

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"**

**2019. GADA PĀRSKATS**

**par 12 mēnešu periodu līdz 2019. gada 31. decembrim**

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"  
2019. GADA PĀRSKATS

**SATURS**

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums finanšu pārskatiem	11 - 22
Neatkarīga revidenta ziņojums	23 - 25

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"  
2019. GADA PĀRSKATS**

**INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU**

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Nr.41503002945 Daugavpilī, 1992. gada 15. janvārī
Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā	2004. gada 21. oktobrī
Adrese	18. novembra iela, 4 Daugavpils, LV-5401 Latvija
Pamatdarbības veids	3530: Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana 3511: Elektroenerģijas ražošana
Valdes locekļi	Oļesja Duškeviča - valdes locekle (no 2019. gada 30. augusta) Viktors Lukjančiks - valdes loceklis (līdz 2019. gada 30. augustam)
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Ilona Rauha
Pārskata gads	2019. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA Latvijas-Lielbritānijas kopuzņēmums "MOORE STEPHENS (RĪGA) LIMITED" Komerccabiedrības licence Nr. 87 Āraišu iela 13, Rīga, LV-1006, Latvija  Atbildīgā zvērinātā revidente Viktorija Usoviča sertifikāts Nr. 109

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"  
2019. GADA PĀRSKATS**

## **VADĪBAS ZINOJUMS**

### **Darbības veids**

Pašvaldības akciju sabiedrības „Daugavpils siltumtīkli” (turpmāk - PAS „Daugavpils siltumtīkli”) pamatdarbības veidi ir tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana, un elektroenerģijas ražošana.

### **Sabiedrības darbība pārskata gadā**

PAS „Daugavpils siltumtīkli” galvenie darbības veidi ir siltumenerģijas ražošana, pārvade, sadale un tirdzniecība, elektroenerģijas ražošana un realizācija no koģenerācijas stacijām.

PAS „Daugavpils siltumtīkli” ir vertikāli integrēts energoapgādes komersants, kurš 2019. gadā ražoja siltumenerģiju ūdenssildāmajā režīmā 3 siltumcentrālēs, 4 lokālajās katlumājās, 1 automatizētajā iebūvētajā katlumājā, 1 automatizētajā piebūvētajā katlumājā, kā arī ražoja siltumenerģiju koģenerācijas ciklā 3 automatizētajās lokālajās katlumājās.

2019. gadā siltumenerģijas Lietotājiem tika realizēts 346 554 MWh siltumenerģijas, kas ir par 4% mazāk nekā plānots, un par 8% mazāk salīdzinot ar iepriekšējo, 2018. gadu.

Apkures sezonas ilgums un siltumenerģijas pieprasījums ir atkarīgs no āra gaisa temperatūras. 2019. gadā realizētās siltumenerģijas apjoma samazinājums bija saistīts ar siltākiem laika apstākļiem. Vidējā āra gaisa temperatūra 2019. gada apkures periodā bija +2,9°C, bet 2018. gada apkures periodā vidējā āra gaisa temperatūra bija +0,5°C.

Ieņēmumi no siltumenerģijas realizācijas 2019. gadā bija 18 305 405 EUR, kas ir par 10,0% mazāk nekā 2018. gadā, un par 12% mazāk nekā bija plānots.

Vidējais siltumenerģijas tarifs 2019. gadā bija 52,93 EUR/MWh, bija plānots 57,79 EUR/MW. 2018. gadā vidējais siltumenerģijas tarifs bija 54,20 EUR/MWh.

No koģenerācijas ciklā saražotās elektroenerģijas daudzuma 2019. gadā realizēts 9 482 MWh, kas ir par 277 MWh vairāk nekā bija plānots, un par 199 MWh vairāk nekā 2018. gadā.

Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas 2019. gadā bija 1 065 799 EUR, kas ir aptuveni 2018. gada līmenī.

Elektroenerģijas realizācijas tarifs 2019. gadā bija 112,40 EUR/MWh, 2018. gadā - 114,04 EUR/MWh.

2019. gadu PAS „Daugavpils siltumtīkli” noslēdza ar peļņu 18 200 EUR apmērā, pagājušā, 2018. gada peļņa bija 324 798 EUR. Neto apgrozījums 2019. gadā sastādīja 19 371 204 EUR, un salīdzinot ar iepriekšējo, 2018. gadu tas samazinājās par 9,7% galvenokārt sakarā ar siltumenerģijas un elektroenerģijas tarifu samazinājumu un realizācijas apjoma samazinājumu.

Vidējais dabasgāzes tarifs 2019. gadā bija 315,73 EUR/tūkst.n.m3, bet 2018. gadā - 295,14 EUR/tūkst.n.m3.

2019. gada finanšu rādītāji īpaši neatšķiras no pagājušā gada finanšu rādītājiem.

Likviditātes rādītājs, kurš raksturo Uzņēmuma spēju jebkurā laikā atmaksāt savas īstermiņa saistības, 2019. gadā bija 2,2, pagājušajā gadā tas bija 1,9. 2019. gadā PAS „Daugavpils siltumtīkli” spēja savlaicīgi norēķināties ar visiem īstermiņa kreditoriem – kurināmā piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem.

PAS „Daugavpils siltumtīkli” maksāspējas rādītāji arī ir pagājušā gada līmenī. Saistību īpatsvars bilancē 2019. gadā bija 0,13, pagājušajā gadā, tas bija 0,31.

Rentabilitāte 2019. gadā bija 1,6%, 2018. gadā – 3,6%.

### **Informācija par vides aizsardzības prasību ietekmi**

PAS „Daugavpils siltumtīkli” vides aizsardzības jomā darbojas saskaņā ar LR likumu „Vides aizsardzības likums”, un savlaicīgi veic dabas resursu nodokļa aprēķināšanu un pārskaitīšanu valsts budžetā. 2019. gadā aprēķinātā dabas resursu nodokļa summa ir 57 189 EUR.

### **Finanšu risku vadība**

Sabiedrības finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 27. pielikumā.

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"  
2019. GADA PĀRSKATS**

**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 Sabiedrības finansiālo stāvokli.

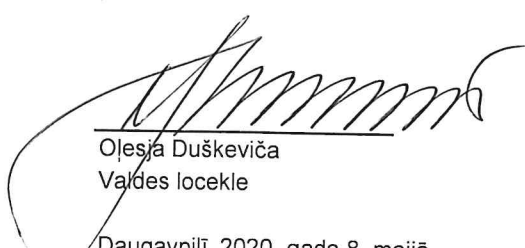
**Turpmākā Sabiedrības attīstība**

PAS "Daugavpils siltumtīkli" galvenais stratēģiskais mērķis ir nodrošināt Daugavpils pilsētā nepārtrauktu, kvalitatīvu, videi draudzīgu un ilgtspējīgu centralizēto siltumapgādi. Siltumapgādes attīstības stratēģija vērsta uz centralizētās siltumapgādes sistēmas energoefektivitātes un drošuma paaugstināšanu, kā arī apkārtējās vides piesārņojuma un siltumnīcefektu radošo gāzu emisijas samazināšanu atmosfērā. Sabiedrībai darbojoties ilgtermiņā, jābūt spējīgai saglabāt savu saimniecisko darbību neskatoties uz jebkādu ārējo apstākļu ietekmi. Viens no galvenajiem PAS "Daugavpils siltumtīkli" mērķiem ir nodrošināt darbības veikšanai atbilstošu, konkurētspējīgu siltumenerģijas tarifu.

Tuvākajos gados ir paredzēti sekojoši projekti:

1. Jaunu katlumāju izbūve SC3 un Cēsu ielas siltumapgādes zonās;
2. Jaunu siltumu ģenerējošo iekārtu ieviešana lielajās siltumcentrālēs;
3. Pēc elektroenerģijas obligātā iepirkuma termiņa izbeigšanās koģenerācijas iekārtu pārvietošana no lokālajām katlumājām uz lielajām siltumcentrālēm pašu vajadzību nodrošināšanai ar elektroenerģiju;
4. Siltumtīklu rekonstrukcija.

Efektīvas finanšu plūsmas nodrošināšanai, PAS "Daugavpils siltumtīkli" vadība rūpīgi plāno resursu izmantošanu un Eiropas Savienības struktūrfondu līdzfinansējuma piesaistīšanu dažādiem attīstības projektiem.



Oļesja Duškeviča  
Valdes locekle

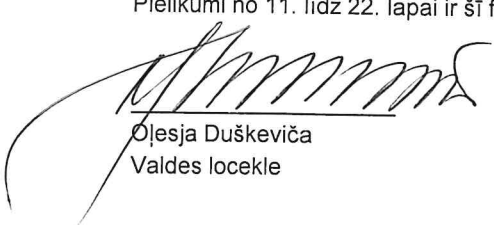
Daugavpilī, 2020. gada 8. maijā


Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"  
2019. GADA PĀRSKATS

**PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS**

	Pielikumi	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums	(2)	19 371 204	21 459 069
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(19 065 494)	(20 686 249)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>305 710</b>	<b>772 820</b>
Administrācijas izmaksas	(4)	(604 364)	(547 315)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	827 782	865 020
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(510 928)	(765 727)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>18 200</b>	<b>324 798</b>
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>18 200</b>	<b>324 798</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>18 200</b>	<b>324 798</b>

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
Oļesja Duškeviča  
Valdes locekle

  
Ilona Rauha  
Galvenā grāmatvede

Daugavpilī, 2020. gada 8. maijā

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"  
2019. GADA PĀRSKATS**

**BILANCE**

		31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
	<b>Pielikumi</b>		
<b><u>AKTĪVS</u></b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	(7)	6 121	7 514
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>		<u>6 121</u>	<u>7 514</u>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
<b>Nekustamie īpašumi</b>			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(8)	9 673 224	9 654 302
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	(8)	1 195 954	1 365 206
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(8)	187 247	178 521
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(8)	1 444 130	231 019
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>		<u>12 500 555</u>	<u>11 429 048</u>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	(9)	3 710	23 229
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>		<u>3 710</u>	<u>23 229</u>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<u>12 510 386</u>	<u>11 459 791</u>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(10)	215 839	152 026
<b>Krājumi kopā:</b>		<u>215 839</u>	<u>152 026</u>
<b>Debitoru parādi</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(11)	3 443 747	4 890 544
Citi debitori	(12)	399 030	537 470
Nākamo periodu izmaksas	(13)	23 905	38 161
<b>Debitoru parādi kopā:</b>		<u>3 866 682</u>	<u>5 466 175</u>
<b>Nauda</b>	(14)	4 823 411	4 530 793
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<u>8 905 932</u>	<u>10 148 994</u>
<b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>		<u>21 416 318</u>	<u>21 608 785</u>


Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"**  
**2019. GADA PĀRSKATS**

**BILANCE**

		31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
	<b>Pielikumi</b>		
<b><u>PASĪVS</u></b>			
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(15)	17 448 444	17 448 444
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(16)	(2 533 827)	(2 858 625)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(16)	18 200	324 798
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>14 932 817</b>	<b>14 914 617</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Pārējie kreditori	(17)	1 000 000	0
Nākamo periodu ieņēmumi	(20)	1 426 961	1 285 695
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>		<b>2 426 961</b>	<b>1 285 695</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
No pircējiem saņemtie avansi		1 273 560	1 253 074
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 279 085	3 351 332
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(18)	122 643	129 546
Pārējie kreditori	(19)	134 628	139 516
Nākamo periodu ieņēmumi	(20)	107 779	95 612
Uzkrātās saistības	(21)	138 845	439 393
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>		<b>4 056 540</b>	<b>5 408 473</b>
<b>Kreditori kopā:</b>		<b>6 483 501</b>	<b>6 694 168</b>
<b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>		<b>21 416 318</b>	<b>21 608 785</b>

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

  
Oļesja Duškeviča  
Valdes locekle

  
Ilona Rauha  
Galvenā grāmatvede

Daugavpilī, 2020. gada 8. maijā

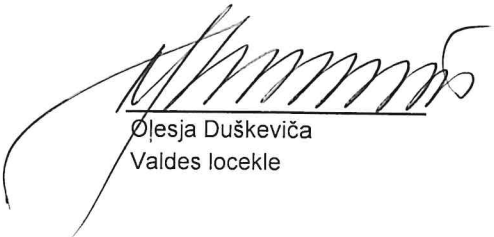


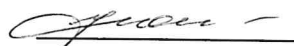
Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"  
2019. GADA PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR
31.12.2017.	17 447 004	(2 858 625)	14 588 379
Pamatkapitāla palielināšana	1 440		1 440
Pārskata gada peļņa	-	324 798	324 798
31.12.2018.	17 448 444	(2 533 827)	14 914 617
Pārskata gada peļņa	-	18 200	18 200
31.12.2019.	17 448 444	(2 515 627)	14 932 817

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

  
Oļesja Duškeviča  
Valdes locekle

  
Ilona Rauha  
Galvenā grāmatvede

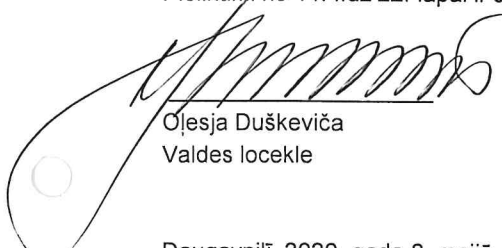
Daugavpilī, 2020. gada 8. maijā

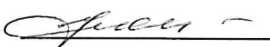
**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"  
2019. GADA PĀRSKATS**

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

	2019 EUR	2018 EUR
<b>Pielikumi</b>		
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	<b>18 200</b>	<b>324 798</b>
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	(8) 1 055 391	1 106 252
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	(7) 1 393	1 325
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>1 074 984</b>	<b>1 432 375</b>
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 547 989	(918 484)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(63 813)	119 548
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(1 351 933)	1 203 848
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>1 207 227</b>	<b>1 837 287</b>
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	0	(102 545)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>1 207 227</b>	<b>1 734 742</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(914 609)	(963 110)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(914 609)</b>	<b>(963 110)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	0	0
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>292 618</b>	<b>771 632</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	(14) 4 530 793	3 759 161
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	(14) 4 823 411	4 530 793

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

  
Oļesja Duškeviča  
Valdes locekle

  
Iloņa Rauha  
Galvenā grāmatvede

Daugavpilī, 2020. gada 8. maijā

## PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

### (1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

#### Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums".

Ar Likuma stāšanās spēkā 2016. gādā, informācijas atklāšanas apjoms finanšu pārskata pielikumos ir atkarīgs no Sabiedrību lieluma. Pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā **vidēja sabiedrība**. Finanšu pārskatos tiek uzrādīta visa Likumā noteiktā informācija, kā arī papildus nepieciešamā informācija patiesa un skaidra priekšstata gūšanai.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar vēsturiskās vērtības uzskaites principu, izņemot zemes, ēku un būvju (t.sk. siltumtrašu) uzskaiti pārvērtētā vērtībā atskaitot nolietojumu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši izdevumu funkcijas shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

#### Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
  - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
  - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ņemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata gadā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzrādīšanu neto vērtībā.
- f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

#### Izmaiņas posteņu klasifikācijā bilancē un peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Patiesa un skaidra priekšstata uzlabošanai, Sabiedrība veikusi ieņēmumu un izmaksu veidu pārklasifikācija. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu.

#### Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiāla valūta.

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās tiek 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.

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"  
2019. GADA PĀRSKATS**

**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.

**Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi.

Zemes, 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", ja vien tās nereversē iepriekšējos gados veikto pamatlīdzekļu vērtības samazinājumu, kas bija uzradīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pārējie pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā ir iekļauti izdevumi, kuri tieši saistīti ar pamatlīdzekļa iegādi.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves jāsamazina (jāamortizē) par attiecīgu daļu no pārvērtētā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma apjoma. Rezerves samazinājums tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumi. Saskaņā ar Likuma pārejas noteikumiem 2016. gadā uzsāktā pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves nolietojuma politika tika piemērota prospektīvi, amortizējot pārvērtēšanas rezerves atlikumu attiecīgā pamatlīdzekļa atlikuša lietderīgas lietošanas laikā. Gadījumā, ja pamatlīdzeklis tiek atsavināts vai izslēgts attiecīgo daļu no pārvērtēšanas rezerves, kas attiecas uz šo pamatlīdzekļi, norakstā ieņēmumos.

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:

**Nolietojuma % gadā**

Nemateriālie ieguldījumi	20-33,3
Ēkas un būves (t.sk. siltumtrases)	1,2-14,3
Tehnoloģiskās iekārtas	10-14,3
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	10-20

Sabiedrība 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 ieņēmumiem, 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.

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"  
2019. GADA PĀRSKATS**

### **Krājumi**

Krājumi 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 pašreizējā vērtībā un stāvoklī. Krājumu vērtības atlikumi aprēķināti, izmantojot FIFO (vidēji svērtu) metodi. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumi vērtības samazinājumam.

### **Debitori**

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējai rēķinu summai. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc Sabiedrības vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

### **Uzkrājumi, iespējamās saistības vai aktīvi**

Uzkrājumi ir 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 pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

Iespējamās saistības netiek atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Līdzīgi arī iespējamie aktīvi netiek atzīti, bet atzīti par aktīviem tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

### **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.

### **Dotācijas un finansiālais atbalsts**

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtais finansiālais atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai ar finansiālo atbalstu iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējo finansiālo atbalstu un dotācijas izdevumu segšanu attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad dotācijas faktiski ir saņemtas.

### **Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma) - Sabiedrība ir nomnieks**

Gadījumos, kad aktīvi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā, kad tie ir radušies.

### **Uzņēmuma ienākuma nodoklis**

Sākot ar 2018. gada 1. janvāri, saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izmaiņām juridiskām personām nav jāmaksā ienākuma nodoklis par gūto peļņu. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota nodokļa likme 20 procentu apmērā no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros. Pirms dividenžu izsludināšanas nekādi uzkrājumi uzņēmumu ienākuma nodoklim par dividenžu izmaksu netiek atzīti.

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"  
2019. GADA PĀRSKATS**

**Nauda un naudas ekvivalenti**

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

**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.

**Saistītās puses**

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

(2) <b>Neto apgrozījums</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>a) Pa darbības veidiem</b>		
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas (NACE 35.30)	18 305 405	20 391 318
Ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas (NACE 35.11)	1 065 799	1 067 751
	<u><b>19 371 204</b></u>	<u><b>21 459 069</b></u>
<b>b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</b>		
Ieņēmumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	19 371 204	21 459 069
	<u><b>19 371 204</b></u>	<u><b>21 459 069</b></u>
<b>(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Kurināmā izmaksas	7 264 897	8 148 037
Siltumenerģijas iegāde	7 128 847	7 955 342
Personāla izmaksas	2 278 753	2 237 910
Pamatlīdzekļu un nemateriālo vērtību nolietojums	1 035 628	1 078 938
Elektroenerģijas izmaksas	432 163	470 701
Iekārtu nomas un apkalpošanas izmaksas	206 469	212 679
Citas ražošanas izmaksas	109 093	110 631
Komunālo pakalpojumu izmaksas	128 041	107 011
Ūdensapgādes izmaksas	198 424	91 522
Tekošo remontu izmaksas	79 481	86 517
Dabas resursu nodoklis	57 188	62 503
Materiālu izmaksas	81 852	49 724
Transporta izmaksas	33 718	44 658
Nekustamā īpašuma nodoklis	25 524	24 720
Apdrošināšanas izmaksas	5 416	5 356
	<u><b>19 065 494</b></u>	<u><b>20 686 249</b></u>

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"**  
**2019. GADA PĀRSKATS**

<b>(4) Administrācijas izmaksas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Personāla izmaksas	530 251	464 767
Pārējie izdevumi	30 476	33 132
Pamatlīdzekļu un nemateriālo vērtību nolietojums	16 885	13 982
Materiālu izmaksas	9 193	9 667
Biroja uzturēšana	3 518	8 858
Dator tehnikas remonts un apkope	3 384	6 079
Transporta izmaksas	5 950	6 039
Sakaru izmaksas	2 420	2 284
Apmācību un semināru izmaksas	954	1 379
Banku komisijas	1 209	991
Apdrošināšanas izmaksas	124	137
	<b><u>604 364</u></b>	<b><u>547 315</u></b>

<b>(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Ieņēmumi no nomas maksas	353 060	385 563
Ieņēmumi no ēkās izlietotās siltumenerģijas sadales	226 905	226 904
Saņemtās soda naudas	97 469	99 638
Ieņēmumi no ERAF finansējumiem	107 779	92 643
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21 462	31 418
Atgūtās tiesvedību izmaksas	21 107	28 854
	<b><u>827 782</u></b>	<b><u>865 020</u></b>

<b>(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	243 187	271 108
Ēkās izlietotās siltumenerģijas sadales izmaksas	219 438	211 340
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	0	157 862
Norakstīti bezcerīgu debitoru parādi	43 944	122 807
Citas izmaksas	4 060	1 805
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	805
Samaksāta soda nauda	299	-
	<b><u>510 928</u></b>	<b><u>765 727</u></b>

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"**  
**2019. GADA PĀRSKATS**

**(7) Nemateriālie ieguldījumi**

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības EUR	Kopā EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>		
31.12.2018.	18 169	18 169
legādāts	1 291	1 291
Atsavināts/norakstīts	(486)	(486)
31.12.2019.	<u>18 974</u>	<u>18 974</u>
<b>Nolietojums</b>		
31.12.2018.	(10 655)	(10 655)
Aprēķināts	(2 198)	(2 198)
31.12.2019.	<u>(12 853)</u>	<u>(12 853)</u>
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2018.</b>	<u>7 514</u>	<u>7 514</u>
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2019.</b>	<u>6 121</u>	<u>6 121</u>

**(8) Pamatlīdzekļi**

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves EUR	Tehnoloģisk ās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Kopā EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>					
31.12.2018.	17 866 535	8 119 554	1 113 581	231 019	27 330 689
legādāts	578 810	285 305	50 494	2 090 389	3 004 998
Atsavināts/norakstīts	(83 135)	(348 615)	(27 201)	(877 278)	(1 336 229)
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem	0	340	(340)		0
31.12.2019.	<u>18 362 210</u>	<u>8 056 584</u>	<u>1 136 534</u>	<u>1 444 130</u>	<u>28 999 458</u>
<b>Nolietojums</b>					
31.12.2018.	(8 212 233)	(6 754 348)	(935 060)	-	(15 901 641)
Aprēķināts	(559 888)	(454 471)	(41 372)	-	(1 055 731)
Atsavināts/norakstīts	83 135	348 189	27 145	-	458 469
31.12.2019.	<u>(8 688 986)</u>	<u>(6 860 630)</u>	<u>(949 287)</u>	<u>0</u>	<u>(16 498 903)</u>
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2018.</b>	<u>9 654 302</u>	<u>1 365 206</u>	<u>178 521</u>	<u>231 019</u>	<u>11 429 048</u>
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2019.</b>	<u>9 673 224</u>	<u>1 195 954</u>	<u>187 247</u>	<u>1 444 130</u>	<u>12 500 555</u>



**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"  
2019. GADA PĀRSKATS**

**a) Pamatlīdzekļu pārvērtēšana**

Pieaicinot neatkarīgus licencētus ekspertus, 2006. gadā Sabiedrība ir veikusi savā īpašumā esošās zemes, ēku un būvju (t.sk. siltumtrašu) pārvērtēšanu. Pamatlīdzekļu pārvērtēšanā izmantota salīdzināmo rādītāju metode un amortizēto aizvietošanas izmaksu metode. Atkārtota zemes un ēku pārvērtēšana tika veikta 2013. gadā. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tika uzrādīta pašu kapitāla sastāvā postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Pēc vadības novērtējuma pārskata gādā nav konstatēti faktori vai notikumi kas liecinātu, kā Sabiedrības nekustāmo īpašumu tirgus vērtības būtiski atšķiras no tās uzskaites vērtībām, kā rezultātā pamatlīdzekļu pārvērtēšana netika veikta, līdz ar to 2018. un 2019. gados izmaiņas pārvērtēšanas rezervēs nav radušās.

(9) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ilgtermiņa nākamo periodu izmaksas	3 710	23 229
	<b>3 710</b>	<b>23 229</b>

Ilgtermiņa debitori sastāv no Akciju sabiedrības Sadales tīkls pieslēgumu maksām vairākiem objektiem, un šīs izmaksas Sabiedrība atzīst līdzvērtīgā periodā kā pamatlīdzekļu nolietojums šajos objektos.

(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Materiāli	122 833	79 327
Mazvērtīgais inventārs un specapģērbī	24 064	23 463
Pārējie	17 139	17 390
Marķēta dīzeļdegviela	9 504	9 519
Kokskaidu granulas	6 167	6 304
Metāls	19 712	3 677
Elektropiederumi	5 288	2 928
Rezerves daļas	1 414	2 663
Malka	4 844	2 428
Smērvielas un eļļas	1 776	1 779
Degviela	1 464	1 382
Celtniecības materiāli	1 634	1 166
	<b>215 839</b>	<b>152 026</b>

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"**  
**2019. GADA PĀRSKATS**

<b>(11) Pircēju un pasūtītāju parādi</b>	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība (Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	6 218 180 (2 774 433) <u><b>3 443 747</b></u>	7 675 567 (2 785 023) <u><b>4 890 544</b></u>
<p>Sabiedrība fizisko personu parādu novērtējumu veic grupējot debitorus pēc parāda noilguma par gadiem un piemērojot katrai no grupām uzkrājumu koeficientu, balstoties uz vēsturisko informāciju par faktisko parādu atmaksu un vadības novērtējumu par parāda atgūstamību. Savukārt juridisko personu parādi tiek analizēti par katru debitoru atsevišķi un uzkrājumi ir veidoti kad ir pabeigts maksātnespējas process vai ir paziņojums par piedziņas neiespējamību bet uzņēmums vēl nav likvidēts.</p>		
<p>Uzkrājumu kustība debitoru parādu vērtības samazinājumam:</p>		
	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzkrājumi gada sākumā	1 972 797	1 898 390
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	0	157 862
Uzkrājumu samazinājums par norakstītiem bezcerīgiem parādiem	(41 756)	(74 461)
Uzkrājumu samazinājums par atgūtiem bezcerīgiem parādiem	(9 479)	(8 994)
	<u><b>1 921 562</b></u>	<u><b>1 972 797</b></u>
<b>(12) Citi debitori</b>	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Prasījumi par darījumiem ar emisiju kvotām	663 531	663 531
Uzkrājumi debitoram par emisijas kvotām	(663 531)	(663 531)
Nodokļu pārmaksas	208 106	268 963
Pārējie debitori	175 994	253 826
Akceptētais PVN un PVN no avansiem	13 869	13 475
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	1 061	1 206
	<u><b>399 030</b></u>	<u><b>537 470</b></u>
<b>(13) Nākamo periodu izmaksas</b>	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Nākamo periodu izmaksas īstermiņa daļa (sk. 9. pielikumu)	18 431	32 744
Apdrošināšanas maksājumi	5 235	5 140
Normatīvie dokumenti un citi periodiskie izdevumi	239	277
	<u><b>23 905</b></u>	<u><b>38 161</b></u>
<b>(14) Nauda</b>	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	4 820 520	4 501 784
Naudas līdzekļi ceļā	0	21 817
Naudas līdzekļi kasē	2 891	7 192
	<u><b>4 823 411</b></u>	<u><b>4 530 793</b></u>

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"**  
**2019. GADA PĀRSKATS**

**(15) Pamatkapitāls**

2019. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda 17 448 444 eiro, kas sastāv no 17 448 444 akcijām, vienas akcijas nominālvērtība ir viens eiro.

Sabiedrības mātes uzņēmums ir Daugavpils pilsētas dome, kuras juridiskā adrese ir Krišjāņa Valdemāra iela 1, Daugavpils. Saskaņā ar pašreizējām likumdošanas prasībām pašvaldības neiekļauj savos konsolidācijas finanšu pārskatos to meitas kapitālsabiedrības.

**(16) Sabiedrības peļņas sadale**

Peļņa par 2019. gadu tiks novirzīta iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

**(17) Pārējie kreditori**

	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
	EUR	EUR
No CFLA saņemtais avanss (projektam 4.3.1.0/17/A/060)	1 000 000	-
	<u><b>1 000 000</b></u>	<u><b>-</b></u>

**(18) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi**

	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	70 621	72 710
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	30 209	31 843
Dabas resursu nodoklis	21 712	24 904
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	87	89
Elektroenerģijas nodoklis	14	-
	<u><b>122 643</b></u>	<u><b>129 546</b></u>

**(19) Pārējie kreditori**

	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
	EUR	EUR
Norēķini par darba samaksu	130 958	132 121
Pārējie kreditori	3 670	7 395
	<u><b>134 628</b></u>	<u><b>139 516</b></u>

**(20) Nākamo periodu ieņēmumi**

		<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
		EUR	EUR
<b>Ilgtermiņa daļa</b>			
ERAF līdzfinansējums par 2007. gada projektu	a)	177 713	216 878
ERAF līdzfinansējums par 2011. gada projektu	b)	214 188	227 645
ERAF līdzfinansējums par 2012. gada projektu	c)	215 822	228 517
ERAF līdzfinansējums par 2013. gada projektu	d)	296 407	312 877
ERAF līdzfinansējums par 2014. gada projektu	e)	92 674	97 566
ERAF līdzfinansējums par 2015. gada projektu	f)	111 752	117 340
ERAF līdzfinansējums par 2018. gada projektu	g)	204 063	84 872
ERAF līdzfinansējums par 2019. gada projektu	h)	114 342	-
		<u><b>1 426 961</b></u>	<u><b>1 285 695</b></u>
<b>Īstermiņa daļa</b>			
ERAF līdzfinansējums par 2007. gada projektu	a)	39 057	38 950
ERAF līdzfinansējums par 2011. gada projektu	b)	13 457	13 457
ERAF līdzfinansējums par 2012. gada projektu	c)	12 696	12 696
ERAF līdzfinansējums par 2013. gada projektu	d)	16 468	16 467
ERAF līdzfinansējums par 2014. gada projektu	e)	4 892	5 588
ERAF līdzfinansējums par 2015. gada projektu	f)	5 588	4 892
ERAF līdzfinansējums par 2018. gada projektu	g)	5 188	3 562
ERAF līdzfinansējums par 2019. gada projektu	h)	10 433	-
		<u><b>107 779</b></u>	<u><b>95 612</b></u>

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"**  
**2019. GADA PĀRSKATS**

- a) 2008. un 2009. gadā tika saņemts līdzfinansējums par ERAF projektu VPDI/ERAF/CFLA/05/APK/1.1.4.2./000027/025 - EUR 687 294 apmērā.
- b) 2011. un 2012. gadā pēc ERAF projekta "Maģistrālo siltumtīklu rekonstrukcija Jaunbūves, Ķīmijas un Centra mikrorajonos Daugavpilī," līguma Nr. L-PCS-11-0003, tika saņemts līdzfinansējums EUR 336 422.
- 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.
- 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.
- 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.
- f) 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 139 690 EUR.
- g) Pārskata gadā pēc ERAF projekta "Siltumtīklu rekonstrukcija Ģimnāzijas, Parādes un Sakņu ielās, Daugavpilī" par kopējo summu 473 586 EUR, līguma Nr. 4.3.1.0/17/A/056 tika saņemts līdzfinansējums 89 027 EUR.
- h) 2019. gada tika saņemts ES KF / ERAF līdzfinansējums sekojošajos projektos:
1. Nr. 4.3.1.0/17/A/056 „Maģistrālo siltumtīklu pārbūve Daugavpils centrā Parādes, Kandavas un Cietokšņa ielās” realizācijas ietvaros - 126 006,23 EUR. Projekta kopējās attiecināmas izmaksas ir 1110467,23 EUR, no tiem līdzfinansējuma daļa ir 444186,89 EUR. Privātas attiecināmas izmaksas - 666280,34 EUR.
  2. Nr.4.3.1.0/18/A/014 "I, IX un XIV siltumtīklu maģistrāles pārbūve Daugavpilī" realizācijas ietvaros – 51463,75 EUR. Projekta kopējās izmaksas ir 2644500,00 EUR, no tiem līdzfinansējuma daļa ir 1057800,00 EUR. Privātas attiecināmas izmaksas - 1586700,00 EUR.
  3. Nr.4.2.2.0/18//009 "Siltumcentrāles Nr.1, 18.novembra ielā 2, Daugavpilī, attīrīšanas stacijas telpu energoefektivitātes paaugstināšana" realizācijas ietvaros – 83743,79 EUR. Projekta kopējās attiecināmas izmaksas ir 98522,10 EUR, no tiem ERAF līdzfinansējuma daļa ir 83743,79 EUR. Privātas attiecināmas izmaksas - 14778,31 EUR.
  4. Nr.4.2.2.0/18//010 "Siltumcentrāles Nr.1, 18.novembra ielā 2, Daugavpilī, garāžas telpu energoefektivitātes paaugstināšana." realizācijas ietvaros. Projekta kopējās attiecināmas izmaksas ir 111331,04 EUR, no tiem ERAF līdzfinansējuma daļa ir 94631,39 EUR. Privātas attiecināmas izmaksas - 16699,15 EUR.
  5. Nr.4.3.1.0/17/A/060 "Siltumcentrāles Nr.3 siltumavota pārbūve ar iekārtu uz atjaunojamiem energoresursiem uzstādīšanu" realizācijas ietvaros avansa maksājums 1 000 000 . Projekta kopējās attiecināmas izmaksas ir 13108400,00 EUR, no tiem KF līdzfinansējuma daļa ir 5243360,00 EUR. Privātas attiecināmas izmaksas - 7865040,00 EUR.

<b>(21) Uzkrātās saistības</b>	<b>31.12.2019.</b>	<b>31.12.2018.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzkrātās neizmanto atvaļinājumu izmaksas	138 845	157 319
Pārējās uzkrātās saistības	0	282 074
	<u><b>138 845</b></u>	<u><b>439 393</b></u>
<b>(22) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	247	247
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u><b>248</b></u>	<u><b>248</b></u>

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"**  
**2019. GADA PĀRSKATS**

<b>(23) Personāla izmaksas</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atlīdzība par darbu	2 450 967	2 347 760
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	548 059	548 059
Pārējās izmaksas	3 118	3 118
	<u><b>3 002 144</b></u>	<u><b>2 898 937</b></u>

<b>(24) Vadības atalgojums</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Valdes locekļu atlīdzība	40 856	48 609
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	9 842	11 710
	<u><b>50 698</b></u>	<u><b>60 319</b></u>

**(25) Darījumi ar saistītām pusēm**

Sabiedrības vienīgais akcionārs ir Daugavpils pilsētas dome.

2019. gada laikā PAS "Daugavpils siltumtīkli" sniedza siltumapgādes pakalpojumus Daugavpils pilsētas domei un tās kontrolē esošajām iestādēm, un kapitālsabiedrībām par summu EUR 1 918 120 (2018. gadā - EUR 2 116 307).

Pārskata gadā Daugavpils pilsētas dome nodrošināja atbalstu maznodrošinātajām personām, apmaksājot PAS "Daugavpils siltumtīkli" sniegtos pakalpojumus par EUR 985 091 (2018. gadā - EUR 921 585). Izņemot iepriekš minēto, PAS "Daugavpils siltumtīkli" nav iesaistīta citos būtiskos darījumos ar saistītām personām.

**(26) Iespējamās saistības**

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

Solidāri pret Sabiedrību un Daugavpils pilsētas domi ir iesniegta zaudējumu piedziņas prasība no SIA "Batergo" puses, par kopējo zaudējumu piedziņu EUR 136 526 apmērā. Šajā procesā tiesas sēde vēl nav nozīmēta, Sabiedrības vadība iespējamību, ka šī tiesas procesa rezultātā būs pienākums segt minētās saistības, vērtē kā zemu, attiecīgi Sabiedrības bilanci nav izveidoti uzkrājumi šīm saistībām.

Sakarā ar 2013. gada darījumu par emisijas kvotām, PAS "Daugavpils siltumtīkli" ir pieteikts kriminālprocesā kā cietusī persona. Uzņēmums ir izveidojis 100% uzkrājumus prasījumiem, kas izriet no šiem darījumiem (sk. 12. pielikumu).

**(27) Citas būtiskas vienošanās**

PAS "Daugavpils siltumtīkli" ir noslēgti līgumi ar "Fortum Daugavpils" par siltumenerģijas piegādi SC3 darbības zonā, ar SIA "Mamas D" un Latnrftgaz (SC1) par siltumenerģijas piegādi SC1 darbības zonā, ar SIA "LATNEFTGAZ" SC2 darbības zonā. Maksa par iepirkto siltumenerģiju ir aprēķināta, vadoties no Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprinātā PAS "Daugavpils siltumtīkli" siltumenerģijas ražošanas tarifa.

**Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"**  
**2019. GADA PĀRSKATS**

**(28) Finanšu riska vadība**

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

**Kredītrisks**


Sabiedrība pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sk. 11. pielikumu par informāciju par uzkrājumiem šaubīgiem debitoru parādiem.

**Likviditātes risks**

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

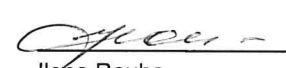
**(29) Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2019. gada 31. decembri.



Oļesja Duškeviča  
Valdes locekle

Daugavpilī, 2020. gada 8. maijā



Ilona Rauha  
Galvenā grāmatvede

MOORE STEPHENS (RĪGA) LIMITED SIA

Āraišu iela 13

Rīga, LV-1006, Latvija

VRN 40003144826

T +371 67 541 222

F +371 67 555 691

## Neatkarīgu revidentu ziņojums

### Pašvaldības akciju sabiedrības „Daugavpils siltumtīkli” akcionāram

#### Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

##### *Mūsu atzinums par finanšu pārskatu*

Esam veikuši Pašvaldības akciju sabiedrības „Daugavpils siltumtīkli” (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. 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 Pašvaldības akciju sabiedrības “Daugavpils siltumtīkli” finanšu stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto 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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

##### *Ziņošana par citu informāciju*

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

#### *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

#### *Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu*

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

#### *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;



- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas 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 „MOORE STEPHENS (RĪGA) LIMITED”  
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība  
Licence Nr. 87

Rīgā  
2020. gada 8. maijā



Viktorija Usoviča  
Valdes locekle, LR zvērināta revidente  
Sertifikāts Nr.109