

**PAŠVALDĪBAS AKCIJU SABIEDRĪBAS
“DAUGAVPILS SILTUMTĪKLI”
SAĪSINĀTAIS FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2018. GADA TREŠO CETURKSNI
NEREVIDĒTS**

SATURS

| | |
|---|-----------|
| Ziņas par sabiedrību | 3 |
| Vadības ziņojums | 4 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins uz 2018.gada 30.septembri | 6 |
| Bilance uz 2018.gada 30.septembri | 7 |
| Naudas plūsmas pārskats uz 2018.gada 30.septembri | 9 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 10 |
| Finanšu pārskata pielikums | 11 |
| Paziņojums par vadības atbildību | 20 |
| Informācija par nodokļu maksājumiem pārskata periodā | 21 |

Ziņas par sabiedrību

| | |
|-------------------------------------|--|
| Sabiedrības nosaukums | Pašvaldības akciju sabiedrība „Daugavpils siltumtīkli” |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Akciju sabiedrība |
| Reģistrācijas numurs, vieta, datums | Nr.1503002945, Daugavpils, 1992.gada 15. janvārī reģistrēta uzņēmumu reģistrā |
| Juridiskā adrese | Nr.41503002945, Daugavpils, 2004. gada 21. oktobrī pārreģistrēta komercreģistrā |
| Dalībnieki (akcionāri) | Daugavpils, 18. novembra iela 4, LV-5401 |
| Valdes locekļi | Viktors Lukjančiks |
| Pārskata periods | 01.01.2018.-30.09.2018. |

Vadības ziņojums

1. Informācija par sabiedrības attīstību, darbības finansiālajiem rezultātiem un tās pašreizējo finansiālo stāvokli.

Pašvaldības akciju sabiedrības „Daugavpils siltumtīkli” (turpmāk - 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 2018. gada deviņos mēnešos 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.

2018. gada deviņos mēnešos siltumenerģijas lietotājiem tika realizēts 245643 MWh siltumenerģijas, kas ir par 7 % vairāk nekā bija plānots, un par 1% vairāk salīdzinot ar 2017. gada pirmajiem deviņiem mēnešiem.

Apkures sezonas ilgums un siltumenerģijas pieprasījums ir atkarīgs no āra gaisa temperatūras. 2018.gada pirmajā pusgadā realizētās siltumenerģijas apjoma palielinājums bija saistīts, galvenokārt, ar aukstākiem laika apstākļiem apkures sezonā. Vidējā āra gaisa temperatūra 2018.gada sākumā (janvārī – martā) bija -4,0°C, bet 2017.gada tajā pašā periodā diennakts vidējā āra gaisa temperatūra bija -1,7°C.

Ieņēmumi no siltumenerģijas realizācijas 2018. gada deviņos mēnešos sastādīja 12594817 EUR, tas ir par 6,0% vairāk nekā 2017. gada šajā periodā, un par 9% vairāk nekā bija plānots.

Vidējais siltumenerģijas tarifs 2018. gada deviņos mēnešos bija 51,28 EUR/MWh, bija plānots 50,53 EUR/MW, 2017. gada deviņos mēnešos vidējais siltumenerģijas tarifs bija 48,87 EUR/MWh.

No koģenerācijas ciklā saražotās elektroenerģijas daudzuma 2018. gada deviņos mēnešos realizēts 6577 MWh, kas ir par 77 MWh vairāk nekā bija plānots, un par 11 498 MWh mazāk nekā 2017. gada deviņos mēnešos. Saskaņā ar MK 10.03.2010. noteikumu Nr. 221 prasībām, 2017. gada 1. jūlijā SC1 koģenerācijas stacijai, 18. novembra ielā 2, Daugavpilī, beidzās tiesības pārdot saražoto elektroenerģiju obligātā iepirkums ietvaros. Saskaņā ar LR EM 03.07.2017. lēmumu Nr. 1-6.1-173 “Par cenas diferencēšanas koeficienta pārkompensācijas novēršanai piemērošanu”, koģenerācijas stacijai LK7 "Vecstropi" 18. novembra ielā 311A, Daugavpilī, ir piemērojams nulles koeficients un no 01.08.2017 LK7 "Vecstropi" koģenerācijas iekārtu darbība Vecstropos ir pārtraukta.

Elektroenerģijas realizācijas tarifs 2018. gada deviņos mēnešos bija 109,10 EUR/MWh, 2017. gada šajā periodā tas bija 95,33 EUR/MWh.

2018. gada deviņus mēnešus PAS „Daugavpils siltumtīkli” noslēdza ar 196 221 EUR lielu zaudējumu, pagājušā 2017. gada šī perioda peļņa bija 224 752 EUR.

Neto apgrozījums 2018. gada deviņos mēnešos sastādīja 13 312 367 EUR, un salīdzinot ar iepriekšējo 2017. gada šo periodu, tas samazinājies par 5%, galvenokārt sakarā ar ieņēmumu samazinājumu no elektroenerģijas pārdošanas.

Vidējais dabasgāzes tarifs 2018. gada deviņos mēnešos sastādīja 269,04 EUR/tūkst.n.m³, bet 2017. gada šajā periodā tas bija 250,66 EUR/tūkst.nm³.

Likviditātes rādītājs, kurš raksturo Uzņēmuma spēju jebkurā laikā atmaksāt savas īstermiņa saistības 2018. gada deviņos mēnešos bija 2,30, pagājušā gada šajā periodā tas bija 2,76. 2018. gada deviņos mēnešos PAS „Daugavpils siltumtīkli” spēja savlaicīgi norēķināties ar visiem īstermiņa kreditoriem - kurināmā un pakalpojumu piegādātājiem.

PAS „Daugavpils siltumtīkli” maksātspējas rādītāji īpaši neatšķiras no pagājušā gada līmeņa. Saistību īpatsvars bilancē 2018. gada deviņos mēnešos bija 0,24 , pagājušajā gadā šajā periodā tas bija 0,27. Kreditoru un akcionāra intereses bija nodrošinātas.

Rentabilitāte šī gada deviņos mēnešos bija -1,5%, 2017. gada šajā periodā bija 1,7%.

Informācija par būtiskiem riskiem, ar kuriem sabiedrība saskārusies un kuri ietekmējuši tās finansiālo stāvokli un darbības rezultātus pārskata gada deviņos mēnešos.

Saimnieciskās darbības rezultātus būtiski ietekmēja klimatiskie apstākļi, dabasgāzes cenu svārstības. No dabasgāzes cenas ir atkarīgi siltumenerģijas tarifi.

Pie riska faktoriem var pieskaitīt kredītsaistības. Svarīgākie faktori, kas nosaka darbības rezultātus, t. sk. pārmaiņas sabiedrības darbības vidē, sabiedrības reakcija uz šīm pārmaiņām.

2018. gadā PAS „Daugavpils siltumtīkli” uzsāk vairākus investīciju projektus gan siltumenerģijas ražošanas, gan pārvades un sadales sistēmās, kas tiks turpināti vairākus gadus. Tika veikti visi nepieciešamie sagatavošanās darbi, lai veiksmīgi uzsāktu 2018./2019. gadu apkures sezonu.

Informācija par vides aizsardzības prasību ietekmi siltumenerģijas ražošanas nozarē un sabiedrībā.

PAS „Daugavpils siltumtīkli” vides aizsardzības jomā darbojas saskaņā ar LR „Dabas aizsardzības likumu” un savlaicīgi veic dabas resursu nodokļa aprēķināšanu un pārskaitīšanu valsts budžetā. 2018. deviņos mēnešos aprēķinātā dabas resursu nodokļa summa sastāda 35 745 EUR.

Informācija par sabiedrības turpmāko attīstību

Siltumcentrālēs un katlumājās tiks turpināti katlu tekošie un kapitālie remonti, kas garantēs drošu siltumenerģijas ražošanu un kurināmā ekonomiju visā nākamajā apkures periodā.

Viktors Lukjančiks
Valdes loceklis

2018.gada 30.novembrī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins uz 2018. gada 30. septembrī

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

| Rādītāja nosaukums | Piezīmes numurs | 2018. 30.septembris EUR | 2017. 30.septembris EUR | 2017.gads EUR |
|--|-----------------|-------------------------------|-------------------------------|------------------|
| Neto apgrozījums | 1 | 13 312 367 | 13 589 940 | 20 102 904 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | 2 | (13330462) | (13225378) | (18974 520) |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | | (18095) | 364 562 | 1 128 384 |
| Administrācijas izmaksas | 3 | (389891) | (336858) | (458 694) |
| Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi | 4 | 486 776 | 560 178 | 715 275 |
| Pārējās sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas | 5 | (355465) | (351115) | (1798 418) |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | | 80 453 | | 125 934 |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 6 | | (12015) | (14 163) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | | (196222) | 224 752 | (301682) |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu | | | 0 | (221798) |
| Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa | | (196222) | 224 752 | (523480) |
| Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām | | | | 628 186 |
| Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi | | (196222) | 224 752 | 104 706 |

Pielikumi no 11.līdz 19.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Viktors Lukjančiks
Valdes loceklis

2018.gada 30.novembrī

Bilance uz 2018.gada 30. septembri

| Aktīvs | Piezīmes numurs | 30.09.2018. EUR | 30.09.2017. EUR | 31.12.2017 EUR |
|---|-----------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 1. Ilgtermiņa ieguldījumi | | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | | |
| Datorprogrammas | | 3301 | 2981 | 3746 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā: | 7 | 3301 | 2981 | 3746 |
| Pamatlīdzekļi | | | | |
| Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi | | 9063448 | 9618603 | 9480272 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas | | 1467036 | 2241202 | 1770139 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 180649 | 178029 | 189272 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | 677112 | 136800 | 136195 |
| Pamatlīdzekļi kopā: | 8 | 11388245 | 12174634 | 11575878 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | | | |
| Ilgtermiņa nākamo periodu izmaksas | | 55973 | 88617 | 55973 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā: | 12 | 55973 | 88617 | 55973 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā: | | 11447519 | 12266232 | 11635597 |
| 2. Apgrozāmie līdzekļi | | | | |
| Krājumi | | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | | 153841 | 262267 | 271574 |
| Krājumi kopā | 9 | 153841 | 262267 | 271574 |
| Debitori | | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 10 | 2418667 | 3283837 | 4117851 |
| Citi debitori | 11 | 258680 | 269213 | 255602 |
| Nākamo periodu izmaksas | 12 | 10606 | 9285 | 38912 |
| Debitori kopā | | 2687953 | 3562335 | 4412365 |
| Nauda | 13 | 4664858 | 4106123 | 3759161 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 7506652 | 7930725 | 8443100 |
| Aktīvu kopsumma | | 18954171 | 20196957 | 20078697 |

Pielikumi no 11.līdz 19.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Bilance uz 2018.gada 30. septembri

| Pasīvs | Piezīmes numurs | 30.09.2018. EUR | 30.09.2017. EUR | 31.12.2017 EUR |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 1. Pašu kapitāls | | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 14 | 17 447 004 | 17 447 004 | 17 447 004 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | | | 0 | 0 |
| Nesadalītā peļņa: | | | | |
| a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | | (2858625) | (2963331) | (2963331) |
| b) pārskata gada nesadalītā peļņa | 22 | (196222) | 224 752 | 104 706 |
| Pašu kapitāls kopā | | 14 392 157 | 14 708 425 | 14 588 379 |
| 2. Kreditori | | | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 15 | | 602 403 | 0 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 16 | 1 292 579 | 1 384 922 | 1 292 579 |
| Atlikta nodokļa saistības | | | 628 187 | 0 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā | | 1 292 579 | 2 615 512 | 1 292 579 |
| Īstermiņa kreditori | | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 17 | | 85 335 | 0 |
| No pircējiem saņemtie avansi | | 1 764 928 | 1 773 670 | 1 396 009 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 19 | 1 051 074 | 571 641 | 2 262 350 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas | 18 | 110 544 | 112 682 | 109 923 |
| Pārējie kreditori | 20 | 114 038 | 105 279 | 114 207 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 21 | 92 342 | 92 378 | 92 357 |
| Uzkrātās saistības | | 136 509 | 132 035 | 222 893 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 3 269 435 | 2 873 020 | 4 197 739 |
| Kreditori kopā | | 4 562 014 | 5 488 532 | 5 490 318 |
| Pasīvu kopsumma | | 18 954 171 | 20 196 957 | 20 078 697 |

Pielikumi no 11.līdz 19.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa



Viktors Lukjančiks
Valdes loceklis

2018.gada 30.novembrī

Naudas plūsmas pārskats uz 2018.gada 30. septembri
(pēc netiešās metodes)

| Pamatdarbības naudas plūsma | Piezīmes numurs | 30.09.2018. EUR | 30.09.2017. EUR | 2017 EUR |
|--|-----------------|--------------------|--------------------|------------------|
| Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | | (196222) | 224 752 | (301682) |
| Korekcijas | | | | |
| - pamatlīdzekļu nolietojums (+) | | 822 961 | 901 452 | 1 189 345 |
| - nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas (+) | | 1 017 | 1 277 | 1 709 |
| - uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem) | | | | 982 670 |
| - ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | | | | 32 644 |
| - procentu maksājumi izmaksas (+) | | | 12 015 | 14 163 |
| Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | | 627 756 | 1 139 496 | 1 918 849 |
| Korekcijas | | | | |
| - debitoru parādu atlikuma pieaugums (-), samazinājums (+) | | 1 512 416 | 2 282 748 | 1 432 718 |
| - krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+) | | 117 733 | 6 315 | (2992) |
| - piegādātājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-) | | (928304) | (584841) | (32566) |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma | | 1 329 601 | 2 843 718 | 3 316 009 |
| Izdevumi procentu maksājumiem | | | (12015) | (14163) |
| Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | | (102545) | (190300) | (272239) |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | | 1 227 056 | 2 641 403 | 3 029 607 |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | | (321359) | (51512) | (99026) |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | | | 0 | 86 |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | | (321359) | (51512) | (98940) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | | | |
| Saņemtie aizņēmumi | | | 0 | 0 |
| Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi | | | 0 | 0 |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | | | (395443) | (1083181) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | | 0 | (395443) | (1083181) |
| Naudas neto pieaugums vai samazinājums | | 905 697 | 2 194 448 | 1 847 486 |
| Naudas atlikums pārskata gada sākumā | | 3 759 161 | 1 911 675 | 1 911 675 |
| Naudas atlikums pārskata perioda beigās | 13 | 4 664 858 | 4 106 123 | 3 759 161 |

Pielikumi no 11.līdz 19.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa



Viktors Lukjančiks
Valdes loceklis

2018.gada 30.novembrī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats uz 2018. gada 30. septembri

| | Pamat-kapitāls EUR | Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana s rezerve EUR | Pārskata perioda nesadalītā peļņa EUR | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR | Pašu kapitāla kopā EUR |
|------------|-----------------------|---|---|---|------------------------------|
| 31.12.2017 | 17 447 004 | 0 | 104 706 | (2963331) | 14 588 379 |
| 30.09.2017 | 17 447 004 | 0 | 224 752 | (2963331) | 14 708 425 |
| 30.09.2018 | 17 447 004 | 0 | (196222) | (2858625) | 14 392 157 |

Pielikumi no 11.līdz 19.lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa


Viktors Lukjančiks
Valdes loceklis

2018.gada 30.novembrī

Finanšu pārskatu pielikums

1 Neto apgrozījums

| Neto apgrozījums pa darbības veidiem | EUR 30.09.2018 | EUR 30.09.2017 | EUR 2017 |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ienākumi no siltumenerģijas pārdošanas | 12 594 817 | 11 866 865 | 18 101 689 |
| Ienākumi no elektroenerģijas pārdošanas | 717 550 | 1 723 075 | 2 001 215 |
| Kopā | 13 312 367 | 13 589 940 | 20 102 904 |

| Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem reģioniem | EUR 30.09.2018 | EUR 30.09.2017 | EUR 2017. |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā | 13 312 367 | 13 589 940 | 20 102 904 |
| Kopā | 13 312 367 | 13 589 940 | 20 102 904 |

2 Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

| | EUR 30.09.2018 | EUR 30.09.2017 | EUR 2017. |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Kurināmā izmaksas | 4 891 297 | 5 073 552 | 7 156 965 |
| Siltumenerģijas iegāde | 5 111 318 | 4 764 469 | 7 226 073 |
| Personāla izmaksas | 1 628 209 | 1 538 154 | 2 065 136 |
| Elektroenerģijas izmaksas | 305 704 | 282 331 | 429 092 |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo vērtību nolietojums | 810 694 | 889 912 | 1 173 872 |
| Ūdensapgāde | 69 936 | 109 062 | 128 748 |
| Materiālu izmaksas | 69 425 | 15 376 | 59 084 |
| Tekošo remontu izmaksas | 68 210 | 91 177 | 113 665 |
| Komunālo pakalpojumu izmaksas | 78 183 | 78 432 | 104 663 |
| Transporta izmaksas | 24 573 | 22 383 | 32 805 |
| Dabas resursu nodoklis | 37 593 | 40 279 | 63 411 |
| Apdrošināšanas izmaksas | 4 536 | 1 149 | 1 533 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 18 545 | 17 411 | 21 446 |
| Iekārtu nomas un apkalpošanas izmaksas | 157 021 | 175 863 | 230 169 |
| Citas ražošanas izmaksas | 55 218 | 125 828 | 167 858 |
| Kopā | 13 330 462 | 13 225 378 | 18 974 520 |