

Emisijas kvotas

Par pārskata gadu piešķirtas emisijas kvotas tiek uzskaitītas ārpusbilances kontā. Ja rodas ieņēmumi vai izdevumi darījumos ar emisijas kvotām, tie tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ja emisijas kvotas tiek pārclodas, tad ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad ir nosicis pārdošanas darījums. Pārskata gada beigās no emisijas kvotu konta tiek pārskaitītas kvotas par pārskata gada faktisko CO₂ emisiju.

Krājumu novērtēšana

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc "pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO)

- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālu jaudu, bet neņemot vērā aizņēmumu izmaksas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta nauda bankā un kasē un nauda ceļā.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, ja būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

Uzkrātās saistības neizmantotajam atvaļinājumam

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, 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 no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

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

Pakalpojumu sniegšana

Uzņēmums sniedz galvenokārt siltumapgādes pakalpojumus. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15%, atliktais nodoklis vairs netiek aprēķināts, un atliktais nodokļa saistību atlikums uz 2016. gada 31. decembri tika norakstīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā 2017.gadā.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Uzņēmuma 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.

(3) Neto apgrozījums

Agrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – preču pārdošana un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	2017	2016
	EUR	EUR
Ienākumi no siltumenerģijas pārdošanas	18 101 689	1 8 124 487
Ienākumi no elektroenerģijas pārdošanas	2 001 215	2 578 821
Kopā	20 102 904	20 703 308

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Kurināmā izmaksas	7 156 965	7 666 399
Siltumenerģijas iegādes izmaksas	7 226 073	6 861 338
Personāla izmaksas	2 065 136	2 022 044
Pamatlīdzekļu un nemateriālo vērtību nolietojums	1 173 872	1 187 752
Elektroenerģijas izmaksas	429 092	522 684
Iekārtu nomas un apkalpošanas izmaksas	230 169	278 778
Ūdensapgādes izmaksas	128 748	121 036
Citas ražošanas izmaksas	167 858	105 664
Komunālo pakalpojumu izmaksas	104 663	99 980
Tekošo remontu izmaksas	113 665	68 511
Materiālu izmaksas	59 084	58 318
Dabas resursu nodoklis	63 411	53 857
Transporta izmaksas	32 805	29 335
Nekustamā īpašuma nodoklis	21 446	22 287
Apdrošināšanas izmaksas	1 533	1 598
Kopā	18 974 520	19 099 581

(5) Administrācijas izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	397 931	379 830
Citas administrācijas izmaksas	14 191	18 371
Pamatlīdzekļu un nemateriālo vērtību nolietojums	13 369	13 179
Materiālu izmaksas	8 308	7 690
Transporta izmaksas	5 789	5 177
Dator tehnikas remonts un apkope	5 751	5 173
Biroja uzturēšanas izmaksas	4 848	5 352
Atlīdzība par finanšu pārskatu revīziju	3 400	3 950
Sakaru izmaksas	1 938	1 997
Apmācību un semināru izmaksas	945	1 155
Banku komisijas	1 069	1 449
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 119	1 119
Apdrošināšanas izmaksas	36	36
Kopā	458 694	444 478

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
	EUR	EUR
Ieņēmumi no nomas maksas	284 620	299 790
Ieņēmumi no siltumenerģijas sadales	226 758	226 682

PAS "Daugavpils siltumtīkli" gada pārskats par 2017. gadu

<i>Parējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi</i>	0	144 575
Pārējie ieņēmumi	79 376	80 882
Atgūtās tiesvedību izmaksas	32 093	38 443
Neto ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	86	
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves (sk. arī 10. pielikumu)	0	596 843
Ieņēmumi no ERAF finansējumiem	92 342	92 342
	715 275	1 479 557

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	863 461	386 739
Uzkrājumi pamatlīdzekļiem	354 483	0
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	244 982	316 957
Siltumenerģijas sadales izmaksas	201 773	200 859
Norakstīti bezcerīgu debitoru parādi	128 578	41 112
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	0	26 051
Pārējās izmaksas	4 052	10 721
Norakstīta neamortizēto pamatlīdzekļu vērtība	0	1 251
Nekustamā īpašuma nodoklis	649	98
Samaksāta soda nauda	440	29
Kopā	1 798 418	983 817

(8) Parējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2017 EUR	2016 EUR
Saņemtās soda naudas	125 934	0
Kopā	125 934	0

(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Procentu maksājumi par aizdevumiem	14 163	30 189
Kopā	14 163	30 189

(10) Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2017 EUR	2016 EUR
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	221 798	246 108
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis	221 798	246 108

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2017 EUR	2016 EUR
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	628 187	610 940
Atliktā nodokļa saistību (samazinājums)/palielinājums pārskata gadā	-628 187	17 247
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās:	0	628 187

PAS "Daugavpils siltumtīkli" gada pārskats par 2017. gadu

	2017	2016
	EUR	EUR
Atliktais nodoklis ir izrietošs no sekojošām pagaidu starpībām:		
Pagaidu atšķirība starp pamatlīdzekļu novērtējumu finanšu un nodokļu grāmatvedībā	0	928085
Uzkrājumi debitoriem		-284 759
Pārējie uzkrājumi		-15 139
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa neto saistības	0	628 187

(11) Nemateriālie ieguldījumi

		Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
		EUR	EUR
Sākotnējā vērtība	01.01.2017	12 819	12 819
Iegādāts		1 197	1 197
Sākotnējā vērtība	31.12.2017.	14 016	14 016
Uzkrātā amortizācija	01.01.2017	8 561	8 561
Amortizācija		1 709	1 709
Uzkrātais nolietojums	31.12.2017.	10 270	10 270
Atlikusī vērtība	01.01.2017	4 258	4 258
Atlikusī vērtība	31.12.2017.	3 746	3 746

(12) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

		Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	Iekārtas un mašīnas	Parējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Pamatlīdzekļi kopā
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība	01.01.2017	17 262 552	10 650 931	500 268	79 574	28 493 325
Iegādāts		4 769	48 662	44 397	116 488	214 316
Likvidēts		-29 001	-1 926 223	-20 673	-59 867	-2 035 764
Pārvietots uz citu posteni			-565 979	565 979		0
Sākotnējā vērtība	31.12.2017.	17 238 320	8 207 391	1 089 971	136 195	26 671 877
Uzkrātais nolietojums	01.01.2017	7 229 933	7 931 266	363 414		15 524 613
Aprēķinātais nolietojums		557 116	570 126	62 103		1 189 345
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietojums		-29 001	-1 569 676	-19 282		-1 617 959
Pārvietoto uz citu posteni nolietojums			-494 464	494 464		0
Uzkrātais nolietojums	31.12.2017.	7 758 048	6 437 252	900 699	0	15 095 999
Atlikusi vērtība	01.01.2017	10 032 619	2 719 665	136 854	79 574	12 968 712
Atlikusi vērtība	31.12.2017.	9 480 272	1 770 139	189 272	136 195	11 575 878

(13) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Nākamo periodu izmaksas ilgtermiņa daļa	55 973	88 617
Kopā	55 973	88 617

(14) Krājumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Mazs	112 448	112 448
Materiāli	85 288	91 533
Metāls	3 678	5 665
Mazvērtīgais inventārs un specapgērbī	26 784	25 518
Marķēta dīzeļdegviela	9 695	9 700
Smērvielas un eļļas	2 338	2 409
Rezerves daļas	2 270	2 133
Degviela	962	939
Kokskaidu granulas	7 495	3 185
Malka	788	1 417
Celtniecības materiāli	1 101	5 865
Elektropiederumi	2 307	2 403
Pārējie	16 420	5 367
Kopā	271 574	268 582

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	6 796 247	7 449 777
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	-2 678 396	-1 898 390
Kopā	4 117 851	5 551 387

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

(16) Citi debitori

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Norēķini ar personālu	0	145
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	1 061	1 069
Nodokļu pārmaksas	98 821	46 342
Akceptētais PVN un PVN no avansiem	44 736	126 852
Pārējie debitori	110 984	84 257
Prasījumi par darījumiem ar emisiju kvotām	663 531	663 531
Uzkrājumi debitoram par emisijas kvotām	-663 531	-663 531
Kopā	255 602	258 665

(17) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	5 780	1 859
Normatīvie dokumenti un citi periodiskie izdevumi	489	528
Nākamo periodu izmaksas no pieslēgumiem - īstermiņa daļa	32 643	32 644
Kopā	38 912	35 031

(18) Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Nauda bankā un kasē	3 759 161	1 911 675
Kopā	3 759 161	1 911 675

(19) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2017. gada 31. decembrī daļu kapitāls ir pilnībā apmaksāts. Tas sastāv no 17 447 004 kapitāla daļām, vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR.

(20) Nākamo periodu ieņēmumi

Īgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi		
	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi no 2007. gada ERAF projekta	255 535	294 779
Nākamo periodu ieņēmumi no 2011. gada KF projekta	241 102	254 559
Nākamo periodu ieņēmumi no 2012. gada KF projekta	241 213	253 909
Nākamo periodu ieņēmumi no 2013. gada KF projekta	329 344	345 811
Nākamo periodu ieņēmumi no 2014. gada KF projekta	102 458	107 350
Nākamo periodu ieņēmumi no 2015. gada KF projekta	122 927	128 514
Kopā	1 292 579	1 384 922

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi		
	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi no 2007 gada ERAF projekta	39 243	39 243
Nākamo periodu ieņēmumi no 2011.gada KF projekta	13 457	13 457
Nākamo periodu ieņēmumi no 2012.gada KF projekta	12 695	12 695
Nākamo periodu ieņēmumi no 2013.gada KF projekta	16 467	16 467
Nākamo periodu ieņēmumi no 2014. gada KF projekta	5 588	5 588
Nākamo periodu ieņēmumi no 2015. gada KF projekta	4 892	4 892
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	15	14
Kopā	92 357	92 356

(21) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		26 133
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	56 339	55 038
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	29 318	27 580

PAS "Daugavpils siltumtīkli" gada pārskats par 2017. gadu

Nekustamā īpašuma nodoklis	0	0
Elektroenerģijas nodoklis	1 042	0
Uzņēmējdarbības riska nodeva	92	92
Dabas resursu nodoklis	23 132	21 621
Kopā	109 923	130 464

* Pārmaksāto nodokļu summas ir norādītas piezīmē nr. 16 "Citi debitori"

(22) Pārējie kreditori

Īstermiņa pārējie kreditori	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	110 816	114 003
Pārējie	3 391	3 304
Kopā	114 207	117 307

(23) Uzkrātās saistības

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	136 501	132 035
Pārējās uzkrātās saistības	86 392	499 318
Kopā	222 893	631 353

(24) Personāla izmaksas

Izmaksu veids	31.12.2017.	31.12.2016.
Atlīdzība par darbu	2 160 220	2 074 403
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	490 366	470 009
Pārējas izmaksas		2 250
Kopā	2 650 586	2 546 662

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:

Valdes locekļi	31.12.2017.	31.12.2016.
Atlīdzība par darbu	28 108	26 970
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas	6 589	6 362
	34 697	33 332

Darbinieku skaits	31.12.2017.	31.12.2016.
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	256	254
	256	254

(25) Finanšu un iespējamās saistības

a) Juridiskā prasība

Pret PAS "Daugavpils siltumtīkli" ir viesniegti sekojoši prasības pieteikumi:

1. Lietas Nr.C28285915, iesniedza SIA "Batergo" par zaudējumu piedziņu EUR 136 526,40 apmērā solidāri no Daugavpils pilsētas domes un PAS "Daugavpils siltumtīkli". 2018.gada 18.oktobrī būs zināms spiedums augstākajā tiesā.

(26) Notikumi pēc bilances datuma

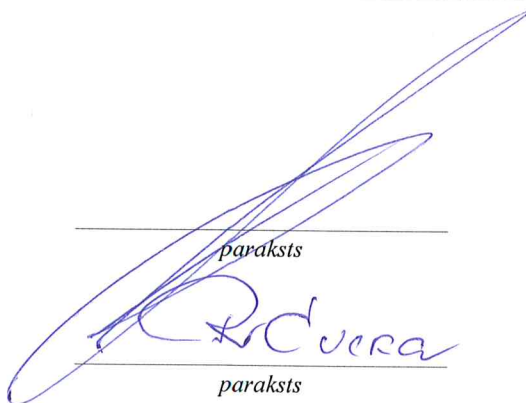
Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.


(27) Emisijas kvotas

	31.12.2017. gab.	31.12.2016. gab.
Atlikums uz gada sākumu	151 662	166 650
Piešķirts	25 806	29 947
Pārdots	0	0
Norakstīta faktiskā CO ₂ emisija	39 849	44 935
Atlikums uz gada beigām	137 619	151 662

Andrejs Kuzņecovs
valdes loceklis

Regīna Cveka
Galvenā grāmatvede


paraksts


paraksts

Neatkarīgu revidentu ziņojums

PAS Daugavpils siltumtīkli dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši PAS Daugavpils siltumtīkli ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 23. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par PAS Daugavpils siltumtīkli finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("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 Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. -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 izraisītās 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 izraisītās 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 pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt 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 D. Daņēvičas revidentu birojs(licence Nr.33) vārdā:


Dagnija Daņēviča, valdes locekle, zvērināta revidente, sertifikāts Nr 72

2018. gada 25. aprīlī, Rīgā, Tērbatas ielā 8B-75

IZRAKSTS

Pašvaldības akciju sabiedrības "Daugavpils siltumtīkli"
reģ.Nr.41503002945 Daugavpils, 18.novembra iela 4, LV-5401

AKCIONĀRU SAPULCES PROTOKOLS NR.2018/6

Sapulce notiek Daugavpils pilsētas domē Daugavpilī, Kr.Valdemāra ielā 1
2018.gada 21.maijā, plkst. 11:30

Akcionāru sapulcē piedalās:

Pašvaldības akciju sabiedrības "Daugavpils siltumtīkli" (turpmāk – PAS) akciju turētāja pārstāvis, Daugavpils pilsētas domes (turpmāk – Dome) priekšsēdētājs Rihards Eigims
PAS valdes loceklis Andrejs Kuzņecovs
PAS Juridiskās nodaļas vadītāja Vineta Skladova
Kapitālsabiedrību pārraudzības nodaļas vadītāja p.i. Jevgeņijs Oļenovs
Domes Kapitālsabiedrību pārraudzības nodaļas ekonomiste Rīta Livčāne
PAS parakstītais, apmaksātais un balsstiesīgais pamatkapitāls sastāda EUR 17`447`004 (septiņpadsmit miljoni četri simti četrdesmit septiņi tūkstoši četri *euro*). Domei pieder 17`447`004 (septiņpadsmit miljoni četri simti četrdesmit septiņi tūkstoši četri) vārda akcijas.

Sapulces vadītājs: Domes priekšsēdētājs Rihards Eigims

Sapulces sekretāre (protokolētāja): PAS Juridiskās nodaļas vadītāja Vineta Skladova

Akcionāru sapulces darba kārtība:

1. Akcionāru sapulces sekretāra (protokolētāja) iecelšana.
2. [...]
3. Pašvaldības akciju sabiedrības „Daugavpils siltumtīkli” 2017.gada pārskata apstiprināšana.
4. [...]

Darba kārtības jautājumu apspriešanas gaita un saturs.

Akcionāru sapulces vadītājs Rihards Eigims atklāj darba kārtības jautājumu izskatīšanu.

1. Akcionāru sapulces sekretāra (protokolētāja) iecelšana.

Atbilstoši Publiskas personas kapitāla daļu kapitālsabiedrību pārvaldības likuma” 103.panta otrajai daļai, **kapitāla daļu turētāja pārstāvis nolēmj:** par akcionāru sapulces sekretāri (protokolētāju) iecelt Vinetu Skladovu.

2.[...]

3. Pašvaldības akciju sabiedrības „Daugavpils siltumtīkli” 2017.gada pārskata apstiprināšana.
[...]

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 94.panta pirmās daļas 1., 2.punktu, 117.panta otro daļu, Daugavpils pilsētas domes 2013.gada 28.marta lēmuma Nr.123 “Par minimālo dividendēs izmaksājamo kapitālsabiedrību peļņas daļu un peļņas izlietošana mērķiem” 1., 5.punktu un 6.2.apakšpunktu, Daugavpils pilsētas domes 2015.gada 6.maija noteikumiem “Par kapitālsabiedrību valdes locekļu darbinieku atlīdzību” trešo nodaļu, **kapitāla daļu turētāja pārstāvis nolēma:**

1. Apstiprināt pašvaldības akciju sabiedrības „Daugavpils siltumtīkli” 2017.gada pārskatu ar 104 706 EUR (viens simts četri tūkstoši septiņi simti seši eiro 00 centi) lielu peļņu.
2. Izmantot peļņu iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.
3. [...]
- 4.[...]

Sapulces vadītājs:

Daugavpils pilsētas domes priekšsēdētājs

/paraksts/

R.Eigims

Protokolēja:

PAS Juridiskās nodaļas vadītāja

/paraksts/

V.Skladova

IZRAKSTS PAREIZS

Pašvaldības akciju sabiedrības

“Daugavpils Siltumtīkli”

Valdes loceklis

2018. gada 31.maijā

Daugavpilī

A.Kuzņecovs

