

***SIA “Jūrmalas Siltums”
2016.gada pārskats***

Jūrmala

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 Arnts, amatā no 10.03.2014, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
Gada pārskatu sagatavoja	Vita Tikota, SIA “Jūrmalas Siltums” galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2016.gada 1.janvāris – 31.decembris
2016.gada pārskats apstiprināts dalībnieku kopsapulcē 2017.gada _____, protokols Nr.____	
Revidenta vārds un adrese	SIA “Auditorfirma Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13 Daudzeses ielā 6-33 Rīgā, LV-1004 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Aladins Sproģis Sertifikāts Nr.35

**SIA “Jūrmalas Siltums”
Valdes ziņojums
2016.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 veidu
raksturojums un analīze**

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. 2016.gadā siltumenerģija tiek pārdota par tarifu, kuru apstiprināja Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome ar 2013.gada 21.augusta lēmumu Nr.156. Šobrīd tiek gatavots jauns tarifa projekts, kuru Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai izvērtēšanai plānots iesniegt 2017.gada 3.ceturksnī.

Pārskata periodā uz 2016.gada 31.decembri Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi ir EUR 7 040 417 (uz 2015.gada 31.decembri sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi bija EUR 7 596 328). Samazinājumu pamatdarbības ieņēmumos sastāda siltumenerģijas tarifa samazinājums pret iepriekšējo gadu vidēji par 15,97 %, jo tarifa mainīgā daļa ir atkarīga no dabas gāzes tirdzniecības gala tarifa. 2016.gadā Sabiedrība realizēja 132 684 MWh siltumenerģijas, kas ir par 10 914 MWh vairāk kā iepriekšējā pārskata periodā. Pārskata periodu sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 121 202 (2015.gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu EUR 142 929).

2015.gada 3.augustā tika noslēgts līgums ar SEB banku par 6 miljonu eiro finansējuma piešķiršanu divu projektu realizācijai - ”Siltumtīklu jaunbūve un rekonstrukcija” un “Centralizētās Kauguru rajona katlu mājas ar biomasas (šķeldas) kurināmo jaunbūve” Jūrmalas pilsētā. 2016.gadā projekti ir veiksmīgi realizēti un tā rezultātā Sabiedrība ieguvusi rekonstruētus un jaunbūvētus siltumtrašu posmus ar kopējo garumu 1 109,4 m, kā arī jaunu ar šķeldu kurināmu katlumāju Kauguros. Jaunā ar šķeldu kurināmā katlumāja tika nodota ekspluatācijā 2016.gada 17.maijā.

**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.

Ieteikums peļņas sadalei Valde iesaka pārskata gada peļņu ieguldīt uzņēmuma attīstībā 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 Arnts

2017.gada 10.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.

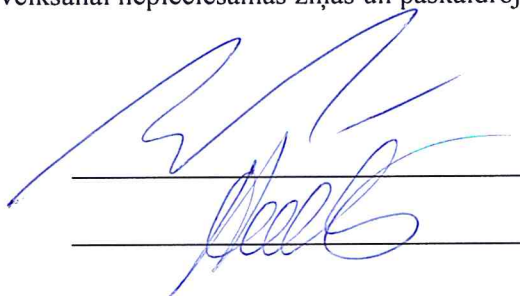
Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2016.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi 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



2017.gada 10.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016.gadu un 2015.gadu.

	Pielikumi	2016 Eur	2015 Eur
Neto apgrozījums	15	7 040 417	7 596 328
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(6 422 719)	(6 846 728)
Bruto peļņa vai zaudējumi		617 698	749 600
Administrācijas izmaksas	17	(424 032)	(470 188)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	204 464	202 323
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	(239 571)	(312 632)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	20	35 020	46 199
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	21	(72 376)	(30 899)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		121 202	184 403
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	22	-	(41 474)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		121 202	142 929
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		121 202	142 929

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

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Vita Tikota

2017.gada 10.martā

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī**AKTĪVS**

	Pielikumi	31.12.2016	31.12.2015
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>	23		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1 670	1 364
Citi nemateriālie ieguldījumi		756	1 032
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		2 426	2 396
<i>II Pamatlīdzekļi</i>	24		
Nekustamie īpašumi		5 700 194	4 081 723
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		3 748 810	394 318
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		217 424	35 534
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		20 532	5 586 071
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>		9 686 961	10 097 645
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		9 689 387	10 100 041
<i>Apgrozāmie līdzekļi</i>			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	25	49 564	38 544
Avansa maksājumi par krājumiem		58 187	108 710
<i>Krājumi kopā</i>		107 751	147 254
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	26	1 563 514	1 911 579
Citi debitori	27	56 519	61 568
Nākamo periodu izmaksas	28	7 832	8 342
Uzkrātie ieņēmumi	29	9 684	11 719
<i>Debitori kopā</i>		1 637 549	1 993 208
<i>IV Nauda</i>	30	1 120 013	485 388
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		2 865 314	2 625 851
Aktīvu kopsumma		12 554 701	12 725 892

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

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Vita Tikota

2017.gada 10.martā

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2016	31.12.2015
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	31	5 192 680	5 268 519
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		434 357	291 428
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		121 202	142 929
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>555 559</u>	<u>434 357</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>5 748 239</u>	<u>5 702 876</u>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	32	2 898 297	6 004 944
Citi aizņēmumi	33	-	156 641
Nākamo periodu ieņēmumi	35	2 473 299	-
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>5 371 596</u>	<u>6 161 585</u>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	32	325 043	118 573
Citi aizņēmumi	33	156 641	156 641
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		132 724	50 072
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		90 769	46 714
Pārējie kreditori	34	50 829	56 089
Nākamo periodu ieņēmumi	35	237 697	-
Uzkrātās saistības	36	441 163	433 342
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>1 434 866</u>	<u>861 431</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u>6 806 462</u>	<u>7 023 016</u>
Pasīvu kopsumma		<u><u>12 554 701</u></u>	<u><u>12 725 892</u></u>

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

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Vita Tikota

2017.gada 10.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa vai uzkrātie zaudējumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2014	5 063 812	357 135	5 420 947
Pārskata perioda peļņa	-	142 929	142 929
Ieguldījumi pamatkapitālā	204 707	(65 707)	-
Atlikums uz 31.12.2015	5 268 519	434 357	5 702 876
Pamatkapitāla samazinājums	(75 839)	-	-
Pārskata perioda peļņa	-	121 202	121 202
Atlikums uz 31.12.2016	5 192 680	555 559	5 748 239

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

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Vita Tikota

2017.gada 10.martā

2016. gada un 2015. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	121 202	184 403
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	652 189	337 099
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	1 318	2 890
- Procentu izmaksas	70 097	30 789
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	263	22 226
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	845 069	577 407
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	39 503	(51 483)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	387 777	705 366
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	2 840 265	(345 785)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	4 112 614	885 505
- Izdevumi procentu maksājumiem	(70 097)	(30 789)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(32 119)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	4 010 398	854 716
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(318 955)	(6 181 823)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(318 955)	(6 181 823)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Saņemtie aizņēmumi	40 662	6 123 516
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(3 097 480)	(366 623)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(3 056 818)	5 756 893
Pārskata gada neto naudas plūsma	634 625	429 786
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	485 388	55 602
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 120 013	485 388

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

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Vita Tikota

2017.gada 10.martā

Finanšu pārskata pielikumi

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

1) 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, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijām. Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Izmaiņas grāmatvedības principos

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

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 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;
- 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.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Euro (Eur).

Finanšu pārskata pielikumi

2) 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 atlikumus, 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.

3) 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:

- Ieņēmumi no īres tiek atzīti to rašanās brīdī.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

4) 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).

5) 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 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.

Finanšu pārskata pielikumi

Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

6) Noma ar izpirkumu (finanšu noma)

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

7) 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.

8) 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.

9) 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.

10) Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām. 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.

11) 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.

12) Notikumi pēc bilances datuma

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.

13) Salīdzinošā informācija

Lai uzlabotu sagatavotā peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances salīdzināmību, atsevišķi 2015.gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti atbilstoši 2016.gadā pielietotajai klasifikācijai. Posteņu pārklasificēšana neietekmē pārskata perioda neto peļņu vai zaudējumus un pašu kapitāla posteņus. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

Finanšu pārskata pielikumi

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	Uzkrājumi atvaļinājumiem	Nekustamā īpašuma nodoklis	Operatīvā līzings noma ražošanas a/m	Ar pamatdarbību nesaistīti ieņēmumi	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Citi uzkrājumi	-	(75 738)				75 738
Uzkrātās saistības	433 342	75 738				357 604
Ražošanas izmaksas	6 846 728		16 361	7 156		6 823 211
Nekustamā īpašuma nodoklis	-		(16 361)			16 361
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	312 633			(7 156)		319 789
Neto apgrozījums	7 596 329				(109 363)	7 705 692
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	202 323				109 363	92 960
Pārklasifikācijas ietekme 2015.gada peļņā	15 391 355	-	-	-	-	15 391 355

14) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

15)**Neto apgrozījums****Sadalījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši
statistikajai klasifikācijai**

Siltumenerģijas ražošana

	2 016	2 015
	Eur	Eur
	7 040 417	7 596 328
	7 040 417	7 596 328

16)**Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču
vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

Materiālu izmaksas

Personāla izmaksas

Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums

Nekustamā īpašuma nodoklis

Pārējās ražošanas izmaksas

	2016	2015
	Eur	Eur
	4 801 809	5 608 473
	826 802	771 707
	653 506	339 990
	13 306	16 361
	127 296	110 197
	6 422 719	6 846 728

17)**Administrācijas izmaksas**

Personāla izmaksas

Pārējās administrācijas izmaksas

	2016	2015
	Eur	Eur
	293 408	247 627
	130 624	222 561
	424 032	470 188

Finanšu pārskata pielikumi**18)****Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	2016	2015
	Eur	Eur
Ieņēmumi no ERAF projekta līdzfinansējuma	143 469	-
Atlīdzība par elektrību, tālruni, u.c.	-	75 414
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	60 995	126 909
	204 464	202 323

19)**Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2016	2015
	Eur	Eur
Uzkrājuma palielinājums šaubīgo debitoru parādiem vai norakstīti bezcerīgie parādi	234 099	290 219
Citas izmaksas	5 472	22 413
	239 571	312 632

20)**Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi**

	2016	2015
	Eur	Eur
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	35 020	46 199
	35 020	46 199

21)**Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	2016	2015
	Eur	Eur
Soda nauda un kavējuma naudas	2 279	110
Samaksāti procenti	70 097	30 789
	72 376	30 899

22)**Uzņēmuma ienākuma nodoklis**

	2016	2015
	Eur	Eur
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	41 474
Pārskata gada faktiskais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	41 474

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas rastos, ja Sabiedrības peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi:

	2016	2015
Peļņa pirms nodokļiem	121 202	184 403
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	16 361
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	121 202	200 764
Teorētiski aprēķinātais nodoklis, piemērojot 15% likmi	18 180	30 115
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis	18 180	30 115

Atliktā nodokļa aprēķinā izmantota patreiz noteiktā nodokļa likme 15% apmērā. Sabiedrībai izveidojies atliktā nodokļa aktīvs Eur 294 408 apmērā, kas netiek atzīts bilances aktīvā, sakarā ar to, ka tā atgūšana nav droša.

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Nemateriālie ieguldījumi	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība			
31.12.2015	39 678	21 570	61 248
Iegādāts	926	423	1 349
31.12.2016	40 604	21 993	62 597
Nolietojums			
31.12.2015	38 314	20 538	58 853
Aprēķināts	619	699	1 318
31.12.2016	38 933	21 237	60 170
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2015	1 364	1 032	2 396
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2016	1 670	756	2 426

24)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība						
31.12.2015	1 129 888	4 643 432	1 057 105	259 067	5 586 071	12 675 562
Iegādāts	-	1 986 769	3 674 698	221 676	316 753	6 199 897
Norakstīts	(75 839)	-	(28 306)	(18 756)		(122 901)
Pārklasificēts					(5 882 291)	(5 882 291)
31.12.2016	1 054 049	6 630 201	4 703 497	461 987	20 532	12 870 267
Nolietojums						
31.12.2015		1 691 598	662 787	223 533		2 577 917
Aprēķināts		292 459	319 943	39 787		652 189
Norakstīts			(28 043)	(18 756)		(46 800)
31.12.2016	-	1 984 056	954 687	244 563	-	3 183 306
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2015	1 129 888	2 951 834	394 318	35 534	5 586 071	10 097 645
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2016	1 054 049	4 646 145	3 748 810	217 424	20 532	9 686 961

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2015. gada 31.decembrī ir Eur 377 340, ēkas kadastrālā vērtība – Eur 403 938.

2016.gada 12.decembrī tika noslēgta vienošanās par grozījumiem 2015.gada 3.augusta kredīta līgumā Nr.AU14072, kredīta līgums līdz 2026.gada 5.oktobrim ar aizdevuma summu Eur 6 164 179. Kā nodrošinājums

Finanšu pārskata pielikumi

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, ķīlas (Hipotēkas) līgums Nr.AU14072/H-1 par ēku Slokas ielā 47A, Jūrmalā un komercķīlas līgums Nr.AU14072/K-1 par ķermeņisko pamatlīdzekļu ieķīlāšanu, kas atrodas Slokas ielā 47A, Jūrmalā. 2016.gada 12.decembrī noslēgts komercķīlas līgums Nr.AU14072/KK-2 par ERAF projektu realizācijas laikā uzbūvētajiem, iegādātajiem pamatlīdzekļiem Nometņu ielā 21a, Jūrmalā.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija Eur 492 352.

25)**Izejvielas un materiāli**

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Degviela	576	319
Materiāli	2 915	2 991
Mazvērtīgais inventārs	34 292	35 235
Kurināmais (šķelda)	11 781	-
	49 564	38 544

26)**Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	4 569 674	4 721 344
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(3 006 160)	(2 809 765)
Bilances vērtība	1 563 514	1 911 579

Pircēju parādi uzradīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem.

27)**Citi debitori**

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	251	123
Ar pamatdarbību nesaistīti debitori	26 080	37 200
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(18 776)	(20 171)
Pārmaksātais PVN	-	28 431
Samaksātais UIN avanss	46 529	14 410
Norēķini ar citiem debitoriem	1 011	1 574
Pārmaksātais NĪN	1 424	-
	56 519	61 568

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Apdrošināšana	5 903	6 702
Sakaru abonements, laikrakstu abonēšana, datorprogrammas apkalpošana	1 901	1 613
Nomas maksas	28	28
	7 832	8 342

29)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Siltumenerģijas ražošana un ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	9 684	11 719
	9 684	11 719

30)

Naudas līdzekļi

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi	1 120 013	485 388
	1 120 013	485 388

31)

Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir 5 192 680 EUR, tas sadalās 5 192 260 daļā, kur vienas vienības vērtība ir 1 EUR.

32)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

31.12.2016			31.12.2015		
Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
2 898 297	325 043	3 223 340	6 004 944	118 573	6 123 517
2 898 297	325 043	3 223 340	6 004 944	118 573	6 123 517

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 prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu, sabiedrība ir ieķīlājusi par labu a/s SEB banka sabiedrībai piederošos ķermeniskos pamatlīdzekļus Slokas ielā 47 a un Nometņu ielā 21 a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2016 ir Eur 4 494 631, zemi Slokas ielā 47a, Nometņu ielā 21a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2016 ir Eur 349 585, un ēkas Slokas ielā 47a un Nometņu ielā 21a, kuru bilances vērtība uz 31.12.2016 ir Eur 1 040 392.

2016.gada 12.decembrī noslēgts kredītlīnijas līgums Nr.AU15160 ar AS SEB banka, kura kopējais limits ir 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%. Kā nodrošinājums kalpo finanšu ķīla. Kredītlīnijas slēgšanas termiņš 2017.gada 11.decembris.

Finanšu pārskata pielikumi*Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem:*

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Līdz 1 gadam	325 043	118 573
No 2 līdz 5 gadiem	2 898 297	6 004 944
	3 223 340	6 123 517

33)**Citi aizņēmumi**

31.12.2016			31.12.2015		
Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
-	156 641	156 641	156 641	156 641	313 282
-	156 641	156 641	156 641	156 641	313 282

2007.gadā sabiedrība saņēma aizņēmumu no Valsts kases Eur 1 422 872 apmērā ar procentu likmi 6,15 % gadā. 2015.gadā tika noslēgta vienošanās par likmes maiņu uz 0,57% gadā. Aizņēmums atmaksājams līdz 2017.gada 29.oktobrim. Kā nodrošinājums prasījumam, kurš var rasties saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu, ir Jūrmalas pilsētas domes galvojums.

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Līdz 1 gadam	156 641	156 641
No 2 līdz 5 gadiem	-	156 641
	156 641	313 282

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

34)**Pārējie kreditori**

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Darba algas	40 686	37 445
Norēķini ar arodbiedrību	351	197
Aprēķinātais PVN no avansiem	9 792	18 447
	50 829	56 089

Finanšu pārskata pielikumi

38)

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Atlīdzība par funkciju pildīšanu		
Valde	46 254	53 532
	<u>46 254</u>	<u>53 532</u>
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	74	79
Valdes locekļi	<u>2</u>	<u>2</u>

39)

Finanšu riska vadība

Sabiedrības vadība regulāri vērtē sabiedrības finanšu riskus un izvērtē iespējas tos mazināt. Būtiskākais no riskiem ir veiksmīga debitoru parādu atgūšana. Lai sekmīgāk atgūtu parādus Parādu piedziņas nodaļas darbinieki personīgi kontaktējas ar katru parādnieku, lai atrastu veiksmīgāko risinājumu parāda ātrākai nomaksai. Papildus ar parāda piedziņu nodarbojas parādu piedziņas kompānijas Konsultatīvā sabiedrība Conventus un Creditreform Latvija. Sabiedrība 2016.gadā ir iesniegusi 61 prasības pieteikumu tiesā par parāda atgūšanu. 2016.gadā no 1.jūlija līdz 31.oktobrim ir organizētas akcijas "Nomaksājot pamatparādu, tiek dzēsta aprēķinātā kavējuma nauda pilnā apmērā", rezultātā tika atgūti Eur 118 777 parādu. Risku mazināšanas procedūras tiek iestrādātas Sabiedrības nolikumos. Kaut arī 2016.gadā Sabiedrība ir saņēmusi aizņēmumu no AS SEB bankas par 6 miljonu eiro finansējumu projektu īstenošanai, tās naudas plūsma ilgtermiņā ir sabalansēta un ātrās likviditātes koeficients pēdējos divos gados ir virs 1, kas norāda uz pietiekamu brīvo naudas līdzekļu apjomu periodā.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem. Sabiedrības aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota 36. pielikumā.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Valdes priekšsēdētājs Valdis Vītoliņš

Valdes loceklis Raitis Arnts

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Vita Tikota



2017. gada 10.martā



PVN reģ.Nr. LV40003373598, adrese: Daudzseses iela 6C-33, Rīga, LV-1004, Latvija. Tālrunis: +371 67888195, Fakss: +371 67888194, www.auditorfirma.lv, www.hlb.com

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Jūrmalas siltums” VALDEI, Reģistrācijas Nr.42803008058

ZIŅOJUMS PAR FINANŠU PĀRSKATU REVĪZIJU

MŪSU ATZINUMS PAR FINANŠU PĀRSKATU

Esam veikuši SIA „Jūrmalas siltums”, turpmāk „Sabiedrība” pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver bilanci 2016.gada 31.decembrī, peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, naudas plūsmas pārskatu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgus grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par „Sabiedrības” finanšu stāvokli 2016.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas, turpmāk LR, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

ATZINUMA PAMATOJUMS

Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem, turpmāk SRS. Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir aprakstīti 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, turpmāk SGĒSP, prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju LR. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod priekšroku un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

ZIŅOJUMS PAR CITU INFORMĀCIJU

Par citu informāciju atbild „Sabiedrības” vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskata no 4. līdz 5. lapai. Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, tai skaitā uz Vadības ziņojumu. Saistībā ar finanšu pārskata revīziju, mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un izvērtēt, vai šī informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no 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 „Sabiedrības” un tās darbības vidi mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šo apstākli. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo. Balstoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

VADĪBAS UN PERSONU, KURĀM UZTICĒTA „SABIEDRĪBAS” PĀRVALDE, ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATU

Vadība ir atbildīga par tādu finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar LR 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 atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar „Sabiedrības” spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt „Sabiedrību” vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas

PVN reģ.Nr. LV40003373598, adrese: Daudzeses iela 6C-33, Rīga, LV-1004, Latvija. Tālrunis: +371 67888195, Fakss: +371 67888194, www.auditorfirma.lv, www.hlb.com

reālas alternatīvas „Sabiedrības” slēgšanai vai darbības pārtraukšanai. Personas, kurām uzticēta „sabiedrības” pārvalde, ir atbildīgas par „Sabiedrības” finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

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 revidenta ziņojumu, kurā izteikta 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 ievērojam profesionālo skepsi, kā arī identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ 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 politikas 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 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 arī pārtraukt;
- mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

ZIŅOJUMA APJOMS

Ziņojuma teksts pēc sava satura un apjoma sagatavots uz 2 lapām.

SIA „Auditorfirma Inspekcija”

Licence Nr. 13

Aladins Sproģis

Valdes loceklis, LR zvērināts revidents

Sertifikāts Nr. 35

Rīgā, Daudzeses ielā 6-33, LV 1004

10.03.2017

