

*AIZKRAUKLES NOVADA PAŠVALDĪBAS SIA*

***"AIZKRAUKLES SILTUMS"***

***FINANŠU PĀRSKATS UZ 2017.GADA 31.DECEMBRI***

***(01.01.2017.-31.12.2017.)***

## SATURS

	Lpp.
Ziņas par sabiedrību	2
Vadības ziņojums	3-5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance uz 2017.gada 31.decembri	7-8
Pārskats par naudas plūsmu	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Gada pārskata pielikums:	11-24
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	11-14
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	14
III. Cita informācija	14-15
IV. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem	15
V. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	15-16
VI. Skaidrojums par bilances posteņiem	17-24
Revidentu ziņojums	25

## Ziņas par sabiedrību

<b>Sabiedrības nosaukums</b>	<i>Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"</i>
<b>Sabiedrības juridiskais statuss</b>	<i>SIA</i>
<b>Nozare NACE</b>	<i>3530- tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana LR UR reģistrācija 1991.g.13.06.</i>
<b>Reģistra Nr., vieta un datums</b>	<i>Komercreģistrā reģistrēta 2004.g.17.09. Nr.40003007886</i>
<b>Adrese (juridiskā un pasta)</b>	<i>Rūpniecības iela 2, Aizkraukle, LV-5101 Aizkraukles novada pašvaldība</i>
<b>Sabiedrības dalībnieki, to īpatsvars % un adrese</b>	<i>Pamatkapitāls pieder 100% Lāčplēša ielā 1a, Aizkrauklē, LV-5101</i>
<b>Valdes loceklis</b>	<i>AIVARS ALDERMANIS</i>
<b>Gada pārskatu sagatavoja</b>	<i>Galvenā grāmatvede IRINA TIMOFEJEVA</i>
<b>Pārskata gads</b>	<i>01/01/2017 – 31/12/2017.</i>
<b>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</b>	<i>EUR</i>
<b>Vidējais darbinieku skaits</b>	<i>18 A. Kursīte sert.nr .14.,</i>
<b>Zvērināts revidents</b>	<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".

2017.gada 31.decembrī darba attiecībās ar Sabiedrību ir 18 darbinieki, no kuriem 8 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 stājās spēkā no 2016.gada 1.aprīļa Aizkraukles pilsētā un Aizkraukles pagastā.

2017.gadā Sabiedrības neto ieņēmumi sastādīja 1884474 EUR, kas ir par 9.1% vairāk nekā iepriekšējā gadā, bet tajā pašā laikā siltumenerģija lietotājiem ir pārdota 42008 MWh, kas ir par 3.7% vairāk nekā iepriekšējā gadā. Sabiedrības neto ieņēmumu samazinājums ir skaidrojams ar to, ka 2016.gadā bija zemas dabasgāzes cenas un līdz ar to zems bija siltumenerģijas apgādes pakalpojumu gala tarifs.

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2017.gadā bija 1729905 EUR jeb par 6.3% lielākas nekā iepriekšējā gadā.

Administrācijas izmaksas bija 160220 EUR jeb pieauga par 2.2%. Administrācijas izmaksu pieaugums ir saistīts ar to, ka par Sabiedrības 2016.gada rezultātiem ir izmaksāta atlīdzība.

Sabiedrībai apgrozāmie līdzekļi par 10.9% pieauguši salīdzinot ar iepriekšējo gadu un ir pietiekoši, lai nodrošinātu stabilu finansiālo stāvokli.

2017.gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar 88571 EUR lielu peļņu.

2016.gadā lietotājiem pārdotais siltumenerģijas apjoms - 40510 MWh, bet 2017.gadā pārdotā siltumenerģija 42008 MWh pieaugums pret iepriekšējo gadu 3.7%. Siltumenerģijas zudumi 2017. gadā siltumtrasēs 3567 MWh jeb 7,8%.

### Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem ar kuriem sabiedrības saskaras

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

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"  
2017.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

### 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

Likviditātes seguma	784452		
koeficients(2013)	174090		4.51
Likviditātes seguma	888097		
koeficients(2014)	179727		4.94
Likviditātes seguma	1073260		
koeficients(2015)	221946		4.84
Likviditātes seguma	1099428		
koeficients(2016)	202346		5.43
Likviditātes seguma	1219576		
koeficients(2017)	284926		4.28
<b>Izmaiņas=</b>	<b>4.28</b>	<b>-5.43</b>	<b>-1.15</b>
	788428		
Kopējais likv.koefic.(2013)	174091		4.53
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
<b>Izmaiņas =</b>	<b>4.29</b>	<b>-5.45</b>	<b>-1.16</b>

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"  
2017.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Lai izpildītu uzņēmuma nospraustos mērķus Sabiedrībai ir izstrādāta vidējā termiņa stratēģija un aktualizēta 2016. – 2018.gada periodam. Stratēģijas aktualizēšana notiek atbilstoši tirgus situācijai.

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 2018.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 zināms, ka tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās.

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

2018.gada 20.februāris

SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS" valdes loceklis:

Aivars Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA Aizkraukles siltums  
galvenā grāmatvede:

Irina Timofejeva

## PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīme Nr.	2017.	2016.
Neto apgrozījums:	1	1 884 474	1 726 556
- <i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		1 884 474	1 726 556
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 729 905)	(1 627 554)*
Bruto peļņa vai zaudējumi		154 569	99 002
Administrācijas izmaksas	3	(160 220)	(156 717)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	144 226	128 262
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(72 367)	(61 071)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	6	(3 757)	(3 849)
- <i>citām personām</i>		(3 757)	(3 849)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>62 451</b>	<b>5 627</b>
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	7	31 205	(879)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	7	(5 085)	(0)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>88 571</b>	<b>4 748</b>

Valdes loceklis:

A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja

SIA Aizkraukles siltums  
Galvenā grāmatvede:

I.Timofejeva

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

**Bilance 2017.gada 31.decembrī**

<b>AKTĪVS</b>	Piezīmes numurs	2017	2016
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Citi nemateriālie ieguldījumi		345	388
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	1.	<b>345</b>	<b>388</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi			
- zemes gabali, ēkas, un inženierbūves		589 098	649 096
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		189 728	251 890
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		12 878	18 952
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	2.	<b>791 704</b>	<b>919 938</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		7 617	7 126
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>	3.	<b>7 617</b>	<b>7 126</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>799 666</b>	<b>927 452</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		3 024	2 803
<b>Krājumi kopā</b>	4.	<b>3 024</b>	<b>2 803</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5.	647 473	643 976
Citi debitori	6.	26 065	15 100
Nākamo periodu izmaksas	7.	560	541
<b>Debitori kopā</b>		<b>674 098</b>	<b>659 617</b>
<b>Nauda</b>	8.	545 478	439 811
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>1 222 600</b>	<b>1 102 231</b>
<b>AKTĪVU KOPSUMMA</b>		<b>2 022 266</b>	<b>2 029 683</b>

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa



**Bilance 2017.gada 31.decembrī**

<b>PASĪVS</b>	Piezīmes numurs	2017	2016
<b>Pašu kapitāls</b>			
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 neseptie zaudējumi	11.	(27 110)	(30 908)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	12.	88 571	4 748
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>1 588 105</b>	<b>1 500 484</b>
<b>KREDITORI</b>			
<b>Ilgtermiņa parādi</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13.	69 474	207 836
Atliktā nodokļa saistības	14.	0	31 204
Nākamo periodu ieņēmumi	15.	79 761	87 813
<b>Ilgtermiņa parādi kopā</b>		<b>149 235</b>	<b>326 853</b>
<b>Īstermiņa parādi</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16.	16 347	25 062
No pircējiem saņemtie avansi	17.	6 239	6 487
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18.	107 399	24 552
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas obligātās iemaksas	20.	14 219	8 639
Uzkrātās saistības	19.	124 785	123 655
Pārējie kreditori	21.	7 885	5 899
Nākamo periodu ieņēmumi	22.	8 052	8 052
<b>Īstermiņa parādi kopā</b>		<b>284 926</b>	<b>202 346</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>434 161</b>	<b>529 199</b>
<b>PASĪVU KOPSUMMA</b>		<b>2 022 266</b>	<b>2 029 683</b>

Valdes loceklis

A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA Aizkraukles siltums  
Galvenā grāmatvede

I.Timofejeva

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

## Naudas plūsmas pārskats

( sastādīts pēc tiešās metodes)

(EUR)

	2017	2016
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 036 881	1 779 085
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējie pamatdarbības izdevumi	(1 779 430)	(1 735 674)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	257 451	43 411
Izdevumi procentu maksājumiem	(3 757)	(3 849)
<b><u>Pamatdarbības neto naudas plūsma</u></b>	<b><u>253 694</u></b>	<b><u>39 562</u></b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	(0)	(8 817)
<b><u>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</u></b>	<b><u>(0)</u></b>	<b><u>(8 817)</u></b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Izmaksātas dividendes	(950)	(42 723)
Izdevumi aizņēmumu atmaksai	(147 077)	(29 068)
<b><u>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</u></b>	<b><u>(148 027)</u></b>	<b><u>(71 791)</u></b>
<b>IV. Ārvalstu kursu svārstības rezultāts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>105 667</b>	<b>(41 046)</b>
<b>VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā</b>	<b>439 811</b>	<b>480 857</b>
<b>VII. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>	<b>545 478</b>	<b>439 811</b>

Valdes loceklis:

A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja:

SIA Aizkraukles siltums  
Galvenā grāmatvede:

I.Timofejeva

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa vai zaudējumi	Rezerves	Kopā
<b>Atlikums 31.12.2015.</b>	<b>1 057 946</b>	<b>11 815</b>	<b>468 698</b>	<b>1 538 459</b>
Sadalītās dividendes	0	(42723)	0	(42 723)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		4 748		4 748
<b>Atlikums 31.12.2016.</b>	<b>1 057 946</b>	<b>(26 160)</b>	<b>468 698</b>	<b>1 500 484</b>
Sadalītās dividendes	0	(950)	0	(950)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	0	88 571	0	88 571
<b>Atlikums 31.12.2017.</b>	<b>1 057 946</b>	<b>61 461</b>	<b>468 698</b>	<b>1 588 105</b>

Valdes loceklis:



A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja

SIA Aizkraukles siltums  
Galvenā grāmatvede:



I.Timofejeva

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

## **Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2017.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 2017.gadā kārtota vadoties no uzņēmuma apstiprinātā kontu plāna.

Grāmatvedības uzskaitē 2017.gadā ir kārtota izmantojot datorprogrammu "Horizon".

#### **Pārskata periods**

Pārskata periods ir no 2017.gada 1.janvāra līdz 2017.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 bilance 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).

Sākot ar *euro* ieviešanas dienu **grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss ir:**

- Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētais *euro* atsauces kurss;
- tām ārvalstu valūtām, kurām ECB nepublicē *euro* atsauces kursu – pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja periodiskajā izdevumā vai tā interneta resursā publicētais valūtas tirgus kurss attiecībā pret *euro* (Bloomberg, Reuters, Financial Times publicētie ārvalstu valūtu kursi attiecībā pret *euro*).

Prasību, saistību un naudas līdzekļu atlikumus, kas uzskaitīti ārvalstu valūtā, pārskata perioda beigās pārrēķina *euro*:

- Mēneša beigās, izņemot decembri- pēc kursa, kurš ir spēkā pārskata perioda pēdējās dienas sākumā
- Gada beigās pēc kursa, kurš ir spēkā pārskata perioda pēdējās dienas (31.decembra) beigās

	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
USD	1,19930	1,05410

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

### **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 darbuzņēmējiem 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 (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

### **Uzņēmuma ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais 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 parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

### **Krājumu novērtēšana**

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus 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**

Līdz 2017. gada 31. decembrim atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis tika aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tika izmantota nodokļu likme (15%), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt radās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes un no nedrošajiem debitoru parādiem, kam pēc vadības novērtējuma, iestājās likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 9. pantā minētie kritēriji, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Saskaņā ar jauno Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumu, pēc 2017. gada 31. decembra vairs nepastāvēs pagaidu atšķirība starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu uzskaitē un nodokļu vajadzībām. Sabiedrība 2017. gada 31. decembrī izslēdza no bilances atliktā nodokļa saistības.

### **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***

#### **1. 2002.gada 16.maijā noslēgts līgums nr. 076-020 starp SIA AIZKRAUKLES SILTUMS, Valsts kasi un Ziemeļu investīcijas banku**

Aizdevuma mērķis: aizdevums Aizkraukles pilsētas siltumapgādes rekonstrukcijai

Aizdevuma atmaksāšanas termiņš: 2017.gadā atmaksāts

Galvojumi: 2002.gada 03.maijā Galvojuma līgums nr.2002/59, saskaņā ar kuru Aizkraukles novada dome ir uzņēmusies galvot šo aizdevumu

#### **2. 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 .

- **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**

2017.gada apgrozījums ir 01.01.-31.12.laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības - pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa, no kuriem atskaitītas atlaides.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

**Piezīme Nr.1**

**Neto apgrozījums**

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

Darbības veidi	31.12.2017	31.12.2016	Izmaiņas(+,-)
ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas	1884474	1726556	157918
<b>Kopā:</b>	<b>1884474</b>	<b>1726556</b>	<b>157918</b>

**Piezīme Nr.2**

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

	31.12.2017	31.12.2016
Materiālu izmaksas	7085	2501
Kurināmais	419810	565287
Iepirtā siltumenerģija	1048769	804316
Degviela	2136	2065
Pārējās ārējās izmaksas	51406	46010
Personāl izmaksas	55635	60211
Pamatlīdzekļu nolietojums	125594	127442
Dabas resursu nodoklis	1776	1451
Nekustamā īpašuma nodoklis	1421	1417
Apdrošināšanas maksājumi	148	1120
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	294	0
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	15605	15591
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	226	143
<b>Kopā:</b>	<b>1729905</b>	<b>1627554</b>



**Piezīme Nr.3  
Administrācijas izmaksas**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Pamatlīdzekļu nolietojums	1474	2455
Personāla izmaksas	151191	146048
Sakaru pakalpojumi	1758	1666
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	1710	1710
Komisijas maksa par maksājumu uzdevumu apkalpošanu	622	482
Citas administrācijas izmaksas	3465	4356
<b>Kopā:</b>	<b>160220</b>	<b>156717</b>

**Piezīme Nr.4  
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Ieņēmumi no iekšējo tīklu tehniskās apkalpošanas	63678	63765
Ieņēmumi no pārējās saimnieciskās darbības	16529	12412
Sanēmti kavējuma procenti	44389	41353
Nākamo periodu ieņēmumos rezervju norakstīšana	8052	8052
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstības	11578	0
Citi ieņēmumi	0	2680
<b>Kopā</b>	<b>144 226</b>	<b>128262</b>

**Piezīme Nr.5  
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Izmaksas no iekšējo tīklu tehniskās apkalpošanas	66231	52582
Izdevumi no valūtas kursu svārstības	0	4228
Citi izdevumi	6136	4261
<b>Kopā:</b>	<b>72367</b>	<b>61071</b>

**Piezīme Nr6  
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Citām personām	3757	3849
<b>Kopā</b>	<b>3757</b>	<b>3849</b>

**Piezīme Nr.7  
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai  
saistību atlikumu izmaiņām un UIEN**

	<b>31.12.2017</b>	<b>31.12.2016</b>
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	31205	(879)
UIEN	(5085)	0

## 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
<b>Sākotnējā vērtība</b>					
<b>31.12.2016.</b>	<b>943</b>	<b>856</b>	<b>617</b>	<b>2134</b>	<b>4550</b>
iegādāts	0	0	0	0	0
<b>31.12.2016.</b>	<b>943</b>	<b>856</b>	<b>617</b>	<b>2134</b>	<b>4550</b>
<b>Nolietojums</b>					
<b>31.12.2016.</b>	<b>943</b>	<b>468</b>	<b>617</b>	<b>2134</b>	<b>4162</b>
Aprēķinātais nolietojums	0	43	0	0	43
<b>31.12.2017.</b>	<b>943</b>	<b>511</b>	<b>617</b>	<b>2134</b>	<b>4205</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2016.</b>	<b>0</b>	<b>388</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>388</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2017.</b>	<b>0</b>	<b>345</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>345</b>

### 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:
<b>Sākotnējā vērtība</b>					
<b>31.12.2016.</b>	<b>20358</b>	<b>1554825</b>	<b>1134675</b>	<b>116774</b>	<b>2826632</b>
iegādāti pamatlīdzekļi	0	0	0	0	0
Likvidēti pamatlīdzekļi	0	0	0	0	0
<b>31.12.2017.</b>	<b>20358</b>	<b>1554825</b>	<b>1134675</b>	<b>116774</b>	<b>2826632</b>
<b>Nolietojums</b>					
<b>uz 31.12.2016.</b>	<b>0</b>	<b>926087</b>	<b>882785</b>	<b>97822</b>	<b>1906694</b>
aprēķinātais nolietojums	0	59998	62162	6074	128234
izslēgts nolietojums	0	0	0	0	0
<b>31.12.2017.</b>	<b>0</b>	<b>986085</b>	<b>944947</b>	<b>103896</b>	<b>2034928</b>
<b>Bilances vērtība</b>					
<b>31.12.2016.</b>	<b>20358</b>	<b>627838</b>	<b>251890</b>	<b>18952</b>	<b>919938</b>
<b>Bilances vērtība</b>					
<b>31.12.2017.</b>	<b>20358</b>	<b>568740</b>	<b>189728</b>	<b>12878</b>	<b>791704</b>

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"  
2017.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Nekustamā īpašuma nosaukums	Kadastra numurs	Kadastrālā vērtība EUR
Zemes gabals ar kopējo platību 16427 m <sup>2</sup>	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 sūknētavas)	32010010218009	3788
Darba telpas un noliktavas(2.st.kantora ēka)	32010010218008	38815

**Piezīme Nr.3**

**Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.**

	2017	2016
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	7617	7126

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

- 2019.gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 4069
- 2020.gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 3001
- 2021.gadā maksājamā debitoru parāda apjoms EUR 547

**Piezīme Nr.4**

**Krājumi**

	2017	2016
Izejvielas un materiāli	2080	2004
Degviela	35	21
Rezerves daļas	678	521
Mazvērtīgais un ātri nolietojamais inventārs	231	257
<b>Kopā</b>	<b>3024</b>	<b>2803</b>

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**

	2017	2016	Izmaiņas (+,-)
Kopā īstermiņa debitoru parādi	752876	748809	+4067
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(105403)	(104833)	-570
<b>Neto debitoru parādi</b>	<b>647473</b>	<b>643976</b>	<b>+3497</b>

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**

	2017	2016	Izmaiņas (+,-)
Nauda ceļā AS Swedbank	6951	4462	+2489
Iedzīvotāju parādi par tiesu izdevumiem	1368	2619	-1251
PVN	11421	1709	+9712

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"  
2017.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

Iekšējo tīklu apkalpošana	6325	6310	+15
<b>Bilances vērtība</b>	<b>26065</b>	<b>15100</b>	<b>+10965</b>

**Piezīme Nr.7**

**Nākamo periodu izmaksas**

	2017	2016	Izmaiņas (+,-)
Normatīvo dokumentu un preses abonēšana 2017.gadam	142	142	0
Transporta un īpašuma apdrošināšana	126	107	+19
LMT un Venden garantijas summas	31	31	0
IR Finanšu apkalpošana 2017.gadā	261	261	0
<b>Bilances vērtība</b>	<b>560</b>	<b>541</b>	<b>+19</b>

**Piezīme Nr.8**

**Naudas līdzekļi**

	2017	2016	Izmaiņas (+,-)
Norēķinu konts A/S SEB banka	147284	114648	+32636
Norēķinu konts A/S Swedbank	398194	325163	+73031
<b>Bilances vērtība</b>	<b>545478</b>	<b>439811</b>	<b>+105667</b>

**Pašu kapitāls**

**Piezīme Nr.9**

**Pamatkapitāls**

**Informācija par kapitāla daļām**

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no Daļībnieku ieguldījumiem.

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

Pamatkapitāls apmaksāts pilnībā.

**Piezīme Nr.10**

**Pārējās rezerves**

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Iepriekšējo gadu zaudējumi	468698	468698	0
<i>Tai skaitā:</i>			
<i>Pelņa par 2001.gadu ieskaitīta rezervēs</i>	93684	93684	0
<i>Ar Aizkraukles novada domes lēmumu no 17.04.2003 rezervēs ieskaitīta 2002.gada pelņa</i>	305451	305451	0
<i>2003.gada pelņa ieskaitīta rezervēs</i>	69563	69563	0

Rezervju kustības 2017.gadā nenotika.

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

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"  
2017.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

**Piezīme Nr.11**

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesēgtie zaudējumi

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Iepriekšējo gadu zaudējumi	(27110)	(30908)	(3798)

**Piezīme Nr.12**

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Pārskata gada peļņa	88571	4748	+83823

2017.gadā Aizkraukles novada pašvaldībai tika pārskaitītas dividendes no 2016.gada peļņas EUR 950.

## Ilgtermiņa kreditori

**Piezīme Nr.13**

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizdevuma līgums nr.	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Nr.076-020 2002.16.05.	0	130730
<b>Tai skaitā:</b>		
<b>Ilgtermiņa parāds</b>	<b>0</b>	<b>122015</b>
Nr.AI03129 2003.25.03.	85821	102168
<b>Tai skaitā:</b>		
<b>Ilgtermiņa parāds</b>	<b>69474</b>	<b>85821</b>
<b>Kopā ilgtermiņa aizņēmumi:</b>	<b>69474</b>	<b>207836</b>

1. 2002.gada 16.maijā noslēgts līgums nr. 076-020 starp BO SIA AIZKRAUKLES SILTUMS, Valsts kasi un Ziemeļu investīcijas banku

Aizdevuma mērķis: aizdevums Aizkraukles pilsētas siltumapgādes rekonstrukcijai

Aizdevuma summa: USD 330709,00

Aizdevuma pamatsummas atmaksa jāuzsāk: 2007.gada 4.janvārī

Galvojumi: 2002.gada 03.maijā Galvojuma līgums nr.2002/59, saskaņā ar kuru Aizkraukles novada dome ir uzņēmusies galvot šo aizdevumu

2017.gadā ar Valsts kases piekrišanu aizdevuma atmaksājamā summa 128617 USD bija atmaksāta pirms līgumā noteiktā termiņa un uz 2017.gada 31.decembri parāda nav.

2. 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

Aizdevuma parāda summa uz 2017.31.12.: EUR 85821 no kuras

- EUR 69474 vērtējama kā ilgtermiņa parāds,
- EUR 16347 vērtējams kā īstermiņa kreditoru parāds.

**Piezīme Nr.14**  
**Atliktā nodokļa saistības**

Līdz 2017. gada 31. decembrim atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis tika aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tika izmantota nodokļu likme (15%), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt radās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes un no nedrošajiem debitoru parādiem, kam pēc vadības novērtējuma, iestājās likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" 9. pantā minētie kritēriji, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Saskaņā ar jauno Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumu, pēc 2017. gada 31. decembra vairs nepastāvēs pagaidu atšķirība starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu uzskaitē un nodokļu vajadzībām. Sabiedrība 2017. gada 31. decembrī izslēdza no bilances atliktā nodokļa saistības.

	2017	2016	Izmaiņas (+,-)
Atliktā nodokļa saistības	0	31204	-31204

**Piezīme Nr.15**  
**Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi**

	2017	2016	Izmaiņas (+,-)
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	79761	87813	-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.16**  
**Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:**

Aizdevuma līgums nr.	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<i>Līgums Nr.076-020 2002.16.05. -īstermiņa parāds</i>	0	8715
<i>Līgums Nr.AI03129 2003.25.03.- īstermiņa parāds</i>	16347	16347
<b>Kopā:</b>	<b>16347</b>	<b>25062</b>

**1. 2002.gada 16.maijā noslēgts līgums nr. 076-020 starp SIA AIZKRAUKLES SILTUMS, Valsts kasi un Ziemeļu investīcijas banku**

Aizdevuma mērķis: aizdevums Aizkraukles pilsētas siltumapgādes rekonstrukcijai

Aizdevuma summa: USD 330709,00

Aizdevuma pamatsummas atmaksa jāuzsāk: 2007.gada 4.janvārī

Galvojumi: 2002.gada 03.maijā Galvojuma līgums nr.2002/59, saskaņā ar kuru Aizkraukles novada dome ir uzņēmusies galvot šo aizdevumu

**2017.gadā ar Valsts kases piekrišanu aizdevuma atmaksājamā summa 128617 USD bija atmaksāta pirms līgumā noteiktā termiņa .**

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"  
2017.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

**2. 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.

*Aizdevuma parāda summa uz 2017.31.12.:* EUR 85821 no kuras

- EUR 69474 vērtējama kā ilgtermiņa parāds,
- EUR 16347 vērtējams kā īstermiņa kreditoru parāds.

**Piezīme Nr.17**

**No pircējiem saņemtie avansi**

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Saņemtie avansa maksājumi	6239	6487	-248
<b>Kopā:</b>	<b>6239</b>	<b>6487</b>	<b>-248</b>

**Piezīme Nr.18**

**Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem**

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
HVAC Automatika SIA	0	72	-72
Aizkraukles ūdens SIA	126	42	+84
Metlink SIA	188	206	-18
Lauma A SIA	20	27	-7
Aizkraukles KUK SIA	28	0	+28
Inspecta Prevention SIA	581	581	0
Virši- A SIA	222	253	-31
Berendsen SIA	94	115	-21
FN Serviss SIA	34	0	+34
Latvijas gāze AS	106106	23256	+82850
<b>Kopā:</b>	<b>107399</b>	<b>24552</b>	<b>+82847</b>

**Piezīme Nr.19**

**Uzkrātās saistības**

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas (+,-)
Seces koks SIA	113807	112887	+920
Tele 2 SIA	158	91	+67
Latvenergo AS	3741	3862	-121
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	5574	5280	+294
Citi	855	855	0
Bureau Veritas Latvija SIA	650	680	-30
<b>Kopā:</b>	<b>124785</b>	<b>123655</b>	<b>+1130</b>

Aizkraukles novada pašvaldības SIA "AIZKRAUKLES SILTUMS"  
2017.gada (01.01.-31.12.) finanšu pārskats

**Piezīme Nr.20**  
**Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi**

Nodokļu veids	Atlikums uz 31.12.2016.	Aprēķināts 2017.gadā	Samaksāts 2017.gadā	Atlikums uz 31.12.2017.
Pievienotās vērtības nodoklis	(1709)	(47113)	(37401)	(11421)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	5085	0	5085
Sociālās iemaksas	5158	71856	71645	5369
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2911	42141	41889	3163
Dabas resursu nodoklis	563	1775	1742	596
NĪP	0	1421	1421	0
Riska nodeva	7	77	78	6
<b>Kopā</b>	<b>6930</b>	<b>75242</b>	<b>79374</b>	<b>2798</b>
<i>Tai skaitā</i>				
	- Debitoru parāds 1709			- Debitoru parāds 11421
	- Kreditoru parāds 8639			- Kreditoru parāds 14219

**Piezīme Nr.21**  
**Pārējie kreditori**

	31.12.2017.	31.12.2016.	Izmaiņas(+,-)
Darba alga	7547	5558	+1989
Seces koks SIA	0	3	-3
Citi	338	338	0
<b>Kopā</b>	<b>7885</b>	<b>5899</b>	<b>+1986</b>

**Piezīme Nr.22**  
**Nākamo periodu ieņēmumi**

	31.12.2017.	31.12.2016.	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.

2017.gadā atzīti ieņēmumi 2017.gadā nolietojuma apmērā EUR 8052



**Piezīme Nr.23**  
**Pārējie paskaidrojumi**

	2017	2016
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	18	18

**Piezīme Nr.24**  
**Valdes atalgojums**

Valdes loceklim aprēķinātā darba samaksa 2017.gadā EUR 23088 darba devēja VSAOI EUR 4749

**Finanšu pārskats sastādīts ievērojot darbības turpināšanas principus.**

2018.gada 20.februārī

Valdes loceklis



A.Aldermanis

Gada pārskatu sagatavoja:

Galvenā grāmatvede:



I.Timofejeva

## 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 24. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par **Aizkraukles novada pašvaldības SIA “Aizkraukles siltums”** finanšu stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

#### 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, mūsaprāt:

- 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 noteikumiem 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 pr-tāja,  
zvērināta revidente

Anita Kursīte (sertifikāts nr.14.)

Madona, 2018.gada 20.februāris