

PAS "Daugavpils siltumtīkli"

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

SATURS

Informācija par Uzņēmumu	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6 - 7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums finanšu pārskatiem	10 - 22
Neatkarīgā revidenta ziņojums	23 - 24

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

INFORMĀCIJA PAR UZNĒMUMU

Uzņēmuma nosaukums	Daugavpils siltumtīkli
Uzņēmuma juridiskais statuss	Pašvaldības akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Komercreģistrā Nr. 41503002945 Daugavpils, 2004. gada 21. oktobrī.
Adrese	18. novembra iela 4 Daugavpils, LV-5401 Latvija
Pamatdarbības veids	NACE 2: 3530: Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana 3511: elektroenerģijas ražošana
Izpildinstitūciju locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Andrejs Kuzņecovs valdes loceklis
Pārskata gads	2015. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Baker Tilly Baltics SIA Komercesabiedrības licence Nr. 80 Kronvalda bulvāris 10 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Ēriks Bahirs sertifikāts Nr. 136

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

Pašvaldības akciju sabiedrības "Daugavpils siltumtīkli" (turpmāk - PAS "Daugavpils siltumtīkli") galvenie darbības veidi ir siltumenerģijas ražošana, pārvade, sadale un realizācija, elektroenerģijas ražošana un realizācija no koģenerācijas stacijām.

Uzņēmuma darbība pārskata gadā

PAS "Daugavpils siltumtīkli" ir vertikāli integrēts energoapgādes komersants, kurš 2015. gadā ražoja siltumenerģiju ūdenssildāmajā režīmā 2 siltumcentrālēs, 3 lokālajās katlumājās, 1 automatizētajā iebūvētajā katlumājā, 1 automatizētajā piebūvētajā katlumājā, kā arī ražoja siltumenerģiju koģenerācijas ciklā 1 siltumcentrālē un 4 automatizētajās lokālajās katlumājās.

Koģenerācijas ciklā saražotās elektroenerģijas daudzums 2015. gadā sastādīja 27730 MWh, kas ir par 1432 MWh vairāk nekā 2014. gadā. No visas saražotās elektroenerģijas savām vajadzībām tika izlietoti 1562 MWh, bet pārējā tika pārdota akciju sabiedrībai "Enerģijas publiskais tirgotājs".

2015. gadā PAS "Daugavpils siltumtīkli" siltumenerģijas Lietotājiem realizēja 336329 MWh siltumenerģijas, kas ir par 5% mazāk nekā 2014. gadā. Realizētās siltumenerģijas apjoma samazinājums 2015. gadā bija saistīts ar siltākiem laika apstākļiem apkures periodā. 52% no visas tīklos nodotās siltumenerģijas 2015. gadā PAS "Daugavpils siltumtīkli" iepirka no citiem siltumenerģijas ražotājiem.

2015. gadu PAS "Daugavpils siltumtīkli" noslēdza ar 715 018 EUR lielu peļņu, pagājušā 2014. gada peļņa bija 300 468 EUR. Iegūtā peļņa tiks izlietota iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai. Rentabilitāte 2015. gadā bija 3,3%, 2014. gadā tā bija 1,2%. Neto apgrozījums 2015. gadā sastādīja 21 506 609 EUR un salīdzinot ar iepriekšējo 2014. gadu, tas samazinājās par 12,6%. Siltumenerģijas realizācijas apjoms naudas izteiksmē samazinājās par 13,6% sakarā ar siltākiem laika apstākļiem un zemāku siltumenerģijas tarifu, kurš ir atkarīgs no dabasgāzes cenām. Dabasgāzes vidējais tarifs 2015. gadā sastādīja 309,23 EUR, bet 2014. gadā 350,18 EUR. Elektroenerģijas realizācijas apjoms naudas izteiksmē samazinājās par 6,2% sakarā ar elektroenerģijas vidējās iepirkšanas cenas pazeminājumu par 11,5%.

Kaut PAS "Daugavpils siltumtīkli" finansiālās iespējas veikt kapitālieguldījumus ir ierobežotas, tomēr 2015. gadā tika rasti līdzekļi, lai turpinātu realizēt pilsētas centralizētās siltumapgādes uzlabošanas un modernizēšanas pasākumus saskaņā ar apstiprināto Daugavpils pilsētas centralizētās siltumapgādes attīstības stratēģiju.

2015. gadā darba efektivitātes un rezultativitātes uzlabošanai un siltumenerģijas lietotāju prasību apmierināšanai tika veikti sekojoši lielākie pasākumi: siltumcentrālē Nr.3 tika uzstādīts jauns dabasgāzes kurināmā katls (jauda 15MW) ar ekonomaizeru, daudzviet uzstādīti telemetrijas un dispečerizācijas aprīkojumi, lokālajā katlumājā "Vecstropi" veikts koģenerācijas iekārtu kapitālais remonts, veikti kaitīgo vielu izmešu atmosfērā mērījumi no siltumcentrālēm un lokālajām katlumājām, realizēts projekts "Maģistrālo siltumtīklu rekonstrukcija Ģimnāzijas ielā no 18. novembra ielas līdz Krišjāņa Valdemāra ielai" kopā 316 m divcauruļu mērījumā, projekta realizācijā tika piesaistīts Eiropas savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējums, realizēts projekts "Maģistrālo siltumtīklu rekonstrukcija no Parādes un Ģimnāzijas ielu krustojuma līdz pieslēgšanās vietai Sakņu ielā" kopā 344 m divcauruļu mērījumā, projekta realizācijā tika piesaistīts Eiropas savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējums, kā arī tika veikti daudzi citi darbi ražošanas iekārtu un ēku uzturēšanai.

Informācija par vides aizsardzības prasību ietekmi

PAS "Daugavpils siltumtīkli" vides aizsardzības jomā darbojas saskaņā ar LR "Dabas aizsardzības likumu" un savlaicīgi veic dabas resursu nodokļa aprēķināšanu un pārskaitīšanu valsts budžetā. 2015. gadā aprēķinātā dabas resursu nodokļa summa sastādīja 49 371 EUR. Pastāvīgi notiek esošo siltuma avotu modernizācija. PAS "Daugavpils siltumtīkli" siltumcentrālēs un lielākajās lokālajās katlumājās kā kurināmais tiek izmantota dabasgāze, kas daudz mazāk piesārņo apkārtējo vidi nekā mazuts vai ogles.

Finanšu risku vadība

Uzņēmuma finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 31. pielikumā.

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Uzņēmuma finanšu stāvokli.

Izpildinstitūcijas ieteiktā peļņas sadale

Pārskata gada peļņa tiks novirzīta iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

Turpmākā uzņēmuma attīstība

Siltumcentrālēs un katlumājās tiks turpināti katlu un iekārtu tekošie un kapitālie remontī, lai garantētu drošu siltumenerģijas ražošanu un kurināmā ekonomiju apkures periodā. 2016. gadā tiks izstrādāts tehniskais projekts SC3 30 MW katlumājas būvniecībai ar šķeldas kurināmo, piesaistot ES līdzfinansējumu. Tiks veikti sagatavošanas darbi maģistrālo siltumtīklu pārbūvei Parādes un Ģimnāzijas ielās, piesaistot ES līdzfinansējumu. 2016. gadā tiks veikta siltumtīklu pārbūve Valmieras ielā no Kauņas ielas līdz Andreja Pumpura ielai. 2016. gadā tiks veikta Ķīmiskās ūdens attīrīšanas iekārtas rekonstrukcija SC3. SC1 tiks veikta attīrīšanas stacijas un transporta iecirkņa garāžas telpu siltināšana un siltumapgādes sistēmas ierīkošana, SC2 tiks veikta rezerves kurināmā noliktavas rekonstrukcija, pielāgojot to cita kurināmā veida uzglabāšanai.

Andrejs Kuzņecovs
valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 10. maijā

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
 GADA PĀRSKATS
 par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

PELNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	2015 EUR	2014 EUR
Neto apgrozījums	(1)	21 506 609	24 607 102
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(20 477 926)	(23 871 632)
Bruto peļņa vai zaudējumi		<u>1 028 683</u>	<u>735 470</u>
Administrācijas izmaksas	(3)	(457 722)	(431 313)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(4)	677 248	567 966
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5)	(506 783)	(533 644)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(6)	145 149	231 185
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(45 589)	(74 665)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		<u>840 986</u>	<u>494 999</u>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)	(131 403)	(219 142)
Atliktais nodoklis	(8)	28 939	48 506
Pārējie nodokļi	(9)	(23 504)	(23 895)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		<u><u>715 018</u></u>	<u><u>300 468</u></u>

Pielikumi no 10. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Andrejs Kuzņecovs
 valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 10. maijā

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Datorprogrammas	(10)	4 902	4 158
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		<u>4 902</u>	<u>4 158</u>
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(11)	10 575 681	10 655 143
Iekārtas un mašīnas	(11)	2 980 239	3 032 508
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(11)	126 097	51 820
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(11)	142 198	144 565
Pamatlīdzekļi kopā:		<u>13 824 215</u>	<u>13 884 036</u>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Ilgtermiņa nākamo periodu izmaksas	(15)	121 261	153 906
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		<u>121 261</u>	<u>153 906</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>13 950 378</u>	<u>14 042 100</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(12)	298 806	313 057
Krājumi kopā:		<u>298 806</u>	<u>313 057</u>
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(13)	5 886 978	7 285 246
Citi debitori	(14)	388 936	472 939
Nākamo periodu izmaksas	(15)	35 171	35 133
Debitoru parādi kopā:		<u>6 311 085</u>	<u>7 793 318</u>
Naudas līdzekļi	(16)	1 999 322	1 784 525
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		<u>8 609 213</u>	<u>9 890 900</u>
<u>Aktīvu kopsūmma</u>		<u><u>22 559 591</u></u>	<u><u>23 933 000</u></u>

Pielikumi no 10. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

BILANCE

	Pielikumi	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(17)	17 447 004	17 447 004
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(11)	596 843	596 843
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(5 039 794)	(5 340 262)
pārskata gada nesadalītā peļņa		715 018	300 468
Pašu kapitāls kopā:		<u>13 719 071</u>	<u>13 004 053</u>
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(18)	1 083 181	920 055
Atliktā nodokļa saistības	(8)	610 940	639 879
Nākamo periodu ieņēmumi	(21)	1 343 161	1 312 772
Ilgtermiņa kreditori kopā:		<u>3 037 282</u>	<u>2 872 706</u>
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(18)	2 196 297	2 774 398
No pircējiem saņemtie avansi		1 389 107	1 348 250
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 221 797	587 686
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	(19)	119 275	194 567
Pārējie kreditori	(20)	114 410	114 832
Nākamo periodu ieņēmumi	(21)	86 761	81 875
Uzkrātās saistības	(22)	675 591	2 954 633
Īstermiņa kreditori kopā:		<u>5 803 238</u>	<u>8 056 241</u>
Kreditori kopā:		<u>8 840 520</u>	<u>10 928 947</u>
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>22 559 591</u>	<u>23 933 000</u>

Pielikumi no 10. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Andrejs Kuzņecovs
valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 10. maijā

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2015 EUR	2014 EUR
Pielikumi		
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	840 986	494 999
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumam	1 204 509	1 301 645
uzkrājumu izmaiņām	15 198	7 587
procentu izmaksām	45 589	74 665
pārējiem nodokļiem	23 504	24 611
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa saistībās	<u>2 129 786</u>	<u>1 903 507</u>
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums	14 251	(2 309)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums	1 485 458	(771 194)
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)	(1 610 332)	(1 515 511)
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	<u>2 019 163</u>	<u>(385 507)</u>
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(316 387)	(146 667)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	<u>1 702 776</u>	<u>(532 174)</u>
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 149 441)	(791 905)
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem	<u>(1 149 441)</u>	<u>(791 905)</u>
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Saņemts ES struktūrfondu finansējums	122 027	411 679
Saņemtie aizņēmumi	1 216 524	2 023 613
Atmaksātie aizņēmumi	(1 631 500)	(769 275)
Samaksāti procenti	(45 589)	(74 665)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	<u>(338 538)</u>	<u>1 591 352</u>
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)	<u>214 797</u>	<u>267 273</u>
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	1 784 525	1 517 252
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(16) <u>1 999 322</u>	<u>1 784 525</u>

Pielikumi no 10. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Andrejs Kuzņecovs
valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 10. maijā

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Citas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2013.	17 447 004	596 843	-	(5 340 262)	12 703 585
Pārskata gada peļņa				300 468	300 468
31.12.2014.	17 447 004	596 843	-	(5 039 794)	13 004 053
Pārskata gada peļņa				715 018	715 018
31.12.2015.	17 447 004	596 843	-	(4 324 776)	13 719 071

Pielikumi no 10. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Andrejs Kuzņecovs
valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 10. maijā

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējas vērtības uzskaites principu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

(2) Salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija

Pārskata gadā ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

Pārklasificētie aktīvi, saistības, ieņēmumi vai izmaksas	2014	2014	Summa EUR
	Labots Posteņa nosaukums	Pirms labojumiem Posteņa nosaukums	
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	Uzkrātās izmaksas	Citi uzkrājumi	85 731

(3) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atbildību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei.

(4) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

(5) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kuras tieši saistītas ar aktīva iegādi.

Ēkas un būves (t.sk. siltumtrases) ir uzrādītas patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Zeme ir uzrādīta patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve". Pārējie pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā ir iekļauti izdevumi, kuri tieši saistīti ar pamatlīdzekļa iegādi.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

	Nolietojuma % gadā
Datorprogrammas	20 - 33,3
Ēkas un būves (t.sk. siltumtrases)	1,2 - 14,3
Iekārtas un mašīnas	10 - 14,3
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20
Citi pamatlīdzekļi	10 - 20

Uzņēmums kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 150 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 150, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļu bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem iepēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

(6) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais līzings)

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.

(7) Krājumi

Krājumi ir novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to patreizējā vērtībā un stāvoklī. Krājumu vērtības atlikumi ir aprēķināti izmantojot FIFO metodi. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumi vērtības samazinājumam.

(8) Debitori

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem un bezcerīgos parādus. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc uzņēmuma vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Uzņēmums novērtē katra debitora parādu atsevišķi un veido uzkrājumus 100% apmērā no šo debitoru parāda, ja tie vairs nelieto siltumenerģijas pakalpojumu un triju gada laikā parāda apmērs nav samazinājies.

(9) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir iespējamās saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu patreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

(10) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

(11) Nodokļi

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas gada pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem (nodokļu bāze). Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, no aktīvu pārvērtēšanas, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļu aktīvu.

Attiecībā uz izmantoto uzņēmuma ienākuma nodokļa atvieglojumu iegādātām jaunām tehnoloģiskām iekārtām, pie kuras iegādāto iekārtu vērtība uzņēmuma ienākuma nodokļa vajadzībām tika palielināta par 40 -50%, Uzņēmums atzīst atliktā nodokļa aktīvu uzreiz pie attiecīgā aktīva iegādes.

(12) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(13) Dotācijas

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Minētas dotācijas tiek atzītas tās saņemšanas brīdī. Pārējās dotācijas, izdevumu segšanai, attiecinā uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgi izdevumi un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

(14) Emisijas kvotas

Par pārskata gadu piešķirtās emisijas kvotas tiek uzskaitītas ārpusbilances kontā un netiek atzītas par aktīvu. Ja rodas ieņēmumi vai izdevumi darījumos ar emisijas kvotām, tie tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā darījuma brīdī.

(14) Radniecīgās sabiedrības

Koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības ir uzskatāmas par radniecīgām sabiedrībām.

(15) Saistītās puses

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

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

II. CITI PIELIKUMI

(1) Neto apgrozījums	2015	2014
	EUR	EUR
Pa darbības veidiem		
Ienākumi no siltumenerģijas pārdošanas	18 498 264	21 400 031
Ienākumi no elektroenerģijas pārdošanas	3 008 345	3 207 071
	<u>21 506 609</u>	<u>24 607 102</u>
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	21 506 609	24 607 102
	<u>21 506 609</u>	<u>24 607 102</u>
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Kurināmā izmaksas	8 596 169	12 566 118
Siltumenerģijas iegādes izmaksas	7 375 329	6 616 626
Personāla izmaksas	1 918 140	1 901 178
Pamatlīdzekļu un nemateriālo vērtību nolietojums	1 185 163	1 279 321
Elektroenerģijas izmaksas	584 150	625 228
Iekārtu nomas un apkalpošanas izmaksas	288 501	287 725
Ūdensapgādes izmaksas	123 517	141 302
Komunālo pakalpojumu izmaksas	87 622	96 771
Tekošo remontu izmaksas	70 074	51 747
Dabas resursu nodoklis	49 371	43 698
Materiālu izmaksas	40 784	64 746
Transporta izmaksas	32 378	33 977
Apdrošināšanas izmaksas	1 738	1 654
Citas ražošanas izmaksas	124 990	161 541
	<u>20 477 926</u>	<u>23 871 632</u>
(3) Administrācijas izmaksas		
Personāla izmaksas	362 345	368 611
Banku komisijas	17 703	4 696
Pamatlīdzekļu un nemateriālo vērtību nolietojums	13 536	12 143
Materiālu izmaksas	7 017	7 873
Transporta izmaksas	5 713	5 996
Dator tehnikas remonts un apkope	5 264	5 439
Biroja uzturēšanas izmaksas	4 755	4 760
Atbildība par finanšu pārskatu revīziju	3 800	3 600
Sakaru izmaksas	1 965	2 490
Apmācību un semināru izmaksas	1 006	1 024
Apdrošināšanas izmaksas	40	37
Citas administrācijas izmaksas	34 578	14 644
	<u>457 722</u>	<u>431 313</u>
(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Ieņēmumi no nomas maksas	231 953	137 497
Ieņēmumi no siltumenerģijas sadales	226 714	217 106
Ieņēmumi no ERAF līnansējumiem	86 755	81 872
Atgūtās tiesvedību izmaksas	34 815	30 009
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	1 000	-
Pārējie ieņēmumi	96 011	101 482
	<u>677 248</u>	<u>567 966</u>

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2015 EUR	2014 EUR
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	219 238	166 187
Siltumenerģijas sadales izmaksas	194 408	194 373
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	74 288	85 030
Norakstīti bezcerīgu debitoru parādi	14 580	20 005
Norakstīta neamortizēto pamatlīdzekļu vērtība	1 643	3 820
Samaksāta soda nauda	97	59 783
Pārējās izmaksas	2 529	4 446
	<u>506 783</u>	<u>533 644</u>
(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
Saņemta soda nauda	145 149	231 161
Procentu ieņēmumi	-	24
	<u>145 149</u>	<u>231 185</u>
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Procentu izmaksas	45 589	74 659
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	-	6
	<u>45 589</u>	<u>74 665</u>
(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis		
a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas		
Atliktā nodokļa izmaiņas	(28 939)	(48 806)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	131 403	219 142
	<u>102 464</u>	<u>170 336</u>
Faktiski aprēķinātās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas, saskaņā ar nodokļu deklarāciju un atliktā nodokļa izmaiņām, atšķiras no teorētiski aprēķināmā nodokļa par sekojošo:		
	2015 EUR	2014 EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	840 986	494 999
Nekustamā īpašuma nodoklis	(23 504)	(23 895)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	817 482	471 104
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	122 622	70 666
Nodokļa efekts par: Izdevumiem, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu Iepriekšējo periodu kļūdām	7 884 (28 042)	99 670 -
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u>102 464</u>	<u>170 336</u>

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

	2015	2014
	EUR	EUR
b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas		
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	639 879	688 385
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	(28 939)	(48 506)
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	610 940	639 879

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem (nodokļa efekts 15% no pagaidu atšķirībām):

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	924 771	947 453
Bruto atliktā nodokļa saistības	924 771	947 453
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	(15 139)	(12 859)
Uzkrājumu nedrošiem parādiem pagaidu atšķirība	(298 692)	(294 715)
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	(313 831)	(307 574)
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	610 940	639 879

	2015	2014
	EUR	EUR

Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	787	891
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	22 717	23 004
	23 504	23 895

(10) Nemateriālie ieguldījumi

	Datorprogrammas	Kopā
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2014.	8 213	8 213
Iegādāts	2 763	2 763
31.12.2015.	10 976	10 976
Nolietojums		
31.12.2014.	(4 055)	(4 055)
Aprēķināts	(2 019)	(2 019)
31.12.2015.	(6 074)	(6 074)
Atlikusī vērtība 31.12.2014.	4 158	4 158
Atlikusī vērtība 31.12.2015.	4 902	4 902

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

(11) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas, būves (t.sk. siltum- trases)	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2014.	16 992 064	10 087 071	387 949	144 565	-	27 611 649
Iegādāts	525 555	523 428	97 695	468 754	-	1 615 432
Atsavināts/norakstīts	(135 492)	(287 377)	(11 836)	(471 121)	-	(905 826)
31.12.2015.	17 382 127	10 323 122	473 808	142 198	-	28 321 255
Nolietojums						
31.12.2014.	(6 336 921)	(7 054 563)	(336 129)	-	-	(13 727 613)
Aprēķināts	(605 017)	(574 054)	(23 419)	-	-	(1 202 490)
Atsavināts/norakstīts	135 492	285 734	11 837	-	-	433 063
31.12.2015.	(6 806 446)	(7 342 883)	(347 711)	-	-	(14 497 040)
Atlikusī vērtība 31.12.2014.	10 655 143	3 032 508	51 820	144 565	-	13 884 036
Atlikusī vērtība 31.12.2015.	10 575 681	2 980 239	126 097	142 198	-	13 824 215

Uzņēmuma īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2015. gada 31. decembrī ir EUR 278 137 (31.12.2014 - EUR 278 137), ēkas kadastrālā vērtība - EUR 1 728 878 (31.12.2014 - EUR 1 728 878).

Pieaicinot neatkarīgus licencētus ekspertus, iepriekšējos gados Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošās zemes, ēku un būvju (t.sk. siltumtrases) pārvērtēšanu. Pamatlīdzekļu pārvērtēšanā izmantota salīdzināmo darījumu metode un amortizēto aizvietošanas izmaksu metode. Pēdējā zemes un ēku pārvērtēšana tika veikta 2013. gadā, siltumtrāsēm - 2006. gadā. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla sastāvā postenī "Ilgtērmiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Uzņēmums neatklāj informāciju par zemes, ēku un būvju atlikušo vērtību, pie nosacījuma, ja pārvērtēšana netiktu veikta, jo šīs informācijas apkopošana saistīta ar pārmērīgām izmaksām.

Visi uzņēmuma nekustamie īpašumi un pārējie aktīvi, izņemot siltumtrases, ir iekļāti Nordea Bank AB Latvijas filiālē kā aizdevumu nodrošinājums.

(12) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Mazuts	133 362	133 362
Materiāli	93 346	98 952
Mazvērtīgais inventārs un specapģērbi	25 098	25 642
Kokskaidu granulas	12 516	16 301
Marķēta dīzeļdegviela	9 702	9 714
Metāls	7 277	9 476
Rezerves daļas	3 006	3 293
Smērvielas un eļļas	2 501	1 997
Elektropiederumi	2 404	4 911
Malka	2 387	2 820
Celtniecības materiāli	1 433	788
Degviela	935	3 684
Pārējie	4 839	2 117
	298 806	313 057

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība (Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	7 878 257 (1 991 279)	9 250 006 (1 964 760)
	<u>5 886 978</u>	<u>7 285 246</u>

Uzņēmums novērtē katra debitora parādu atsevišķi un veido uzkrājumus 100% apmērā no šo debitoru parāda, ja tie vairs nelieto siltumenerģijas pakalpojumu un triju gadu laikā parāda apmērs nav samazinājies.

(14) Citi debitori	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Prasījumi par darījumiem ar emisijas kvotām	663 531	663 531
Uzkrājumi prasījumiem par darījumiem ar emisijas kvotām	(663 531)	(663 531)
Akceptētais PVN un PVN no avansiem	149 682	233 686
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārākums (skat. arī 19. pielikumu)	88 178	-
Pārējie pircēji	67 910	67 136
PVN pārākums (skat. arī 19. pielikumu)	47 423	126 883
Pārējie debitori	32 974	3 961
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 555	3 385
Norēķini ar piegādātājiem	1 069	37 743
Norēķini ar personālu	145	145
	<u>388 936</u>	<u>472 939</u>

(15) Nākamo periodu izmaksas		
Ilgtermiņa daļa		
Ieguldījumi par pieslēgumiem - ilgtermiņa daļa	121 261	153 906
	<u>121 261</u>	<u>153 906</u>
Īstermiņa daļa		
Ieguldījumi par pieslēgumiem - īstermiņa daļa	32 645	32 645
Apdrošināšanas maksājumi	1 896	1 986
Normatīvie dokumenti un citi periodiskie izdevumi	630	502
	<u>35 171</u>	<u>35 133</u>

Nākamo periodu izmaksas postenī ir iekļautas AS "Sadales Tīkls" īpašumā nodotie ieguldījumi pieslēguma izveidošanai Uzņēmuma klientiem. Ieguldījumi tika nodoti ekspluatācijā un uzskaitīti AS "Sadales Tīkls" bilancē. Uzņēmums amortizē šos aktīvus 10 gadu laikā pēc lineārās metodes.

(16) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	1 994 844	1 767 106
Nauda ceļā	1 333	696
Naudas līdzekļi kasē	3 145	16 723
	<u>1 999 322</u>	<u>1 784 525</u>

(17) Pamatkapitāls

2015. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 17 447 004, kas sastāv no 17 447 004 akcijām, vienas akcijas nominālvērtība ir viens EUR.

Pārskata gadā Uzņēmuma pamatkapitāls netika mainīts.

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

(18) Aizņēmumi no kredītiestādēm	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Ilgtermiņa aizņēmumi no Nordea Bank AB no 2 līdz 5 gadiem	1 083 181	920 055
	<u>1 083 181</u>	<u>920 055</u>
Īstermiņa daļa		
Aizņēmumi no Nordea Bank AB	818 050	689 671
Kredītlīnija no Nordea Bank AB	1 378 247	2 084 727
	<u>2 196 297</u>	<u>2 774 398</u>

Uzņēmums iepriekšējos un pārskata gadā noslēdzis vairākus aizņēmuma līgumus ar Nordea bank AB Latvijas filiāli, t.sk.:

- 1) Ilgtermiņa aizņēmums 2009-259-A par 2 200 000 EUR, procentu likme 2,5% + 1 mēn EURIBOR ar atmaksu līdz 01.03.2017;
- 2) Ilgtermiņa aizņēmums 2010-162-A par 570 000 EUR procentu likme 2,5% + 1 mēn EURIBOR ar atmaksu līdz 22.06.2015;
- 3) Ilgtermiņa aizņēmums 2011-143-A par 871 515 EUR procentu likme 2,5% + 1 mēn EURIBOR ar atmaksu līdz 21.06.2016;
- 4) Ilgtermiņa aizņēmums 2012-184-A par 710 000 EUR procentu likme 2,5% + 1 mēn EURIBOR ar atmaksu līdz 15.07.2017;
- 5) Ilgtermiņa aizņēmums 2013-201-AR par 780 000 EUR procentu likme 2,1% + 1 mēn EURIBOR ar atmaksu līdz 30.06.2018;
- 6) Ilgtermiņa aizņēmums 2014-122-AR par 400 462,77 EUR procentu likme 2,1% + 1 mēn EURIBOR ar atmaksu līdz 31.07.2019;
- 7) Ilgtermiņa aizņēmums 2015-182-AR par 550 000 EUR procentu likme 1,85% + 1 mēn EURIBOR ar atmaksu līdz 31.08.2020;
- 8) Ilgtermiņa aizņēmums 2015-183-AR par 981 800 EUR procentu likme 1,85% + 1 mēn EURIBOR ar atmaksu līdz 31.08.2020.

Pārskata gadā Uzņēmums saņēma no Nordea Bank AB Latvijas filiāles īstermiņa kredītlīniju 2015-271-OD ar maksimālo limitu EUR 4,300,000, procentu likme 1,1% +1d EONIA ar atmaksu līdz 30.11.2016.

Kā nodrošinājumu prasījumiem, kuri var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem, Uzņēmums ir iekļājis par labu Nordea Bank AB visu Uzņēmumam piederošo mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot siltumtrases.

(19) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	31.12.2014.	Aprēķināts	Aprēķinātā soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/(no) citiem nodokļiem	31.12.2015.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(126 883)	(487 590)	82	566 968	-	(47 423)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	26 549	317 664	-	(310 673)	-	33 540
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	53 826	650 030	-	(637 608)	-	66 248
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	96 806	131 403	-	(316 387)	-	(88 178)
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	-	787	-	(787)	-	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (čēkas)	(3 385)	22 717	-	(20 887)	-	(1 555)
Subsidētās elektroenerģijas nodoklis	-	158 334	-	(158 334)	-	-
Dabas resursu nodoklis	17 295	49 371	-	(47 270)	-	19 396
Uzņēmējdarbības riska nodeva	91	1 091	-	(1 091)	-	91
Kopā	<u>64 299</u>	<u>843 807</u>	<u>82</u>	<u>(926 069)</u>	<u>0</u>	<u>(17 881)</u>
No tā:						
(Pārmaksa) - sk. 14. pielikumu	(130 268)					(137 156)
Parāds	194 567					119 275

Uzņēmums izmanto uzņēmuma ienākuma nodokļa atvieglojumu par iegādātām jaunām tehnoloģiskām iekārtām.

(20) Pārējie kreditori	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Norēķini par darba samaksu	111 279	111 226
Pārējie kreditori	3 131	3 606
	<u>114 410</u>	<u>114 832</u>

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

(21) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Ilgtermiņa daļa		
ERAF līdzfinansējums par 2007. gada projektu	a) 334 012	373 255
ERAF līdzfinansējums par 2011. gada projektu	b) 268 016	281 473
ERAF līdzfinansējums par 2012. gada projektu	c) 266 604	279 299
ERAF līdzfinansējums par 2013. gada projektu	d) 362 278	378 745
ERAF līdzfinansējums par 2015. gada projektu	e) 112 251	-
	<u>1 343 161</u>	<u>1 312 772</u>
Īstermiņa daļa		
ERAF līdzfinansējums par 2007. gada projektu	a) 39 253	39 253
ERAF līdzfinansējums par 2011. gada projektu	b) 13 457	13 457
ERAF līdzfinansējums par 2012. gada projektu	c) 12 695	12 695
ERAF līdzfinansējums par 2013. gada projektu	d) 16 467	16 467
ERAF līdzfinansējums par 2015. gada projektu	e) 4 883	-
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	6	3
	<u>86 761</u>	<u>81 875</u>
<p>a) 2008. un 2009. gados tika saņemts līdzfinansējums par ERAF projektu VPDI/ERAF/CFLA/05/APK/1.1.4.2./000027/025 - EUR 687 294 apmērā.</p> <p>b) 2011. un 2012. gados pēc ERAF projekta "Maģistrālo siltumtīklu rekonstrukcija Jaunbūves, Ķīmijas un Centra mikrorajonos Daugavpilī." līguma Nr. L-PCS-11-0003. tika saņemts līdzfinansējums EUR 336 422.</p> <p>c) 2013. gadā pēc ERAF projekta "Siltumtīklu rekonstrukcija Jaunbūves (Liepājas ielā) un Vecstropu mikrorajonos, Daugavpilī" līguma Nr. L-PCS-12-0028, tika saņemts līdzfinansējums EUR 317 385</p> <p>d) 2014. gadā pēc ERAF projekta "Siltumtīklu rekonstrukcija 18. novembra un Kauņas ielās, Daugavpilī" līguma Nr. L-PCS-13-0061 tika saņemts līdzfinansējums EUR 411 679.</p> <p>e) 2015. gadā pēc ERAF projekta "Siltumtīklu rekonstrukcija Valkas, Motoru un Ķieģeļu ielās, Daugavpilī" līguma Nr. L-PCS-13-0097 tika saņemts līdzfinansējums 122 027 EUR.</p> <p>2016. gadā pēc ERAF projekta "Siltumtīklu rekonstrukcija Ģimnāzijas, Parādes un Sakņu ielās, Daugavpilī" par kopējo summu 501 371 EUR, līguma Nr. L-PCS-15-0139 tika saņemts līdzfinansējums 136 690 EUR. Saskaņā ar Uzņēmuma uzskaites politiku saņemtais līdzfinansējums aktīvu iegādei tiks atzīts tikai finansējuma saņemšanas brīdī.</p>		
(22) Uzkrātās saistības		
	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	573 717	2 867 200
Uzkrātās neizmanto to atvaļinājumu izmaksas	100 929	85 731
Pārējās uzkrātās saistības	945	1 702
	<u>675 591</u>	<u>2 954 633</u>
(23) Atbildība revidentam		
	2015 EUR	2014 EUR
Par finanšu pārskatu revīziju	3 800	3 600
	<u>3 800</u>	<u>3 600</u>
(24) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits		
	2015	2014
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā	252	254

PAS "Daugavpils siltumtīkli"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

(25) Personāla izmaksas	2015 EUR	2014 EUR
Atlīdzība par darbu	1 978 122	1 967 457
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	449 815	450 555
Pārējās izmaksas	<u>2 118</u>	<u>2 587</u>
	<u><u>2 430 055</u></u>	<u><u>2 420 599</u></u>

(26) Vadības atalgojums		
Valdes locekļu darba samaksa	33 386	30 731
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	27 014	24 891
	<u>6 372</u>	<u>5 840</u>
	<u><u>66 772</u></u>	<u><u>61 462</u></u>

(27) Emisijas kvotas	2015 gab.	2014 gab.
Atlikums uz gada sākumu	161 307	154 416
Piešķirtas	44 685	60 370
Norakstīta faktiskā CO2 emisija	<u>(39 342)</u>	<u>(53 479)</u>
Atlikums uz gada beigām	<u><u>166 650</u></u>	<u><u>161 307</u></u>

(28) Iespējamās saistības / tiesvedības

Uzņēmums ir atbildējais 3 tiesvedības procesos kas ir saistīti ar iepirkuma procedūrām un līgumiem par siltumenerģijas iegādi. Lietas galīgais iznākums pašlaik vēl nav zināms. Finanšu pārskatos nav ietverti nekādi uzkrājumi saistībām, kas varētu rasties attiecīgā tiesas lēmuma rezultātā.

PAS "Daugavpils siltumtīkli", kā prasītājs, ir iesaistīts vairākos tiesas procesos par parādu piedziņu no siltumenerģijas patērētājiem.

Sakarā ar 2013. gada darījumu par emisijas kvotām, PAS "Daugavpils siltumtīkli" ir pieteikts kriminālprocesā kā cietuši persona. Uzņēmums ir izveidojis 100% uzkrājumus prasījumiem, kas izriet no šiem darījumiem (sk. 14. pielikumu).

(29) Darījumi ar saistītām pusēm

Uzņēmuma vienīgais akcionārs ir Daugavpils pilsētas dome.

2015. gada laikā PAS "Daugavpils siltumtīkli" sniedza siltumapgādes pakalpojumus Daugavpils pilsētas domei un tās kontrolē esošajām iestādēm un kapitālsabiedrībām par summu EUR 2 604 411 (2014. gadā - EUR 3 090 940).

Pārskata gadā Daugavpils pilsētas dome nodrošināja atbalstu maznodrošinātajām personām, apmaksājot PAS "Daugavpils siltumtīkli" sniegtos pakalpojumus par EUR 955 863 (2014. gadā - EUR 1 042 832 EUR). Izņemot iepriekš minēto, PAS "Daugavpils siltumtīkli" nav iesaistīta citos būtiskos darījumos ar saistītām personām.

(30) Citas būtiskas vienošanās

PAS "Daugavpils siltumtīkli" ir noslēgti līgumi ar "BK Enerģija", SIA "Sprino" un SIA "Batergo" par siltumenerģijas piegādi SC3 darbības zonā, ar SIA "Mamas D un SIA "Cefus" par siltumenerģijas piegādi SC1 darbības zonā, ar SIA "Latpelfegaz" SC2 darbības zonā. Maksa par iepirkto siltumenerģiju ir aprēķināta vadoties no Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprinātā PAS "Daugavpils siltumtīkli" siltumenerģijas ražošanas tarifa.

(31) Finanšu riska vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Uzņēmuma finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Uzņēmuma vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Uzņēmuma finansiālo stāvokli. Uzņēmums neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi.

Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu un tās ekvivalentiem. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sk. 13.pielikumu ar informāciju par uzkrājumiem šaubīgajiem debitoru parādiem.

Likviditātes risks

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirto kredītliniju.

(32) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Uzņēmuma finansiālo stāvokli uz 2015. gada 31. decembri.

Andrejs Kuzņecovs
valdes loceklis

Rīgā, 2016. gada 10. maijā

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2016. gada _____

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

PAS Daugavpils Siltumtīkli akcionāram

Ziņojums par finanšu pārskatu

1. Mēs esam veikuši pievienotā PAS Daugavpils Siltumtīkli (Uzņēmums) gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 22. lappusei, revīziju. Finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par 2015. gadu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

2. Uzņēmuma vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

3. Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

4. Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

5. Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma ar iebildēm izteikšanai.

Pamatojums atzinumam ar iebildēm

6. Kā izklāstīts finanšu pārskata 13. pielikumā, 2009. gada 31. decembrī Uzņēmuma pircēju un pasūtītāju debitoru parādu bruto vērtība ir EUR 7,878,257 un daļai no debitoru parādiem, tās 100% bruto vērtībai, ir izveidoti uzkrājumi EUR 1,991,279. Uzņēmums veic katra individuāla debitora novērtējumu un veido uzkrājumus tiem debitoru parādiem, ja parādnieks nelieto siltumenerģijas pakalpojumus un triju gadu laikā parāda apmērs nav samazinājies. Savukārt, būtiskai daļai no citu debitoru parādiem apmaksas termiņi arī ir nokavēti, t.sk. virs 1 gada - EUR 719,838 apmērā, virs 2 gadiem - EUR 492,029 apmērā un virs 3 gadiem - EUR 757,655 apmērā. Mūsaprāt, iepriekš minēto debitoru parādu vērtība ir samazinājusies, bet tā kā mūsu rīcībā nebija pietiekamas informācijas lai veiktu novērtējumu par debitoru parādu atgūstamo summu katrai no debitoru grupai, mēs nevarējām ticami novērtēt zaudējumu summu, kas varētu būt atzīstama vērtības samazinājuma rezultātā.



7. 2001.gadā Uzņēmuma akcionārs pieņēma lēmumu palielināt pamatkapitālu, novirzot pamatkapitāla palielināšanai summu no ilgtermiņa ieguldījumu (pamatlīdzekļu) pārvērtēšanas rezervēm EUR 7,192,052. Mūsaprāt, veiktais darījums neatbilst Gada pārskata likuma normām, kas nosaka, ka pārvērtēšanas rezervi samazina tikai pie aktīva atsavināšanas vai aktīvu vērtības samazinājuma un to nedrīkst izmantot citiem mērķiem, ieskaitot novirzīšanai kapitālos. Sākot ar 2010.gadu Uzņēmums nav samazinājis pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves par izslēgtiem pamatlīdzekļiem. Gadījumā, ja iepriekš minētais ieguldījums Uzņēmuma kapitālā netiktu veikts, ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves būtu lielākas un Uzņēmuma pamatkapitāls būtu mazāks par EUR 7,192,052.

8. Uzņēmuma finanšu pārskata 8. pielikumā ir atklāta informācija par atzītā atliktā nodokļa saistību struktūru un kustību. Daļa no atzīta atliktā nodokļa saistībām sastāv no pagaidu atšķirībām, kas veidojas no pamatlīdzekļu atlikušajām vērtībām finanšu un nodokļu uzskaitē, un ir izveidojusies no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas iepriekšējos gados, kas tika uzskaitīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Saskaņā ar Latvijā vispārpieņemto grāmatvedības praksi, kas balstās uz Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, pagaidu atšķirības, kas veidojas no darījumiem, kas uzskaitīti tieši pašu kapitālā, būtu arī jāattiecinā uz pašu kapitālu. Pēc mūsu domām, Uzņēmuma piemērotā uzskaites politika neatbilst Latvijā vispārpieņemtai grāmatvedības praksei, kā rezultātā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi un iepriekšējo periodu nesegtos zaudējumus būtu jāsamazina par EUR 1,097,010.


Atzinums ar iebildēm

Mūsaprāt, izņemot sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildēm”6. rindkopā minēto apstākļu iespējamo ietekmi un 7. un 8. rindkopā minēto apstākļu ietekmi, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Uzņēmuma finansiālo stāvokli 2015. gada beigās, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par pārskata gadu, kas atspoguļots pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Baker Tilly Baltics SIA
licence Nr. 80


Ēriks Bahirs
valdes priekšsēdētājs,
zvērētais revidents,
sertifikāts Nr. 136

Rīgā, 2016. gada 10. maijā

Baker Tilly Baltics ir neatkarīgs Baker Tilly International biedrs. Baker Tilly International Limited ir reģistrēts Lielbritānijā. Baker Tilly International nesniedz profesionālos pakalpojumus klientiem. Katrs biedrs darbojas kā atsevišķa un neatkarīga juridiska persona. Baker Tilly UK Group LLP, neatkarīgais Baker Tilly International biedrs Lielbritānijā, ir Baker Tilly preču zīmes īpašnieks. Baker Tilly Baltics nesniedz piedāvājumus, kā arī nedarbojas Baker Tilly International vārdā. Ne Baker Tilly International, ne Baker Tilly Baltics, arī ne citi Baker Tilly International biedri nenes atbildību par citu biedru darbību vai atteikšanos no darbības. Turklāt ne Baker Tilly International, ne kādam citam biedram nav tiesības īstenot vadības kontroli pār kādu citu biedru.