

Kuldīga, 2019.gada 28.marts

SIA Kuldīgas siltumtīkli

**Gada pārskats par periodu
no 2018. gada 01. janvāra
līdz 2018. gada 31. decembrim**

SATURS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance : aktīvs	7
pasīvs	8
Gada pārskata pielikums:	
pielietotās metodes	9
peļņas vai zaudējumu aprēķins	14
bilance	16
Revidentu ziņojums	26

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums SIA Kuldīgas siltumtīkli
Sabiedrības juridiskais statuss Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums 40003007890
NACE kods, nosaukums Tvaika un karstā ūdens ražošana un piegāde, 3530
Sava un nomātā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana, 6820
Elektroenerģijas ražošana, 3511
Cauruļvadu būvniecības darbi, apkures iekārtu uzstādīšana, kuru veikšanai nepieciešama speciāla profesionāla sagatavotība, 4322

Juridiskā adrese Lapegļu iela 8, Kuldīga, Kuldīgas nov.

Valde Valdes priekšsēdētājs Artis Roberts
Valdes loceklis Juris Štorhs

Valdes priekšsēdētājs Artis Roberts
Valdes loceklis Juris Štorhs

Gada pārskatu sagatavoja (persona)

grāmatvede Jana Kārklīņa

Pārskata gads

no 01.01.2018 līdz 31.12.2018

Dalībnieki

Kuldīgas novada pašvaldība, 100%

Revidenti:

SIA "Olgas Kuraševas
birojs" Zvērināts revidents

Miera iela 15, K-2,
Rīga, LV-1001
Licence Nr. 31

Olga Kuraševa
Prakses sertifikāts Nr.5

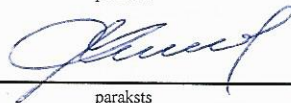
Valde:

Valdes priekšsēdētājs Artis Roberts



paraksts

Valdes loceklis Juris Štorhs



paraksts

2019.gada 28.marts

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

SIA "Kuldīgas siltumtīkli" pamatdarbības veidi:

1. Tvaika un karstā ūdens ražošana un piegāde;
2. Elektroenerģijas ražošana;
3. Sava un nomāta īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana;
4. Cauruļvadu būvniecības darbi, apkures iekārtu uzstādīšana, kuru veikšanai nepieciešama speciāla profesionāla sagatavotība

Siltumenerģijas ražošanai, pārvadei un sadalei ir saņemtas licences Latvijas Republikas SABIEDRISKO PAKALPOJUMU REGULĒŠANAS KOMISIJĀ. Papildus pamatdarbībai sabiedrība nodarbojas ar siltumapgādes un apkures sistēmu remontiem, būvmontāžas darbiem citos uzņēmumos, kā arī ar elektroenerģijas ražošanu.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Uzņēmums SIA „Kuldīgas siltumtīkli” (turpmāk tekstā - sabiedrība) ir reģistrēts Latvijas Republikas UZŅĒMUMU REĢISTRĀ 1991. gada 13. jūnijā. Reģistrācijas datums Komercreģistrā: 26.09.2002. Vienas kapitāla daļas vērtība ir 1 EUR. Uz 2018. gada 31. decembrī dalībniekam pieder 1 812 562 kapitāla daļas. Dalībnieka daļas vērtība ir 1 EUR x 1 812 562 = 1 812 562 EUR.

Sabiedrība ir reģistrējusies kā PVN maksātāja Rīgā 1996. gada 11. septembrī, bet pārreģistrācija veikta 2002. gada 24. oktobrī.

2018. gadā tika turpināts darbs pie jaunu siltumtrašu pieslēgumu izveides kā rezultātā:

- izbūvēts siltumtrases posms Smilšu ielā 1, Kuldīgā (vairākdzīvokļu māja);
 - izbūvēts siltumtrases posms Liepājas ielā 15 (biroja telpas);
 - izbūvēts siltumtrases posms Ventspils ielā 17, (vairākdzīvokļu māja) un Ventspils ielā 15 (ražošanas telpas).
- 2018./2019. gada apkures sezonā siltumenerģija tika nodrošināta no pagaidu autonoma apkures katla. 2019. gadā paredzēts izbūvēt maģistrāles savienojumu no 1905. gada ielas līdz Ventspils ielai 17.

Siltumtrašu izbūves darbi finansēti gan no SIA „Kuldīgas siltumtīkli” līdzekļiem, gan ar klientu līdzfinansējumu, gan klientiem daļu izbūves darbiem nepieciešamo finansējumu pārskaitot kā avansu par nākotnē piegādāto siltumenerģiju.

2018. gadā uzstādīja vairākus jaunus siltummezglus. Siltummezglu būvniecības darbus finansēja īpašumu, kur mezgli tika ierīkoti, īpašnieki. Uzņēmuma finansējums tika izlietots mezglu aprīkošanai ar ievadventiļiem un siltumenerģijas skaitītājiem. 2018. gadā pēc Kuldīgas novada pašvaldības pasūtījuma tika veikti arī Ēdoles kultūras nama siltumtrases rekonstrukcijas darbi.

2018. gadā saņemti vairāki iesniegumi par jaunu siltumtrašu atzaru izveidi un 2019. gadā tiks veikta padziļināta apstākļu izpēte un iespējams, jaunu pieslēgumu izveide, gan Kuldīgas pilsētā, gan Priedaines ciemā.

2018. gadā Sabiedrība turpināja darbu pie siltumapgādes pakalpojumu pārņemšanas Kuldīgas novada Priedaines ciemā - pabeidza katlu mājas būvniecību un ieregulēšanu.

2018. gadā SIA „Kuldīgas siltumtīkli” turpināja 5 pagastu (Rendas pagasta Rendas ciema un Ozolu ciema, Padures pagasta, Rumbas pagasta Mežvaldes ciema un Pelču pagasta) katlu māju uzlabošanas darbus, lai iespējami samazinātu izmaksas. Rendas katlu mājai 2018. gadā Sabiedrība iegādājās un uzstādīja papildus katlu un granulu degli, kā rezultātā nākotnē būs iespējams samazināt katlu mājas apkalpošanas izmaksas. 2018. gadā lielākās investīcijas Sabiedrība veica Lapegļu 8 katlu mājas 2. katla dūmcauruļu nomainīšanai. Darbus veica a/s „Komforts group”, kā arī Lapegļu 8 katlu mājas šķeldas padeves kustīgās grīdas remontam. Grīdas remonta un uzlabošanas darbi tiek plānoti arī 2019. gadā.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu Gada pārskata rezultātus.

Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība

2018. gada pārskats apstiprināts valdes sēdē 2019. gada 28. martā.

2018. gada finanšu rezultāts- peļņa Eur 7 735,-. Peļņu ieteikts novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai;

2018. gadā pamatdarbības ieņēmumi palielinājās par 10% salīdzinot ar iepriekšējo gadu, kas izskaidrojams ar klientu skaita pieaugumu. Pārējie ieņēmumi 2018. gadā salīdzinot ar iepriekšējo gadu, palielinājās par 1 %, kam par iemeslu bija stabila elektroenerģijas iepirkumu cena;

2018. gadā tika turpināts darbs līgumattiecību sakārtošanā ar klientiem un parādu piedziņā un 2019. gadā debitoru parādu mazināšanai plānots piesaistīt vairākus ārpusstiesas debitoru parādu piedziņas pakalpojumu sniedzējus.

2018. gadā siltumenerģijas tarifs no 01.01.2018. līdz 31.12.2018. ir:

- iedzīvotājiem –49.801 Eur + 12% PVN;
- juridiskām personām 49.801 Eur + PVN standartlikme.

2019. gadā SIA „Kuldīgas siltumtīkli” plāno veikt profilaktiskus darbus gan siltumtrasēm, gan siltummezgliem, gan visās katlu mājās. Padūrē tiks meklēti risinājumi mainīt kurināmo no malkas uz šķeldu vai kokskaidu granulām.

2019. gadā tiks turpināts darbs pie jaunu siltumtrašu posmu izbūves, siltumskaitītāju aprīkošanu ar attālinātās datu nolasīšanas sistēmu, mājas lapas uzlabošanas saskaņā uzņēmuma ar vidēja termiņa stratēģiju.

2019. gadā lielākās investīcijas plānotas jaunu siltumtrašu atzaru būvniecībā - plānots izbūvēt atzarus līdz ēkām 1905. gada ielā līdz Ventspils 2, Ventspils 17, Kuldīgā, kā arī Priedaines ciemā, kurtuves remonts Stacijas ielā 6.

Būvniecības un remontdarbus plānots realizēt ar uzņēmuma un aizņēmuma līdzekļiem. 2019. gadā tiks veikta siltumtrases projektēšana no Skolas ielas līdz Baznīcas ielai, lai 2020. gadā varētu veikt siltumtrases būvniecību.

2016. gadā tika pieņemti grozījumi MK noteikumos nr. 221 „Noteikumi par elektroenerģijas ražošanu un cenu noteikšanu, ražojot elektroenerģiju koģenerācijā”. 2018. gadā Sabiedrība iesniedza Ekonomikas ministrijā zvērināta revidenta apstiprinātu koeficients S - koeficients pārkompensācijas novēršanai aprēķinu, kas pierādīja, ka Sabiedrības iekšējās peļņas norma nepārsniedz 9 % un līdz ar to 2018. gadā elektroenerģijas iepirkuma cena palika nemainīga. 2019. gadā tiek plānotas izmaiņas saistībā ar elektroenerģijas iepirkuma komponenti līdz ar to ir neskaidra elektroenerģijas iepirkuma cenas stabilitāte un apjoms nākotnē.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi nav veikti

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību ārvalstīs

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

2018.gads bija noslēgts ar peļņu 7735- EUR. Sabiedrības peļņu plānots atstāt sabiedrības attīstībai.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs Artis Roberts



paraksts

Valdes loceklis Juris Štorhs



paraksts

2019.gada 28.marts

Gada pārskats apstiprināts dalībnieku sapulcē 2019.gada 28.martā

PELNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒKINS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS 31.12.2018
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums:	2	<u>1 541 173</u>	<u>1 399 337</u>
a) no citiem pamatdarbības veidiem		1 541 173	1 399 337
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(1 993 389)	(1 819 804)
Bruto peļņa vai zaudējumi		<u>(452 216)</u>	<u>(420 467)</u>
Administrācijas izmaksas	4	(97 772)	(88 296)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	628 440	624 019
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(43 503)	(75 808)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	7	(27 163)	(31 986)
a) citām personām		(27 163)	(31 986)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		<u>7 786</u>	<u>7 462</u>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(51)	(6 571)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		<u>7 735</u>	<u>891</u>
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		<u>7 735</u>	<u>891</u>

Pielikums no 9. līdz 25.

lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

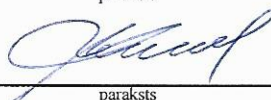
Valde:

Valdes priekšsēdētājs Artis Roberts



paraksts

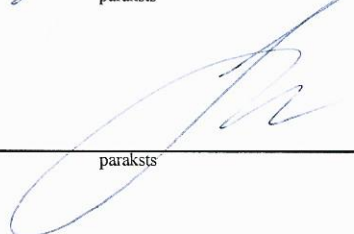
Valdes loceklis Juris Štorhs



paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

grāmatvede Jana Kārklīņa



paraksts

2019.gada 28.marts

BILANCE UZ 31.12.2018

Aktīvs	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		2 358	3 216
Nemateriālie ieguldījumi kopā	9	2 358	3 216
Pamatlīdzekļi			
Nekustāmie īpašumi:			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		2 421 304	2 586 249
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 682 945	2 073 134
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		120 330	191 045
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		10 971	5 219
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			126
Pamatlīdzekļi kopā	10	4 235 550	4 855 773
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		4 237 908	4 858 989
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	11	184 928	109 137
Avansa maksājumi par krājumiem	12	17 152	2 584
Krājumi kopā		202 080	111 721
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	384 371	343 540
Citi debitori	14	1 014	977
Nākamo periodu izmaksas	15	15 417	16 338
Debitori kopā		400 802	360 855
Nauda	16	10 041	20 805
Apgrozāmie līdzekļi kopā		612 923	493 381
Aktīvu kopsumma		4 850 831	5 352 370

BILANCE UZ 31.12.2018

Pasīvs	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17	1 812 562	1 812 562
Nesadalītā peļņa:	18		
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(166 330)	(167 221)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		7 735	891
Pašu kapitāls kopā		1 653 967	1 646 232
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	1 176 612	1 262 747
Citi aizņēmumi	20	-	375
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	22	205 367	217 196
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	23	15 046	16 491
Nākamo periodu ieņēmumi	26	785 618	958 412
Ilgtermiņa kreditori kopā		2 182 643	2 455 221
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	461 372	714 657
Citi aizņēmumi	20	375	4 405
No pircējiem saņemtie avansi	21	17 069	15 543
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	22	232 845	217 126
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	23	22 578	22 574
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	68 302	63 944
Pārējie kreditori	25	19 584	20 968
Nākamo periodu ieņēmumi	26	170 566	170 756
Uzkrātās saistības	27	21 530	20 944
Īstermiņa kreditori kopā		1 014 221	1 250 917
Kreditori kopā		3 196 864	3 706 138
Pasīvu kopsumma		4 850 831	5 352 370

Pielikums no 9. līdz 25. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valde:

Valdes priekšsēdētājs Artis Roberts



paraksts

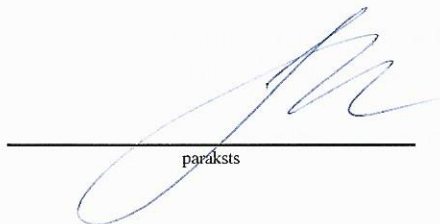
Valdes loceklis Juris Štorhs



paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

grāmatvede Jana Kārkliņa



paraksts

2019.gada 28.marts

(1) GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(a) INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

SIA "Kuldīgas siltumtīkli" juridiskā adrese ir Lapeģļu iela 8, Kuldīga, Kuldīgas novads. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003007890. Sabiedrības dalībnieks ir Kuldīgas novada pašvaldība. Sabiedrības valdes locekļi ir Artis Roberts un Juris Štorhs. Sabiedrības revidents SIA "Olgas Kuraševa's birojs" un atbildīga zvērināta revidente Olga Kuraševa.

(b) UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS METODES – VISPĀRĪGIE PRINCIPI

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un MK noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi", MK noteikumiem Nr.399 "Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu".

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie finanšu pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) Pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips).
- 2) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes un grāmatvedības politika, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā.
- 3) Novērtēšana un atzišana veikta, izmantojot piesardzības principu, īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 95.pantā minētā persona vai pārvaldes institūcija
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas ir norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi ir norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi ir norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma.
- 5) Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.
- 6) Izņemot "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 12.panta otrajā daļā minēto gadījumu, katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi).
- 7) Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi.
- 8) Izņemot "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 14. panta trešajā daļā minēto gadījumu, jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts.
- 9) Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

- 10) Balances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi ir novērtēti atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma piršanas 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.

Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Investīcijas

- Radniecīgas sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir sabiedrība, kuru kontrolē cita sabiedrība (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku.

- Asociētas sabiedrības

Asociētā sabiedrība ir sabiedrība, kurā citai sabiedrībai ir kapitāla līdzdalība un kuras darbības un finanšu politika atrodas šīs citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kas tiek nodrošināta ar ne mazāk par 20 un ne vairāk par 50 procentiem no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām

Saistītas puses

Puse ir saistīta ar sabiedrību, ja:

- a) tieši vai netieši ar vienu vai vairākiem starpniekiem:
 - i) puse kontrolē vai tiek kontrolēta, vai atrodas kopīgā kontrolē ar sabiedrību (tai skaitā mātesuzņēmumu, meitasuzņēmumu un citiem koncerna meitas uzņēmumiem);
 - ii) pusei ir līdzdalība sabiedrībā, kas ļauj tai īstenot būtisku ietekmi sabiedrībā;
 - iii) pusei ir kopīga kontrole pār sabiedrību;
- b) puse ir sabiedrības asociētais uzņēmums;
- c) puse ir kopuzņēmums, kurā sabiedrība ir kopuzņēmuma dalībnieks;
- d) puse ir sabiedrības vai tā mātes uzņēmuma galvenā vadības personāla loceklis;
- e) puse ir tuvs ģimenes loceklis jebkurai privātpersonai, uz ko attiecināmi a) vai d) apakšpunkti;
- f) puse ir sabiedrība, ko kontrolē, kopīgi kontrolē vai kas atrodas būtiskā d) un e) apakšpunktos minēto privātpersonu ietekmē, vai kurai šādā sabiedrībā tieši vai netieši pieder būtiskas balsstiesības

Investīcijas parādzīmēs un vērtspapīros

Ilgtermiņa investīcijas parādzīmēs un vērtspapīros bilancē uzrādīti to iegādes vērtībā. Īstermiņa investīcijas akcijās un vērtspapīros, kas tiek kotēti biržā, bilancē uzrādītas tirgus vērtībā, kas noteikta pēc darījumiem biržā gada pēdējā dienā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 01.01.2018 līdz 31.12.2018 .

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – euro (EUR).

Visi monetārie aktīvu un pasīvu posteņi pārreķināti euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā bilances datumā (dienas beigās).

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas un zaudējumu aprēķinā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atzīšana un nolietojums

Bilancē visi pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes cenās atskaitot nolietojumu.

Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes,

izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences	20,00	%
Citi nemateriālie ieguldījumi	<u>20,00</u>	<u>%</u>

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	1.2-11.9	%
Iekārtas un mašīnas	<u>5-14.3</u>	<u>%</u>
Pārējie pamatlīdzekļi	20-50	%

Krājumu novērtēšana

Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi metodi.

Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta, vai tiem izveidoti uzkrājumi.

Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Pircēju un pasūtīju parādi un citi debitori

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā vērtībā, atskaitot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem.

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem termiņiem. Uzkrājumu šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem apjoms ir starpība starp debitoru parādu amortizēto iegādes vērtību un atgūstamo vērtību.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēti kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskatīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi tiek atspoguļoti to sākotnēja vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma līgumi.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tiek lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītas atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm riskus un atlīdzības.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti. Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums. Ja ar pakalpojumu saistītā daļuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Preču

Izdevumu atzīšana

Izdevumi tiek atzīti pēc to rašanās brīža, neatkarīgi no naudas samaksas. Izdevumi tiek uzskaitīti pa veidiem.

Ražošanas izmaksās iekļautie izdevumi, kuri virzīti uz labuma radīšanu.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā 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 pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Sabiedrībai ir atļauts veidot uzkrājumus izdevumu segšanai, ja šo izdevumu būtība ir skaidri noteikta un to rašanās bilances datumā ir paredzama vai zināma vai kuri noteikti radīsies, bet var mainīties šo izdevumu segšanai nepieciešamās summas lielums vai to rašanās datums.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar precīzāko grāmatvedības aplēsi par summu, kas nepieciešama bilances datumā, lai segtu šā panta pirmajā daļā minētās saistības vai otrajā daļā minētos izdevumus, kuri varētu rasties.

Uzkrājumus nedrīkst izmantot aktīvu vērtības koriģēšanai.

Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantojamām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

(c) SKAIDROJUMI PAR IEPRIEKŠĒJĀ GADA PĀRSKATA SKAITĻU KOREKCIJĀM

Postenu pārklasifikācija

2018. gadā nav veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar 2017. gada pārskatu. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas

(2) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas

Darbības veids	2018 EUR	2017 EUR
a) no neto apgrozījuma		
tvaika un karstā ūdens ražošana un piegāde (NACE 3530)	1 541 173	1 399 337
Kopā	1 541 173	1 399 337

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Materiālu izmaksas	812 377	642 772
Pamatlīdzekļu nolietojums	621 491	607 328
Personāla izmaksas	379 972	378 695
Pārējās izmaksas (ūdens,kanalizācija,noma, remonts,transports)	97 743	81 901
Elektroenerģijas izmaksas	62 979	53 950
Uzkrājumu veidošana bezcerīgajiem debitoriem	9 960	45 725
Dabas resursu nodoklis	3 103	3 508
Nekustamā īpašuma nodoklis	3 782	3 779
Citas ražošanas izmaksas (apmācība,SPRK nodeva)	1 982	2 146
Kopā	1 993 389	1 819 804

(4) Administrācijas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Personāla izmaksas	55 604	58 989
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 968	2 635
Citas administrācijas izmaksas	37 050	25 222
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	3 150	1 450
Kopā	97 772	88 296

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018 EUR	2017 EUR
Elektroenerģijas realizācija	393 636	390 336
Ieņēmumi no ES projektu līdzekļu apgūšanas	170 621	170 756

Pakalpojumu sniegšana uz āru	40 422	49 543
Ieņēmumi no nomas	10 107	9 904
Ar PVN neapliekami ieņēmumi	832	832
Ieņēmumi no metāllūžņu pārdošanas	-	25
Piešķirtā atlaide	(7 215)	-
Citi ieņēmumi	20 037	2 623
Kopā	628 440	624 019

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Iekšējo tīklu apkalpošana	27 905	40 364
Subsidētās elektroenerģijas nodoklis	-	19 517
Nomas objektu uzturēšanas izdevumi	14 391	14 860
Dažādi izdevumi	1 207	1 067
Kopā	43 503	75 808

**(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:
a) citām personām**

	2018	2017
	EUR	EUR
Kredītprocenti SEB Banka AS	25 776	31 564
Kredītprocenti SEB Līzings SIA	102	259
Kredītprocenti Valsts Kase	1 262	76
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	23	87
Kopā	27 163	31 986

(9) Nemateriālie ieguldījumi

		Attīstības izmaksas	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriāla vērtība	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2017			9 708				9 708
Iegādāts			398				398
Likvidēts			-				-
Pārvietots uz citu posteni							-
Pārvērtēts							-
31.12.2018		-	10 106	-	-	-	10 106
Nolietojums							
31.12.2017			6 492				6 492
Aprēķinātais nolietojums			1 256				1 256
Likvidēto ieguldījumu nolietojums			-				-
Pārvietoto uz citu posteni nolietojums							-
Pārvērtēto nolietojums							-
31.12.2018		-	7 748	-	-	-	7 748
Bilances vērtība	31.12.2017	-	3 216	-	-	-	3 216
Bilances vērtība	31.12.2018	-	2 358	-	-	-	2 358

(10) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļi kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2017	3 478 856	2 986 376	569 892	5 219	126	7 040 469
legādāts	10 029	4 689	5 037	15 782		35 537
Likvidēts	(10 259)	(6 328)	(5 329)			(21 916)
Pārvietots uz citu posteni				(10 030)	(126)	(10 156)
31.12.2018	3 478 626	2 984 737	569 600	10 971	-	7 043 934
Nolietojums						
31.12.2017	892 607	913 242	378 847	-	-	2 184 696
Aprēķinātais nolietojums	174 974	394 878	75 752			645 604
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums	(10 259)	(6 328)	(5 329)			(21 916)
31.12.2018	1 057 322	1 301 792	449 270	-	-	2 808 384
Bilances vērtība						
31.12.2017	2 586 249	2 073 134	191 045	5 219	126	4 855 773
31.12.2018	2 421 304	1 682 945	120 330	10 971	-	4 235 550

Nekustamā īpašuma

	Zemes gabali	Ēkas un būves
	EUR	EUR
Kadastrālā vērtība 31.12.2017	37 699	214 451
Kadastrālā vērtība 31.12.2018	37 695	215 835

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	2018	2017
	EUR	EUR
Kurināmais	178 060	97 575
Inventārs	2 687	7 743
Materiāli	3 839	3 498
Degviela transportam	342	321
Kopā	184 928	109 137

(12) Avansa maksājumi par krājumiem

	2018	2017
	EUR	EUR
Remontdarbi	15 202	
Kurināmais	1 950	
Kopā	17 152	-

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	2018	2017
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	450 067	422 221
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (-)	(65 696)	(78 681)
Bilances vērtība	384 371	343 540

Sadalījums pa valūtām:

	2018		2017	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		384 371		343 540
Kopā	X	384 371	X	343 540

(14) Citi debitori

	2018	2017
	EUR	EUR
Nodokļu pārākums kopā	998	961
Citi debitori	16	16
Kopā	1 014	977

(15) Nākamo periodu izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	5 681	5 914
Datorprogrammas uzturēšanas izdevumi u.tml.	274	972
Apkopes	9 133	9 133
Abonēšanas izdevumi	329	319
Kopā	15 417	16 338

(16) Naudas līdzekļi EUR un valūtā pēc ECB kursa 31.12.

Sadalījums pa valūtām:

	2018		2017	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR	EUR	10 041	EUR	20 805
Kopā		10 041		20 805

(17) Pamatkapitāls

Pārskata periodā ir veiktas izmaiņas pamatkapitālā
 Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no 1 dalībnieku ieguldījumiem,
 sadalās 1 812 562 daļās,
 vienas daļas vērtība 1 EUR

(18) Nesadalītā peļņa

Iepriekšējo gadu zaudējumi	EUR	(166 330)
Pārskata perioda peļņa	EUR	7 735

(19) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa daļa Sadaliņums pa valūtām:	2018		2017	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Parādi, kas atmaksājami ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
Līg. Nr. A1/1/17/389, term. 20.06.2037		295 052		318 645
Kopā		<u>295 052</u>		<u>346 337</u>
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
Līg.Nr.KU10077,term.27.12.2021.		490 154		596 154
Līg.Nr.KU10051,term.21.07.2020.		123 617		147 616
Līg.Nr.KU08121,term.26.06.2023		109 491		-
Līg.Nr.KU16071,term.20.06.2023.		21 538		54 680
Līg.Nr.KU08196,term.25.10.2023		18 800		-
Līg. Nr. A1/1/17/389, term. 20.06.2037		117 960		117 960
Kopā		<u>881 560</u>		<u>916 410</u>
Ilgtermiņa daļa kopā		<u>1 176 612</u>		<u>1 262 747</u>

Īstermiņa daļa Sadaliņums pa valūtām:	2018		2017	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Līg.Nr.KU10077,term.28.02.2019.		248 000		456 000
Līg.Nr.KU10051,term.21.07.2020.		24 000		24 000
Līg.Nr.KU08121,term.28.06.2018.		28 470		166 431
Līg.Nr.KU14051,term.31.07.2019.		54 680		10 080
Līg.Nr.KU16071,term.20.06.2023.		6 154		6 154
Līg. Nr. A1/1/17/389, term. 20.06.2037		23 592		23 592
Līg.Nr.KU08196,term.26.10.2018.		4 800		28 400
Overdrafta līgums Nr. 2018011580		71 676		-
Īstermiņa daļa kopā		<u>461 372</u>		<u>714 657</u>
Pavisam kopā		<u>1 637 984</u>		<u>1 977 404</u>

2018. gadā Sabiedrība noslēdza Overdrafta līgumu Nr. 2018011580 ar AS SEB banka EUR 150 000 apmērā apgrozāmo līdzekļu finansēšanai

2018. gadā Sabiedrība noslēdza vienošanās par grozījumiem Kredīta līgumos, pagarinot atmaksas termiņu:

līguma Nr. KU08121 atmaksas pagarināta līdz 2023 gada 26. jūnijam .

līguma Nr. KU08196 atmaksas pagarināta līdz 2023. gada 25. oktobrim .

līguma Nr. KU10077 atmaksas pagarināta līdz 2021. gada 27. decembrim.

(20) Citi aizņēmumi

Īstermiņa daļa Sadalījums pa valūtām:	2018		2017	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
SEB Līzings SIA, līg. KU14005, EUR		-		188
SEB Līzings SIA, līg. KU14006, EUR		-		187
Kopā		<u>-</u>		<u>375</u>
Īstermiņa daļa kopā		<u>-</u>		<u>375</u>

Īstermiņa daļa Sadalījums pa valūtām:	2018		2017	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
SEB Līzings SIA, līg. KU14005, EUR		188		2 202
SEB Līzings SIA, līg. KU14006, EUR		187		2 203
Īstermiņa daļa kopā		<u>375</u>		<u>4 405</u>
Pavisam kopā		<u>375</u>		<u>4 780</u>

2014.gadā sabiedrība noslēdza 2 finanšu līzingu līgumus ar SIA SEB Līzings divu a/m Citroen Berlingo iegādei 12'710 EUR apmērā par katru a/m . Aizņēmums atmaksājams līdz 25.01.2019.

Minimālie nākotnes nomas maksājumi un to tagadnes vērtības 2018.gada 31.decembrī saskaņā ar finanšu nomas līgumiem:

Beigu termiņš	Minimālie nākotnes nomas maksājumi	t.sk.minimālo nākotnes nomas maksāj. tagadnes vērtība	t.sk.nākotnes procentu maksājumi
2019.g.	376	375	1
2020.g.	-	-	-
2021.g.	-	-	-
2022.g.	-	-	-
2023.g.	-	-	-
Kopā	376	375	1

(21) No pircējiem saņemtie avansi

Īstermiņa daļa Sadalījums pa valūtām:	2018		2017	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		17 069		15 543
Īstermiņa daļa kopā		<u>17 069</u>		<u>15 543</u>
Pavisam kopā		<u>17 069</u>		<u>15 543</u>

(22) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Ilgtermiņa daļa Sadalījums pa valūtām:	2018		2017	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Parādi, kas atmaksājami ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
Nodrošinājuma valsts aģentūra, EUR		175 367		187 196
Kopā		<u>175 367</u>		<u>187 196</u>
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
Nodrošinājuma valsts aģentūra, EUR		30 000		30 000
Kopā		<u>30 000</u>		<u>30 000</u>
Ilgtermiņa daļa kopā		<u>205 367</u>		<u>217 196</u>
Īstermiņa daļa				
Kurināmais		205 326		177 248
Pārējie parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		27 519		39 878
Īstermiņa daļa kopā		<u>232 845</u>		<u>217 126</u>

Īstermiņa daļa Sadalījums pa valūtām:	2018		2017	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		232 845		217 126
Īstermiņa daļa kopā		<u>232 845</u>		<u>217 126</u>
Pavisam kopā		<u>438 212</u>		<u>434 322</u>

(23) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Ilgtermiņa daļa Sadalījums pa valūtām:	2018		2017	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Parādi, kas atmaksājami ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
Kuldīgas novada pašvaldība		9 267		10 712
Kopā		<u>9 267</u>		<u>10 712</u>
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				
Kuldīgas novada pašvaldība		5 779		5 779
Kopā		<u>5 779</u>		<u>5 779</u>
Ilgtermiņa daļa kopā		<u>15 046</u>		<u>16 491</u>
Īstermiņa daļa				
Kuldīgas novada pašvaldība		1 445		1 445
Īstermiņa daļa kopā		<u>22 578</u>		<u>22 574</u>
Pavisam kopā		<u>37 624</u>		<u>39 065</u>

(24) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Īstermiņa daļa	2018	2017
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	6 571
Pievienotās vērtības nodoklis	48 827	33 831
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 512	14 101
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 606	7 488
Uzņēmējdarbības riska nodeva	15	17
Dabas resursu nodoklis	1 342	1 936
Īstermiņa daļa kopā	68 302	63 944

Kopsavilkums pēc nodokļu veidiem:

pārmaksa (-) /parāds (+)	Atlikums	Aprēķināts	Samaksāts	Soda naudas	Atlikums
	31.12.2017	01.01.2018 - 31.12.2018			31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	6 571	51	(6 622)	-	-
Aprēķinātais PVN	(961)	(998)	961	-	(998)
Pievienotās vērtības nodoklis	33 831	295 989	(280 993)	-	48 827
Valsts sociālās apdrošināš. obligātās iemaksas	14 100	121 839	(123 427)	-	12 512
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7 488	52 581	(54 464)	-	5 605
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	-	-	-	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	18	173	(175)	-	16
Dabas resursu nodoklis	1 936	3 103	(3 697)	-	1 342
Kopā	62 983	472 738	(468 417)	-	67 304

Tai skaitā:	2018	2017
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaksa (-)	(998)	(961)
Nodokļu parāds (+)	68 302	63 944

(25) Pārējie kreditori

Īstermiņa daļa	2018	2017
	EUR	EUR
Norēķini ar darbiniekiem par darba samaksu	18 838	20 618
Pārējie ieturējumi no algas	746	350
Īstermiņa daļa kopā	19 584	20 968

Īstermiņa daļa Sadalījums pa valūtām:	2018		2017	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		19 584		20 968
Īstermiņa daļa kopā		19 584		20 968
Pavisam kopā		19 584		20 968

(26) Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa daļa	2018 EUR	2017 EUR
Nākamo periodu ieņēmumi, kas saņemami ilgāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām		
ES projektu līdzekļu saņemšana siltumtrases izbūvei	56 027	57 303
ES projektu līdzekļu saņemšana koģenerācijas elektrostacijas būvniecībai	226 450	47 329
Kopā	282 477	104 632
Nākamo periodu ieņēmumi, kuru saņemšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām		
ES projektu līdzekļu saņemšana siltumtrases izbūvei	31 983	40 931
ES projektu līdzekļu saņemšana koģenerācijas elektrostacijas būvniecībai	471 158	812 849
Kopā	503 141	853 780
Ilgtermiņa daļa kopā	785 618	958 412
Īstermiņa daļa		
ES projektu līdzekļu saņemšana siltumtrases izbūvei	7 996	8 186
ES projektu līdzekļu saņemšana koģenerācijas elektrostacijas būvniecībai	162 570	162 570
Īstermiņa daļa kopā	170 566	170 756
Pavisam kopā	956 184	1 129 168

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
ES Kohēzijas fonds	2010-2011	1 707 584	Biomases koģenerācijas elektrostacija, Kuldīga	Projekta kopējās attiecināmās izmaksas 3'880'872 EUR, no tām ES Kohēzijas fonda finansējums ir 44%	Saskaņā ar līgumu un MK noteikumiem
ES Kohēzijas fonds	2010-2011	164 630	Siltumtrases būvniecība Stacijas - Sūru iela, Kuldīga	Projekta kopējās attiecināmās izmaksas 498'005 EUR, no tām ES Kohēzijas fonda finansējums ir 40%	Saskaņā ar līgumu un MK noteikumiem

(27) Uzkrātās saistības

	2018 EUR	2017 EUR
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	17 048	15 296
Pārskata gada audits u.c. saimnieciskie nākamo periodu maksājumi	4 482	5 648
Kopā	21 530	20 944

(28) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2018	2017
Vidējais sabiedrības nodarbināto personu skaits		
valdes locekļi	44	46
pārējie darbinieki	2	2
	42	44

(29) Ziņas par ārpusbilances saistībām, garantijām, galvojumiem, un iekļātiem aktīviem

Kā nodrošinājumu prasījumiem, kas var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem, sabiedrība ir iekļājusī par labu bankai piederošo nekustamo mantu.

Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa 3 831 000 EUR

(30) Darbības turpināšana

Uz 31.12.2018. termiņa saistības pārsniedza apgrozāmo līdzekļu apmēru par EUR 401 298. 2019. gadā plānots veikt siltumenerģijas tarifa pārskatīšanu. Turpināsies darbs pie jaunu siltumenerģijas pieslēgumu projektēšanas, izbūves.

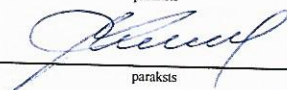
Valde:

Valdes priekšsēdētājs Artis Roberts



paraksts

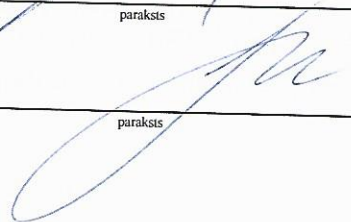
Valdes loceklis Juris Štorhs



paraksts

Gada pārskatu sagatavoja:

grāmatvede Jana Kārklīņa



paraksts

2019.gada 28.marts

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "Kuldīgas siltumtīkli" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Kuldīgas siltumtīkli" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 25. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Kuldīgas siltumtīkli" finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. 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, 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 izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatošību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

SIA "Revidentes Olgas Kuraševas birojs"
Zvērīnātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr.31
Olga Kuraševa, valdes locekle,
Atbildīga zvērīnāta revidente, sertifikāta Nr.5

Rīga, Latvija

2019.gada 28. martā

