi	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Par siltumenerģiju	55 184	52 042
Saņemts avanss ES projekta "Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jēkabpils pilsētā, Tvaika ielas rajonā" īstenošanai (sk. arī 24. pielikumu)	199 738	528 672
	254 922	580 714
(20) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Par iepirkto siltumenerģiju	290 611	164 096
Par gāzi	29 947	58 521
Par šķeldu	92 593	103 567
Par celtniecības darbiem	–	110 416
Garantijas summas par celtniecības darbiem	–	47 504
Citi	6 835	16 519
	419 986	500 623
(21) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Par precēm un pakalpojumiem	441	504
	441	504
(22) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	50 266	34 506
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21 992	27 238
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	10 361	13 089
Dabas resursu nodoklis	10 128	6 215
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	1 129	897
Elektroenerģijas nodoklis	232	–
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	10
	94 125	81 955
(23) Pārējie kreditori	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Norēķini par darba samaksu	41 977	44 092
Neidentificēto iedzīvotāju maksājumi par siltumenerģiju	3 131	2 842
	45 108	46 934

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

(24) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ilgtermiņa daļa		
KF atbalsta finansējums	944 814	734 758
	<u>944 814</u>	<u>734 758</u>
Īstermiņa daļa		
KF atbalsta finansējums	81 910	54 039
	<u>81 910</u>	<u>54 039</u>

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 ir 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	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	50 201	53 090
Uzkrātās saistības piegādātājiem	17 049	15 427
Pārējās uzkrātās saistības	1 537	1 044
	<u>68 787</u>	<u>69 561</u>

(26) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2020	2019
Valdes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	49	50
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>52</u>	<u>53</u>

(27) Personāla izmaksas	2020 EUR	2019 EUR
Atlīdzība par darbu	771 691	789 611
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	182 823	187 383
Pārējās izmaksas	26 404	51 334
	<u>980 918</u>	<u>1 028 328</u>

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

(28) Vadības atalgojums

	2020 EUR	2019 EUR
Valdes locekļu atlīdzība	66 389	65 460
	<u>66 389</u>	<u>65 460</u>

(29) Darījumi ar saistītām pusēm

Uzņēmuma vienīgais dalībnieks ir Jēkabpils pilsētas pašvaldība. 2020. gada laikā Sabiedrībai ir bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kas ir Jēkabpils pilsētas pašvaldības meitas sabiedrības.

a) prasījumi un saistības

Pielikumi	31.12.2020.		31.12.2019.	
	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Radniecīgās sabiedrības				
Jēkabpils pilsētas pašvaldība	55 736	–	70 167	18
Privatizējamais SIA "JK namu pārvalde"	19 980	79	18 140	57
SIA "Jēkabpils ūdens"	1 183	215	917	322
Pils rajona namu pārvalde SIA	–	–	152	–
SIA "Jēkabpils pakalpojumi"	–	147	–	107
	<u>76 899</u>	<u>441</u>	<u>89 376</u>	<u>504</u>

b) darījumi

Pielikumi	Pārdošana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm	
	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2019 EUR
Radniecīgās sabiedrības				
Siltumenerģijas pārdošana	381 675	420 674	–	–
Citi pakalpojumi un preču piegādes	118 712	15 433	6 647	19 602
	<u>500 387</u>	<u>436 107</u>	<u>6 647</u>	<u>19 602</u>

(30) Finanšu risku 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 risku 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:

	31.12.2020.	31.12.2019.
Finanšu saistības, USD	66 767	111 259
Atvērtā pozīcija USD, neto	66 767	111 259
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta eiro, neto	<u>54 410</u>	<u>99 038</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 31. pielikumu attiecībā uz darbības turpināšanas principa pielietošanu.

(31) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

Gadu, kas beidzās 2020. gada 31. decembrī, Sabiedrība noslēdza ar peļņu EUR 352 424 apmērā. Uz šo datumu Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 596 918, savukārt kopējie aktīvi pārsniedz kopējas saistības par EUR 2 849 011.

Sabiedrības darbības turpināšana ir atkarīga no finansiāliem rezultātiem turpmākajos periodos un no atbalsta no Jēkabpils pilsētas 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) 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, kā arī 17094 kvotas tika pārnestas no iepriekšējā kvotu sadales perioda. 2020. gadā izlietotas 1194 kvotas. Sabiedrība pārskata gadā realizēja 8 000 EUA emisijas kvotas par kopējo darījuma vērtību EUR 228 000.

	2020 emisijas kvotas	2019 emisijas kvotas
Emisiju kvotas kustība		
Atlikums gada sākumā	12 387	20 962
Izlietots	(1 194)	(791)
Iegādāts	—	4 216
Pārdots	(8 000)	(12 000)
Atlikums gada beigās	<u>3 193</u>	<u>12 387</u>

SIA "Jēkabpils siltums"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2020. gada 31. decembrim

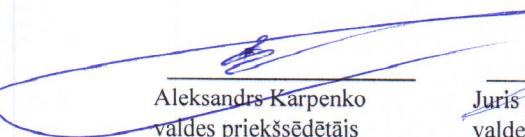
Ņemot vērā, ka starptautiskajā grāmatvedības praksē nav vienotas nostājas un grāmatvedību reglamentējošie normatīvie akti neietver īpašus noteikumus attiecībā uz emisijas kvotu vai ar emisijas kvotām veikto darbību uzskaiti, Sabiedrība vadījusies pēc likuma "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, MK noteikumiem Nr. 585 "Noteikumi par grāmatvedības kārtošānu 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.

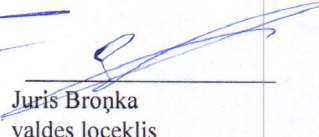
Savukārt, ja Sabiedrība veiks tādas darbības ar emisijas kvotām, no kurām tam radīsies aktīvi, saistības, ieņēmumi vai izdevumi, tad pamatojoties uz attaisnojuma dokumentos norādītā konkrētā saimnieciskā darījuma novērtējuma naudā un tā ekonomisko saturu un būtību, tika veikti attiecīgi grāmatojumi naudas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

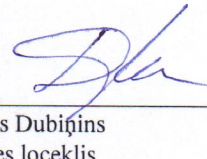
(33) Notikumi pēc pārskata gada beigām

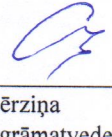
Pēc finanšu gada beigām, 2021. gada sākumā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs joprojām ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas 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 pirkspēju, taču tās iespējamā ievērojamā pazemināšanās 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 sniegtot siltumenerģijas pakalpojumu tikai atbilstoši tā izmaksām. Pakalpojuma saņēmēju pirkspējas iespējamā ievērojamā krituma gadījumā tarifa paaugstināšana var nedot gaidīto pozitīvo finanšu efektu, tāpēc Sabiedrības maksāspējas 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 2020. gada 31. decembri.


Aleksandrs Karpenko
valdes priekšsēdētājs


Juris Broņka
valdes loceklis


Oļegs Dubiņins
valdes loceklis


Gunta Bērziņa
galvenā grāmatvede

Jēkabpilī, 2021. gada 12. martā

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2021. gada 25. marta

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 2020. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Jēkabpils siltums” finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. 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 Latvijā. 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, mūsaprāt:

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

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

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

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniegtot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu,



SIA "Aktīvs M Audits"
LV42403014203, Vienības gatve 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 izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

SIA „AKTĪVS M AUDITS”
Licence Nr. 40

Marija Poriete
Valdes locekle

Vienības gatve 99-7, Rīga
2021.gadā 12.martā

Marija Poriete
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 6

