

***SIA “Jūrmalas siltums”  
2017.gada pārskats***

***Jūrmalā, 2018***

*Saturs*

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikumi	12
Revidenta ziņojums	23

**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 komercreģistrā	Komercreģistrs, 06.04.2004
Adrese	Skolas iela 47A, Jūrmala, LV - 2015
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana NACE KODS: 35.30
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Valdis Vītoliņš, amatā no 21.01.2016, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
valdes loceklis	Raitis Arnsts, amatā no 10.03.2014, pārstāvības tiesības kopā ar valdes priekšsēdētāju
Gada pārskatu sagatavoja	Vita Tikota, SIA “Jūrmalas siltums” galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2017.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Auditorfirma Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13. Daudzeses ielā 6-33 Rīgā, LV-1004 Latvija  Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148.

## **SIA “Jūrmalas siltums”**

### **Vadības ziņojums**

#### **2017.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” statūtus un pamatkapitālu 1,1 milj. LVL. Sabiedrības darbības mērķis tika noteikts: siltumenerģijas ražošana, pārvalde, sadale un realizācija.

#### **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. 2017.gadā siltumenerģija tiek pārdota par tarifu, kuru apstiprināja Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome ar 2013.gada 21.augusta lēmumu Nr.156. Šobrīd ir iesniegts Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai izvērtēšanai jauns tarifa projekts.

Pārskata periodā uz 2017.gada 31.decembrī Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi ir EUR 7 264 031 (2016.gadā sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi bija EUR 7 040 417). Pieaugumu pamatdarbības ieņēmumos sastāda realizētās siltumenerģijas pieaugums par 751 MWh attiecībā pret iepriekšējo pārskata periodu, kā arī siltumenerģijas tarifa pieaugums pakārtojoties gāzes cenai attiecībā pret iepriekšējo pārskata periodu ir pieaudzis vidēji par 2,81 EUR par MWh. 2017.gada 3.aprīlī notika gāzes tirgus atvēršana kā rezultātā siltumenerģijas tarifs ir fiksēts līdz jaunā tarifa projekta apstiprināšanas brīdim. Saimnieciskās darbības ražošanas izmaksas pārskata periodā ir EUR 5 988 639, kas ir par EUR 268 073 mazākas nekā iepriekšējā pārskata periodā. Ražošanas izmaksu samazinājumu veido veiktie energoefektivitātes pasākumi kā rezultātā ir samazinājušās energoresursu izmaksas, kā arī dabasgāzes patēriņa samazinājums, jo sākot ar 2016.gada maiju Sabiedrība lielāko daļu siltumenerģijas saražo ar jauno biomasas (šķeldas) katlu māju Nometņu ielā 21a. Pārskata periodu sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 475 012. 2017. gadā ir veikti dažādi sagatavošanās pasākumi ES Kohēzijas fondu darbības programmai "Izaugsme un nodarbinātība" 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē" pirmās un otrās projektu iesniegumu atlases kārtas īstenošanai. Tāpat saskaņā ar ISO50001:2011 standartu ir veikti energoefektivitātes pasākumi kā rezultātā līdz 2022.gadam ir plānots samazināt siltumtrašu zudumus līdz 2%, palielināt gāzes katlu lietderības koeficientu vidēji līdz 3%, kas nozīmē kurināmā patēriņa samazinājumu līdz ar to tiek samazināti CO<sup>2</sup> izmeši. 2017.gadā tika veikti ieguldījumi pārvades sakārtošanā, kopumā atjaunojot 247 metrus.



**Sabiedrības turpmākā attīstība**

Sabiedrības vadība plāno turpināt uzsāktos darbus sabiedrības materiāli tehniskās bāzes nodrošinājuma uzlabošanā un modernizācijā, maksimāli piesaistot ES Kohēzijas fonda finansējumu arī turpmākajos periodos. Sabiedrība ir iesniegusi projekta pieteikumu Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai (CFLA) par maģistrālo un lielo diametru siltumtrašu nomaiņu no kanāla uz bez kanāla siltumtrasēm, apejot ēku pagrabus.

**Ieteikums peļņas sadalei**

Valde iesaka pārskata gada peļņu ieguldīt uzņēmuma attīstībā izvirzīto stratēģisko mērķu sasniegšanā un energoefektivitātes pasākumu veikšanā saskaņā ar jaunā Energoefektivitātes likuma noteikumiem, kas izriet no Eiropas Parlamenta un Padomes 2012.gada 25.oktobra direktīvas 2012/27/ES par energoefektivitāti.

**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 Arnsts

2018.gada 19.martā

***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 2017.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.

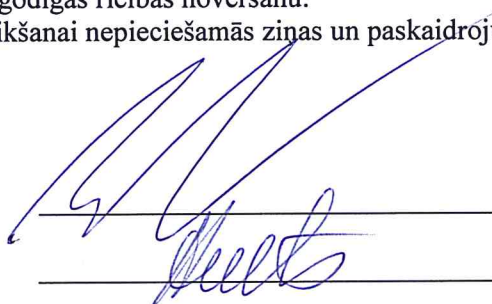
Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

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

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

2018.gada 19.martā



**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017.gadu un 2016.gadu.**

	<b>Pielikumi</b>	<b>2017 Eur</b>	<b>2016 Eur</b>
Neto apgrozījums	21	7 264 031	7 040 417
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>7 264 031</i>	<i>7 040 417</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(5 988 639)	(6 256 713)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>1 275 392</b>	<b>783 704</b>
Administrācijas izmaksas	23	(577 506)	(446 570)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	312 747	204 464
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(456 243)	(383 040)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	26	37 830	35 020
<i>no citām personām</i>		<i>37 830</i>	<i>35 020</i>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	27	(50 734)	(72 376)
<i>citām personām</i>		<i>(50 734)</i>	<i>(72 376)</i>
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>541 486</b>	<b>121 202</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(66 474)	-
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>475 012</b>	<b>121 202</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>475 012</b>	<b>121 202</b>

*Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja  
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2018.gada 19.martā

**Bilances 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī**

<b>AKTĪVS</b>	<b>Pielikumi</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>I Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		4 803	1 670
Citi nemateriālie ieguldījumi		188	756
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>28</b>	<b>4 991</b>	<b>2 426</b>
<b>II Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi		5 481 540	5 700 194
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		5 481 540	5 700 194
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		3 433 270	3 748 810
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		184 147	217 424
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		112 246	20 533
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		38 448	26 800
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>29</b>	<b>9 249 651</b>	<b>9 713 761</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>9 254 642</b>	<b>9 716 187</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>I Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		58 719	49 564
Avansa maksājumi par krājumiem		73	-
<b>Krājumi kopā</b>		<b>58 792</b>	<b>49 564</b>
<b>II Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	30	1 312 289	1 563 514
Citi debitori	31	32 539	87 906
Nākamo periodu izmaksas	32	9 828	7 832
Uzkrātie ieņēmumi	33	3 277	9 684
<b>Debitori kopā</b>		<b>1 357 933</b>	<b>1 668 936</b>
<b>IV Nauda</b>	<b>34</b>	<b>1 841 069</b>	<b>1 120 013</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>3 257 794</b>	<b>2 838 513</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>12 512 436</b>	<b>12 554 701</b>

*Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja  
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2018.gada 19.martā



**Bilances 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī**

**PASĪVS**

	<b>Pielikumi</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
Pamatkapitāls	35	5 192 680	5 192 680
<b><u>Nesadalītā peļņa</u></b>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		555 559	434 357
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		475 012	121 202
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>1 030 571</u>	<u>555 559</u>
<b><i>Pašu kapitāls kopā</i></b>		<u><b>6 223 251</b></u>	<u><b>5 748 239</b></u>
<b>Kreditori</b>			
<b><i>I Ilgtermiņa kreditori</i></b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	36	2 573 254	2 898 297
Nākamo periodu ieņēmumi	38	2 235 602	2 466 702
<b><i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i></b>		<u><b>4 808 856</b></u>	<u><b>5 364 999</b></u>
<b><i>II Īstermiņa kreditori</i></b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	36	325 043	325 043
Citi aizņēmumi	37	-	156 641
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		605 778	132 724
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		127 411	90 769
Pārējie kreditori		56 977	50 829
Nākamo periodu ieņēmumi	38	237 698	244 294
Uzkrātās saistības	39	127 422	441 163
<b><i>Īstermiņa kreditori kopā</i></b>		<u><b>1 480 329</b></u>	<u><b>1 441 463</b></u>
<b><i>Kreditori kopā</i></b>		<u><b>6 289 185</b></u>	<u><b>6 806 462</b></u>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<u><b>12 512 436</b></u>	<u><b>12 554 701</b></u>

*Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja  
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2018.gada 19.martā



**Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī**

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls
	Eur	Eur	Eur
<b>Atlikums uz 31.12.2016</b>	<b>5 192 680</b>	<b>555 559</b>	<b>5 748 239</b>
Pārskata perioda peļņa	-	475 012	475 012
<b>Atlikums uz 31.12.2017</b>	<b>5 192 680</b>	<b>1 030 571</b>	<b>6 223 251</b>

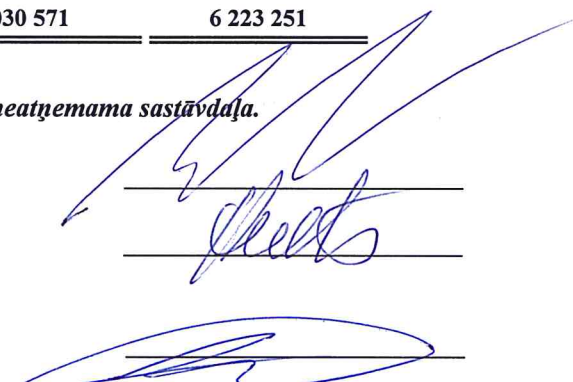
**Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.**

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja  
Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2018.gada 19.martā



<b>2017. gada un 2016. gada naudas plūsmas pārskati</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības</b>		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	541 486	121 202
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	865 826	652 189
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	1 349	1 318
- Procentu izmaksas	50 694	70 097
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	6 058	263
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos</b>	<b>1 465 413</b>	<b>845 069</b>
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(9 228)	39 503
- Debitoru samazinājums/palielinājums	265 202	387 777
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(83 405)	2 840 266
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>1 637 982</b>	<b>4 112 615</b>
- Izdevumi procentu maksājumiem	(50 694)	(70 097)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	27 139	(32 119)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>1 614 427</b>	<b>4 010 399</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(373 239)	(318 955)
- Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(38 448)	-
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(411 686)</b>	<b>(318 955)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
- Saņemtie aizņēmumi	-	40 662
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(481 684)	(3 097 480)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(481 684)</b>	<b>(3 056 818)</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>721 056</b>	<b>634 626</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>1 120 013</b>	<b>485 388</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>1 841 069</b>	<b>1 120 013</b>

*Pielikumi no 12. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.*

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja  
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota

2018.gada 19.martā

## Finanšu pārskata pielikumi

### 1) Sabiedrības sniegtā informācija

<b>Vidējais darbinieku skaits</b>	<b>2017</b>
Darbinieku skaits pārskata gadā	<u>71</u>

t.sk. Valdes locekļi	2
Pārējie darbinieki	69

<b>Atlīdzība par funkciju pildīšanu</b>	<b>2017</b>
	<b>Eur</b>
Valdes locekļiem	<u>67 432</u>

<b>Personāla izmaksas</b>	<b>2017</b>
	<b>Eur</b>
Atlīdzība par darbu	<u>978 646</u>
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	<u>227 360</u>
	<u><b>1 206 006</b></u>

### 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;
- 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;



## Finanšu pārskata pielikumi

- 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;
- 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 ietvertos 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 pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsomma 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 un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- 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.



## Finanšu pārskata pielikumi

### 6) Izdevumu atzišanas 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		Zemes gabali, ēkas un būves
Ēkas	5	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves
Būves	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	10	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma “Par uzņēmuma ienākuma nodokli” 13.panta prasībām un likmēm.

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 atzišanu 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 ar izpirkumu (finanšu noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi, kas iegūti nomā ar izpirkumu (finanšu nomā), saistībā ar kuriem uzņēmumam pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītējo samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.



## Finanšu pārskata pielikumi

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

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

### 11) 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.

### 12) 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. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

### 13) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "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 un uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām.

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.

### 14) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

### 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. Kopumā Sabiedrībai ir pieci operatīvās nomas līgumi.

2017.gada 6.decembrī tika noslēgta vienošanās par grozījumiem 2015.gada 3.augusta kredīta līgumā Nr AU14072, kredīta līgums līdz 2026.gada 25.oktobrim ar aizdevuma summu 2 925 384 EUR, ar procenta likmi 1,6% un kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu, sabiedrība ir iekļājusī par labu AS SEB banka, sabiedrībai piederošos ķermeniskos pamatlīdzekļus Nometņu ielā 21a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2017 ir Eur 4 760 304, zemi Nometņu ielā 21a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2017 ir Eur 139 000.

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

Saņemtos 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 pārlicība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksa tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj

## Finanšu pārskata pielikumi

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 (koriģējošie 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 pēc pārklasifikācijas	Avansa maksājumi par krājumiem	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
	Eur	Eur	Eur
Avansa maksājumi par krājumiem	-	(58 187)	58 187
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	26 800	26 800	-
Citi debitori	87 906	31 387	56 519
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2016. bilanci (aktīvu un pasīvu)		-	
Pārklasifikācijas ietekme 2016.gada peļņā		-	

### 19) Saistītās puses

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 pilsētas domei par summu Eur 35 580. Sabiedrība ir bijuši nekustamā īpašuma nodokļa darījumi ar Jūrmalas pilsētas domi Eur 13 312 apmērā, zemes nomas darījumi Eur 132 apmērā un informatīvie pakalpojumi Eur 45 apmērā.

Sabiedrība ir izmaksājusi valdei atalgojumu Eur 67 432 apmērā.

### 20) 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.



## Finanšu pārskata pielikumi

### 21)

#### Neto apgrozījums

	2017	2016
	Eur	Eur
Siltumenerģijas ražošana	7 264 031	7 040 417
	<b>7 264 031</b>	<b>7 040 417</b>

### 22)

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

	2017	2016
	Eur	Eur
Izejmateriāli ražošanai	3 966 347	4 270 438
Personāla izmaksas	851 106	844 798
Pakalpojumi ražošanas nodrošināšanai	36 301	28 253
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	629 479	510 037
Ražošanas iekārtu un ēku uzturēšanas izmaksas	436 778	551 331
Citas ar ražošanu saistītas izmaksas (nodokļi, sakaru pakalpojumi, programmatūras uzturēšana u.c.)	68 628	51 856
	<b>5 988 639</b>	<b>6 256 713</b>

### 23)

#### Administrācijas izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	376 548	297 307
Biroja uzturēšanas izmaksas	48 118	43 771
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	101 613	64 836
Citas administrācijas izmaksas	51 227	40 656
	<b>577 506</b>	<b>446 570</b>

### 24)

#### Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
	Eur	Eur
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	28 683	31 374
Saņemtā valsts un Eiropas Savienības finansiālais atbalsts (skatīt 38.pielikumu)	237 697	143 469
Ieņēmumi no ķīmiski sagatavotā ūdens izmantošanas	24 953	2 832
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	21 414	26 788
	<b>312 747</b>	<b>204 464</b>

## Finanšu pārskata pielikumi

### 25)

#### Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	6 058	263
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem vai norakstīti bezcerīgie	211 977	234 099
Projektu ietvaros iegādāto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojums *	237 697	143 469
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	511	5 209
	<b>456 243</b>	<b>383 040</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”.

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

Nr. p.k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī Eur	Atsavināšanas ieņēmumi Eur	Atsavināšanas izdevumi Eur	Bruto ieņēmumi vai izdevumi Eur	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas Eur
1	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	5 759	-	-	-	(5 759)
2	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	299	-	-	-	(299)
		<b>6 058</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(6 058)</b>

### 26)

#### Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2017	2016
	Eur	Eur
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	37 830	35 020
	<b>37 830</b>	<b>35 020</b>

### 27)

#### Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Soda nauda un kavējuma naudas	40	2 279
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	50 694	70 097
	<b>50 734</b>	<b>72 376</b>

### Finanšu pārskata pielikumi

#### 28)

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur
<b>Sākotnējā vērtība</b>			
31.12.2016	40 603	21 993	<b>62 596</b>
Iegādāts	3 914	-	<b>3 914</b>
31.12.2017	44 517	21 993	<b>66 510</b>
<b>Nolietojums</b>			
31.12.2016	38 933	21 237	<b>60 170</b>
Aprēķināts	781	568	<b>1 349</b>
31.12.2017	39 714	21 805	<b>61 519</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>			
31.12.2016	<b>1 670</b>	<b>756</b>	<b>2 426</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>			
31.12.2017	<b>4 803</b>	<b>188</b>	<b>4 991</b>

#### 29)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
							Eur
<b>Sākotnējā vērtība</b>							
31.12.2016	1 054 049	6 630 201	4 703 497	461 987	20 533	26 800	<b>12 897 067</b>
Iegādāts	-	121 061	144 265	31 238	99 561	38 448	<b>434 573</b>
Norakstīts	-	(26 579)	(15 986)	(2 524)	-	(26 800)	<b>(71 889)</b>
Pārklasificēts	-	-	7 848	-	(7 848)	-	<b>-</b>
Pārvērtēts							<b>-</b>
31.12.2017	1 054 049	6 724 683	4 839 624	490 701	112 246	38 448	<b>13 259 751</b>
<b>Nolietojums</b>							
31.12.2016	-	1 984 056	954 687	244 563	-	-	<b>3 183 306</b>
Aprēķināts	-	333 957	467 354	64 515	-	-	<b>865 826</b>
Norakstīts	-	(20 821)	(15 687)	(2 524)	-	-	<b>(39 032)</b>
31.12.2017	-	2 297 192	1 406 354	306 554	-	-	<b>4 010 100</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>							
31.12.2016	<b>1 054 049</b>	<b>4 646 145</b>	<b>3 748 810</b>	<b>217 424</b>	<b>20 533</b>	<b>26 800</b>	<b>9 713 761</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>							
31.12.2017	<b>1 054 049</b>	<b>4 427 491</b>	<b>3 433 270</b>	<b>184 147</b>	<b>112 246</b>	<b>38 448</b>	<b>9 249 651</b>

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2017.gada 31.decembrī ir Eur 377 340, ēkas kadastrālā vērtība – Eur 474 201.



## Finanšu pārskata pielikumi

2017.gada 6.decembrī tika noslēgta vienošanās par grozījumiem 2015.gada 3.augusta kredīta līgumā Nr.AU14072, kredīta līgums līdz 2026.gada 25.oktobrim ar aizdevuma summu 2 925 384 EUR. Kā nodrošinājums tika paredzēts nākotnes pamatlīdzeklis, kas radīsies projekta Nr. PCS/3.5.2.1.1/14/06/009 realizācijas gaitā. Noslēgts Ķīlas (Hipotēkas) līgums Nr.AU14072/H-2 par zemes ieķīlāšanu Nometņu ielā 21A, Jūrmalā. 2016.gada 12.decembrī noslēgts komercķīlas līgums Nr.AU14072/KK-2 par ERAF projektu realizācijas laikā uzbūvētajiem, iegādātajiem pamatlīdzekļiem Nometņu ielā 21a.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija Eur 640 588.

### 30)

#### Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017	31.12.2016
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	4 465 981	4 569 674
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(3 153 692)	(3 006 160)
<b>Bilances vērtība</b>	<b><u>1 312 289</u></b>	<b><u>1 563 514</u></b>

### 31)

#### Citi debitori

	31.12.2017	31.12.2016
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Avansa norēķinu personas	140	251
Ar pamatdarbību nesaistīti debitori	33 945	26 080
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(27 040)	(18 776)
Samaksātais UIN avanss	-	46 529
Norēķini ar citiem debitoriem	659	1 011
Pārmaksātais NĪN	-	1 424
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	24 835	31 387
	<b><u>32 539</u></b>	<b><u>87 906</u></b>

### 32)

#### Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017	31.12.2016
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Apdrošināšana	6 468	5 903
Sakaru abonements, laikrakstu abonēšana, datorprogrammas apkalpošana	3 327	1 901
Nomas maksas	33	28
	<b><u>9 828</u></b>	<b><u>7 832</u></b>

### 33)

#### Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2017	31.12.2016
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Pēc bilances datuma izrakstītie rēķini par siltumenerģijas ražošanu un pamatlīdzekļu iznomāšanas pārskata gadā	3 277	9 684
	<b><u>3 277</u></b>	<b><u>9 684</u></b>

### Finanšu pārskata pielikumi

34)

#### Naudas līdzekļi

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	1 841 069	1 120 013
	<b>1 841 069</b>	<b>1 120 013</b>

35)

#### Pamatkapitāla daļu kopums

Pārskata gadā pamatkapitāla apjoms nav mainījies. Sabiedrības pamatkapitāls ir 5 192 680 EUR, tas sadalās 5 192 680 daļās, kur vienas vienības vērtība ir 1 EUR.

36)

#### Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2017			31.12.2016		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
SEB Banka	2 573 254	325 043	2 898 297	2 898 297	325 043	3 223 340
	<b>2 573 254</b>	<b>325 043</b>	<b>2 898 297</b>	<b>2 898 297</b>	<b>325 043</b>	<b>3 223 340</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 2026.gada 5.oktobrim ar aizdevuma summu Eur 6 164 179 ar procentu likmi 1,6 %, kā nodrošinājumu ieķīlājot ķermeniskos pamatlīdzekļus Slokas ielā 47A un Nometņu ielā 21A, zemi Slokas ielā 47A un Nometņu ielā 21A. 2017.gada 6.decembrī tika noslēgta vienošanās par grozījumiem 2015.gada 3.augusta kredīta līgumā Nr AU14072, kredīta līgums līdz 2026.gada 25.oktobrim ar aizdevuma summu 2 925 384 EUR, ar procenta likmi 1,6% un kā nodrošinājumu prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu, sabiedrība ir ieķīlājusi par labu AS SEB banka, sabiedrībai piederošos ķermeniskos pamatlīdzekļus Nometņu ielā 21a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2017 ir Eur 4 760 304, zemi Nometņu ielā 21a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2017 ir Eur 139 000.

2017.gada 12.decembrī tika izbeigts 2016.gada 12.decembrī noslēgts kredītlīnijas līgums Nr.AU15160 ar AS SEB banka, ar kopējo kredītlīnijas limitu EUR 250 000 ar pievienoto likmi 0,7% ,resursu rezervēšanai 0,2% un mainīgā likme ir 12 mēnešu EURIBOR, kas uz visu kredītlīnijas termiņu ir 0%.

37)

#### Citi aizņēmumi

	31.12.2017			31.12.2016		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Valsts kases aizdevums	-	-	-	-	156 641	156 641
	-	-	-	-	<b>156 641</b>	<b>156 641</b>

2017.gada 29.oktobrī tika atmaksāta pēdējā aizdevuma daļa EUR 156 641 apmērā, Valsts kases aizdevumam EUR 1 422 872 apmērā ar procentu likmi 0,57 % gadā.

Piecus gadus pēc bilances datuma maksājuma daļa pēc aizņēmuma līgumiem sastāda Eur 2 058 604.



## Finanšu pārskata pielikumi

38)

### Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017			31.12.2016		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
KF projekts PCS/3.5.2.1.1/14/06/00 9, Centralizētās Kauguru rajona katlu māja ar biomasas /šķeldas/kurināmo iaunbūve KF projekts PCS/3.5.2.1.1/12/04/00 4 Siltumtīklu jaunbūve un rekonstrukcija	2 016 967	224 868	2 241 835	2 241 834	231 464	2 473 298
	218 635	12 830	231 465	224 868	12 830	237 698
	<b>2 235 602</b>	<b>237 698</b>	<b>2 473 300</b>	<b>2 466 702</b>	<b>244 294</b>	<b>2 710 996</b>

2016.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un ERAF 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 237 697.

39)

### Uzkrātās saistības

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Uzkrājums neizmantotajiem atvaļinājumiem	89 049	76 036
Samaksātie procenti	-	243
Uzkrātās saistības piegādēm un pakalpojumiem	38 373	364 884
	<b>127 422</b>	<b>441 163</b>

Sabiedrībai ir operatīvās nomas līgumi automašīnas nomai līdz 2022.gadam. 7 065 Eur tiks norakstīti izmaksās 2017.gadā, Eur 53 848 atlikušajā nomas periodā.

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, tāpat Sabiedrība 2017.gadu ir beigusi ar peļņu 475 012 Eur apmērā, sabiedrības likviditātes rādītāji pēdējos divos pārskata periodos ir virs 1, kas norāda uz pietiekami brīvo naudas līdzekļa apjomu periodā.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoļiņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja  
 Sabiedrības galvenā grāmatvede Vita Tikota  
 2018.gada 19.martā

*NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS  
SIA "Jūrmalas siltums" dalībniekam*

**Ziņojums par finanšu pārskata revīziju**

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Jūrmalas siltums" (turpmāk "Sabiedrība") pievienotā finanšu pārskata no 07. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

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

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 03. lapā.
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 04.-05. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.





Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz skaidru un patiesu priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas 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 kļūdu 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 kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt 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 kļūdu rezultātā, 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 kļūdu radušās 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 rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju 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 uzskaites 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 būtiskas 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

SIA "Auditorfirma Inspekcija"

Licences Nr. 13.

Māris Biernis

Valdes priekšsēdētājs

LR Zvērināts revidents

Sertifikāta Nr. 148.

Rīga, Latvija, 2018.gada 19.martā.