

**AS "JELGAVAS SILTUMTĪKLU
UZŅĒMUMS"
2018.gada pārskats**

Rīgā, 2019

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pielikumi	10
Revidenta ziņojums	16

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	JELGAVAS SILTUMTĪKLU UZŅĒMUMS
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41703001340, 07.10.1991
Reģistrēts komercreģistrā	12.06.2003
Adrese	Pasta iela 47, Jelgava, LV-3001
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (68.20, versija 2.0)
Valde	
valdes locekle	Inga Kreicmane, amatā no 29.09.2015, pārstāvības tiesības kopā ar vismaz vienu
valdes locekle	Zane Ķince, amatā no 03.05.2013, pārstāvības tiesības kopā ar vismaz vienu
valdes priekšsēdētājs	Vilis Ļevčenoks, amatā no 09.03.2016, pārstāvības tiesības kopā ar vismaz vienu
Padome	
padomes locekle	Ilona Goluboviča, amatā no 17.05.2013
padomes priekšsēdētājs	Modris Jansons, amatā no 17.05.2013
padomes priekšsēdētāja vietnieks	Hardijs Verbelis, amatā no 17.05.2013
Gada pārskatu sagatavoja	Aiga Cimdare, AS “JELGAVAS SILTUMTĪKLU UZŅĒMUMS”, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2018.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Sandra Dzerele un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.38. Juridiskā adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010 Biroja adrese: Antonijas iela 7-2, Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Baiba Apine Sertifikāts Nr.214.

Vadības ziņojums **2018.gada darbības pārskatam**

Par sabiedrību un tās attīstību pārskata gadā	<p>A/S “JELGAVAS SILTUMTĪKLU UZŅĒMUMS” apgrozījums 2018.gadā ir bijis 58 575 euro, kas sastāv no SIA „Fortum Jelgava” iznomāto aktīvu nomas maksas ieņēmumiem. Sabiedrība 2018.gadā noslēgusi ar 6 388 euro zaudējumiem.</p> <p>Saskaņā ar nomas līgumu starp A/S “JELGAVAS SILTUMTĪKLU UZŅĒMUMS” un SIA “Fortum Jelgava”, kurš stājās spēkā 2004.gada 1.decembrī, visi sabiedrības aktīvi nodoti nomā SIA “Fortum Jelgava”. Noslēgtais nomas līgums no abām līgumslēdzēju pusēm tiek pildīts. 2018.gadā sabiedrībā bija trīs algoti darbinieki.</p> <p>Aktīvu nomas līguma uzraudzības ietvaros notiek regulāras sanāksmes ar nomnieka SIA „Fortum Jelgava” pārstāvju piedalīšanos, kuru laikā tiek ziņots par pamatlīdzekļu uzturēšanu un situāciju siltumapgādē Jelgavas pilsētā.</p> <p>2018. gadā, pamatojoties uz A/S “JELGAVAS SILTUMTĪKLU UZŅĒMUMS” valdes un padomes lēmumu, un SIA “Fortum Jelgava” izteiktiem priekšlikumiem par Nomā nodotajiem nekustāmajiem īpašumiem un to tālāku izmantošanu, veikti darbi atsevišķu nekustāmo īpašumu reģistrēšanai zemesgrāmatā.</p>
Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis	<p>2018. gadu A/S “JELGAVAS SILTUMTĪKLU UZŅĒMUMS” noslēdza ar zaudējumiem 6 388 euro apmērā, kas radās, kārtojot nekustāmā īpašuma lietas saistībā ar to ierakstīšanu zemesgrāmatā.</p> <p>Sabiedrības kopējie aktīvi 2018. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājušies, par 12 774 euro, galvenokārt, apgrozāmie līdzekļi, naudas līdzekļi kontā. Pašu kapitāls samazinājās par 6 389 euro un 2018.gada 31.decembrī veidoja 12 465 716 euro.</p>
Būtiski riski un neskaidri apstākļi	<p>Ņemot vērā to, ka Sabiedrības darbība saistīta galvenokārt ar savu aktīvu iznomāšanu un ka Nomas līgums abpusēji tiek pildīts, būtiski finanšu riski nav identificēti.</p> <p>Sabiedrība seko, lai tiktu nodrošināta nomā nodoto aktīvu vērtības saglabāšana un to struktūras optimizācija. Ņemot vērā to, ka visi ieņēmumi ir euro, valūtas riska ietekme uz sabiedrības finanšu rādītājiem nav konstatēta.</p>
Sabiedrības turpmākā attīstība	<p>2019. gadā, atbilstoši SIA “Grant Thornton Baltic” veiktajam novērtējumam, tiks veiktas izmaiņas Nomas līguma atsevišķos punktos un pielikumos, tiks aktualizēti iznomāto pamatlīdzekļu saraksti.</p> <p>Turpmākajā periodā A/S “JELGAVAS SILTUMTĪKLU UZŅĒMUMS” turpinās pārraudzīt 2004.gada 14.oktobrī noslēgtā nomas līguma ar SIA “Fortum Jelgava” izpildi, kura beigu termiņš ir 2034.gada 1.decembris.</p>
Pasākumu pētniecības un attīstības jomā	<p>Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.</p>
Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums	<p>Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.</p>

**Sabiedrības filiāles un
pārstāvniecības ārvalstīs**

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

**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 Vilis Ļevčenko

Valdes locekle Inga Kreicmane

Valdes locekle Zane Ķince

2019.gada 12.februārī

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 par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2018.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 Vilis Ļevčenko

Valdes locekle Inga Kreicmane

Valdes locekle Zane Ķince

2019.gada 12.februārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018.gadu un 2017.gadu.

	Pielikumi	2018	2017
		Eur	Eur
Neto apgrozījums		58 575	58 581
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		58 575	58 581
Bruto peļņa vai zaudējumi		58 575	58 581
Administrācijas izmaksas	14	(64 963)	(56 010)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	15	7 888	7 566
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	16	(7 888)	(345 074)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	17	-	1 010
<i>no citām personām</i>		-	1 010
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(6 388)	(333 927)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(594)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(6 388)	(334 521)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(6 388)	(334 521)

Pielikumi no 10. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Vilis Ļevčenoks

Valdes locekle Inga Kreicmane

Valdes locekle Zane Ķince

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Galvenā grāmatvede Aiga Cimdare

2019.gada 12.februārī

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

AKTĪVS

	Pielikumi	31.12.2018.	31.12.2017.
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
II Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 135	1 683
Pamatlīdzekļi kopā	18	1 135	1 683
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	19	12 334 118	12 334 118
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		12 334 118	12 334 118
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		12 335 253	12 335 801
Apgrozāmie līdzekļi			
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		5 338	5 338
Citi debitori	20	7 618	4 857
Debitori kopā		12 956	10 195
IV Nauda	21	133 696	148 682
Apgrozāmie līdzekļi kopā		146 652	158 877
Aktīvu kopsumma		12 481 904	12 494 678

Pielikumi no 10. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Vilis Ļevčenoks

Valdes locekle Inga Kreicmane

Valdes locekle Zane Ķince

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
 Galvenā grāmatvede Aiga Cimdare

2019.gada 12.februārī

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

PASĪVS

Pielikumi	31.12.2018.	31.12.2017.
	Eur	Eur
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	24 713 664	24 713 664
<u>Rezerves:</u>		
pārējās rezerves	12	12
<u>Nesadalītā peļņa</u>		
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(12 241 572)	(11 907 050)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi	(6 388)	(334 521)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>	(12 247 959)	(12 241 571)
<i>Pašu kapitāls kopā</i>	12 465 716	12 472 105
Kreditori		
<i>II Īstermiņa kreditori</i>		
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	3 628	3 561
Pārējie kreditori	1 996	2 040
Uzkrātās saistības	22 10 564	16 973
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>	16 188	22 573
<i>Kreditori kopā</i>	16 188	22 573
Pasīvu kopsumma	12 481 904	12 494 678

Pielikumi no 10. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Vilis Ļevčenoks

Valdes locekle Inga Kreicmane

Valdes locekle Zane Ķince

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
 Galvenā grāmatvede Aiga Cimdare

2019.gada 12.februārī

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2018
Darbinieku skaits pārskata gadā	<u>3</u>
Personāla izmaksas	2018
	Eur
Atlīdzība par darbu	32 696
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	9 858
	<u>42 554</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 noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

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

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

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;
 - 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,

Finanšu pārskata pielikumi

patmatmateriālu 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 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) Aplēšu izmantošana

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

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir sava vai nomāta nekustamā īpašuma un citu aktīvu iznomāšana un pārvaldīšana. Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Izdevumu atzīšanas principi

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

6) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās 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
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	20-33.33	Pārējie pamatlīdzekļi

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

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

Sabiedrība atzīst pamatlīdzekļus sākot no 100 eur vai ja to kalpošanas laiks ir lielāks par 1 gadu.

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

7) Debitori

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

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

Finanšu pārskata pielikumi

8) Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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.

9) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdzšinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Iepriekšējo periodu uzkrāto pārnesamo nodokļu zaudējumu izmantošana tiek ierobežota: ar šiem zaudējumiem varēs samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamajiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

10) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv tekošā bankas konta atlikuma.

11) 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.

12) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības akcionāri, valdes un padomes 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.

13) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas, būtiski nomas līgumi, ilgtermiņa prasības

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas. Sabiedrība ir noslēgusi būtisku nomas līgumu par visu tās aktīvu kopuma iznomāšanu SIA “Fortum Jelgava” un laika periodā līdz 2034.gada beigām viss nomas priekšmets: līdz 2004.gada decembrim iegādātā nekustamā un kustamā manta. Nomas līgums cita starpā paredz, ka nomas līgumam izbeidzoties, Nomniekam jāatdod Iznomātājam manta tādā stāvoklī, kādā viņš to saņēmis saskaņā ar tirgus vērtību un pieņemšanas nodošanas aktu, bet attiecībā uz kustamās mantas sastāvdaļām, kas nolietojušās vai dabīgi nodilušās un norakstītas atbilstoši grāmatvedības prasībām, tās jāaizstāj ar līdzvērtīgiem priekšmetiem, tāpēc nomas priekšmets tiek atzīts kā ilgtermiņa prasības.

Finanšu pārskata pielikumi

14)

Administrācijas izmaksas

	2018	2017
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	45 646	47 872
Profesionālie pakalpojumi	3 142	2 880
Biroja uzturēšanas izdevumi	1 566	4 643
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	548	615
Pārējie administrācijas izdevumi	14 062	-
	64 963	56 010

15)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018	2017
	Eur	Eur
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistīti ieņēmumi	7 888	7 566
	7 888	7 566

16)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018	2017
	Eur	Eur
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	7 888	7 566
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem vai norakstīti bezcerīgie	-	4 937
Atzītās ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājuma izmaksas	-	332 561
Citas nebūtiskas izmaksas	-	10
	7 888	345 074

17)

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2018	2017
	Eur	Eur
Saņemtās kavējuma naudas	-	1 010
	-	1 010

Finanšu pārskata pielikumi

18)

Pamatlīdzekļi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2017.	3 375	3 375
31.12.2018.	3 375	3 375
Nolietojums		
31.12.2017.	1 691	1 691
Aprēķināts	548	548
31.12.2018.	2 240	2 240
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2017.	1 683	1 683
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2018.	1 135	1 135

19)

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	31.12.2018.	31.12.2017.
	Eur	Eur
Prasījumi pret SIA "Fortum Jelgava", saskaņā ar nomas līguma nosacījumiem	12 399 931	12 531 003
Izveidots uzkrājums nomas prasījuma vērtības samazinājumam	(65 813)	(196 885)
	12 334 118	12 334 118

Pamatojoties uz sabiedrības aktīvu nomnieka SIA "Fortum Jelgava" iniciatīvu, nolūkā pārliecināties par nomas priekšmetā iekļautā mantas kopuma saglabāšanu un uzturēšanas objektivitāti, kā arī esošo tirgus vērtību. Aktīvu nomnieks, uz sava rēķina iepriekšējā pārskata gada beigās un pārskata gada sākumā organizēja sabiedrības saskaņā ar nomas līgumu nomniekam nodotās faktiski dabā eksistējošās mantas novērtējumu, kā arī nomnieka veikto iznomātāja mantas aizstājumu un uzlabojumu sertificētu novērtējumu sekojošām pamatlīdzekļu kategorijām: Zeme, ēkas un būves un tehnoloģiskās iekārtas un ierīces novērtējumu. Novērtējumu veica SIA "Grant Thornton Baltic" sertificēti kustāmās un nekustāmās mantas vērtētāji, nekustāmajam īpašumam pamatojoties uz izmaksu, ieņēmumu un tirgus pieeju metodēm, bet specializētam īpašumam – tehnoloģiskām iekārtām izmaksu aizvietošanas un cenu indeksācijas metodi. Pamatlīdzekļu kategorija "Pārējie pamatlīdzekļi", pamatojoties uz to, ka šī pamatlīdzekļu kategorija nesastāda būtisku nomas priekšmeta apjomu, netika vērtēta. Novērtējums veikts pēc stāvokļa uz 31.12.2017. Mantas novērtēšanas rezultātā tika konstatēts, ka nomas priekšmeta abu minēto komponentu novērtējums finanšu pārskata vajadzībām sastāda EUR 12853358 (Divpadsmit miljoni astoņi simti piecdesmit trīs tūkstoši trīs simti piecdesmit astoņi eur), sabiedrība uzskata minēto vērtējumu kā aktuālu, jo pārskata gadā nav bijušas būtiskas ekonomiskas svārstības un tiek veikta detalizēta nomnieka ieguldījumu uzskaitē nomas priekšmeta sastāvā analītiskā rēķinā. Nomnieks sabiedrībai ir sniedzis arī rakstisku apliecinājumu par to, ka manta minētā apjomā tiek apsaimniekota, saglabāta un uzturēta ar pienācīgu saimnieka rūpību un nomas perioda beigās – 2034.gada 30. novembrī, nebūs problēmu to atgriezt nomniekam saskaņā ar nomas līguma nosacījumiem, tādā vērtībā, kā nosaka nomas līgums, vai iztrūkstošo daļu kompensēt naudas izteiksmē.

Finanšu pārskata pielikumi

20)

Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	50	50
Nodokļu pārmaksas	6 055	4 807
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	1 513	-
	7 618	4 857

21)

Naudas līdzekļi

	31.12.2018.	31.12.2017.
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	133 696	148 682
	133 696	148 682

22)

Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2 500	2 000
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	8 064	14 973
	10 564	16 973

23)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Gada pārskats sagatavots pamatojoties uz darbības turpināšanās pieņēmumu, jo neskatoties uz atzītajiem finanšu zaudējumiem, sabiedrība spēj segt savas saistības pilnā apmērā un tai nav likviditātes problēmas. Turpmākajā periodā ir paredzēts turpināt pārraudzīt 2004.gada 14.oktobrī noslēgtā nomas līguma izpildi, kura beigu termiņš ir 2034.gada 1.decembris.

Valdes priekšsēdētājs Vilis Ļevčenko

Valdes locekle Inga Kreicmane

Valdes locekle Zane Ķince

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Galvenā grāmatvede Aiga Cimdare

2019.gada 12.februārī



NEATKARĪGU REVIDENTU PĀRBAUDES ZIŅOJUMS AS “JELGAVAS SILTUMTĪKLU UZŅĒMUMS” akcionāriem

Pārbaudes ziņojums par finanšu pārskatu

Ievads

Mēs esam veikuši pievienotā AS “JELGAVAS SILTUMTĪKLU UZŅĒMUMS” (“Sabiedrība”) finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 15. lapai, pārbaudi. Finanšu pārskats ietver :

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- pielikumu ar būtiskāko grāmatvedības politiku aprakstu un citu paskaidrojošu informāciju.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par slēdzienu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto pārbaudi, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs esam veikuši pārbaudi atbilstoši 2400. Starptautiskajam pārbaudes uzdevumu standartam (SPUS) „Vēsturisku finanšu pārskatu pārbaudes uzdevumi”. Šis standarts nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic pārbaude tā, lai varētu izteikt slēdzienu par to, ka mūsu uzmanības lokā nav nonākuši tādi apstākļi vai fakti, kas liktu mums uzskatīt, ka Sabiedrības finanšu pārskats visos būtiskajos aspektos nesniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskata pārbaude saskaņā ar 2400. SPUS ir ierobežotas pārlicības uzdevums. Revidents veic procedūras, kas, galvenokārt, ietver vadības un citu personu iztaujāšanu uzņēmumā, kā arī analītiskās procedūras un izvērtē to rezultātā iegūtos pierādījumus.

Pārbaudes gaitā veikto procedūru apjoms ir ievērojami mazāks nekā revīzijas, kas tiek veikta saskaņā ar Starptautiskajiem Revīzijas standartiem, apjoms, un tādēļ pārbaude nesniedz pārlicību, ka mūsu uzmanības lokā ir nonākuši visi tie būtiskie aspekti, kurus mēs varētu būt identificējuši revīzijas gaitā. Tādēļ mēs nesniedzam revīzijas atzinumu par šo finanšu pārskatu.

Slēdziens

Mūsu veiktās pārbaudes rezultātā, mūsu uzmanības lokā nav nonākuši tādi apstākļi vai fakti, kas mums liktu uzskatīt, ka iepriekš minētais finanšu pārskats visos būtiskajos aspektos nesniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2018. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Ziņojumi saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Bez tam, mūsu atbildība ir pārbaudīt vadības ziņojumā, kas atspoguļots no 4. līdz 5. lapai, ietvertās finanšu informācijas atbilstību finanšu pārskatā uzrādītajai informācijai. Sabiedrības vadība ir atbildīga par vadības ziņojuma sagatavošanu. Mūsu darbs attiecībā uz vadības ziņojumu tika ierobežots augstāk minētajā apjomā, un mēs neesam pārbaudījuši nekādu citu informāciju kā tikai to, kas ietverta no Sabiedrības finanšu pārskata. Mēs neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp vadības ziņojumā un 2018. gada finanšu pārskatā iekļauto finanšu informāciju.

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

Māris Biernis
Valdes loceklis



Rīga, Latvija, 2019. gada 12. februārī

Baiba Apine
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 214

