

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"

2022. GADA PĀRSKATS

par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli", Reģ.Nr. 41503002945, Daugavpils, 18. novembra ielā 4.
GADA PĀRSKATS
par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

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 - 23
Neatkarīga revidenta ziņojums	24 - 26

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli", Reģ.Nr. 41503002945, Daugavpils, 18. novembra ielā 4.
GADA PĀRSKATS
par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli"
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība (AS)
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Komercreģistrā Nr.41503002945 Daugavpils, 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	Artis Birkmanis - valdes loceklis (no 2021. gada 23. marta līdz 2022. gada 24. janvārim) Aleksandrs Karpenko - valdes loceklis (no 2022. gada 24. janvāra)
Pārskata gads	2022. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Moore Rīga Ltd. SIA Komerksabiedrības licence Nr. 87 Āraišu iela 13, Rīga, LV-1006, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Viktorija Usoviča sertifikāts Nr. 109

VADĪBAS ZINĀJUMS

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 energopgādes komersants, kurš 2022.gadā ražoja siltumenerģiju ūdenssildāmajā režīmā 3 siltumcentrālēs, 6 lokālajās katlumājās, 1 automatizētajā iebūvētajā katlumājā, 1 automatizētajā piebūvētajā katlumājā, kā arī ražoja siltumenerģiju koģenerācijas ciklā 2 automatizētajās lokālajās katlumājās.

2022.gadā siltumenerģijas lietotājiem tika realizēts 352 259 MWh siltumenerģijas, kas ir par 12% mazāk salīdzinot ar 2021.gada atbilstošo periodu.

Apkures sezonas ilgums un siltumenerģijas pieprasījums ir atkarīgs no āra gaisa temperatūras. 2022.gadā realizētās siltumenerģijas apjoma samazinājums bija saistīts ar siltākiem laika apstākļiem. Vidējā āra gaisa temperatūra 2022.gadā apkures periodā bija +1,3 °C, bet 2021.gadā apkures periodā – +0,7 °C.

Ieņēmumi no siltumenerģijas realizācijas 2022.gadā bija 40 787 878 EUR, kas ir par 110% vairāk nekā 2021.gadā, lielāka siltumenerģijas tarifa dēļ.

Vidējais siltumenerģijas tarifs 2022.gadā bija 116,01 EUR/MWh. 2021. gadā vidējais siltumenerģijas tarifs bija 48,34 EUR/MWh.

No koģenerācijas cikla saražotās elektroenerģijas daudzuma 2022.gadā brīvā tirgus sistēmā realizēts 712 MWh, kas ir par 3 952 MWh mazāk nekā 2021.gadā.

Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas 2022.gadā bija 232 596 EUR, kas ir par 41% mazāk, nekā 2021.gadā. Tas ir saistīts ar elektroenerģijas pārdošanas apjoma samazinājumu.

2020.gadā tika pabeigta elektroenerģijas pārdošana OI ietvaros. No 01.01.2021. koģenerācijā saražotā elektroenerģija tiek pārdota pēc tirgus cenām.

Elektroenerģijas realizācijas tarifs 2022.gadā bija 326,48 EUR/MWh, 2021.gadā tas bija 84,56 EUR/MWh.

2022.gadu PAS "Daugavpils siltumtīkli" noslēdza ar zaudējumiem 3 474 722 EUR apmērā. 2021.gadu PAS "Daugavpils siltumtīkli" noslēdza ar zaudējumiem 2 078 912 EUR apmērā. Zaudējumi 2022.gadā saistīti ar energoresursu cenu strauju pieaugumu.

Neto apgrozījums 2022.gadā bija 41 017 474 EUR. Salīdzinot ar 2021.gadu, tas palielinājās par 107,4%, galvenokārt sakarā ar tarifa palielinājumu.

Vidējais dabasgāzes tarifs 2022. gadā bija 1 710,75 EUR / tūkst. n.m³, bet 2021. gadā tas bija 445,24 EUR / tūkst. n.m³.

2022. gada finanšu rādītāji:

Likviditātes rādītājs, kas raksturo Uzņēmuma spēju jebkurā laikā atmaksāt savas īstermiņa saistības, 2022.gadā bija 1,14. 2021.gadā tas bija 1,23. PAS "Daugavpils siltumtīkli" nespēja savlaicīgi norēķināties par 2021.gada decembrī izlietoto dabasgāzi. 2022.gada aprīlī ar SIA "Citadele Factoring" tika noformēts faktoringa darījums 3 931 173 EUR apmērā. 2022.gadā PAS „Daugavpils siltumtīkli” spēja savlaicīgi norēķināties ar visiem īstermiņa kreditoriem – kurināmā piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem.

PAS "Daugavpils siltumtīkli" maksātspējas rādītāji arī ir pagājušā gada līmenī. Saistību īpatsvars bilancē 2022.gadā bija 0,77, 2021.gadā tas bija 0,66.

Rentabilitāte 2022.gadā bija -7,0%, 2021.gadā – -13,4%.

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. 2022.gadā aprēķinātā dabas resursu nodokļa summa bija 159 301 EUR.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 29. pielikumā.

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 pārskata gada rezultātu un Sabiedrības finansiālo stāvokli.
16.02.2023. palielināts pamatkapitāls par 824 EUR.

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.

Siltumcentrālēs un katlumājās tiks turpināti siltumu ģenerējošo iekārtu tekošie un kapitālie remontu, kas garantēs drošu siltumenerģijas ražošanu un kurināmā ekonomiju nākamajos apkures periodos. SC2 un LK4 tiks uzstādītas siltumražošanas iekārtas ar šķeldas kurināmo, kas ļaus diversificēt kurināmo pēc izdevīguma principa un samazināt izmantojamo fosilo energoresursu daudzumu. Tiks pārbūvēti maģistrālie siltumtīkli atbilstoši siltumenerģijas Lietotāju pieprasītajām jaudām, kas ļaus samazināt siltumenerģijas zudumus pārvades laikā. SC1 un SC3 tiks uzstādīti saules paneļi, kas ļaus samazināt siltumenerģijas ražošanas izmaksas, samazinot no Sadales tīkla iepirkās elektroenerģijas daudzumu par vidēji 190 MWh jeb 10% gadā. Tiks nodrošināts minēto siltumražošanas avotu elektroenerģijas pašpatēriņš no atjaunīgajiem energoresursiem.

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

Aleksandrs Karpenko
valdes loceklis

Dokuments parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu, kas satur laika zīmogu

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli", Reģ.Nr. 41503002945, Daugavpils, 18. novembra ielā 4.
 GADA PĀRSKATS
 par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	(2)	41 017 474	19 777 723
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(43 868 449)	(22 435 402)
Bruto peļņa vai zaudējumi		<u>(2 850 975)</u>	<u>(2 657 679)</u>
Administrācijas izmaksas	(4)	(663 340)	(608 316)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	916 296	1 777 365
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(652 431)	(554 550)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	(7)	(183 004)	(35 732)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		<u>(3 433 454)</u>	<u>(2 078 912)</u>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(8)	(41 268)	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		<u>(3 474 722)</u>	<u>(2 078 912)</u>
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		<u>(3 474 722)</u>	<u>(2 078 912)</u>

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Aleksandrs Karpenko
 valdes loceklis

 Ilona Rauha
 Galvenā grāmatvede

Dokuments parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu, kas satur laika zīmogu

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli", Reģ.Nr. 41503002945, Daugavpils, 18. novembra ielā 4.
 GADA PĀRSKATS
 par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
AKTĪVS	Pielikumi		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	(9)	11 084	13 722
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		<u>11 084</u>	<u>13 722</u>
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(10)	16 344 009	10 263 117
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	(10)	8 867 399	1 742 483
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(10)	253 152	202 621
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(10)	3 435 939	14 731 018
Pamatlīdzekļi kopā:		<u>28 900 499</u>	<u>26 939 239</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>28 911 583</u>	<u>26 952 961</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	297 080	167 817
Krājumi kopā:		<u>297 080</u>	<u>167 817</u>
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	8 835 972	6 452 599
Citi debitori	(13)	3 485 102	1 036 347
Nākamo periodu izmaksas	(14)	18 744	16 628
Debitori kopā:		<u>12 339 818</u>	<u>7 505 574</u>
Nauda	(15)	2 226 497	2 681 086
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		<u>14 863 395</u>	<u>10 354 477</u>
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u><u>43 774 978</u></u>	<u><u>37 307 438</u></u>

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli", Reģ.Nr. 41503002945, Daugavpils, 18. novembra ielā 4.
 GADA PĀRSKATS
 par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
PASĪVS	Pielikumi		
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Rezerves:	(16)	18 448 444	17 448 444
rezerves pašu akcijām vai daļām		19 667	0
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(4 869 833)	(2 790 921)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(17)	(3 474 722)	(2 078 912)
Pašu kapitāls kopā:		10 123 556	12 578 611
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		12 306 035	12 997 824
Pārējie kreditori		3 809 446	1 409 446
Nākamo periodu ieņēmumi	(21)	1 811 743	1 937 037
Ilgtermiņa kreditori kopā:		17 927 224	16 344 307
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi pret obligācijām			
Akcijās pārvēršamie aizņēmumi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		2 867 178	0
No pircējiem saņemtie avansi		1 313 492	1 320 435
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		10 875 183	6 505 155
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(19)	248 879	147 961
Pārējie kreditori	(20)	169 336	142 273
Nākamo periodu ieņēmumi	(21)	125 294	125 294
Uzkrātās saistības	(22)	124 836	143 402
Īstermiņa kreditori kopā:		15 724 198	8 384 520
Kreditori kopā:		33 651 422	24 728 827
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>43 774 978</u>	<u>37 307 438</u>

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Aleksandrs Karpenko
valdes loceklis

Ilona Rauha
Galvenā grāmatvede

Dokuments parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu, kas satur laika zīmogu

PĀŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Rezerves pašu akcijām vai daļām	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2020.	17 448 444	-	(2 515 627)	(275 294)	14 657 523
Pārvietots uz iepriekšējo gadu uzkrātajiem zaudējumiem	-	-	(275 294)	275 294	0
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(2 078 912)	(2 078 912)
31.12.2021.	17 448 444	0	(2 790 921)	(2 078 912)	12 578 611
Pārvietots uz iepriekšējo gadu uzkrātajiem zaudējumiem	-	-	(2 078 912)	2 078 912	0
Pamatkapitāla palielināšana	1 000 000	-	-	-	1 000 000
Rezerve pašu akcijām un daļām	-	19 667	-	-	19 667
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	(3 474 722)	(3 474 722)
31.12.2022.	18 448 444	19 667	(4 869 833)	(3 474 722)	10 123 556

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Aleksandrs Karpenko
 valdes loceklis

 Ilona Rauha
 Galvenā grāmatvede

Dokuments parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu, kas satur laika zīmogu

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli", Reģ.Nr. 41503002945, Daugavpils, 18. novembra ielā 4.
 GADA PĀRSKATS
 par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

		2022 EUR	2021 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma	Pielikumi		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(3 433 454)	(2 078 912)
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	(10)	1 992 137	1 045 000
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	(9)	3 880	2 228
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	183 004	35 732
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		(1 254 433)	(995 952)
Debītoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(7 903 263)	(4 164 921)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(129 263)	(8 374)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		6 747 206	1 921 850
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(2 539 753)	(3 247 397)
Izdevumi procentu maksājumiem		(183 004)	(35 732)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(41 268)	0
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(2 764 025)	(3 283 129)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(865 953)	(6 430 755)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(865 953)	(6 430 755)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		7 531 173	8 289 286
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		1 000 000	0
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(5 355 784)	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		3 175 389	8 289 286
Pārskata gada neto naudas plūsma		(454 589)	(1 424 598)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(15)	2 681 086	4 105 684
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	(15)	2 226 497	2 681 086

Pielikumi no 11. līdz 23. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Aleksandrs Karpenko
valdes loceklis

Ilona Rauha
Galvenā grāmatvede

Dokuments parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu, kas satur laika zīmogu

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1)

Grāmatvedības politikas kopsavilkums

PAS "Daugavpils siltumtīkli" (turpmāk – "Sabiedrība") ir pašvaldības akciju sabiedrība un tā ir reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 21.oktobrī Daugavpilī, ar vienoto reģistrācijas numuru 41503002945. Sabiedrības juridiskā adrese ir 18. novembra ielā 4, Daugavpils. Sabiedrības valdes loceklis ir Aleksandrs Karpenko. No 2021. gada 28. jūnija padomes priekšsēdētājs ir Mārtiņš Rinčs, padomes priekšsēdētāja vietnieks Dzintars Jaunzems, Sabiedrības padomes loceklis ir Aleksandrs Samarins. Sabiedrības revidents ir Moore Rīga Ltd. SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Viktorija Usoviča. Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim un to sagatavoja Sabiedrības Grāmatvede Ilona Rauha.

Pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Grāmatvedības likums" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" (turpmāk Likums), kā arī atbilstoši MK noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” un MK noteikumiem Nr. 399 „Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu” un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem. Ar Likuma stāšanās spēkā 2016. gadā, informācijas atklāšanas apjoms finanšu pārskata pielikumos ir atkarīgs no Sabiedrību lieluma. Pēc pēdējo 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), kas uzrādīti neto vērtībā.
- f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.
- h) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.

Izmaiņas posteņu klasifikācijā bilancē un peļņas vai zaudējumu aprēķinā

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

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

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

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsūma, 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.

Zemesgabali, ēkas un būves (t.sk. siltumtrases) ir uzrādītas patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgtērmiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", ja vien tās nereversē iepriekšējos gados veikto pamatlīdzekļu vērtības samazinājumu, kas bija uzrādīts 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 atlikušās lietderīgās lietošanas laikā. Gadījumā, ja pamatlīdzeklis tiek atsavināts vai izslēgts, attiecīgo daļu no pārvērtēšanas rezerves, kas attiecas uz šo pamatlīdzekli, noraksta 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 500 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 500, 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.

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 svērto) 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 sākotnējam rēķinu summai. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus šaubīgiem 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.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

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. gadu uzņēmuma ienākuma nodoklis nav aprēķināms par pārskata gadā gūto peļņu, bet tikai dividenžu sadalīšanas, kā arī nosacītas peļņas izmaksas brīdī. Nodokļa likme ir 20% uz bruto izmaksām, jeb 20/80 no neto izmaksātām summām. Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums paredz pārejas nosacījumus, t.sk.

- līdz 2017. gada 31. decembrim gūtā peļņa netiks papildus aplikta ar 20% nodokli pie dividenžu izmaksām;

- uzkrātie nodokļu zaudējumi ir izmantojami 5 gadu laikā, bet ne vairāk kā par 50% no ikgadēja aprēķinātā nodokļa apjoma no dividenžu izmaksām.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas atlikumiem 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.

GADA PĀRSKATS

par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

(2) Neto apgrozījums	2022	2021
	EUR	EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no siltumenerģijas pārdošanas (NACE 35.30)	40 784 878	19 383 373
Ienākumi no elektroenerģijas pārdošanas (NACE 35.11)	232 596	394 350
	<u>41 017 474</u>	<u>19 777 723</u>
b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	41 017 474	19 777 723
	<u>41 017 474</u>	<u>19 777 723</u>
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2022	2021
	EUR	EUR
Kurināmā izmaksas	33 505 728	12 942 025
Siltumenerģijas iegāde	3 412 460	4 846 261
Personāla izmaksas	2 425 803	2 209 858
Pamatlīdzekļu un nemateriālo vērtību nolietojums	1 974 754	1 027 721
Elektroenerģijas izmaksas	1 451 056	534 787
Iekārtu nomas un apkalpošanas izmaksas	114 011	63 871
Citas ražošanas izmaksas	25 892	74 603
Komunālo pakalpojumu izmaksas	328 977	179 059
Ūdensapgādes izmaksas	155 671	187 478
Tekošo remontu izmaksas	94 166	93 518
Dabas resursu nodoklis	159 301	147 002
Materiālu izmaksas	122 142	66 511
Transporta izmaksas	66 945	35 140
Nekustamā īpašuma nodoklis	22 906	24 761
Apdrošināšanas izmaksas	8 637	2 807
	<u>43 868 449</u>	<u>22 435 402</u>
(4) Administrācijas izmaksas	2022	2021
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	572 146	529 825
Pārējie izdevumi	32 625	36 318
Pamatlīdzekļu un nemateriālo vērtību nolietojums	16 663	14 977
Materiālu izmaksas	12 030	6 953
Biroja uzturēšana	3 965	3 917
Datortehnikas remonts un apkope	4 324	4 070
Transporta izmaksas	11 814	6 201
Sakaru izmaksas	6 083	4 573
Apmācību un semināru izmaksas	1 010	108
Banku komisijas	2 583	1 358
Apdrošināšanas izmaksas	97	16
	<u>663 340</u>	<u>608 316</u>
(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2022	2021
	EUR	EUR
Ieņēmumi no nomas maksas	255 702	374 365
Ieņēmumi no ēkās izlietotās siltumenerģijas sadales	236 712	227 053
Saņemtās soda naudas	76 729	95 371
Ieņēmumi no ERAF finansējumiem	125 294	125 294
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	51 741	11 304
Atgūtās tiesvedību izmaksas	170 118	23 104
Ieņēmumi no darījuma ar emisijas kvotām	0	920 874
	<u>916 296</u>	<u>1 777 365</u>

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli", Reģ.Nr. 41503002945, Daugavpils, 18. novembra ielā 4.
 GADA PĀRSKATS
 par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		2022	2021
		EUR	EUR
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		188 757	175 378
Ēkās izlietotās siltumenerģijas sadales izmaksas		223 737	272 473
Norakstīti bezcerīgu debitoru parādi		65 831	51 035
Citas izmaksas		9 035	3 291
Izdevumi no darījuma ar emisijas kvotām		0	52 373
Samaksāta soda nauda		165 071	0
		<u>652 431</u>	<u>554 550</u>
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		2022	2021
		EUR	EUR
Procentu izmaksas		183 004	35 732
		<u>183 004</u>	<u>35 732</u>
(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis		2022	2021
		EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		41 268	0
		<u>41 268</u>	<u>0</u>
(9) Nemateriālie ieguldījumi			
	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības		Kopā
	EUR		EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2021.	30 766		30 766
legādāts	1 242		1 242
Atsavināts/norakstīts	(584)		(584)
31.12.2022.	<u>31 424</u>		<u>31 424</u>
Nolietojums			
31.12.2021.	(17 044)		(17 044)
Aprēķināts	(3 880)		(3 880)
Atsavināts/norakstīts	584		584
31.12.2022.	<u>(20 340)</u>		<u>(20 340)</u>
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	<u>13 722</u>		<u>13 722</u>
Atlikusī vērtība 31.12.2022.	<u>11 084</u>		<u>11 084</u>

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli", Reģ.Nr. 41503002945, Daugavpils, 18. novembra ielā 4.
GADA PĀRSKATS
par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

(10) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Tehnoloģisk ās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2021.	20 036 466	9 414 886	1 231 868	14 731 018	45 414 238
legādāts	6 865 414	8 276 282	106 832	3 564 942	18 813 470
Atsavināts/norakstīts	(20 818)	(17 601)	(14 396)	(14 860 021)	(14 912 836)
31.12.2022.	26 881 062	17 673 567	1 324 304	3 435 939	49 314 872
Nolietojums					
31.12.2021.	(9 773 349)	(7 672 403)	(1 029 247)	-	(18 474 999)
Aprēķināts	(784 522)	(1 151 366)	(56 249)	-	(1 992 137)
Atsavināts/norakstīts	20 818	17 601	14 344	-	52 763
31.12.2022.	(10 537 053)	(8 806 168)	(1 071 152)	0	(20 414 373)
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	10 263 117	1 742 483	202 621	14 731 018	26 939 239
Atlikusī vērtība 31.12.2022.	16 344 009	8 867 399	253 152	3 435 939	28 900 499

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 "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Ar Likuma stāšanos spēkā 2016. gadā tika mainīta grāmatvedības politika un Sabiedrība uzsāka amortizēt pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves. 2016. gadā Sabiedrība veica ēku un būvju (t.sk. siltumtrašu) atlikušo vērtību analīzi un salīdzināja ar attiecīgo pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves atlikumu uz gada sākumu. Tika identificēts, ka liela daļa no ēkām un būvēm (t.sk. siltumtrasēm) ir tikušas izslēgtas vai pilnībā noamortizētas, kā rezultātā šiem pamatlīdzekļiem ir beidzies lietderīgais lietošanas laiks. Attiecīgi tika pieņemts lēmums rezerves atlikumu, kas attiecās uz šīm ēkām un būvēm (t.sk. siltumtrasēm), pilnībā noamortizēt un atzīt 2016. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pēc vadības novērtējuma pārskata gadā nav konstatēti faktori vai notikumi kas liecinātu, ka Sabiedrības nekustamo īpašumu tirgus vērtības būtiski atšķiras no to uzskaites vērtībām, kā rezultātā pamatlīdzekļu pārvērtēšana netika veikta, līdz ar to 2020., 2021. un 2022. gados izmaiņas pārvērtēšanas rezervēs nav radušās.

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli", Reģ.Nr. 41503002945, Daugavpils, 18. novembra ielā 4.
 GADA PĀRSKATS
 par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Materiāli		
Šķelda	78 542	76 723
Naftas gāze	29 853	21 994
Mazvērtīgais inventārs un specapģērbi	35 250	
Pārējie	11 580	11 557
Marķētā dīzeļdegviela	15 254	12 910
Kokskaidu granulas	32 115	9 197
Metāls	24 601	6 563
Elektropiederumi	8 844	9 777
Rezerves daļas	9 096	9 944
Malka	45 139	3 201
Smērvielas un eļļas	593	593
Degviela	2 265	1 740
Celtniecības materiāli	1 843	1 646
	2 105	1 972
	<u>297 080</u>	<u>167 817</u>
(12) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	10 181 960	7 809 921
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	<u>(1 345 988)</u>	<u>(1 357 322)</u>
	<u>8 835 972</u>	<u>6 452 599</u>
Sabiedrība fizisko personu parādu novērtējumu veic grupējot debitorus pēc parāda nolīguma pa 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.		
Uzkrājumu kustība debitoru parādu vērtības samazinājumam:		
	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrājumi gada sākumā	1 965 283	2 017 998
Uzkrājumu samazinājums par norakstītiem bezcerīgiem parādiem	<u>(79 738)</u>	<u>(52 715)</u>
	<u>1 885 545</u>	<u>1 965 283</u>
(13) Citi debitori	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Prasījumi par darījumiem ar emisiju kvotām	663 531	663 531
Uzkrājumi debitoram par emisijas kvotām	(663 531)	(663 531)
Valsts kompensācija par siltumenerģiju	3 357 926	0
Pārējās uzkrātās saistības	0	59 973
Nodokļu pārmaksas	0	963 841
Pārējie debitori	115 287	0
Akceptētais PVN un PVN no avansiem	11 889	11 472
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	0	1 061
	<u>3 485 102</u>	<u>1 036 347</u>
(14) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	18 581	16 628
Normatīvie dokumenti un citi periodiskie izdevumi	163	0
	<u>18 744</u>	<u>16 628</u>

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli", Reģ.Nr. 41503002945, Daugavpils, 18. novembra ielā 4.
 GADA PĀRSKATS
 par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

(15) Naudas līdzekļi kasē un bankā

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos		
Naudas līdzekļi ceļā	2 211 773	2 673 106
Naudas līdzekļi kasē	12 821	744
	1 903	7 236
	<u>2 226 497</u>	<u>2 681 086</u>

(16) Pamatkapitāls

2022. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda 18 448 444 eiro, kas sastāv no 18 448 444 akcijām, vienas akcijas nominālvērtība ir viens eiro.

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

(17) Sabiedrības peļņas sadale

2022. gadu Sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem 3 474 725 EUR apmērā. Sabiedrības zaudējumi tiks segti no turpmāko periodu peļņas.

(18)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Valsts kase, līgums Nr.A1/1/19/471		
Kredīts Luminor bankā Nr.262K/21	8 684 224	9 769 752
SEB līzings, līgums PLU102462	2 786 517	3 200 000
Valsts kase, līgums Nr.A1/1/22/24	0	28072
Valsts kase, līgums Nr.A1/1/22/464	735294	0
	100000	0
	<u>12 306 035</u>	<u>12 997 824</u>
Īstermiņa daļa		
Valsts kase, līgums Nr.A1/1/19/471		
Kredīts Luminor bankā Nr.262K/21	542 764	0
Citadele Factoring, līgums Nr. LIG00209/1	215 731	0
Valsts kase, līgums Nr.A1/1/22/24	343 977	0
	1 764 706	0
	<u>2 867 178</u>	<u>0</u>

AS Luminor bankā tika iekļāti uzņēmuma īpašumi EUR 4 480 000 apmērā.

(19) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	<u>83635</u>	<u>0</u>
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	72 926	64 808
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	25 062	24 811
Dabas resursu nodoklis	67 169	58 256
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	87	86
	<u>248 879</u>	<u>147 961</u>

(20) Pārējie kreditori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Norēķini par darba samaksu	158 476	139 449
Pārējie kreditori	10 860	2 824
	<u>169 336</u>	<u>142 273</u>

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli", Reģ.Nr. 41503002945, Daugavpils, 18. novembra ielā 4.

GADA PĀRSKATS

par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

(21) Nākamo periodu ieņēmumi		31.12.2022.	31.12.2021.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa			
ERAF līdzfinansējums par 2007. gada projektu	a)	150 234	166 867
ERAF līdzfinansējums par 2011. gada projektu	b)	173 817	187 274
ERAF līdzfinansējums par 2012. gada projektu	c)	177 736	190 431
ERAF līdzfinansējums par 2013. gada projektu	d)	247 003	263 471
ERAF līdzfinansējums par 2014. gada projektu	e)	77 997	82 889
ERAF līdzfinansējums par 2015. gada projektu	f)	94 989	100 578
ERAF līdzfinansējums par 2018. gada projektu	g)	264 335	277 232
ERAF līdzfinansējums par 2019. gada projektu	h)	527 021	551 852
ERAF līdzfinansējums par 2020. gada projektu	i)	98 611	116 443
		<u>1 811 743</u>	<u>1 937 037</u>
Īstermiņa daļa			
ERAF līdzfinansējums par 2007. gada projektu	a)	16 633	16 633
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)	16 468	16 468
ERAF līdzfinansējums par 2014. gada projektu	e)	4 892	4 892
ERAF līdzfinansējums par 2015. gada projektu	f)	5 588	5 588
ERAF līdzfinansējums par 2018. gada projektu	g)	12 898	12 898
ERAF līdzfinansējums par 2019. gada projektu	h)	24 831	24 831
ERAF līdzfinansējums par 2020. gada projektu	i)	17 832	17 832
		<u>125 294</u>	<u>125 294</u>

a) 2008. un 2009. gadā tika saņemts līdzfinansējums par ERAF projektu VPDI/ERAF/CFLAV05/APK/1.1.4.2./000027/025 - 687 294 EUR.

b) 2011. un 2012. gadā pēc ERAF projekta "Maģistrālo siltumtīklu rekonstrukcija Jaunbūves, Ķīmiņas un Centra mikrorajonos Daugavpilī," līguma Nr. L-PCS-11-0003, tika saņemts līdzfinansējums 336 422 EUR.

c) 2013. gadā pēc ERAF projekta "Siltumtīklu rekonstrukcija Jaunbūves (Liepājas ielā) un Vecstropu mikrorajonos, Daugavpilī" līguma Nr. L-PCS-12-0028, tika saņemts līdzfinansējums 317 385 EUR.

d) 2014. gadā pēc ERAF projekta "Siltumtīklu rekonstrukcija 18. novembra un Kauņas ielās, Daugavpilī" līguma Nr. L-PCS-13-0061 tika saņemts līdzfinansējums 411 679 EUR.

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" līguma Nr. L-PCS-15-0139 tika saņemts līdzfinansējums 139 690 EUR.

g) 2018. gadā pēc ERAF projekta "Siltumtīklu rekonstrukcija Ģimnāzijas, Parādes un Sakņu ielās, Daugavpilī" līguma Nr.4.3.1.0/17/A/056 tika saņemts līdzfinansējums 89 027 EUR.

h) 2019. gadā tika saņemts ES KF / ERAF līdzfinansējums šādiem projektiem:

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.

2. Nr.4.3.1.0/18/A/014 "I, IX un XIV siltumtīklu maģistrāles pārbūve Daugavpilī" realizācijas ietvaros – 51 463,75 EUR.

3. Nr.4.2.2.0/18/I/009 "Siltumcentrāles Nr.1, 18.novembra ielā 2, Daugavpilī, attīrīšanas stacijas telpu energoefektivitātes paaugstināšana" realizācijas ietvaros – 83 743,79 EUR.

4. 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 EUR.

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli", Reģ.Nr. 41503002945, Daugavpils, 18. novembra ielā 4.
GADA PĀRSKATS

par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

i) 2020. gadā tika saņemts ES KF / ERAF līdzfinansējums šādiem projektiem:

1. Nr.4.3.1.0/18/A/014 "I, IX un XIV siltumtīklu maģistrāles pārbūve Daugavpilī realizācijas ietvaros – 569 315,39 EUR.
2. Nr.4.2.2.0/18/I/010 "Siltumcentrāles Nr.1, 18.novembra ielā 2, Daugavpilī, garāžas telpu energoefektivitātes paaugstināšana" realizācijas ietvaros 94 568,88 EUR.
3. Nr.4.3.1.0/17/A/060 "Siltumcentrāles Nr.3, siltumavota pārbūve ar iekārtu uz atjaunojamiem energoresursiem uzstādīšanu" realizācijas ietvaros avansa maksājums 1 409 446 EUR. Projekta kopējās attiecināmās izmaksas sastāda 14 094 462,00 EUR, no tiem KF līdzfinansējuma daļa ir 524 3360,00 EUR. Privātās attiecināmās izmaksas - 8 851 102,00 EUR.

Ieņēmumi katru gadu tiek aprēķināti proporcionāli ekspluatācijā ievadīto pamatlīdzekļu nolietojumam. No CFLA saņemtais avanss 1 409 446 eiro apmērā Sabiedrībai jāatmaksā līdz 31.12.2028.

2021.gadā CFLA pieņēma lēmumu par neatbilstības konstatēšanu piemērojot finanšu korekciju 100% apmērā no iepirkuma rezultātā noslēgtā būvdarbu līguma vērtības (attiecināmās daļas). Sabiedrībai sākumā noteiktais termiņš - 2023.gada 31.decembris, līdz kuram nepieciešams atmaksāt visu CFLA izmaksāto summu 1 409 446 EUR apmērā, tika pārskatīts.

(22) Uzkrātās saistības		31.12.2022.	31.12.2021.
		EUR	EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas		124 836	143 402
		<u>124 836</u>	<u>143 402</u>
(23) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits		2022	2021
Valdes locekļi		1	1
Pārējie darbinieki		246	240
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā		<u>247</u>	<u>241</u>
(24) Personāla izmaksas		2022	2021
		EUR	EUR
Atlīdzība par darbu		2 414 275	2 414 275
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		553 490	553 490
Darba devēja riska valsts nodeva		1 046	1 046
		<u>2 968 811</u>	<u>2 968 811</u>
(25) Vadības atalgojums		2022	2021
		EUR	EUR
Valdes locekļu atlīdzība		42 893	34 510
Sociālās apdrošināšanas izmaksas		10 184	11 138
		<u>53 077</u>	<u>45 648</u>
(26) Darījumi ar saistītām pusēm			

Sabiedrības vienīgais akcionārs ir Daugavpils pilsētas dome.

2022. gada laikā PAS "Daugavpils siltumtīkli" sniedza siltumapgādes pakalpojumus Daugavpils pilsētas domei un tās kontrolē esošajām iestādēm, un kapitālsabiedrībām par summu EUR 4 198 729 bez PVN (2021. gadā - EUR 1 919 957).

Pārskata gadā Daugavpils pilsētas dome nodrošināja atbalstu maznodrošinātajām personām, apmaksājot PAS "Daugavpils siltumtīkli" sniegtos pakalpojumus par EUR 928 685 (2021. gadā - EUR 1 237 460). Izņemot iepriekš minēto, PAS "Daugavpils siltumtīkli" nav iesaistīta citos būtiskos darījumos ar saistītām personām.

(27) Iespējamās saistības

Sabiedrība, kā prasītājs, ir iesaistīta vairākos tiesas procesos par parādu piedziņu no siltumenerģijas lietotājiem.

Sakarā ar 2013. gada darījumu par emisijas kvotām, Sabiedrība ir pieteikta kriminālprocesā kā cietusī persona. Sabiedrība ir izveidojusi 100% uzkrājumus prasījumiem, kas izriet no šiem darījumiem (sk. 13. pielikumu).

(28) Citas būtiskas vienošanās

Sabiedrībai ir noslēgti līgumi ar SIA Gren Daugavpils par siltumenerģijas piegādi SC3 darbības zonā, ar SIA "VLABA" un SIA "LATNEFTEGAZ" par siltumenerģijas piegādi SC1 darbības zonā, ar SIA "LATNEFTEGAZ" SC2 darbības zonā. Maksa par iepirkto siltumenerģiju ir aprēķināta, vadoties no Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprinātā Sabiedrības siltumenerģijas ražošanas tarifa.

(29) 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 kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sk. 12. pielikumu - informāciju par uzkrājumiem šaubīgiem debitoru parādiem.

Likviditātes risks

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

(30) 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 2022. gada 31. decembrī. 16.02.2023. palielināts pamatkapitāls par 824 EUR. Sabiedrība nodrošina savu darbību vispārējā režīmā.

(31) Ziņojums par korporatīvo pārvaldību

Uzņēmums iekšējo procesu norises un darbības efektivitātes uzlabošanai ir ieviesis Kvalitātes un energopārvaldības sistēmu atbilstoši starptautisko standartu ISO 9001 un ISO 50001 prasībām, kā arī piemēro Tieslietu ministrijas Korporatīvās pārvaldības konsultatīvās padomes 2020. gada decembra Labas korporatīvās pārvaldības ieteikumus uzņēmumiem Latvijā.

Uzņēmumā tiek piemēroti šādi Korporatīvās pārvaldības principi:

Princips Nr.1 Uzņēmumam ir izveidota vidēja termiņa darbības stratēģija, kurā noteikti Uzņēmuma mērķi un virzība uz ilgtermiņa vērtības pieaugumu.

Stratēģijas projektu izstrādā valde. Padome iesaistās stratēģijas izstrādes procesā un apstiprina stratēģiju padomes sēdē, pēc tam uzrauga stratēģijas īstenošanu. Uzņēmuma valde īsteno stratēģiju un regulāri atskaitās padomei par tās īstenošanas gaitu.

Princips Nr.2 Uzņēmumā izstrādāts darbinieku ētikas un uzvedības kodekss, kas Uzņēmuma vadībai un darbiniekiem kalpo kā uzvedības standarts.

Padome definē Uzņēmuma pamatvērtības. Valde sagatavo un padome apstiprina darbinieku ētikas un uzvedības kodeksu. Valde nodrošina ētikas un uzvedības kodeksa ievērošanu Uzņēmuma ikdienas darbībā un reaģē, ja tiek konstatēti ētikas un uzvedības kodeksa pārkāpums.

Princips Nr.3 Uzņēmumā darbojas iekšējās kontroles sistēma, kuras efektivitāti pārbauda padome.

Uzņēmumā ir dokumentēta iekšējās kontroles sistēma, par kuras izveidi atbild valde. Iekšējie auditori vismaz reizi gadā veic iekšējās kontroles sistēmas efektivitātes novērtējumu, ņemot vērā iepriekš definētus kritērijus, un atskaitās par novērtējuma rezultātiem padomei. Padome vismaz reizi gadā izvērtē sniegto novērtējumu par iekšējās kontroles sistēmas efektivitāti. Kvalitātes un energopārvaldības sistēmu ietvaros Uzņēmumam ir izvēlēts neatkarīgs auditors. Neatkarīgais auditors vismaz reizi gadā izvērtē iekšējās kontroles sistēmas efektivitāti.

Princips Nr.4 Uzņēmumā tiek identificēti, novērtēti un uzraudzīti ar tā darbību saistītie riski.

Valde izstrādā un padome apstiprina Uzņēmuma risku vadības politiku. Pamatojoties uz identificēto risku novērtējumu, valde īsteno risku vadības pasākumus. Vismaz reizi gadā padome izskata valdes ziņojumus par risku vadības pasākumiem un risku vadības politikas īstenošanu.

Princips Nr.6 Uzņēmumam ir neatkarīgs ārējais revidents.

Padome nosaka ārējā revidenta atlases kritērijus. Uzņēmumam ir neatkarīgs ārējais revidents ar atbilstošu kvalifikāciju. Viena ārējā revidenta pilnvaru laiks nepārsniedz 5 gadus.

par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

Princips Nr.10 Uzņēmumā ir ieviesta atalgojuma politika.

Uzņēmumā ir ieviesta atalgojuma politika, kuru izstrādājusi valde, izskatījusi padome un apstiprinājusi akcionāru sapulce. Padome reizi gadā nosaka valdei sasniedzamos finanšu un nefinanšu mērķus, to ietekmi uz atalgojuma mainīgo daļu un kontrolē to izpildi. Padomes locekļiem nenosaka atalgojuma mainīgo daļu, kā arī neizmaksā jebkādu kompensāciju atsaukšanas no amata vai amata atstāšanas gadījumā. Valde reizi gadā sagatavo ziņojumu par atalgojumu, kas piešķirts katram esošajam un bijušajam valdes un padomes loceklim.

Princips Nr.12 Padome pieņem informētus un izsvērtus lēmumus.

Padomei laikus un pietiekamā apmērā ir pieejama valdes sagatavota informācija lēmumu pieņemšanai. Padome nosaka informācijas aprites kārtību, arī padomes tiesības pieprasīt informāciju no valdes, kas nepieciešama padomei lēmumu pieņemšanai. Padomes loceklis analizē informāciju un sagatavo priekšlikumus lēmumu pieņemšanai padomē. Padome, pieņemot lēmumus, izvērtē riskus, īstermiņa un ilgtermiņa ietekmi uz Uzņēmuma vērtību, ilgtspēju un atbildīgu attīstību.

Princips Nr.13 Valdes un padomes locekļi skaidri apzinās interešu konflikta izpausmes un ir informēti par nepieciešamo rīcību interešu konflikta gadījumā.

Padome definē pazīmes, kas norāda uz interešu konfliktu, un nosaka interešu konflikta novēršanas un pārvaldības kārtību. Padomes vai valdes locekļi nepiedalās lēmumu pieņemšanā jautājumos, kuros Uzņēmuma intereses nonāk pretrunā ar padomes, valdes locekļu vai ar tiem saistīto personu interesēm. Personas, uz kurām attiecas interešu konflikta novēršanas pienākums, regulāri piedalās apmācībās par rīcību interešu konflikta situācijās.

Princips Nr.14 Uzņēmums savlaicīgi nodrošina akcionārus ar informāciju par akcionāru sapulces norisi, sniedzot visu nepieciešamo informāciju lēmumu pieņemšanai.

Uzņēmums laikus informē akcionāru par akcionāru sapulces darba kārtību, norisi un balsošanas kārtību, kā arī par jebkādam ar to saistītām izmaiņām. Vienlaikus ar sapulces izsludināšanu Uzņēmums nodrošina iespēju akcionāram iepazīties ar lēmumu projektiem, par kuriem sākotnēji plānots balsot sapulcē. Uzņēmums nekavējoties informē akcionāru par papildus iesniegtajiem lēmumu projektiem. Uzņēmums nodrošina akcionāram iespēju pirms akcionāru sapulces iesniegt jautājumus par darba kārtībā iekļautajiem jautājumiem un lēmumu projektiem. Lēmumu projekti un tiem pievienotie dokumenti sniedz detalizētu, skaidru un pilnīgu informāciju par izskatāmo jautājumu.

Princips Nr.15 Uzņēmums veicina efektīvu akcionāru iesaisti lēmumu pieņemšanā un iespējami lielāku akcionāru dalību akcionāru sapulcēs.

Akcionāru sapulce tiek sasaukta un noturēta akcionāram ērti pieejamā vietā un laikā. Uzņēmums nodrošina akcionāra iespējas piedalīties akcionāru sapulcē attālināti. Uzņēmums nosaka atbilstošu akcionāru sapulces ilgumu un dod iespēju akcionāram sapulces laikā paust savu viedokli un iegūt nepieciešamo informāciju lēmumu pieņemšanai. Uzņēmums izsludina jaunu akcionāru sapulci, ja sapulces darba kārtībā iekļautos jautājumus nav iespējams izskatīt paredzētajā laikā. Uzņēmums aicina valdes un padomes locekļus, padomes locekļu kandidātus, revidentu un iekšējo auditoru, kā arī citas personas dalībai akcionāru sapulcē atbilstoši sapulcē izskatāmajiem jautājumiem. Akcionāru sapulce pieņem lēmumus atbilstoši iepriekš izsludinātajiem lēmumu projektiem.

Uzņēmumā tiek daļēji piemēroti vai netiek piemēroti šādi Labas korporatīvās pārvaldības principi:

Princips Nr.5 Uzņēmumā ir izveidota iekšējā audita struktūrvienība, kas neatkarīgi un objektīvi izvērtē uzņēmuma darbību.

Princips tiek piemērots daļēji: iekšējā audita struktūrvienība nav izveidota finansiālu apsvērumu dēļ, jo Uzņēmums ir sabiedrisko pakalpojumu sniedzējs un rūpīgi izvērtē siltumenerģijas tarifu ietekmējošas izmaksas. Iekšējo auditu veic Uzņēmuma kvalitātes vadības sistēmu vadītājs (turpmāk – KVSU) un ar valdes rīkojumu nozīmēti Uzņēmuma darbinieki. KVSU izstrādā uz riskiem balstītu iekšējā audita plānu, kuru apstiprina padome. KVSU informē valdi un padomi par iekšējā audita plāna izpildi, audita rezultātiem un ieteicamajām darbībām trūkumu novēršanai, ja tādi ir konstatēti.

Princips Nr.7 Uzņēmums nodrošina caurskatāmu padomes locekļu ievēlēšanas un atsaukšanas kārtību.

Princips tiek piemērots daļēji: Kritēriji "Uzņēmumā ir apstiprināta padomes locekļu atlases un atsaukšanas kārtība" un "Par padomes locekļiem, kuri tiek virzīti ievēlēšanai vai atkārtotai ievēlēšanai, Uzņēmums sniedz savlaicīgu un pietiekamu informāciju Uzņēmuma akcionāram" netiek pildīti, jo Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 66. pants padomes locekļu ievēlēšanu un atsaukšanu nosaka kā akcionāru sapulces kompetenci. Padomes lielums ir atbilstošs Uzņēmuma darbības specifikai un noteikts Uzņēmuma Statūtos. Padomes locekli ievēlē uz termiņu ne ilgāku par 5 gadiem.

Princips Nr.8 Padomes locekļiem kopā ir atbilstoša pieredze un kompetence.

Princips tiek piemērots daļēji: Padomei kopumā piemīt prasmju, pieredzes un zināšanu kopums, to vidū par siltumapgādes nozari, lai pilnvērtīgi spētu pildīt savus pienākumus. Kritērijus "Veidojot padomes sastāvu, tiek ievēroti dažādības principi" un "Padomē pārstāvēti abi dzimumi" Uzņēmums nepilda, jo padomes locekļu ievēlēšanu un atsaukšanu veic akcionārs (sk. principu Nr.7). Kritērijs "Valde izstrādā ievada apmācības programmu un nodrošina jaunajiem padomes locekļiem ievada apmācību" netiek pildīts (sk. principu Nr.7).

Princips Nr.9 Uzņēmuma padomē ir neatkarīgi padomes locekļi.

Princips netiek piemērots. Kritērijus "Uzņēmums izvērtē un akcionārs nosaka neatkarīgo padomes locekļu īpatsvaru", "Vismaz puse no padomes locekļiem ir neatkarīgi", "Neatkarīgie padomes locekļu kandidāti iesniedz apliecinājumu par savu atbilstību neatkarības kritērijiem" un "Pirms padomes vēlēšanām Uzņēmums veic padomes locekļu neatkarības novērtējumu atbilstoši pieejamajai informācijai" Uzņēmums nepilda, jo padomes locekļu ievēlēšanu un atsaukšanu veic akcionārs (sk. principu Nr.7).

Pašvaldības akciju sabiedrība "Daugavpils siltumtīkli", Reģ.Nr. 41503002945, Daugavpils, 18. novembra ielā 4.
GADA PĀRSKATS

par periodu no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim

Princips Nr.11 Uzņēmumā ir noteikta un saprotama padomes darba organizācija.
Princips tiek piemērots daļēji. Padome savu darbu organizē saskaņā ar padomes nolikumu un darba kalendāru: sēdes notiek vienu reizi mēnesī, nepieciešamības gadījumos biežāk. Padome notur vismaz vienu atsevišķu padomes sēdi gadā Uzņēmuma stratēģijas un tās izpildes apspriešanai. Uzņēmuma budžetā paredz padomes darbības nodrošināšanai nepieciešamo finansējumu. Padome reizi gadā veic padomes darba pašnovērtējumu un tā rezultātus izskata padomes sēdē. Kritērijs "Padome ir izvērtējusi komiteju izveides nepieciešamību" netiek pildīts, jo padomes sastāvā ir tikai 3 locekļi: padomes priekšsēdētājs, padomes priekšsēdētāja vietnieks un padomes loceklis. Arī komitejas sastāvā jābūt vismaz 3 locekļiem.

Princips Nr.12.1 Komiteja sagatavo priekšlikumus lēmumu pieņemšanai padomē.

Princips netiek piemērots. Sk. principu Nr.11.

Princips Nr.16 Uzņēmums izstrādā un ar akcionāriem apspriež dividendžu politiku.

Princips tiek piemērots daļēji: Kritēriji "Uzņēmums ir izstrādājis un publiskojis aktuālu dividendžu politiku" un "Dividendžu politika ir apspriesta ar akcionāru akcionāru sapulces laikā" nav izpildīti, jo Uzņēmumam ir iepriekšējo gadu zaudējumi, kuru segšanai darbības stratēģijā noteikta peļņas izmantošana, bet 2022. gadu Uzņēmums noslēdza ar zaudējumiem. Pamats: Daugavpils pilsētas domes 29.10.2015. noteikumi Nr.12 "Kārtība, kādā pašvaldības kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības, kurās pašvaldība ir dalībnieks (akcionārs) nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, un veic maksājumus pašvaldības budžetā par pašvaldības kapitāla izmantošanu".

Princips Nr.17 Uzņēmums regulāri un laikus informē akcionārus un citas ieinteresētās personas par Uzņēmuma saimniecisko darbību, finanšu rezultātiem, pārvaldību un citiem aktuāliem jautājumiem.

Princips tiek piemērots daļēji. Uzņēmums akcionāram laikus atklāj pilnīgu, precīzu, objektīvu, aktuālu un patiesu informāciju. Kritērijs "Uzņēmums informāciju visiem akcionāriem atklāj vienlaikus un vienādā apjomā" netiek pildīts, jo Uzņēmumam ir viens akcionārs. Uzņēmums mājaslapā atklāj informāciju par Uzņēmuma pārvaldību, stratēģiju vai darbības virzieniem un publicē finanšu pārskatus, kā arī citu informāciju saskaņā ar Korporatīvās pārvaldības kodeksa pielikumu Nr.1. Kritērijs "Uzņēmums nodrošina informāciju gan latviešu valodā, gan vēl vismaz vienā tādā valodā, kas ir saprotama lielākajai daļai Uzņēmuma ārvalstu akcionāru un citām ieinteresētām personām" tiek pildīts daļēji: Uzņēmums nodrošina informāciju tikai latviešu valodā, jo Uzņēmumam nav ārvalstu akcionāru un citu ieinteresēto personu.

Aleksandrs Karpenko
valdes loceklis

Ilona Rauha
Galvenā grāmatvede

Dokuments parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu, kas satur laika zīmogu

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 25. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2022. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. 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 2022. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022. 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 ietvertu 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.

Moore Rīga Ltd. SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 87

Rīgā
2023. gada 23. maijā



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