

***SIA “Jūrmalas siltums”  
2021.gada pārskats***

*Jūrmalā, 2022*

*Saturs*

|                                  | Lpp. |
|----------------------------------|------|
| Informācija par sabiedrību       | 3    |
| Vadības ziņojums                 | 4    |
| Paziņojums par vadības atbildību | 8    |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins    | 9    |
| Bilance                          | 10   |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats   | 12   |
| Naudas plūsmas pārskats          | 13   |
| Pielikumi                        | 14   |
| Revidenta ziņojums               | 27   |

### ***Informācija par sabiedrību***

|                                       |   |
|---------------------------------------|---|
| Sabiedrības nosaukums                 | Jūrmalas siltums  |
| Sabiedrības juridiskais statuss       | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību  |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums | 42803008058, Rīga, 26.02.1993   |
| Reģistrēts komercrēģistrā             | Komercrēģistrs, 06.04.2004  |
| Adrese                                | Slokas iela 47a, Jūrmala, LV-2015   |
| Sabiedrības darbības galvenie veidi   | Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana<br>NACE KODS: 35.30  |
| Dalībnieks                            | Jūrmalas valstspilsētas pašvaldība (100%)   |
| Valde                                 |   |
| valdes priekšsēdētājs                 | Valdis Vītoliņš, amatā no 21.01.2016,<br>pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli  |
| valdes loceklis                       | Raitis Arnts, amatā no 06.03.2017,<br>pārstāvības tiesības kopā ar valdes<br>priekšsēdētāju   |
| Gada pārskatu sagatavoja              | Vita Tikota, SIA “Jūrmalas siltums”<br>galvenā grāmatvede   |
| Pārskata gads                         | 2021.gada 1.janvāris – 31.decembris   |
| Revidenta vārds un adrese             | SIA “Sandra Dzerele un Partneris”<br>Zvērinātu revidentu komercsabiedrība,<br>Licence Nr.38.<br>Juridiskā un biroja adrese:<br>Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010<br>Latvija<br><br>Atbildīgais zvērinātais revidents<br>Māris Biernis<br>Sertifikāts Nr.148. |

## **SIA “Jūrmalas siltums”**

### **Vadības ziņojums**

#### **2021.gada darbības pārskatam**

#### **Par sabiedrību**

1999.gada 16.aprīlī Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā reģistrēti Pašvaldības uzņēmuma “Jūrmalas pilsētas siltumtīkli” statūti ar uzņēmuma adresi: Dzintaru prospekts 14, Jūrmala. 2001.gada 22.februārī, pamatojoties uz normatīvajiem aktiem, notika pašvaldības uzņēmuma “Jūrmalas pilsētas siltumtīkli” reorganizācija, kā rezultātā Jūrmalas pilsētas dome apstiprināja Jūrmalas pilsētas pašvaldības Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Jūrmalas siltums” (turpmāk – Sabiedrība) statūtus un pamatkapitālu 1,1 milj. LVL.

Sabiedrības darbības mērķis tika noteikts: siltumenerģijas ražošana, pārvalde, sadale un realizācija.

Sabiedrībā ir ieviesta Energo pārvaldības sistēma ISO50001:2018.

#### **Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis**

Sabiedrība savu saimniecisko darbību ir uzsākusi 1968.gada 19.maijā un Latvijas tirgū šodien ir starp lielākajām energoapgādes sabiedrībām. Sabiedrības pamatdarbība ir siltumenerģijas ražošana, pārvadīšana, sadale un realizācija, lai centralizēti nodrošinātu, Jūrmalas pilsētas iedzīvotājus un uzņēmumus visu gadu ar karsto ūdeni un apkuri apkures sezonas laikā. Saimnieciskās darbības nodrošināšanai Sabiedrībai ir sekojošas licences: 1. Siltumenerģijas ražošanai; 2. Siltumenerģijas pārvaldei un sadalei; 3. Siltumenerģijas realizācijai; 4. Uzņēmējdarbības veikšanai būvniecībā.

2019.gada 11.jūlija SIA “Jūrmalas siltums” ir piešķirta atļauja pašai noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu gala tarifu, situācijās, kad mainās kurināmā cenas.

Ar 2021.gada 18.februāra Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumu tika apstiprināts jauns siltumenerģijas apgādes tarifs, kurš stājās spēkā 2021.gada 1.aprīlī. No 2021.gada 1.aprīļa līdz 2022.gada 31.martam spēkā ir siltumenerģijas gala tarifs ar neparedzētajiem ieņēmumiem, kuri izveidojās iepriekšējos pārskata periodos saistībā ar kurināmā veida izmaiņām pēc fakta. Neparedzētie ieņēmumi nodrošina siltumenerģijas galalietotājiem samazinātu siltumenerģijas gala tarifu uz noteiktu laika periodu. Sākot ar 2022.gada 1.aprīlī spēkā stāsies pilnais siltumenerģijas tarifs, kurš būs par vidēji 6.3 % augstāks nekā tarifs ar iekļautajiem neparedzētajiem ieņēmumiem. 2021.gadā ekspluatācijā tika nodoti “Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā” projekta ietvaros rekonstruētie siltumtīkli, kā rezultātā būtiski pieauga Sabiedrības amortizācijas izmaksas. Līdz ar to 2021.gada oktobrī Sabiedrība ir iesniegusi jaunu siltumenerģijas apgādes gala tarifa projektu, kurā tiks iekļauta jaunā amortizācija.

Ņemot vērā, energoresursu cenu svārstības un tirgus nenoteiktību pārskata gadā, kā rezultātā Sabiedrībai ir veidojušās neparedzētās izmaksas, kuras saskaņā ar siltumenerģijas tarifa aprēķināšanas metodikas noteikumiem tiks iekļautas jaunajā siltumenerģijas apgādes gala tarifa projektā. Saskaņā ar siltumenerģijas tarifa aprēķināšanas metodikas noteikumiem, neparedzēto izdevumu gadījumā, siltumenerģijas gala tarifs, siltumenerģijas galalietotājiem, tiek paaugstināts uz noteiktu laika periodu. Jaunajā siltumenerģijas apgādes gala tarifa projektā tiks iekļauti arī neparedzētie ieņēmumi, kuri tika saņemti pēc bilances datuma saistībā ar kurināmā piegādes pārtraukumiem un noslēgto līgumu nosacījumiem.

Pārskata periodā Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi ir EUR 7 592 634, kas ir par 22 % vairāk nekā iepriekšējā pārskata periodā.

Pamatdarbības ieņēmumu palielinājums ir skaidrojams ar to, ka 2021.gadā tika realizēts par 22 480 MWh vairāk kā iepriekšējā pārskata periodā.

Saimnieciskās darbības ražošanas izmaksas pārskata periodā ir EUR 6 781 686, kas ir par 32 % lielākas nekā iepriekšējā pārskata periodā. Izmaksu palielinājums saistīts ar kurināmā patēriņa palielinājumu, ko veicinājuši klimatiskie apstākļi. Papildus tam izmaksu palielinājumu ietekmē arī būtisks energoresursu cenu pieaugums, kur gāzes cena ir palielinājusies par vidēji par 65 % attiecībā pret iepriekšējo pārskata periodu, šķeldas cena ir palielinājusies vidēji par 9 % un elektroenerģijas cena ir palielinājusies par vidēji 48 % attiecībā pret iepriekšējo pārskata periodu. Sabiedrības tehniskās bāzes efektivitātes paaugstināšanas rezultātā ir paaugstinājusies iekārtu amortizācija par 4 % attiecībā pret iepriekšējo pārskata periodu.

Iekārtu un pārvades efektivitātes paaugstināšanas darbi ir sekmējušies ar dažādu resursu samazinājumu, kā piemēram, gāzes katlumāju lietderība ir paaugstinājusies par 1,3 % (no 94,8% līdz 96,1%). Katlu mājas rekonstrukciju rezultātā Aizputes ielā 1D lietderība ir pieaugusi par 4,5 %. Pārvades rekonstrukcijas un remontu darbi iepriekšējos periodos ir būtiski mazinājuši siltumenerģijas relatīvos zudumus par 2,7%.

Pārskata periodu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 425 742.

Sabiedrība 2018.gada jūnijā ir noslēgusi sadarbības līgumu ar Centrālo finanšu līgumu aģentūru (turpmāk – CFLA) par darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo atjaunojamo energoresursu (turpmāk - AER) izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” pirmās projektu iesniegumu atlases kārtas projektu “Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā”, kur šobrīd ir izbūvēti un nodoti ekspluatācijā visi projektā paredzētie posmi, kopumā ir rekonstruēti 8 085 m siltumtīklu. Projekta rezultātā ir palielināta siltumapgādes drošība, savu laiku nokalpojušo maģistrālo cauruļvadu nomaiņa, kas turpmāk nodrošinās siltuma zudumu samazināšanu pārvadē.

Aizputes ielas 1D katlu mājā tika uzstādīts ekonomaisers, kā rezultātā ir efektīvizēta katlu mājas darbība, paaugstinot lietderības koeficientu.

Tāpat ir pabeigta klienta apkalpošanas centra izbūve Slokas ielā 47a 1.stāvā, kā rezultātā tiks nodrošināta vides pieejamība cilvēkiem ar īpašām vajadzībām un vecākiem ar bērnu ratiņiem.

### **Būtiski riski un neskaidri apstākļi**

Būtiskākie Sabiedrības finanšu riski ir ekonomiskie riski un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība ievēro piesardzīgu riska likviditātes vadību, nodrošinot pieejamību atbilstošiem kredītresursiem, saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Aizņēmumu procentu likmju izmaiņas pastāv vienmēr, bet Sabiedrība risku mazina slēdzot ilgtermiņa līgumus ar fiksēto procenta pievienoto likmi vismaz uz 5 gadiem.

Augot ilgtermiņa saistībām, palielinās atkarība no aizņemtā kapitāla, bet Sabiedrība riskus, kurus varētu radīt koeficienta palielināšanās mazina, ieguldot ilgtermiņa ieguldījumos ar pēc iespējas mazāku atmaksāšanās periodu, ilgtermiņa aizdevuma atmaksas grafika pielīdzināšanu ilgtermiņa ieguldījuma amortizācijai kā arī Sabiedrības peļņu neizmaksājot dividendēs, bet ieguldot Kapitālsabiedrības tālākā attīstībā. Pasliktinoties ekonomiskajai situācijai, samazinās iedzīvotāju maksātspēja, kas var izraisīt debitoru parādu pieaugumu un finansiālās stabilitātes mazināšanos. Šo risku Sabiedrība mazina ar aktīvām debitoru parādu mazināšanas darbībām.

Būtisks cenu kāpums ir novērojams gan koka šķeldai, gan dabasgāzei,

kapitālsabiedrība mazina šo risku, noslēdzot ilgtermiņa līgumus, izvērtē AER - saules, vēja, zemes siltumenerģijas ieguves iespējas u.c.

2021.gada 23.augustā stājās spēkā Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmums Nr.89 “Par kapitāla atdeves likmi siltumapgādes pakalpojumu tarifu projekta aprēķināšanai”, kas paredz noteikt kapitāla atdeves likmi 4,03 %. Šie grozījumi nākotnē paredz peļņas samazinājumu siltumapgādes uzņēmumiem. Šobrīd siltumenerģijas tarifa metodika paredz kopkapitāla rentabilitāti 10 %. Sabiedrība riskus, kuri varētu radīt peļņas samazināšanos, mazina veicot ieguldījumus tehniskās bāzes atjaunošanā, kas samazina uzņēmuma izmaksas.

Direktīva Nr.2018/410, salīdzinot ar Eiropas Savienības emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas (turpmāk ES ETS) trešo periodu, paredz būtiski samazināt emisijas kvotu kopapjomu enerģijas ģenerācijas avotiem, lai sasniegtu noteikto mērķi ES ETS radīto siltumnīcefekta gāzu emisiju apjomam, kas radīs papildus izmaksas siltumenerģijas ražošanai ar dabas gāzi. Papildus izmaksu un siltumenerģijas tarifa pieauguma risku, kuri nākotnē var rasties dēļ emisiju kvotu samazināšanas, Sabiedrība plāno novērst arī nākošajā plānošanas periodā no 2021.-2027.gadam, piesaistot Kohēziju fondu līdzfinansējumu savas tehniskās bāzes uzlabošanā, kā rezultātā tiks samazināti CO2 izmeši un samazināts nepieciešamais emisiju kvotu apjoms.

Laī nodrošinātu nepārtrauktu un drošu siltumapgādi Jūrmalas pilsētā, sakarā ar neprognozējamo ekonomisko situāciju tautsaimniecībā, kas var palielināt debitoru maksātspējas samazināšanās risku un kurināmās šķeldas un dabasgāzes cenu svārstības un resursu pieejamību, veidos finanšu līdzekļu uzkrājumu neparedzētiem gadījumiem.

## **Sabiedrības turpmākā attīstība**

2021.gadā un 2022.gada pirmajos mēnešos Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs joprojām ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami bremsē ekonomikas attīstību valstī un pasaulē, līdz ar to joprojām pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība turpina izvērtēt situāciju. Līdz šim ar koronavīrusa izplatību saistītie ekonomiskie ierobežojumi nav skāruši Sabiedrības darbību. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju bez īpašu kompensējošo pasākumu palīdzības.

Nemot vērā ka Sabiedrībai siltumenerģijas pakalpojumi ir jānodrošina nepārtraukti, Sabiedrība 2021.gadā uzņēmumā ir nozīmējusi atbildīgo personu par pasākumu ieviešanu darbavietā Covid-19 izplatības ierobežošanai. Ir izvērtēti riski un ieviesti visi valstī noteiktie Covid-19 izplatības ierobežošanas drošības pasākumi atbilstoši Sabiedrības darbības specifikai. Regulāri tiek vērtēta uzņēmuma naudas plūsma, finanšu rādītāji un debitoru maksātspēja.

No 2022.gada 1.janvāra līdz 2022.gada 30.aprīlim siltumenerģijas izmaksu mazināšanai valsts sniedz atbalstu mājsaimniecībām tajās pašvaldībās, kurās siltumenerģijas tarifs centralizētajā siltumapgādē ir virs 68,00 EUR/MWh. Jūrmalas pilsētas centrālās siltumapgādes lietotāji caur Sabiedrību šādu kompensējamo mehānismu saņems sākot ar 2022.gada 1.februāri.

Sabiedrības vadība plāno turpināt uzsāktos darbus Sabiedrības materiāli tehniskās bāzes nodrošinājuma uzlabošanā un modernizācijā, maksimāli piesaistot ES Kohēzijas fonda finansējumu arī turpmākajos periodos. Turpinot ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Biomassas katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” realizēšanu. Projektu realizējot plānota atjaunojamo energoresursu izmantojošu siltumražošanas jaudu modernizācija un pieaugums centralizētajā

siltumapgādē ar jaudu 5 MW, izbūvējot jaunu katlu māju Dubultos ar šķeldu kurināmu ūdens sildāmo katlu (ar automatizētu šķeldas padevi). Projekta īstenošana paredzēta līdz 2022.gada decembrim. Projekta realizācijas rezultātā samazināsies kurināmā izmaksas, CO2 izmeši, un palielināsies AER izmantošana Sabiedrības enerģijas bilanci.

Tāpat notiek darbi esošo gāzes katlu modernizācijai, kas paaugstinās kurināmā avota efektivitāti, samazinot kurināmā patēriņu. Kā arī Sabiedrība turpina strādāt pie katlu māju attālinātās vadības projekta realizēšanas, kas ļaus operatīvi reaģēt un novērst nestandarta situācijas.

2021.gadā Sabiedrība ir uzsākusi vairākus tehniskās bāzes uzlabošanas darbus, kā piemēram, Pliekšāna ielas 80 (Konkordijas iela 66) katlu mājā notiek esošo katlu iekārtu optimizācijas darbi, kā rezultātā tiks paaugstināts katlu lietderības koeficients vidēji par 3%. Ir uzsākti projektēšanas darbi Elektrostatiskā filtra un dūmeņa uzstādīšanai Nometņu ielā 21A, kā rezultātā tiks samazināti izmeši (PM10 daļiņu samazinājums) un tiks nodrošināta dūmu izkliede pie dažādiem klimatiskiem apstākļiem.

**Pasākum pētniecības un attīstības jomā**

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

**Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu**

Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.

**Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs**

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

**Finanšu instrumentu izmantošana**

Sabiedrība nav izmantojusi finanšu instrumentus

**Ieteikums peļņas sadalei**

Ņemot vērā vadības ziņojumā norādīto un izvērtēto risku novēršanā, kā arī izvērzīto stratēģisko mērķu sasniegšanā, valde iesaka pārskata gada peļņu, ieguldīt uzņēmuma pamatkapitālā.

**Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš \_\_\_\_\_

Valdes loceklis Raitis Arnts \_\_\_\_\_

2022.gada 11.martā

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

### ***Paziņojums par vadības atbildību***

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2021.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš \_\_\_\_\_

Valdes loceklis Raitis Arnts \_\_\_\_\_

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021.gadu un 2020.gadu.**

|   | <b>Pielikumi</b> | <b>2021</b>     | <b>2020</b>      |
|---|------------------|-----------------|------------------|
|   |                  | <b>Eur</b>      | <b>Eur</b>       |
| Neto apgrozījums  | 22               | 7 592 634       | 6 213 566        |
| <i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>  |                  | 7 592 634       | 6 213 566        |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 23               | (6 781 686)     | (5 131 085)      |
| <b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>  |                  | <b>810 948</b>  | <b>1 082 481</b> |
| Administrācijas izmaksas  | 24               | (620 494)       | (587 076)        |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi   | 25               | 766 210         | 662 680          |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas   | 26               | (460 197)       | (503 272)        |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas<br><i>citām personām</i>                               | 27               | (62 831)        | (56 476)         |
|   |                  | <b>(62 831)</b> | <b>(56 476)</b>  |
| <b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>  |                  | <b>433 636</b>  | <b>598 337</b>   |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu  |                  | (7 894)         | -                |
| <b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>                            |                  | <b>425 742</b>  | <b>598 337</b>   |
| <b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>  |                  | <b>425 742</b>  | <b>598 337</b>   |

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

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš \_\_\_\_\_

Valdes loceklis Raitis Arnts \_\_\_\_\_

Gada pārskatu sagatavoja  
Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota \_\_\_\_\_

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Bilances 2021.gada un 2020. gada 31.decembrī**

| <b>AKTĪVS</b>   | <b>Pielikumi</b> | <b>31.12.2021<br/>Eur</b> | <b>31.12.2020<br/>Eur</b> |
|---|------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>   |                  |                           |                           |
| <b><i>I Nemateriālie ieguldījumi</i></b>                              |                  |                           |                           |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības    |                  | -                         | 6                         |
| Citi nemateriālie ieguldījumi   |                  | 118                       | 1 221                     |
| Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem                    |                  | 32 715                    | 32 715                    |
| <b><i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i></b>                           | 28               | <b>32 833</b>             | <b>33 942</b>             |
| <b><i>II Pamatlīdzekļi</i></b>  |                  |                           |                           |
| Nekustamie īpašumi  |                  | 10 820 316                | 7 649 316                 |
| <i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>                             |                  | <i>10 820 316</i>         | <i>7 649 316</i>          |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces                                     |                  | 3 937 359                 | 4 000 979                 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs                                    |                  | 94 769                    | 129 237                   |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas |                  | 798 000                   | 1 229 617                 |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem                                  |                  | 35 223                    | 117 860                   |
| <b><i>Pamatlīdzekļi kopā</i></b>                                      | 29               | <b>15 685 667</b>         | <b>13 127 009</b>         |
| <b><i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i></b>                             |                  | <b>15 718 500</b>         | <b>13 160 951</b>         |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi</b>  |                  |                           |                           |
| <b><i>I Krājumi</i></b>   |                  |                           |                           |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli                          |                  | 107 934                   | 60 651                    |
| <b><i>Krājumi kopā</i></b>  |                  | <b>107 934</b>            | <b>60 651</b>             |
| <b><i>II Debitori</i></b>   |                  |                           |                           |
| Pircēju un pasūtītāju parādi  | 30               | 1 687 398                 | 1 156 317                 |
| Citi debitori   | 31               | 7 817                     | 19 598                    |
| Nākamo periodu izmaksas   | 32               | 17 760                    | 14 207                    |
| Uzkrātie ieņēmumi   | 33               | 23 337                    | 4 794                     |
| <b><i>Debitori kopā</i></b>   |                  | <b>1 736 312</b>          | <b>1 194 916</b>          |
| <b><i>IV Nauda</i></b>  | 34               | <b>4 750 736</b>          | <b>4 042 096</b>          |
| <b><i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i></b>                                |                  | <b>6 594 982</b>          | <b>5 297 663</b>          |
| <b>Aktīvu kopsumma</b>  |                  | <b>22 313 482</b>         | <b>18 458 614</b>         |

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

Valdes priekšsēdētājs                      Valdis Vītoliņš                      \_\_\_\_\_

Valdes loceklis                                      Raitis Arnts                                      \_\_\_\_\_

Gada pārskatu sagatavoja  
 Sabiedrības galvenā grāmatvede              Vita Tikota                      \_\_\_\_\_

***Bilances 2021.gada un 2020. gada 31.decembrī***

| <b><u>PASĪVS</u></b>                                     | <b>Pielikumi</b> | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
|  |                  | <b>Eur</b>        | <b>Eur</b>        |
| <b>Pašu kapitāls</b>                                     |                  |                   |                   |
| Pamatkapitāls  | 35               | 5 477 111         | 5 477 111         |
| <b><i>Nesadalītā peļņa</i></b>                           |                  |                   |                   |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi |                  | 3 299 209         | 2 700 872         |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi             |                  | 425 742           | 598 337           |
| <i>Nesadalīta peļņa kopā</i>                             |                  | <u>3 724 951</u>  | <u>3 299 209</u>  |
| <b><i>Pašu kapitāls kopā</i></b>                         |                  | <b>9 202 062</b>  | <b>8 776 320</b>  |
| <b>Kreditori</b>   |                  |                   |                   |
| <b><i>I Ilgtermiņa kreditori</i></b>                     |                  |                   |                   |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                              | 36               | 6 852 226         | 3 986 713         |
| Nākamo periodu ieņēmumi                                  | 37               | 3 294 085         | 3 392 656         |
| <b><i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i></b>                  |                  | <b>10 146 311</b> | <b>7 379 369</b>  |
| <b><i>II Īstermiņa kreditori</i></b>                     |                  |                   |                   |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                              | 36               | 738 328           | 475 470           |
| Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem               |                  | 1 207 873         | 889 070           |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas                |                  | 33 749            | 136 526           |
| Pārējie kreditori  | 38               | 222 599           | 388 351           |
| Nākamo periodu ieņēmumi                                  | 37               | 347 214           | 284 943           |
| Uzkrātās saistības                                       | 39               | 415 346           | 128 565           |
| <b><i>Īstermiņa kreditori kopā</i></b>                   |                  | <b>2 965 109</b>  | <b>2 302 925</b>  |
| <b><i>Kreditori kopā</i></b>                             |                  | <b>13 111 420</b> | <b>9 682 294</b>  |
| <b>Pasīvu kopsumma</b>                                   |                  | <b>22 313 482</b> | <b>18 458 614</b> |

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

Valdes priekšsēdētājs                      Valdis Vītoliņš                      \_\_\_\_\_

Valdes loceklis                                      Raitis Arnts                                      \_\_\_\_\_

Gada pārskatu sagatavoja  
 Sabiedrības galvenā grāmatvede                      Vita Tikota                      \_\_\_\_\_

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

***Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2021.gada un 2020. gada 31.decembrī***

| <b>Izmaiņu veidi</b>          | <b>Pamatkapitāls</b> | <b>Nesadalītā peļņa</b> | <b>Kopā</b>      |
|-------------------------------|----------------------|-------------------------|------------------|
|                               | <b>Eur</b>           | <b>Eur</b>              | <b>Eur</b>       |
| <b>Atlikums uz 31.12.2019</b> | <b>5 477 111</b>     | <b>2 700 872</b>        | <b>8 177 983</b> |
| Pārskata perioda peļņa        | -                    | 598 337                 | <b>598 337</b>   |
| <b>Atlikums uz 31.12.2020</b> | <b>5 477 111</b>     | <b>3 299 209</b>        | <b>8 776 320</b> |
| Pārskata perioda peļņa        | -                    | 425 742                 | <b>425 742</b>   |
| <b>Atlikums uz 31.12.2021</b> | <b>5 477 111</b>     | <b>3 724 951</b>        | <b>9 202 062</b> |

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

Valdes priekšsēdētājs                      Valdis Vītoliņš                      \_\_\_\_\_

Valdes loceklis                                Raitis Arnts                                \_\_\_\_\_

Gada pārskatu sagatavoja  
Sabiedrības galvenā grāmatvede    Vita Tikota                                \_\_\_\_\_

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

| <b>2021. gada un 2020. gada naudas plūsmas pārskati</b>                            | <b>31.12.2021</b>  | <b>31.12.2020</b>  |
|--|--------------------|--------------------|
|  | <b>Eur</b>         | <b>Eur</b>         |
| <b>Naudas plūsma no pamatdarbības</b>  |                    |                    |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem  | 433 636            | 598 337            |
| <i>Korekcijas:</i>   |                    |                    |
| - Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija                                    | 1 290 335          | 1 220 975          |
| - Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija                          | 1 108              | 2 719              |
| - Projekta līdzfinansējums   | (303 972)          | (271 035)          |
| - Procentu izmaksas  | 62 831             | 56 476             |
| - Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas | 6 505              | 5 650              |
| <b>Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos</b>        | <b>1 490 443</b>   | <b>1 613 122</b>   |
| <i>Korekcijas:</i>   |                    |                    |
| - Krājumu samazinājums/palielinājums   | (47 283)           | (14 996)           |
| - Debitoru samazinājums/palielinājums  | (541 394)          | 110 596            |
| - Kreditoru samazinājums/palielinājums   | 329 161            | 320 593            |
| <b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>   | <b>1 230 927</b>   | <b>2 029 315</b>   |
| - Izdevumi procentu maksājumiem  | (62 831)           | (56 476)           |
| <b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>  | <b>1 168 096</b>   | <b>1 972 839</b>   |
| <b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>   |                    |                    |
| - Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde                                  | (3 821 084)        | (1 724 461)        |
| - Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem   | (34 413)           | (9 406)            |
| - Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas                  | -                  | 1 570              |
| <b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>                                    | <b>(3 855 497)</b> | <b>(1 732 297)</b> |
| <b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>   |                    |                    |
| - Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai  | (551 195)          | (444 760)          |
| - Saņemts aizdevums  | 3 679 566          | 620 350            |
| - Saņemts projektu līdzfinansējums   | 267 670            | 84 313             |
| <b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>                                    | <b>3 396 041</b>   | <b>259 903</b>     |
| <b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>  | <b>708 640</b>     | <b>500 445</b>     |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>                     | <b>4 042 096</b>   | <b>3 541 651</b>   |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>                     | <b>4 750 736</b>   | <b>4 042 096</b>   |

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

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš \_\_\_\_\_

Valdes loceklis Raitis Arnts \_\_\_\_\_

Gada pārskatu sagatavoja  
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota \_\_\_\_\_

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

## Finanšu pārskata pielikumi

### 1) Sabiedrības sniegtā informācija

| <b>Vidējais darbinieku skaits</b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|-----------------------------------|-------------|-------------|
| Darbinieku skaits pārskata gadā   | <b>61</b>   | <b>63</b>   |
| t.sk. Valdes locekļi              | 2           | 2           |
| Pārējie darbinieki                | 59          | 61          |

### Atlīdzība par funkciju pildīšanu

| <b>Valdes locekļiem</b>                 | <b>2021</b>   | <b>2020</b>    |
|---|---------------|----------------|
|   | <b>Eur</b>    | <b>Eur</b>     |
| Atlīdzība par darbu                     | 77 760        | 84 240         |
| Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas | 17 403        | 19 289         |
|   | <b>95 163</b> | <b>103 529</b> |

### Personāla izmaksas

|   | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|---|------------------|------------------|
|   | <b>Eur</b>       | <b>Eur</b>       |
| Atlīdzība par darbu                     | 1 085 177        | 1 019 930        |
| Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas | 251 587          | 242 551          |
|   | <b>1 336 765</b> | <b>1 262 481</b> |

### Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

#### 2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu un Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
  - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
  - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
  - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

## Finanšu pārskata pielikumi

- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- nodokļu atlikumi tiek atspoguļoti neto vērtībā;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

### 3) Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai

Peļņas vai zaudējumu aprēķina, kā arī naudas plūsmas pārskata sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

### 4) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

### 5) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir Siltumenerģijas ražošana, pārvade un sadale.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdošanās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda, līgumsoda, tiesvedību izdevumu kompensāciju un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.

## Finanšu pārskata pielikumi

- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.

### 6) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

### 7) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 35% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

### 8) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

| Kategorija finanšu uzskaitē       | Nolietojuma likme % | Postenis finanšu pārskatā          |
|-----------------------------------|---------------------|------------------------------------|
| Zemes                             |                     | Zemesgabali, ēkas un inženierbūves |
| Ēkas                              | 5                   | Zemesgabali, ēkas un inženierbūves |
| Būves                             | 5-20                | Zemesgabali, ēkas un inženierbūves |
| Iekārtas un tehniskais aprīkojums | 10-20               | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces  |
| Mēbeles un biroja iekārtas        | 20                  | Pārējie pamatlīdzekļi              |
| Datori un aprīkojums              | 35                  | Pārējie pamatlīdzekļi              |
| Automašīnas                       | 20                  | Pārējie pamatlīdzekļi              |
| Instrumenti un inventārs          | 20                  | Pārējie pamatlīdzekļi              |

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 355 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz vienu gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

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

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



## Finanšu pārskata pielikumi

### 10) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem. Novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts.

### 11) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos vai no iepriekš izveidotiem uzkrājumiem šaubīgiem parādiem.

### 12) Uzkrātās saistības

Bilances posteņi "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

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

### 13) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu par ko tiek palielināta ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamā bāze.

### 14) Nauda un naudas ekvivalenti

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

### 15) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrībai ir noslēgti ilgtermiņa zemes nomas līgumi ar fiziskām personām par nomājamo platību izmantošanu Sabiedrības saimnieciskās darbības nodrošināšanai.

Sabiedrībai ir noslēgti automašīnu operatīvās nomas līgumi ar izpirkuma tiesībām, automašīnu nomas līgumi ir spēkā līdz 2022.gadam un saistības atlikušajā nomas periodā ir EUR 8 165. Kopumā Sabiedrībai ir pieci operatīvās nomas līgumi, visi bez pirmās iemaksas.

2020.gada 28.jūlijā tika noslēgta vienošanās par grozījumiem 2015.gada 3.augusta kredīta līgumā Nr.AU14072, par kredīta līguma pagarinājumu līdz 2025.gada 31.jūlijam ar aizdevuma summu EUR 2 058 604, kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto kredīta līgumu, sabiedrība ir ieķīlājusi par labu AS "SEB banka", sabiedrībai piederošos ķermeniskos pamatlīdzekļus Nometņu ielā 21a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2021 ir EUR 2 872 978, zemi Nometņu ielā 21a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2021 ir EUR 139 000.

2018.gada 18.oktobrī Sabiedrība ir noslēgusi četrus aizdevuma līgumus ar OP Corporate Bank plc filiāli Latvijā kopumā par EUR 8 311 316 uz 5 gadiem ar atmaksas grafiku 15 gadi. 2020.gadā tika noslēgta papildus vienošanās, kura paredz diviem aizdevuma līgumiem resursu rezerves maksu no neizņemtās aizdevuma daļas sākot ar 2021.gada 1.janvāri. 2022.gada 19.janvārī parakstīti Kredītlīguma Nr.89001272 grozījumi Nr.4, ar kuriem tika palielināts līguma esošais kredīta limits par EUR 2 460 490 un pagarināts šī līguma termiņš līdz 2027. gada 18.janvārim.

Kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizdevuma līgumiem, Sabiedrība ir ieķīlājusi par labu OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā, Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu zemi un ēku kompleksu Slokas ielā 47a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2021 ir EUR 337 388, zemi un ēku kompleksu Lībiešu ielā 9, kuru bilances vērtība uz 31.12.2021 ir EUR 448 209, 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē" projekta Siltuma avota efektivitātes

## Finanšu pārskata pielikumi

paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos (Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/036) uzbūvētos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2021 ir EUR 432 670, 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā (Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/037) uzbūvētos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2021 ir EUR 5 480 464, Lībiešu ielas 9, Jūrmalā katlu mājas rekonstrukcijas rezultātā iegādātos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2021 ir EUR 1 271 506, “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” ar šķeldu kurināmā katlu māju ar jaudu 5 MW iegādātos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2021 ir EUR 36 650, gāzes katlu rekonstrukcijas rezultātā Aizputes ielā 1D, Jūrmalā uzbūvētos pamatlīdzekļus, kuru bilances vērtība uz 31.12.2021 ir EUR 551 356, kā arī nākotnes pamatlīdzekļus, kuri radīsies darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” ar šķeldu kurināmā katlu māju ar jaudu 5 MW, nākotnes pamatlīdzekļus, kuri radīsies darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” pirmās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā”.

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

Saņemtus finansiālos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā, kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

Gadījumā ja Sabiedrībai ir pamatota pārliecība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksa tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta postenī “Uzkrātie ieņēmumi”.

### 17) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

### 18) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

|   | Posteņu vērtības<br>pēc<br>pārklasifikācijas<br>Eur | Citas<br>saimnieciskās<br>darbības<br>izmaksas<br>Eur | Uzkrājums šaubīgo<br>debitoru parādiem<br>un norakstīti<br>bezcerīgie parādi<br>Eur | Posteņu vērtības<br>pirms<br>pārklasifikācijas<br>Eur |
|---|---|---|---|---|
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 5 131 085   | (19 271)  | -   | 5 150 356   |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas   | 503 272   | 19 271  | 69 274  | 414 727   |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi   | 662 680   | -   | 69 274  | 593 406   |
| <b>Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2020. bilanci (aktīvu un pasīvu)</b>                        |   | -   | -   |   |
| <b>Pārklasifikācijas ietekme 2020.gada peļņā</b>  |   | -   | -   |   |

## Finanšu pārskata pielikumi

### 19) Saistītās pusēs

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Sabiedrība ir piegādājusi siltumenerģiju Jūrmalas valstspilsētas administrācijai par summu EUR 35 499 bez PVN. Sabiedrībai ir bijuši nekustamā īpašuma nodokļa darījumi ar Jūrmalas valstspilsētas administrāciju EUR 12 731.74 apmērā, zemes nomas darījumi EUR 250.52 apmērā, un samaksātas nodevas par būvatļaujām EUR 330 apmērā.

Sabiedrība ir izmaksājusi valdei atalgojumu EUR 95 163 apmērā.

### 20) Bilancē neiekļauta vienošanās, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā:

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautas vienošanās, - īpašiem nolūkiem dibinātu sabiedrību izveidošana vai izmantošana, ārzonu darbība, vienošanās par risku vai ieguvumu dalīšanu, kombinētie repo un pārdošanas darījumi, parādu faktūrkreditēšana, konsignācijas preču līgumi vai līgumdarbu piesaistīšana, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā.

### 21) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

### 22)

#### Neto apgrozījums

|                          | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|--------------------------|------------------|------------------|
|                          | <b>Eur</b>       | <b>Eur</b>       |
| Siltumenerģijas ražošana | 7 592 634        | 6 213 566        |
|                          | <b>7 592 634</b> | <b>6 213 566</b> |

### 23)

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

|  | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|--|------------------|------------------|
|  | <b>Eur</b>       | <b>Eur</b>       |
| Izejmateriāli ražošanai  | 4 353 747        | 2 846 718        |
| Personāla izmaksas   | 952 368          | 898 599          |
| Pakalpojumi ražošanas nodrošināšanai   | 27 005           | 24 629           |
| Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums  | 987 471          | 952 660          |
| Ražošanas iekārtu un ēku uzturēšanas izmaksas                                  | 278 967          | 261 444          |
| Dabas resursu nodoklis un valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu | 120 133          | 91 930           |
| Pārējās ar ražošanu saistītas izmaksas   | 61 995           | 55 105           |
|  | <b>6 781 686</b> | <b>5 131 085</b> |

## Finanšu pārskata pielikumi

### 24)

#### Administrācijas izmaksas

|                                   | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|-----------------------------------|----------------|----------------|
|                                   | <b>Eur</b>     | <b>Eur</b>     |
| Personāla izmaksas                | 409 113        | 389 080        |
| Biroja uzturēšanas izmaksas       | 76 319         | 79 758         |
| Profesionālo pakalpojumu izmaksas | 86 765         | 75 287         |
| Biroja izmaksas                   | 44 762         | 41 460         |
| Darbinieku apmācības izmaksas     | 3 535          | 1 230          |
| Komandējuma izdevumi              | -              | 261            |
|                                   | <b>620 494</b> | <b>587 076</b> |

### 25)

#### Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

|  | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|--|----------------|----------------|
|  | <b>Eur</b>     | <b>Eur</b>     |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas  | 53 422         | 36 677         |
| Saņemtā valsts un Eiropas Savienības finansiālais atbalsts (skatīt 37.pielikumu) | 303 972        | 271 035        |
| Ieņēmumi no ķīmiski sagatavotā ūdens izmantošanas                                | 6 426          | 5 668          |
| Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas                                     | 224 114        | 228 202        |
| Ieņēmumi no rēķinu sagatavošanas   | 54 885         | 54 287         |
| Saņemtās soda naudas un līgumsodi  | 29 236         | 32 821         |
| Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi   | 94 155         | 33 990         |
|  | <b>766 210</b> | <b>662 680</b> |

### 26)

#### Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

|  | <b>2021</b>    | <b>2020</b>    |
|--|----------------|----------------|
|  | <b>Eur</b>     | <b>Eur</b>     |
| Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem un norakstīti bezcerīgie parādi    | 123 914        | 200 417        |
| Projektu ietvaros iegādāto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojums * | 303 972        | 271 035        |
| Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas **              | 5 655          | 5 650          |
| Samaksātās soda naudas un līgumsodi                                    | -              | 61             |
| Citas saimnieciskās darbības izmaksas                                  | 26 656         | 26 109         |
|  | <b>460 197</b> | <b>503 272</b> |

\* Lai pēc ekonomiskās būtības korekti atspoguļotu sniegtā pakalpojuma tarifa pašizmaksu, dotēto pamatlīdzekļu amortizācija tiek klasificēta kā “Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas” nevis “Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas”.

## Finanšu pārskata pielikumi

### \*\*Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas

| Nr. p.k. | Ilgtermiņa ieguldījumu objekts    | Bilances vērtība  | Bruto ieņēmumi<br>vai izdevumi | Peļņa vai zaudējmi<br>no objekta<br>atsavināšanas |
|----------|-----------------------------------|-------------------|--------------------------------|---|
|          |                                   | izslēgšanas brīdī |                                |   |
|          |                                   | Eur               | Eur                            | Eur   |
| 1        | Ēkas un inženierbūves             | 5 514             | -                              | (5 514)   |
| 2        | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 141               | -                              | (141)   |
|          |                                   | <b>5 655</b>      | <b>-</b>                       | <b>(5 655)</b>                                    |

### 27)

#### Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

|                                | 2021          | 2020          |
|--------------------------------|---------------|---------------|
|                                | Eur           | Eur           |
| Aprēķinātie aizņēmuma procenti | 62 831        | 56 476        |
|                                | <b>62 831</b> | <b>56 476</b> |

### 28)

#### Nemateriālie ieguldījumi

|                                  | Koncesijas patenti                               | Citi nemateriālie | Avansa maksājumi                     | Kopā          |
|----------------------------------|--|-------------------|--------------------------------------|---------------|
|                                  | licences, preču zīmes un<br>tamlīdzīgas tiesības | ieguldījumi       | par nemateriālajiem<br>ieguldījumiem |               |
|                                  | Eur  | Eur               | Eur                                  | Eur           |
| <b>Sākotnējā vērtība</b>         |  |                   |                                      |               |
| 31.12.2020                       | 7 988  | 25 191            | 32 715                               | <b>65 894</b> |
| 31.12.2021                       | 7 988  | 25 191            | 32 715                               | <b>65 894</b> |
| <b>Nolietojums</b>               |  |                   |                                      |               |
| 31.12.2020                       | 7 982  | 23 970            | -                                    | <b>31 952</b> |
| Aprēķināts                       | 6  | 1 103             | -                                    | <b>1 109</b>  |
| 31.12.2021                       | 7 988  | 25 073            | -                                    | <b>33 061</b> |
| <b>Atlikusī bilances vērtība</b> |  |                   |                                      |               |
| 31.12.2020                       | <b>6</b>   | <b>1 221</b>      | <b>32 715</b>                        | <b>33 942</b> |
| <b>Atlikusī bilances vērtība</b> |  |                   |                                      |               |
| 31.12.2021                       | <b>-</b>   | <b>118</b>        | <b>32 715</b>                        | <b>32 833</b> |

## Finanšu pārskata pielikumi

### 29)

| <b>Pamatlīdzekļi</b>                 | <b>Zemes-<br/>gabali</b> | <b>Ēkas un<br/>inženier-<br/>būves</b> | <b>Tehnoloģis-<br/>kās iekārtas<br/>un ierīces</b> | <b>Pārējie<br/>pamatli-<br/>dzekļi un<br/>inventārs</b> | <b>Pamatlīdzekļu<br/>izveidošana un<br/>nepabeigto<br/>celtniecības<br/>objektu izmaksas</b> | <b>Avansa<br/>maksājumi<br/>par pamatli-<br/>dzekļiem</b> | <b>Kopā</b>       |
|--------------------------------------|--------------------------|--|--|---|--|---|-------------------|
|                                      | <b>Eur</b>               | <b>Eur</b>                             | <b>Eur</b>   | <b>Eur</b>  | <b>Eur</b>   | <b>Eur</b>  | <b>Eur</b>        |
| <b>Sākotnējā<br/>vērtība</b>         |                          |  |  |   |  |   |                   |
| 31.12.2020                           | 1 054 049                | 10 029 136                             | 6 817 070  | 589 252   | 1 229 617  | 117 860   | <b>19 836 984</b> |
| Iegādāts                             | -                        | 3 391 511                              | 79 419   | 11 449  | 338 706  | 34 413  | <b>3 855 498</b>  |
| Norakstīts                           | -                        | (41 993)                               | (73 033)   | (6 710)   | (850)  |   | <b>(122 586)</b>  |
| Pārklasificēts                       | -                        | 345 595                                | 534 039  | 6 889   | (769 473)  | (117 050)   | <b>-</b>          |
| 31.12.2021                           | 1 054 049                | 13 724 249                             | 7 357 495  | 600 880   | 798 000  | 35 223  | <b>23 569 896</b> |
| <b>Nolietojums</b>                   |                          |  |  |   |  |   |                   |
| 31.12.2020                           | -                        | 3 433 869                              | 2 816 091  | 460 015   | -  | -   | <b>6 709 975</b>  |
| Aprēķināts                           | -                        | 560 592                                | 676 937  | 52 806  | -  | -   | <b>1 290 335</b>  |
| Norakstīts                           | -                        | (36 479)                               | (72 892)   | (6 710)   | -  | -   | <b>(116 081)</b>  |
| 31.12.2021                           | -                        | 3 957 982                              | 3 420 136  | 506 111   | -  | -   | <b>7 884 229</b>  |
| <b>Atlikusī bilances<br/>vērtība</b> |                          |  |  |   |  |   |                   |
| 31.12.2020                           | <b>1 054 049</b>         | <b>6 595 267</b>                       | <b>4 000 979</b>                                   | <b>129 237</b>  | <b>1 229 617</b>   | <b>117 860</b>  | <b>13 127 009</b> |
| <b>Atlikusī bilances<br/>vērtība</b> |                          |  |  |   |  |   |                   |
| 31.12.2021                           | <b>1 054 049</b>         | <b>9 766 267</b>                       | <b>3 937 359</b>                                   | <b>94 769</b>   | <b>798 000</b>   | <b>35 223</b>   | <b>15 685 667</b> |

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2021.gada 31.decembrī ir EUR 393 441, ēkas kadastrālā vērtība – EUR 474 234.

Daļa Sabiedrības pamatlīdzekļu, kā arī nākotnes pamatlīdzekļi, ir ieķīlāti kā nodrošinājums ilgtermiņa kredītu līgumiem (skatīt 15. un 36. pielikumu).

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija EUR 970 864.

### 30)

#### Pircēju un pasūtītāju parādi

|   | <b>31.12.2021</b> | <b>31.12.2020</b> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>Eur</b>        | <b>Eur</b>        |
| Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība | 4 270 544         | 3 885 402         |
| Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem     | (2 583 146)       | (2 729 085)       |
| <b>Bilances vērtība</b>                 | <b>1 687 398</b>  | <b>1 156 317</b>  |

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumus norakstītie parādi EUR 220 058 apmērā. Norakstīti bezcerīgo debitoru parādi no iepriekš veidotiem uzkrājumiem šaubīgo debitoru parādiem EUR 45 740 apmērā. 2021.gadā izveidotais uzkrājums jauniem šaubīgiem parādiem ir EUR 123 914 apmērā. Kopīgais šaubīgo parādu uzkrājums samazinājās par EUR 145 939. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi EUR 2 583 146 apmērā.

## Finanšu pārskata pielikumi

### 31)

| Citi debitori                       | 31.12.2021   | 31.12.2020    |
|-------------------------------------|--------------|---------------|
|                                     | Eur          | Eur           |
| Avansa norēķinu personas            | 116          | 15            |
| Ar pamatdarbību nesaistīti debitori | 13 672       | 11 628        |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem        | (10 962)     | (10 962)      |
| Norēķini ar citiem debitoriem       | 3 848        | 2 425         |
| Avansa maksājumi par pakalpojumiem  | 1 143        | 16 492        |
|                                     | <b>7 817</b> | <b>19 598</b> |

### 32)

| Nākamo periodu izmaksas  | 31.12.2021    | 31.12.2020    |
|--|---------------|---------------|
|  | Eur           | Eur           |
| Apdrošināšana  | 6 377         | 5 543         |
| Sakaru abonements, laikrakstu abonēšana, datorprogrammas apkalpošana | 11 365        | 8 601         |
| Nomas maksas   | 18            | 63            |
|  | <b>17 760</b> | <b>14 207</b> |

### 33)

| Uzkrātie ieņēmumi  | 31.12.2021    | 31.12.2020   |
|--|---------------|--------------|
|  | Eur           | Eur          |
| Pēc bilances datuma izrakstītie rēķini par siltumenerģijas ražošanu un pamatlīdzekļu iznomāšanas pārskata gadā | 23 337        | 4 794        |
|  | <b>23 337</b> | <b>4 794</b> |

### 34)

| Naudas līdzekļi        | 31.12.2021       | 31.12.2020       |
|------------------------|------------------|------------------|
|                        | Eur              | Eur              |
| Naudas līdzekļi bankās | 4 750 736        | 4 042 096        |
|                        | <b>4 750 736</b> | <b>4 042 096</b> |

### 35)

#### Pamatkapitāla daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 5 477 111, tas sadalās 5 477 111 daļās, kur vienas vienības vērtība ir EUR 1.

## Finanšu pārskata pielikumi

### 36)

#### Aizņēmumi no kredītiestādēm

|                                       | 31.12.2021             |                       |                  | 31.12.2020             |                       |                  |
|---------------------------------------|------------------------|-----------------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------------|
|                                       | Ilgtermiņa daļa<br>Eur | Īstermiņa daļa<br>Eur | Kopā<br>Eur      | Ilgtermiņa daļa<br>Eur | Īstermiņa daļa<br>Eur | Kopā<br>Eur      |
| AS "SEB Banka"                        | 1 347 895              | 294 086               | <b>1 641 981</b> | 1 641 981              | 294 086               | <b>1 936 067</b> |
| OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā | 5 504 331              | 444 242               | <b>5 948 573</b> | 2 344 732              | 181 384               | <b>2 526 116</b> |
|                                       | <b>6 852 226</b>       | <b>738 328</b>        | <b>7 590 554</b> | <b>3 986 713</b>       | <b>475 470</b>        | <b>4 462 183</b> |

2016.gada 12.decembrī tika noslēgta vienošanās ar AS “SEB banka” par grozījumiem 2015.gada 3.augusta kredīta līgumā Nr.AU14072, kredīta līgums līdz 2020.gada jūlijam ar papildus vienošanās noslēgšanu līdz 2026.gada 25.oktobrim ar aizdevuma summu EUR 6 164 179. 2020.gada 28.jūlijā tika noslēgta vienošanās par grozījumiem 2015.gada 3.augusta kredīta līgumā Nr.AU14072, par kredīta līguma pagarinājumu līdz 2025.gada 31.jūlijam ar aizdevuma summu EUR 2 058 604, kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto kredīta līgumu, Sabiedrība ir ieķīlājusi par labu AS “SEB banka”, Sabiedrībai piederošos ķermeniskos pamatlīdzekļus Nometņu ielā 21a un zemi Nometņu ielā 21a.

2018.gada 18.oktobrī Sabiedrība ir noslēgusi četrus aizdevuma līgumus ar OP Corporate Bank plc filiāli Latvijā kopumā par EUR 8 311 316 uz 5 gadiem ar atmaksas grafiku 15 gadi. 2022.gada 19.janvārī parakstīti Kredītlīguma Nr.89001272 grozījumi Nr.4, ar kuriem tika palielināts līguma esošais kredīta limits par 2 460 490 EUR un pagarināts šī līguma termiņš līdz 2027. gada 18.janvārim. Kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizdevuma līgumiem, Sabiedrība ir ieķīlājusi par labu OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā, Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu zemi un ēku kompleksu Slokas ielā 47a, zemi un ēku kompleksu Lībiešu ielā 9, 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” projekta Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos (Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/036) uzbūvētos pamatlīdzekļus, 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā (Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/037) uzbūvētos pamatlīdzekļus, gāzes katlu rekonstrukcijas rezultātā Lībiešu ielā 9, Jūrmalā, uzbūvētos pamatlīdzekļus Aizputes ielā 1D, gāzes katlu mājas rekonstrukcijas rezultātā, Jūrmalā, uzbūvētos pamatlīdzekļus, darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” ar šķeldu kurināmā katlu māju ar jaudu 5 MW iegādātos pamatlīdzekļus, kā arī nākotnes pamatlīdzekļus, kuri radīsies darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrās projektu iesniegumu atlases kārtas projekta “Biomases katlu mājas izbūve, īstenojot pāreju no fosilajiem energoresursiem uz atjaunojamajiem energoresursiem Jūrmalā, Dubultos” ar šķeldu kurināmā katlu māju ar jaudu 5 MW.

Atbilstoši iepriekš minētiem līgumu nosacījumiem Sabiedrībai nav kredītsaistības, kas pārsniedz 5 gadus.



## Finanšu pārskata pielikumi

37)

### Nākamo periodu ieņēmumi

|  | 31.12.2021             |                       |                  | 31.12.2020             |                       |                  |
|--|------------------------|-----------------------|------------------|------------------------|-----------------------|------------------|
|  | Ilgtermiņa daļa<br>Eur | Īstermiņa daļa<br>Eur | Kopā<br>Eur      | Ilgtermiņa daļa<br>Eur | Īstermiņa daļa<br>Eur | Kopā<br>Eur      |
| KF projekts<br>PCS/3.5.2.1.1/14/06/009,<br>Centralizētās Kauguru rajona<br>katlu māja ar biomasas<br>/šķeldas/kurināmo jaunbūve<br>KF projekts | 1 152 784              | 212 826               | <b>1 365 610</b> | 1 365 610              | 214 689               | <b>1 580 299</b> |
| KF projekts<br>PCS/3.5.2.1.1/12/04/004<br>Siltumtīklu jaunbūve un<br>rekonstrukcija  | 167 317                | 12 830                | <b>180 147</b>   | 180 146                | 12 830                | <b>192 976</b>   |
| KF projekts<br>Nr.4.3.1.0/17/A/036 "Siltuma<br>avota efektivitātes<br>paaugstināšana Jūrmalā,<br>Dubultos"                                     | 147 489                | 18 228                | <b>165 717</b>   | 165 716                | 18 228                | <b>183 944</b>   |
| KF projekts<br>Nr.4.3.1.0/17/A/037<br>"Siltumapgādes pārvades un<br>sadales sistēmas efektivitātes<br>paaugstināšana Jūrmalā"                  | 1 826 495              | 103 330               | <b>1 929 825</b> | 1 681 184              | 39 196                | <b>1 720 380</b> |
|  | <b>3 294 085</b>       | <b>347 214</b>        | <b>3 641 299</b> | <b>3 392 656</b>       | <b>284 943</b>        | <b>3 677 599</b> |

2016.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu EUR 2 597 875 apmērā jaunas katlu mājas ar biomasas (šķeldas) kurināmo jaunbūvei un EUR 256 591 Siltumtrašu jaunbūvei un rekonstrukcijai. Katlu māja un siltumtrases nodotas ekspluatācijā 2016.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski katlu mājas un pārējo pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 227 519.

2019.gadā un 2020.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu EUR 207 449 apmērā 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” projekta Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā, Dubultos.

No 2019.gada līdz 2021.gadam Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu EUR 2 023 455 apmērā 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa “Siltumapgādes pārvades un sadales sistēmas efektivitātes paaugstināšana Jūrmalā”, Siltumtrašu jaunbūvei un rekonstrukcijai. Katlu māja un siltumtrases nodotas ekspluatācijā 2019.gadā, 2020.gadā un 2021.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski katlu mājas un pārējo pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 76 453.

Ilgtermiņa summa, kas pārsniedz piecus gadus pēc bilances datuma ir EUR 2 879 653.

38)

### Pārējie kreditori

|   | 31.12.2021<br>Eur | 31.12.2020<br>Eur |
|---|-------------------|-------------------|
| Darba algas                               | 45 986            | 53 459            |
| Garnatijas naudas ieturējumi no kreditora | 19 065            | 169 093           |
| No pircējiem saņemtās pārmaksas           | 157 350           | 163 996           |
| Samaksātais PVN avansiem                  | 198               | 1 803             |
|   | <b>222 599</b>    | <b>388 351</b>    |

## Finanšu pārskata pielikumi

39)

### Uzkrātās saistības

|  | 31.12.2021     | 31.12.2020     |
|--|----------------|----------------|
|  | Eur            | Eur            |
| Uzkrājums neizmantotajiem atvaļinājumiem     | 105 470        | 110 012        |
| Uzkrātās saistības piegādēm un pakalpojumiem | 309 876        | 18 553         |
|  | <b>415 346</b> | <b>128 565</b> |

40)

### Darbības turpināšanas pieņēmums

Sabiedrības vadība katra pārskata gada beigās novērtē vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu turpmākai Kapitālsabiedrības darbībai, tiek secināts, ka pieprasījums pret Sabiedrības pakalpojumiem nav mazinājies, sabiedrības kopējais likviditātes rādītāji pēdējos divos pārskata periodos ir virs 1, kas norāda uz pietiekami brīvo naudas līdzekļa apjomu periodā.

Valdes priekšsēdētājs                      Valdis Vītoliņš                      \_\_\_\_\_

Valdes loceklis                                Raitis Arnts                                \_\_\_\_\_

Gada pārskatu sagatavoja  
Sabiedrības galvenā grāmatvede            Vita Tikota                                \_\_\_\_\_

2022.gada 11.martā

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA UN VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATĀ NO 4.LĪDZ 7.LAPAI UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU 8.LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 9.LĪDZ 26.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 9.LĪDZ 26.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

## Neatkarīgu revidentu ziņojums

### SIA “Jūrmalas siltums” dalībniekam

---

#### Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

---

Esam veikuši SIA “Jūrmalas siltums”, reģ.nr. 42803008058, (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 09. līdz 26. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

#### Atzinuma pamatojums

---

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

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

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

#### Ziņošana par citu informāciju

---

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 03. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 04. līdz 07. lapai,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 08. 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 sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

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

### **Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju**

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītās 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.

*Zvērinātu revidentu komercsabiedrība  
"Sandra Dzerēle un partneris" SIA  
Licences Nr. 38.*

*Māris Biernis  
Valdes loceklis  
Atbildīgais zvērinātais revidents  
Sertifikāta Nr. 148.*

Rīga, Latvija, 2022.gada 11.martā

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR  
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU