

AIZKRAUKLES NOVADA PAŠVALDĪBAS SIA

"AIZKRAUKLES SILTUMS"

FINANŠU PĀRSKATS UZ 2018.GADA 31.DECEMBRI

(01.01.2018.-31.12.2018.)

SATURS

	Lpp.
Ziņas par sabiedrību	2
Vadības ziņojums	3-5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance uz 2018.gada 31.decembri	7-8
Pārskats par naudas plūsmu	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Gada pārskata pielikums:	11-23
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	11-13
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	14
III. Cita informācija	14
IV. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem	14
V. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	15-16
VI. Skaidrojums par bilances posteņiem	17-23
Revidentu ziņojums	24

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>SIA</i>
Nozare NACE	<i>3530- tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana LR UR reģistrācija 1991.g.13.06.</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>Komercreģistrā reģistrēta 2004.g.17.09. Nr.40003007886</i>
Adrese (juridiskā un pasta)	<i>Rūpniecības iela 2, Aizkraukle, LV-5101 Aizkraukles novada pašvaldība</i>
Sabiedrības dalībnieki, to īpatsvars % un adrese	<i>Pamatkapitāls pieder 100% Lāčplēša ielā 1a, Aizkrauklē, LV-5101</i>
Valdes loceklis	<i>AIVARS ALDERMANIS</i>
Gada pārskatu sagatavoja	<i>Galvenā grāmatvede IRINA TIMOFEJEVA</i>
Pārskata gads	<i>01/01/2018 – 31/12/2018.</i>
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	<i>EUR</i>
Vidējais darbinieku skaits	<i>17 A. Kursīte sert.nr .14.,</i>
Zvērināts revidents	<i>SIA " A. Kursītes auditorfirma" licence nr.20 Raiņa iela 13-2, Madona, LV-4801</i>

Vadības ziņojums

Darbības veids

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS" (turpmāk – Sabiedrība) savu darbību uzsācis 1991.gada 13.jūnijā, kad uzņēmums reģistrēts uzņēmumu reģistrā. 2001.gada 6.novembrī Sabiedrība pāreģistrēta par Aizkraukles pilsētas pašvaldības bezpeļņas organizāciju ar ierobežotu atbildību "AIZKRAUKLES SILTUMS", bet 2004.gada 17.septembrī pāreģistrēta Komercreģistrā ar Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS".

Sabiedrības darbības virzieni ir siltumenerģijas ražošana un piegāde patērētājiem. NACE kods 35.30. Darbības virzienu nodrošināšanai ir saņemtas licences:

- Siltumenerģijas pārvadei un sadalei Aizkraukles pilsētā, Aizkraukles novadā
- Siltumenerģijas pārvadei un sadalei Aizkraukles pagastā, Aizkraukles novadā

Sabiedrība nodarbojas ar regulējamu siltumenerģijas ražošanas pakalpojuma sniegšanu un ir reģistrējusies siltumenerģijas ražošanai SPRK siltumenerģijas ražotāju reģistrā ar Nr.SR0089.

Sabiedrība nodarbojas ar regulējamu siltumenerģijas tirdzniecības pakalpojuma sniegšanu un ir reģistrējusies siltumenerģijas tirdzniecībai SPRK siltumenerģijas tirgotāju reģistrā ar Nr.ST0026.

Siltumenerģijas ražošana notiek katlu mājās Rūpniecības ielā 2 un Rūpniecības ielā 10 Aizkraukles pilsētā, Kalna ielā 20 un Kalna ielā 5a Aizkraukles pagastā, kā kurināmo izmantojot dabas gāzi.

Siltumenerģijas pārvadei izmantojam siltumtrases ar rūpnieciski izolētiem bez kanālu cauruļvadiem. Kopējais siltumtrašu garums Aizkraukles pilsētā 9872 m un Aizkraukles pagastā 490 m.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Aizkraukles pilsētas siltumenerģijas tirgū Sabiedrības tirgus daļa ir aptuveni 71%, bet lokālo siltumavotu tirgus daļa attiecīgi – 29%. Sabiedrība ar siltumenerģiju apgādā visus blīvi apbūvētos pilsētas rajonus ar daudzstāvu apbūvi. Var uzskatīt, ka visas siltumapgādes zonas pilsētas robežās, kur ir vēra ņemamas siltumslodzes priekš centralizētās siltumapgādes ir aptvertas. Sabiedrībai ir stabila pozīcija siltumenerģijas tirgū Aizkraukles pilsētā un Aizkraukles pagastā.

Grāmatvedības uzskaitē tika veikta izmantojot licencētu datorprogrammu "Horizon".

2018.gada 31.decembrī darba attiecībās ar Sabiedrību ir 17 darbinieki, no kuriem 7 darbinieki jeb 44% ir administrācijas darbinieki, 10 darbinieki jeb 56% speciālisti – strādnieki.

2016.gada 24.februārī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumu Nr.21 apstiprināja Sabiedrībai jaunus siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus, kas stājā spēkā no 2016.gada 1.aprīļa Aizkraukles pilsētā un Aizkraukles pagastā.

2018.gadā Sabiedrības neto ieņēmumi sastādīja 1867596 EUR, kas ir par 1.01% mazāk nekā iepriekšējā gadā, un tajā pašā laikā siltumenerģija lietotājiem ir pārdoti 41613 MWh, kas ir par 0.94% mazāk nekā iepriekšējā gadā.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2018.gadā bija 1785126 EUR jeb par 3.2% lielākas nekā iepriekšējā gadā, jo pieauga gāzes cena.

Sabiedrībai apgrozāmie līdzekļi par 1.7% pieauguši salīdzinot ar iepriekšējo gadu un ir pietiekoši, tādējādi nodrošinot stabilu finansiālo stāvokli.

2018.gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar 27576 EUR zaudējumiem

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem ar kuriem sabiedrības saskaras

Nav būtisku risku un neskaidru apstākļu ar kuriem Sabiedrība var saskarties.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Sabiedrība laika posmā no 1997.gada līdz 2004.gadam ir veikusi būtiskus kapitālieguldījumus savu pamatlīdzekļu pilnīgā atjaunošanā un modernizācijā. Modernizētas katlu mājas un siltumtrases, un to kalpošanas laiks ir 30 gadi. Katlu māju jaudas un siltumtrašu caurlaides spējas ir pietiekošas, lai nodrošinātu siltumenerģijas lietotāju pieprasījumu pēc enerģijas. Tuvāko gadu laikā nav nepieciešami ieguldījumi pamatlīdzekļu modernizācijā.

Sabiedrības pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāla esošais lielums 1057946,00 EUR, vienas daļas nominālvērtība 1,00 EUR un kopējais daļu skaits 1057946. Sabiedrības kapitāla daļu 100% turētājs ir Aizkraukles novada pašvaldība.

Likviditātes rādītāji

Likviditāte seguma	888097		
koeficients(2014)	179727	4.94	
Likviditāte seguma	1073260		
koeficients(2015)	221946	4.84	
Likviditāte seguma	1099428		
koeficients(2016)	202346	5.43	
Likviditāte seguma	1219576		
koeficients(2017)	284926	4.28	
Likviditāte seguma	1240995		
koeficients(2018)	329667	3.76	
Izmaiņas=	3.76	-4.28	-0.52
Kopējais likv.koefic.(2014)	890507		
	179727	4.95	
Kopējais likv.koefic.(2015)	1075007		
	221946	4.84	
Kopējais likv.koefic.(2016)	1102231		
	202346	5.45	
Kopējais likv.koefic.(2017)	1222600		
	284926	4.29	
Kopējais likv.koefic.(2018)	1243713		
	329667	3.77	
Izmaiņas =	3.77	-4.29	-0.52

Lai izpildītu uzņēmuma nospraustos mērķus Sabiedrībai ir izstrādāta vidējā termiņa stratēģija un aktualizēta 2016. – 2019.gada periodam. Stratēģijas aktualizēšana notiek atbilstoši tirgus situācijai.

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"
2018.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Sagatavojot finanšu pārskatu, Sabiedrības vadība ir izvērtējusi Sabiedrības spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk. Finanšu pārskats sagatavots, pieņemot, ka Sabiedrība veiksmīgi un efektīvi turpinās savu darbību un attīstību 2019.gadā.

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī Sabiedrībai nav iesaistīta tiesas prāvās.

Pārskata periodā Sabiedrības vadība nav sniegusi galvojumus, kas ietekmētu sabiedrības finansiālo stāvokli.

2019.gada 19.februāris

SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS" valdes loceklis:

Aivars Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA Aizkraukles siltums
galvenā grāmatvede:

Irīna Timofejeva

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīme Nr.	2018.	2017.
Neto apgrozījums:	1	1 867 596	1884 474
- no citiem pamatdarbības veidiem		1 867 596	1884 474
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 785 126)	(1 729 905)
Bruto peļņa vai zaudējumi		82 470	154 569
Administrācijas izmaksas	3	(167 558)	(160 220)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	135 297	144 226
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(77 561)	(72 367)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	6	(224)	(3 757)
- citām personām		(224)	(3 757)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(27576)	62 451
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	7	0	31 205
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	7	0	(5 085)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma nodokļa aprēķināšanas		(27576)	88 571

Valdes loceklis:

A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja

SIA Aizkraukles siltums
galvenā grāmatvede:

I.Timofejeva

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

Bilance 2018.gada 31.decembrī

AKTĪVS	Piezīmes numurs	2018	2017
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		303	345
Nemateriālie ieguldījumi kopā	1.	303	345
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
- zemes gabali, ēkas, un inženierbūves		529 100	589 098
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		129 777	189 728
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		7 241	12 878
Pamatlīdzekļi kopā	2.	666 118	791 704
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		7 485	7 617
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	3.	7 485	7 617
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		673 906	799 666
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		2 718	3 024
Krājumi kopā	4.	2 718	3 024
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5.	675 138	647 473
Citi debitori	6.	34 456	26 065
Nākamo periodu izmaksas	7.	581	560
Debitori kopā		710 175	674 098
Nauda	8.	530 820	545 478
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 243 713	1 222 600
AKTĪVU KOPSUMMA		1 917 619	2 022 266

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

Bilance 2018.gada 31.decembrī

P A S Ī V S	Piezīmes numurs	2018	2017
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9.	1 057 946	1 057 946
Rezerves:			
- pārējās rezerves.	10.	468 698	468 698
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	11.	17 175	(27110)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	12.	(27 576)	88 571
Pašu kapitāls kopā		1 516 243	1 588 105
KREDITORI			
Ilgtermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13.	0	69 474
Nākamo periodu ieņēmumi	14.	71 709	79 761
Ilgtermiņa parādi kopā		71 709	149 235
Īstermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15.	0	16 347
No pircējiem saņemtie avansi	16.	6 229	6 239
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17.	288 145	107 399
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas obligātās iemaksas	19.	8 484	14 219
Uzkrātās saistības	18.	11 542	124 785
Pārējie kreditori	20.	7 215	7885
Nākamo periodu ieņēmumi	21.	8 052	8 052
Īstermiņa parādi kopā		329 667	284 926
Kreditori kopā		401 376	434 161
PASĪVU KOPSUMMA		1 917 619	2 022 266

Valdes loceklis

A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA Aizkraukles siltums
galvenā grāmatvede

I.Timofejeva

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

Naudas plūsmas pārskats

(sastādīts pēc tiešās metodes)

	(EUR)	
	2018	2017
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 958 896	2 036 881
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējie pamatdarbības izdevumi	(1 843 224)	(1 779 430)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	115 672	257 451
Izdevumi procentu maksājumiem	(224)	(3 757)
<u>Pamatdarbības neto naudas plūsma</u>	<u>115448</u>	<u>253694</u>
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	(0)	(0)
<u>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</u>	<u>(0)</u>	<u>(0)</u>
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātas dividendes	(44 285)	(950)
Izdevumi aizņēmumu atmaksai	(85 821)	(147 077)
<u>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</u>	<u>(130 106)</u>	<u>(148 027)</u>
IV. Ārvalstu kursu svārstības rezultāts	0	0
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	(14 658)	105 667
VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	545 478	439 811
VII. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	530 820	545478

Valdes loceklis:

A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA Aizkraukles siltums
galvenā grāmatvede:

I.Timofejeva

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa vai zaudējumi	Rezerves	Kopā
Atlikums 31.12.2016.	1 057 946	(26 160)	468 698	1 500 484
Sadalītas dividendes	0	(950)	0	(950)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		88 571		88 571
Atlikums 31.12.2017.	1 057 946	61 461	468 698	1 588 105
Sadalītas dividendes	0	(44 286)	0	(44 286)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	0	(27 576)	0	(27 576)
Atlikums 31.12.2018.	1 057 946	(10 401)	468 698	1 516 243

Valdes loceklis:



A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja

SIA Aizkraukles siltums
galvenā grāmatvede:



I.Timofejeva

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

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2018.gada 31.decembri pielikums

1. Uzskaites un novērtēšanas principi-vispārējās metodes

Pārskata sagatavošanas pamats

Pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma", kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra LR MK pieņemto Noteikumu Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu” likuma piemērošanas noteikumu” nosacījumus un Latvijas grāmatvedības standartu pamatnostādnes.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, uzņēmumā lietotās novērtēšanas metodes nav mainītas.

Grāmatvedības sintētiskās uzskaites reģistrs ir Virsgrāmata, kurā ierakstus izdara no saimniecisko operāciju grupēšanas pārskatiem. Analītiskās uzskaites reģistru veidi ir kartiņas, saraksti.

Grāmatvedības uzskaitē 2018.gadā kārtota vadoties no uzņēmuma apstiprinātā kontu plāna.

Grāmatvedības uzskaitē 2018.gadā ir kārtota izmantojot datorprogrammu "Horizon".

Pārskata periods

Pārskata periods ir no 2018.gada 1.janvāra līdz 2018.gada 31.decembrim.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, t.i.:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances sastādīšanas dienai iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gados, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanās un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskats tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata perioda sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Saimnieciskie darījumi atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību nevis juridisko formu.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgā izmantošanas laika garumā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Krājumu novērtēšana

Krājumu uzskaitē tiek kārtota pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes. Apgrozāmo līdzekļu atlikumu novērtēšanas metodes maiņa, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu nav notikusi.

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem tiek veidoti 14% apmērā no debitoru parādu atlikuma uz 31.decembri.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti reizinot katra darbinieka vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķinā) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Patiesā vērtība atspoguļo vērtību, kādā līdzeklis var tikt realizēts, vai saistība nokārtota normālos tirgus apstākļos. Ja pēc vadības domām finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības būtiski atšķiras no to uzskaites vērtības, patiesā vērtība tiek atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīvu patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parākus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamās pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzišanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Nav

III. Cita informācija

- **Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas vai citas iespējamās saistības**

Nav

- **Galvojumi un garantijas**

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus vai garantijas.

- **No citiem saņemtie galvojumi un garantijas**

2003.gada 25.martā ir noslēgts Kredīta līgums nr.AI03129 starp SEB Banku un SIA AIZKRAUKLES SILTUMS

Aizdevuma mērķis: apkures katlu rekonstrukcijai

Aizdevuma atmaksāšanas termiņš: Aizdevuma atmaksāšanas beigu termiņš 2023.gada 24.marts

Galvojumi:

2008.gada 18.martā starp LUB un Aizkraukles novada domi ir noslēgts Galvojuma līgums nr. AI03129/1, saskaņā ar kuru Aizkraukles novada dome galvo šī aizdevuma atmaksāšanu.

2018.gadā sabiedrība šo aizdevumu ir pilnībā atmaksājusi pirms termiņa. Saistības pret banku ir pilnībā dzēstas.

- **Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti**

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

- **Notikumi pēc bilances datuma**

Nekādi būtiski notikumi no gada noslēguma līdz gada pārskata sastādīšanas dienai, kas varētu ietekmēt gada finanšu rādītājus nav notikuši.

IV. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Kļūdas netika konstatētas.

V. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

2018.gada apgrozījums ir 01.01.-31.12.laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības - pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa, no kuriem atskaitītas atlaides.

Piezīme nr.1

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	31.12.2018	31.12.2017	Izmaiņas(+,-)
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas	1867596	1884474	-16878
Kopā:	1867596	1884474	-16878

Piezīme Nr.2

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	31.12.2018	31.12.2017
Materiālu izmaksas	6513	7085
Kurināmais	564262	419810
Iepirkta siltumenerģija	968453	1048769
Degviela	2296	2136
Pārējās ārējās izmaksas	59096	51406
Personāla izmaksas	52635	55635
Pamatlīdzekļu nolietojums	123538	125594
Dabas resursu nodoklis	1982	1776
Nekustamā īpašuma nodoklis	1419	1421
Apdrošināšanas maksājumi	216	148
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	0	294
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	4500	15605
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	216	226
Kopā:	1785126	1729905

Piezīme Nr.3

Administrācijas izmaksas

	31.12.2018	31.12.2017
Pamatlīdzekļu nolietojums	882	1474
Personāla izmaksas	158935	151191
Sakaru pakalpojumi	2254	1758
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	1710	1710
Komisijas maksa par maksājumu uzdevumu apkalpošanu	497	622
Citas administrācijas izmaksas	3280	3465
Kopā:	167558	160220

Piezīme Nr.4

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2018	31.12.2017
Ieņēmumi no iekšējo tīklu tehniskās apkalpošanas	63668	63678

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"
2018.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Ieņēmumi no pārējās saimnieciskās darbības	22884	16529
Saņemti kavējuma procenti	40664	44389
Nākamo periodu ieņēmumos rezervju norakstīšana	8052	8052
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstības	0	11578
Citi ieņēmumi	29	0
Kopā	135297	144226

Piezīme Nr.5

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2018	31.12.2017
Izmaksas no iekšējo tīklu tehniskās apkalpošanas	71919	66231
Izdevumi no valūtas kursu svārstības	0	0
Citi izdevumi	5642	6136
Kopā:	77561	72367

Piezīme Nr6

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	31.12.2018	31.12.2017
Citām personām	224	3757
Kopā	224	3757

Piezīme Nr.7

Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām

	31.12.2018	31.12.2017
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	31205
UIEN	0	-5085

VI. Skaidrojums pie bilances posteņiem

Piezīme Nr.1

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi uzskaitīti iegādes izmaksās, atskaitot nolietojumu. Norakstīšanas termiņš 5 gadi

	Licences MS Office	Topogrāfiskais plāns	Licences Microsoft FOXPro	Licence WinNAMS	Kopā
Sākotnējā vērtība					
31.12.2017.	943	856	617	2134	4550
Iegādāts	0	0	0	0	0
31.12.2017.	943	856	617	2134	4550
Nolietojums					
31.12.2017.	943	511	617	2134	4205
Aprēķinātais nolietojums	0	42	0	0	42
31.12.2018.	943	553	617	2134	4247
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	0	345	0	0	345
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	0	303	0	0	303

Piezīme Nr.2

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu nolietojums aprēķināts pēc lineārās metodes. No pamatlīdzekļu sākotnējās vērtības atskaita nolietojumu pēc apstiprinātām gada amortizācijas normām. Amortizācijas aprēķināšana notiek katram pamatlīdzeklim atsevišķi. Pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas kārtība, salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainīta

Nolietojuma grupas

Kods	Nosaukums	Norma	Metode	Normas vienības
1	Ēkas un būves	4-14,28	Lineāra	% gadā
2	Tehnoloģiskas iekārtas un mašīnas	14-20	Lineāra	% gadā
3	Pārējie pamatlīdzekļi	14-50	Lineāra	% gadā

PAMATLĪDZEKĻU KUSTĪBAS PĀRSKATS

	Zemes gabali	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā:
Sākotnējā vērtība					
31.12.2017.	20358	1554825	1134675	116774	2826632
Iegādāti pamatlīdzekļi	0	0	0	0	0
Likvidēti pamatlīdzekļi	0	0	(758)	0	(758)
31.12.2018.	20358	1554825	1133917	116774	2825874
Nolietojums					
uz 31.12.2017.	0	986085	944947	103896	2034928
aprēķinātais nolietojums	0	59998	59951	5637	125586
izslēgts nolietojums	0	0	(758)	0	(758)
31.12.2018.	0	1046083	1004140	109533	2159756
Bilances vērtība					
31.12.2017.	20358	568740	189728	12878	791704
Bilances vērtība					
31.12.2018.	20358	508742	129777	7241	666118

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"
2018.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Nekustamā īpašuma nosaukums	Kadastra numurs	Kadastrālā vērtība EUR
Zemes gabals ar kopējo platību 16427 m²	320 10010218	28520
Katlu māja	32010010218001	13412
Mehāniskā darbnīca	32010010218003	1244
Darbnīca-garāža	32010010218006	1243
Darbnīca(garāža ar darbnīcām)	32010010218007	5445
Transformatora apakšstacija	32010010218005	735
Darbnīca(pie mazuta sūkņētavas)	32010010218009	3788
Darba telpas un noliktavas(2.st.kantora ēka)	32010010218008	38815

Piezīme Nr.3

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.

	2018	2017
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	7485	7617

Ar iedzīvotājiem ir noslēgtas vienošanās līgumi par debitoru parādu samaksas termiņiem, tai skaitā

- 2020.gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 4015
- 2021.gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 1740
- 2022.gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 1417
- 2023.gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 313

Piezīme Nr.4

Krājumi

	2018	2017
Izejvielas un materiāli	2071	2080
Degviela	48	35
Rezerves daļas	368	678
Mazvērtīgais un ātri nolietojamais inventārs	231	231
Kopā	2718	3024

Krājuma atlikumi uzrādīti pēc faktiskām iegādes izmaksām, pieskaitot izdevumus, kas tieši saistītas ar pirkumu. Krājumu uzskaitē notiek pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes.

Krājumu apgrozījumu katru mēnesi reģistrē grāmatvedības kontos un nosaka krājumu atlikumu vērtību katra mēneša beigās.

Piezīme Nr.5

Pircēju un pasūtītāju parādi

	2018	2017	Izmaiņas (+,-)
Kopā īstermiņa debitoru parādi	785044	752876	+32168
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(109906)	(105403)	(4503)
Neto debitoru parādi	675138	647473	+27665

Debitoru parādi bilancē uzrādīti neto vērtībā. Uzkrājumi nedrošajiem debitoru parādiem ir veidoti 14% apmērā no debitoru parādu atlikuma uz 31.decembri.

Piezīme Nr.6

Citi debitori

	2018	2017	Izmaiņas (+,-)
Nauda ceļā AS Swedbank	8732	6951	+1781
Iedzīvotāju parādi par tiesu izdevumiem	1442	1368	+75
PVN	17927	11421	+6506

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"
2018.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Iekšējo tīklu apkalpošana	6355	6325	+29
Bilances vērtība	34456	26065	+8391

Piezīme Nr.7

Nākamo periodu izmaksas

	2018	2017	Izmaiņas (+,-)
Normatīvo dokumentu un preses abonēšana	142	142	0
Transporta un īpašuma apdrošināšana	147	126	+21
Venden garantijas summas	31	31	0
IR Finanšu apkalpošana	261	261	0
Bilances vērtība	581	560	+21

Piezīme Nr.8

Naudas līdzekļi

	2018	2017	Izmaiņas (+,-)
Norēķinu konts A/S SEB banka	217266	147284	+69982
Norēķinu konts A/S Swedbank	313554	398194	-84640
Bilances vērtība	530820	545478	-14658

Pašu kapitāls

Piezīme Nr.9

Pamatkapitāls

Informācija par kapitāla daļām

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no Dalībnieku ieguldījumiem.

	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
Aizkraukles novada dome	100	1 057 946	1,00	1 057 946
Kopā:	100	1 057 946	x	1 057 946

Pamatkapitāls apmaksāts pilnībā.

Piezīme Nr.10

Pārējās rezerves

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas (+,-)
Iepriekšējo gadu zaudējumi	468698	468698	0
<i>Tai skaitā:</i>			
Peļņa par 2001.gadu ieskaitīta rezervēs	93684	93684	0
Ar Aizkraukles novada domes lēmumu no 17.04.2003 rezervēs ieskaitīta 2002.gada peļņa	305451	305451	0
2003.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	69563	69563	0

Rezervju kustības 2018.gadā nenotika.

Rezerves veido sabiedrības peļņa, kad sabiedrība darbojās pēc bezpeļņas organizācijas principiem un ko sabiedrība saskaņā ar Komerclikuma pārejas noteikumiem nepievienoja pamatkapitālam, bet atstāja rezervēs

Piezīme Nr.11

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Iepriekšējo gadu zaudējumi vai peļņa	17175	(27110)

Piezīme Nr.12

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(27576)	88571

2018.gadā Aizkraukles novada pašvaldībai tika pārskaitītas dividendes no 2017.gada peļņas EUR 44286

Ilgtermiņa kreditori

Piezīme Nr.13

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizdevuma līgums nr.	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Nr.AI03129 2003.25.03.	0	85821
Tai skaitā:		
Ilgtermiņa parāds	0	69474
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi:	0	69474

2003.gada 25.martā ir noslēgts Kredīta līgums nr.AI03129 starp SEB Banku un SIA AIZKRAUKLES SILTUMS

Aizdevuma mērķis: apkures katlu rekonstrukcijai

Aizdevuma summa: EUR 241888

Aizdevuma atmaksāšanas termiņš: Aizdevuma atmaksāšanas beigu termiņš 2023.gada 24.marts

Galvojumi:

2008.gada 18.martā starp LUB un Aizkraukles novada domi ir noslēgts Galvojuma līgums nr. AI03129/1, saskaņā ar kuru Aizkraukles novada dome galvo šī aizdevuma atmaksāšanu.

2008.g. 18.martā noslēgta vienošanās par aizdevuma valūtas maiņu no latiem uz eiro

2018.gadā ar AS SEB bankas piekrišanu aizdevuma atmaksājamā summa 69674 EUR bija atmaksāta pirma līguma noteiktā termiņa un uz 2018.gada 31.decembri parāda nav.

Piezīme Nr.14

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi

	2018	2017	Izmaiņas (+,-)
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	71709	79761	-8052

Ņemot vērā LR MK 2015.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" kārtību par valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Savienības, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālo atbalstu (finanšu palīdzība), ziedojumu un dāvinājumu naudā un natūrā uzskaiti, šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā". Nākamo periodu ieņēmumi tiek pakāpeniski atzīti ieņēmumos. Atzīstamie ieņēmumi tiek aprēķināti atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu aprēķinātajam nolietojumam pārskata gadā, ņemot vērā saņemtā finansējuma proporciju izveidotā pamatlīdzekļa vērtībā.

Ar Aizkraukles pilsētas domes lēmumu Nr.208 no 18.10.2001.g. nākamo periodu ieņēmumu sastāvā atspoguļotas bezatlīdzības kārtībā no domes saņemtās rekonstruētās siltumtrases.

Īstermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr.15

Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:

Aizdevuma līgums nr.	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<i>Līgums Nr.AI03129</i> <i>2003.25.03.- īstermiņa parāds</i>	0	16347
Kopā:	0	16347

2003.gada 25.martā ir noslēgts Kredīta līgums nr.AI03129 starp AS SEB banku un SIA AIZKRAUKLES SILTUMS

Aizdevuma mērķis: apkures katlu rekonstrukcijai

Aizdevuma summa: EUR 241888

Aizdevuma atmaksāšanas termiņš: Aizdevuma atmaksāšanas beigu termiņš 2023.gada 24.marts

Galvojumi:

2008.gada 18.martā starp LUB un Aizkraukles novada domi ir noslēgts Galvojuma līgums nr. AI03129/1, saskaņā ar kuru Aizkraukles novada dome galvo šī aizdevuma atmaksāšanu.

2018.gadā ar AS SEB bankas piekrišanu aizdevuma atmaksājamā summa 16347 EUR bija atmaksāta pirma līguma noteiktā termiņa un uz 2018.gada 31.decembri parāda nav.

Piezīme Nr.16

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas (+,-)
Saņemtie avansa maksājumi	6229	6239	-10
Kopā:	6229	6239	-10

Piezīme Nr.17

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas (+,-)
Aizkraukles ūdens SIA	79	126	-47
Metlink SIA	758	188	+570
Seces koks SIA	150731	0	+150731
Lauma A SIA	0	20	-20
Autorent SIA	42	0	+42
Aizkraukles KUK SIA	0	28	-28
Inspecta Prevention SIA	253	581	-328
Virši- A SIA	359	222	+137
Berendsen SIA	94	94	0
Mailmaster SIA	60	0	+60
Latvijas gāze AS	135769	106106	+29663
FN Serviss SIA	0	34	-34
Kopā:	288145	107399	+180746

Piezīme Nr.18

Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas (+,-)
Seces koks SIA	0	113807	-113807
Tele 2 SIA	119	158	-39
Latvenergo AS	3771	3741	+30
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	5570	5574	-4

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"
2018.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

A.Kursītes auditorfirma SIA	855	855	0
Bureau Veritas Latvija SIA	630	650	-20
Mailmaster SIA	597	0	+597
Kopā:	11542	124785	-113243

Piezīme Nr.19

Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļu veids	Atlikums uz 31.12.2017.	Aprēķināts 2018.gadā	Samaksāts 2018.gadā	Atlikums uz 31.12.2018.
Pievienotās vērtības nodoklis	(11421)	(79660)	(73154)	(17927)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	5085	0	5085	0
Sociālās iemaksas	5369	76018	76324	5063
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3163	39581	40123	2621
Dabas resursu nodoklis	596	1982	1784	794
NĪP	0	1419	1419	0
Riska nodeva	6	75	75	6
Kopā	2798	39415	51656	(9443)
<i>Tai skaitā</i> - Debitoru parāds 11421 - Kreditoru parāds 14219				- Debitoru parāds 17927 - Kreditoru parāds 8484

Piezīme Nr.20

Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas(+,-)
Darba alga	6875	7547	-672
Citi	340	338	2
Kopā	7215	7885	-670

Piezīme Nr.21

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.	Izmaiņas(+,-)
Nākamo periodu ieņēmumi	8052	8052	0

Ņemot vērā LR MK 2015.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" kārtību par valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Savienības, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālo atbalstu (finanšu palīdzība), ziedojumu un dāvinājumu naudā un natūrā uzskaiti, šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā". Nākamo periodu ieņēmumi tiek pakāpeniski atzīti ieņēmumos. Atzīstamie ieņēmumi tiek aprēķināti atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu aprēķinātajam nolietojumam pārskata gadā, ņemot vērā saņemtā finansējuma proporciju izveidotā pamatlīdzekļa vērtībā.

Ar Aizkraukles pilsētas domes lēmumu Nr.208 no 18.10.2001.g. nākamo periodu ieņēmumu sastāvā atspoguļotas bezatlīdzības kārtībā no domes saņemtās rekonstruētas siltumtrases.

2018.gadā atzīti ieņēmumi 2018.gadā nolietojuma apmērā EUR 8052

Piezīme Nr.22
Pārējie paskaidrojumi

	2018	2017
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	17	18

Piezīme Nr.23
Valdes atalgojums

Valdes loceklim aprēķinātā darba samaksa 2018.gadā EUR 24546 darba devēja VSAOI EUR 5231

Finanšu pārskats sastādīts ievērojot darbības turpināšanas principus.

2019.gada 19.februārī

Valdes loceklis



A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede:



I.Timofejeva



SIA "A.Kursītes auditorfirma"
Vienotais reģistrācijas
Nr.45402005304
Raiņa iela 13-2
Madona, LV-4801

Tel: +371 29 48 38 13
Fax: 648-60497
e-pasts anita.kursite@inbox.lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Aizkraukles novada pašvaldības SIA „Aizkraukles siltums” dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši **Aizkraukles novada pašvaldības SIA “Aizkraukles siltums”** pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 23. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par **Aizkraukles novada pašvaldības SIA “Aizkraukles siltums”** finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus.

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

Ziņošana par citu informāciju, ieskaitot Vadības ziņojumu

Par citu informāciju atbild vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 3. līdz 5. lapai.

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

Ja balstoties uz veikto darbu, un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šo apstākli.

Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Papildus tam, attiecībā uz Vadības ziņojumu mūsu pienākums ir apsvērt, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Balstoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un

- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Mūsu uzmanības lokā nav nākuši citi apstākļi saistībā ar citu informāciju, par kuriem būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas 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 kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību, un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt 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 kļūdu rezultātā, 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 ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās 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 rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju 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 uzskaites 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 ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA "A.Kursītes auditorfirmas"
(sabiedrības licence nr. 20.)
valdes priekšsēdētāja,
zvērināta revidente

Anita Kursīte (sertifikāts nr.14.)

Madona, 2019.gada 19.februāris