

AKCIJU SABIEDRĪBA "VALMIERAS ENERĢIJA"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS LV44103016580)

2020. GADA PĀRSKATS

(20. finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

Rīga, 2021

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11
Zvērinātu revidentu ziņojums	23

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Valmieras Enerģija
Juridiskā forma	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	44103016580 Valmiera, 1999. gada 12. maijs
Juridiskā adrese	Dzelzceļa iela 7 Valmiera, Latvija, LV-4201
Dalībnieki	SIA "Adven Latvia" (52.15%) Rūpniecības iela 13A, Cēsis, Latvija, LV-4101 (no 2018. gada 24. jūlija) Valmieras pilsētas pašvaldība (47.85%) Lāčplēša iela 2, Valmiera, Latvija, LV-4201
Valdes locekļi	Māris Kānītis - valdes loceklis Egils Kampuss – valdes loceklis Aigars Vītols – valdes loceklis no 11.02.2020
Padomes locekļi	Urmo Heinam - padomes priekšsēdētājs līdz 08.02.2021 Jyrki Vainionpaa - padomes priekšsēdētājs no 08.02.2021 Jānis Skrastiņš - padomes loceklis Raivo Melsas - padomes loceklis
Finanšu gads	2020. gada 1. janvāris – 2020. gada 31. decembris
Revidenti	KPMG Baltics AS Vesetas iela 7, Rīga Latvija, LV – 1013 Licence Nr. 55

Vadības ziņojums

Darbības veids

Sabiedrības pamatdarbības veids ir siltumenerģijas ražošana un karstā ūdens piegāde.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2020. gads Sabiedrībai ir divdesmitais pilnais pārskata periods pēc pamatlīdzekļu rekonstrukcijas. Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar 348 686 EUR peļņu.

Sabiedrība siltumenerģijas ražošanā procesā maksimāli izmanto iepriekšējos gados uzbūvēto katlumāju Dzelzceļa ielā 7, kur kā kurināmais tiek izmantots atjaunojamais energoresurss, jeb šķelda, kā arī no 2020.gada augusta biokurināmā katlu māju Dakstiņu ielu 1. Pārējais siltumenerģijas apjoms tiek saražots izmantojot dabasgāzi. Gada pārskata periodā no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. janvārim siltumenerģijas ražošanas tarifs bija 40,53 EUR/MWh, no 2020. gada 1. februāra līdz 30.jūnijam siltumenerģijas ražošanas tarifs bija 40,18 EUR/MWh, bet līdz pārskata gada beigām no 2020.gada 1.jūlija līdz 2020. gada 31. decembrim siltumenerģijas ražošanas tarifs bija 31,69 EUR/MWh. Tarifa samazinājumu galvenokārt ietekmēja ražošanas izejvielu izmaksu samazinājums, samazinoties gan dabasgāzes, gan šķeldas piegādes izmaksām.

2019. gada 15. janvārī AS „Valmieras Enerģija” noslēdza līgumu ar SIA „MONUM” par šķeldas siltuma avota jaunbūvi Gaujas labajā krastā, Valmierā, ar kopējo līguma cenu 4 990 397 eiro, neieskaitot pievienotās vērtības nodokli. 2020.gada 4.augustā saņemts akts par objekta nodošanu ekspluatācijā.

Sabiedrība, ņemot vērā iepriekšējos periodos ieguldītās un nākamajā periodā plānotās investīcijas sistēmas energoefektivitātes uzlabošanas pasākumiem, veikusi darījumu par iepriekšējo periodu atlikumu un iepriekš iepirkto emisiju kvotu vienību pārdošanu atbilstoši tā brīža tirgus cenai.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrība arī turpmāk plāno strādāt ar peļņu, ievērojot SPRK „Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika” nosacījumus. Par galvenajiem Sabiedrības uzdevumiem vadība uzskata nodrošināt drošu, nepārtrauktu, ekonomiski pamatotu siltumenerģijas ražošanu. Kā galvenos priekšnosacījumus šī mērķa sasniegšanā Sabiedrības vadība ir noteikusi nepārtrauktu ražošanas procesu kontroli, ražošanas efektivitātes uzlabošanu, izmaksu kontroli un Sabiedrības attīstības nepārtrauktību.

2018. gada 18. aprīlī noslēgts līgums par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu ID: 4.3.1.0/17/A/010 ar projekta nosaukumu “Šķeldas siltumavota jaunbūve Gaujas labajā krastā, Valmierā”. Projekta realizācijas vieta - Dakstiņu iela 1, Valmierā. Šādas katlumājas izbūve veicinās siltumenerģijas ražošanas tarifa svārstību samazināšanos, kā arī palielinās siltumenerģijas piegādes drošību, pateicoties kurināmā diversifikācijai. 2020.gada 4.augustā saņemts akts par objekta nodošanu ekspluatācijā. 2020. gadā vasaras sezonas laikā tika veikta Objektā dabasgāzes katlu sadaļas izbūves darbi. Ar dabasgāzi kurināmajiem katliem tiks nodrošināta siltumenerģijas piegāde “pīķa” slodzes laikā, kā arī kalpos kā rezerves kurināmā katli, aizvietojojt šodien katlumājā Rīgas ielā 25, Valmierā, uzstādītās jaudas. Darbus pilnībā paredzēts pabeigt 2021. gada vasarā, kad no šobrīd strādājošās pilsētas centra katlumājas Rīgas ielā 25, Valmierā, tur esošais gāzes apkures katls tiks pārvietots uz jauno katlumāju Dakstiņu ielā 1, Valmierā. 2021.gadā plānots slēgt Rīgas ielas 25 katlu māju.

Sabiedrības pakļautība riskiem

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Sabiedrība nav pakļauta būtiskam procentu likmju riskam, jo ilgtermiņa aizņēmuma līgums ir noslēgts ar fiksēto procentu likmi.

Likviditātes risks

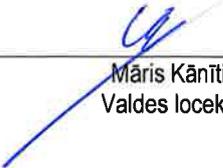
Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

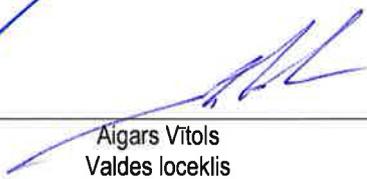
Pārskata gada peļņu valde iesaka daļu sadalīt un daļu atstāt Sabiedrības attīstībai.



Māris Kānītis
Valdes loceklis



Egils Kampuss
Valdes loceklis



Aigars Vītols
Valdes loceklis

2021. gada 31. martā

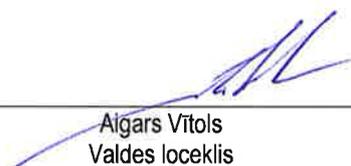
Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	3	2 662 295	3 318 088
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(2 233 902)	(2 773 655)
Bruto peļņa		428 393	544 433
Administrācijas izmaksas	5	(365 197)	(299 012)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	299 491	114 961
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(14 001)	(15 745)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		348 686	344 637
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	-	(20 174)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		348 686	324 463
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		348 686	324 463

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


Māris Kānītis
Valdes loceklis


Egils Kampuss
Valdes loceklis


Aigars Vītols
Valdes loceklis


Indra Kaula
Grāmatvede, SIA "Adven Latvia"

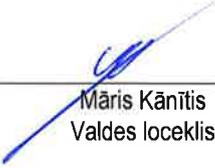
2021. gada 31. martā

Bilance

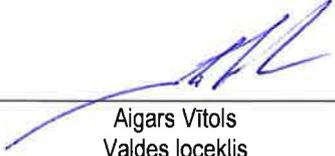
AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		-	571
KOPĀ	10	-	571
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
• zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 832 624	1 277 705
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		4 439 133	937 638
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		477 154	191 720
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		4 479	3 708 485
KOPĀ	11	7 753 390	6 115 548
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		7 753 390	6 116 119
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		13 409	7 397
KOPĀ	12	13 409	7 397
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		881	292
Radniecīgo sabiedrību parādi		149 000	-
Citi debitori	13	2 836	48 894
Nākamo periodu izmaksas	14	2 801	1 451
Uzkrātie ieņēmumi	15	346 371	405 817
KOPĀ		501 889	456 454
Nauda	16	821 535	431 226
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		1 336 833	895 077
KOPĀ AKTĪVS		9 090 223	7 011 196

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


 Māris Kānītis
 Valdes loceklis


 Egils Kampuss
 Valdes loceklis


 Aigars Vītols
 Valdes loceklis


 Indra Kaula
 Grāmatvede, SIA "Adven Latvia"

2021. gada 31. martā

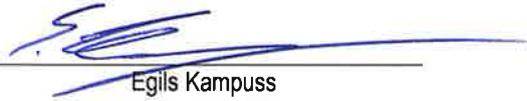
Bilance

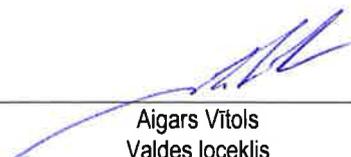
PASĪVS

	Piezīme	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	17	2 071 300	2 071 300
Rezerves:			
• pārējās rezerves		61	61
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		658 661	334 198
Pārskata gada peļņa		348 686	324 463
	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	3 078 708	2 730 022
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	18	2 800 000	2 700 000
Nākamo periodu ieņēmumi	21	1 891 362	818 915
	KOPĀ	4 691 362	3 518 915
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	18	700 000	-
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		180 008	382 581
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	19	109 391	28 868
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	41 946	30 918
Pārējie kreditori		14 447	13 822
Nākamo periodu ieņēmumi	21	221 397	103 767
Uzkrātās saistības	22	52 964	202 303
	KOPĀ	1 320 153	762 259
	KOPĀ KREDITORI	6 011 515	4 281 174
KOPĀ PASĪVS		9 090 223	7 011 196

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


 Māris Kānītis
 Valdes loceklis


 Egils Kampuss
 Valdes loceklis


 Aigars Vītols
 Valdes loceklis


 Indra Kaula
 Grāmatvede, SIA "Adven Latvia"

2021. gada 31. martā

Naudas plūsmas pārskats

	Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
<i>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>		348 686	344 637
Korekcijas:			
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	11	446 149	333 707
• nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	10	571	1 713
• ieņēmumi no ES līdzfinansējuma		(139 640)	(106 443)
<i>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>		655 766	573 614
• Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums		(45 435)	72 785
• Krājumu atlikumu pieaugums		(6 012)	(354)
• Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums		(305 066)	152 068
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		299 253	798 113
Izdevumi procentu maksājumiem		(8 320)	-
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		-	(6 843)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		290 933	791 270
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(2 030 424)	(3 700 262)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		83	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(2 030 341)	(3 700 262)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		800 000	2 700 000
Saņemtais CFLA līdzfinansējums	21	1 329 717	164 596
Izmaksātās dividendes		-	(400 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		2 129 717	2 464 596
Pārskata gada neto naudas plūsma		390 309	(444 396)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	16	431 226	875 622
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	16	821 535	431 226

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

Māris Kānītis
Valdes loceklis

Aigars Vītols
Valdes loceklis

Egils Kampuss
Valdes loceklis

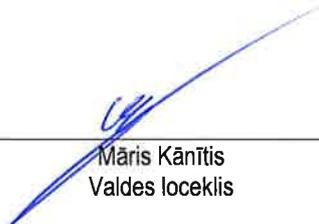
Indra Kaula
Grāmatvede, SIA "Adven Latvia"

2021. gada 31. martā

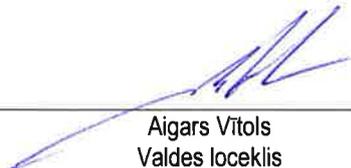
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls EUR	Rezerve EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa EUR	KOPĀ EUR
2018. gada 31. decembrī	2 071 300	61	319 395	414 803	2 805 559
Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa	-	-	414 803	(414 803)	-
Dividenžu izmaksa	-	-	(400 000)	-	(400 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	324 463	324 463
2019. gada 31. decembrī	2 071 300	61	334 198	324 463	2 730 022
Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa	-	-	324 463	(324 463)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	348 686	348 686
2020. gada 31. decembrī	2 071 300	61	658 661	348 686	3 078 708

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


Māris Kānītis
Valdes loceklis


Egils Kampuss
Valdes loceklis


Aigars Vītols
Valdes loceklis


Indra Kaula
Grāmatvede, SIA “Adven Latvia”

2021. gada 31. martā

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

AS „Valmieras Enerģija” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1999. gada 12. maijā. Sabiedrības juridiskā adrese ir Dzelzceļa iela 7, Valmiera. Sabiedrības mātes sabiedrība no 2018. gada 24. jūlija ir SIA “Adven Latvia”. Sabiedrības pamatdarbība ir siltumenerģijas un karstā ūdens ražošana.

Sabiedrības 2020. gada finanšu pārskats ir apstiprināts ar Sabiedrības valdes lēmumu 2021. gada 31. martā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

AS “Valmieras Enerģija” finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu. Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. decembrim.

Peļņas aprēķins veidots atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats veidots pēc netiešās metodes.

Likums paredz vēl papildu atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz paties un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, bet vidējas un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu.

Sabiedrība ir maza sabiedrība un tai ir atvieglojumi finanšu pārskata sagatavošanā.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads 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 gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Saistītās puses

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
 - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
 - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Saistītās puses (turpinājums)

b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:

- i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
- ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
- iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
- iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
- v. sabiedrība ir pēc nodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
- vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
- vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
- viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.

Aplēšu izmantošana

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

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, kas ir noteikts 5 gadi, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Koncesijas, licences	- 5 gados;
Ēkas	- 10 - 30 gados;
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	- 7 - 15 gados;
Pārējie pamatlīdzekļi	- 3 - 10 gados.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirms nodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Finanšu instrumenti un finanšu riski

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspāpirus.

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi - pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, un finanšu saistības - aizņēmumi, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, finanšu risku vadība

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir:

- Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījumu puse nespēs pildīt savas līgumā noteiktās saistības, un kredītrisks ir saistīts, galvenokārt, ar debitoru parādiem no klientiem. Šis risks Sabiedrībai nav būtisks, jo lielākoties viss apgrozījums ir ar vienu klientu, kas ir pašvaldībai piederoša sabiedrība.
- Procentu likmju risks - risks, ka Sabiedrība var ciest zaudējumus procentu likmju svārstību dēļ. Šis risks nav būtisks, jo ilgtermiņa aizņēmuma līgums ir noslēgts ar fiksēto procentu likmi;
- Likviditātes risks - risks, ka Sabiedrība nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.

Vadība ir iedibinājusi šādas procedūras, lai kontrolētu būtiskos riskus.

Likviditātes risks

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi. Saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos tiek izmantota kredītlīnija.

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība

Finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atspoguļo summu, par kādu iespējams apmainīt aktīvu vai izpildīt saistības darījumā starp labi informētām, ieinteresētām un finansiāli neatkarīgām personām.

Sabiedrība finanšu aktīvus un saistības novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām, kas pēc Sabiedrības vadības domām atbilst to patiesai vērtībai iegādes brīdī, pieskaitot saistītos papildus izdevumus.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Krājumi

Krājumi - izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc “pirmais iekšā – pirmais ārā” (FIFO). Atlikumi gada beigās tiek koriģēti saskaņā ar inventarizācijas aktiem.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītās diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjoms ir iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, ja būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirms nodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Aizņēmumu izmaksu un citu izmaksu kapitalizācija

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmuma procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī tālāk minētie nosacījumi.

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības.

Pakalpojumu sniegšana

Sabiedrība sniedz siltumenerģijas ražošanas pakalpojumus un karstā ūdens piegādes pakalpojumus. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas pakalpojumiem un karstā ūdens piegādes pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz jaunu šī nodokļa maksāšanas režīmu. Nodokļa likme ir 20% no ar nodokli apliekamās bāzes, kas tiek noteikta, ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamā objekta vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un ietver:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, un citus likumā noteiktus specifiskus gadījumus).

Saņemtais LIAA un CFLA finansējums

No valsts, pašvaldības, ārvalsts, Eiropas Kopienas, citas starptautiskas organizācijas un institūcijas saņemtu finanšu palīdzību, kas izpaužas kā tiešais naudas maksājums, sākotnēji norāda bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā, ja saskaņā ar finanšu palīdzības devēja noteiktajiem nosacījumiem nauda paredzēta ilgtermiņa ieguldījumu objekta iegādei, izveidošanai vai būvniecībai. Ja nauda saņemta pirms projekta īstenošanas uzsākšanas, to uzskaita kā saņemtos avansus līdz brīdim, kad projekts tiek nodots ekspluatācijā un tiek saņemts apstiprinājums no attiecīgās institūcijas par projekta atbalsta piešķiršanu. Bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" norādīto saņemtās finanšu palīdzības vai citā veidā saņemtā finansiālā atbalsta summu iekļauj attiecīgo pārskata gadu ieņēmumos, ja par finanšu palīdzības veidā saņemto naudu iegādātā, izveidotā vai uzbūvētā ilgtermiņa ieguldījumu objekta vai finansiālā atbalsta veidā saņemtā ilgtermiņa ieguldījumu objekta lietošanas periods ir ierobežots un ja saņemtā finanšu palīdzība vai citā veidā saņemtais finansiālais atbalsts pilnībā vai daļēji sedz minētā objekta vērtību atbilstoši to kārtējā gada nolietojuma un vērtības norakstījumu summām.

CO2 emisijas kvotu uzskaitē

Ņemot vērā, ka starptautiskajā grāmatvedības praksē nav vienotas nostājas un grāmatvedību reglamentējošie normatīvie akti neietver īpašus noteikumus attiecībā uz emisijas kvotu vai ar emisijas kvotām veikto darbību uzskaiti, Sabiedrības vadītājs pēc likuma „Par grāmatvedību”, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, MK noteikumiem Nr. 585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošānu un organizāciju”, Finanšu Ministrijas ieteikumiem un izstrādāja savu grāmatvedības politiku emisijas kvotu uzskaitē. Tā nosaka, ka tā kā Sabiedrība emisijas kvotas saņem bez maksas un likumā „Par piesārņojumu” noteiktā kārtībā tās nodod Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūrai vai arī, ja Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūra tās anulē tādēļ, ka tām beidzies derīguma termiņš un tās nav nodotas atbilstoši likuma „Par piesārņojumu” nosacījumiem, tad šīs kvotas akciju sabiedrība uzskaita ārpusbilances aktīvos un naturā. Savukārt, ja Sabiedrība veiks tādas darbības ar emisijas kvotām, no kurām tām radīsies aktīvi, saistības, ieņēmumi vai izdevumi, tad pamatojoties uz attaisnojuma dokumentos norādītā konkrētā saimnieciskā darījuma novērtējuma naudā un tā ekonomisko saturu un būtību tiks veikti attiecīgi grāmatojumi naudas izteiksmē. CO2 emisijas kvotu uzskaitē Sabiedrība veic, izmantojot neto saistību metodi, t.i. ja Sabiedrība pārtērē savas kvotas un tai ir pienākums iepirkt papildus kvotas, tad šīs saistības tiek atspoguļotas izmaksās un saistībās. Ja kvotas tiek pārdotas, tad ieņēmumi tiek atzīti attiecīgajā pārskata periodā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzkrātie ieņēmumi

Uzkrātos ieņēmumus veido aprēķinātā maksa par pakalpojumiem, kas sniegti pārskata gadā, bet par kuriem līdz pārskata gada beigām nav izrakstīti rēķini.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Neto apgrozījums

No pamatdarbības	2020	2019
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	2 656 964	3 315 059
Ieņēmumi no piebarošanas ūdens pārdošanas	5 331	3 029
KOPĀ:	2 662 295	3 318 088

4. Pārdotas produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020	2019
Dabasgāzes izmaksas	769 269	1 596 513
Šķeldas (bio kurināmā) izmaksas	637 391	423 057
Tehnoloģisko iekārtu nolietojums	282 221	194 130
Elektroenerģijas izmaksas	165 912	147 208
Ēku, būvju nolietojums	96 382	76 602
Pārējo pamatlīdzekļu nolietojums, nemateriālo ieguldījumu amortizācija	68 003	64 688
Akcīzes nodoklis	54 690	97 571
Tehniskie pakalpojumi	13 142	42 690
Personāla izmaksas	54 429	47 042
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 592	10 619
Citas izmaksas	79 872	73 535
KOPĀ:	2 233 902	2 773 655

5. Administrācijas izmaksas

	2020	2019
Saņemtās konsultācijas	188 183	146 992
Pārvaldes personāla un administratīvā personāla algas	104 562	81 656
Grāmatvedības pakalpojumi	27 000	27 000
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 280	14 733
Citas izmaksas	26 172	28 631
KOPĀ:	365 197	299 012

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020	2019
CO2 vienību pārdošana	149 000	-
LIAA atbalsts	103 767	106 443
CFLA atbalsts	35 873	-
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	10 851	8 518
KOPĀ:	299 491	114 961

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020	2019
Ziedojums	10 000	10 000
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	449	339
Nekustamā īpašuma nodoklis	3 437	2 929
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	115	2 477
KOPĀ:	14 001	15 745

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2020	2019
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	20 174
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	-	20 174

9. Darbinieku skaits

	2020	2019
Vidējais padomes locekļu skaits pārskata gadā	3	3
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	3	3
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	6	5
KOPĀ:	12	11

10. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
2019.gads		
Bilances vērtība 1.janvārī	2 284	2 284
Amortizācija	(1 713)	(1 713)
Bilances vērtība 31.decembrī	571	571
2019.gada 31.decembrī		
Sākotnējā vērtība	11 037	11 037
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(10 466)	(10 466)
Bilances vērtība 31.decembrī	571	571
2020.gads		
Bilances vērtība 1.janvārī	571	571
Amortizācija	(571)	(571)
Bilances vērtība 31.decembrī	-	-
2020.gada 31.decembrī		
Sākotnējā vērtība	11 037	11 037
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(11 037)	(11 037)
Bilances vērtība 31.decembrī	-	-

11. Pamatlīdzekļi

	Zeme	Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
2019. gads						
Bilances vērtība 1.janvārī	329 156	1 025 151	1 128 024	246 662	11 680	2 740 673
legāde	-	-	3 744	8 033	3 696 805	3 708 582
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	(306)	-	-	(306)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	306	-	-	306
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	-	-	-
Nolietojums	-	(76 602)	(194 130)	(62 975)	-	(333 707)
Bilances vērtība 31.decembrī	329 156	948 549	937 638	191 720	3 708 485	6 115 548
2019.gada 31.decembrī						
Sākotnējā vērtība	329 156	1 958 656	3 221 283	1 267 260	3 708 485	10 484 840
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 010 107)	(2 283 645)	(1 075 540)	-	(4 369 292)
Bilances vērtība 31.decembrī	329 156	948 549	937 638	191 720	3 708 485	6 115 548
2020. gads						
Bilances vērtība 1. janvārī	329 156	948 549	937 638	191 720	3 708 485	6 115 548
legāde	-	-	3 570	14 646	2 065 858	2 084 074
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	-	-	(710)	-	(710)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	-	-	513	-	513
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	1 651 301	3 780 146	338 417	(5 769 864)	-
Nolietojums	-	(96 382)	(282 221)	(67 432)	-	(446 035)
Bilances vērtība 31. decembrī	329 156	2 503 468	4 439 133	477 154	4 479	7 753 390
2020. gada 31. decembrī						
Sākotnējā vērtība	329 156	3 609 957	7 004 999	1 619 613	4 479	12 568 204
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	-	(1 106 489)	(2 565 866)	(1 142 459)	-	(4 814 814)
Bilances vērtība 31. decembrī	329 156	2 503 468	4 439 133	477 154	4 479	7 753 390

12. Krājumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
CO2 kvotas	4 407	4 407
Kurināmā šķelda	9 002	2 990
KOPĀ:	13 409	7 397

13. Citi debitori

	31.12.2020.	31.12.2019.
Nodokļu pārmaxsa (skatīt 20. piezīmi “Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas”)	24	21
Citi debitori	2 812	48 873
KOPĀ:	2 836	48 894

14. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Apdrošināšana	1 988	1 451
Telpu noma	813	-
KOPĀ:	2 801	1 451

15. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Ieņēmumi par siltumenerģijas ražošanu	346 371	405 611
Citi ieņēmumi	-	206
KOPĀ:	346 371	405 817

16. Nauda

	31.12.2020.	31.12.2019.
Nauda bankā	821 535	431 226
KOPĀ:	821 535	431 226

17. Akciju kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības akciju kapitāls ir 2 071 300 EUR, un to veido 20 713 akcijas. Katras akcijas nominālvērtība ir EUR 100, nominālvērtības kopsumma ir 2 071 300 EUR, “Adven Latvia” SIA kopsummas īpatsvars pamatkapitālā — 52.15 procenti. Visas kapitāla akcijas ir pilnībā apmaksātas.

	31.12.2020.	31.12.2019.
“Adven Latvia” SIA	1 080 183	1 080 183
Valmieras pilsētas pašvaldība	991 117	991 117
KOPĀ:	2 071 300	2 071 300

2019. gadā tika izmaksātas dividendes 400 000 EUR (19,31 EUR par akciju) apmērā. 2020. gadā dividendes netika izmaksātas.

Pārskata gada peļņu valde iesaka daļu sadalīt un daļu atstāt Sabiedrības attīstībai.

18. Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām

Ilgtermiņa:		Atmaksas termiņš	31.12.2020.	31.12.2019.
Aizņēmums no ADVEN BSS Oy	EUR	31.12.2025	700 000	700 000
	EUR	31.12.2024	700 000	700 000
	EUR	31.12.2023	700 000	700 000
	EUR	31.12.2022	700 000	600 000
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi:			2 800 000	2 700 000
Īstermiņa:		Atmaksas termiņš	31.12.2020.	31.12.2019.
Aizņēmums no ADVEN BSS Oy	EUR	31.12.2021	700 000	-
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi:			700 000	-
KOPĀ aizņēmumi:			3 500 000	2 700 000

2019. gadā un 2020. gadā saņemts aizņēmums no ADVEN BSS Oy. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 31.12.2025, procentu likme 1.85% par gadu. Aprēķinātie procenti par aizņēmumu 2019. gadā ir EUR 8 320 un 2020.gadā EUR 53 650, un tie ir kapitalizēti, palielinot nepabeigto celtniecības objektu vērtību bilancē. Pirmā aizņēmuma daļa EUR 700 000 apmērā jāatmaksā 2021. gadā.

19. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2020	31.12.2019
Parāds par saņemtajiem pakalpojumiem	55 741	20 548
Uzkrātie aizņēmuma procenti	53 650	8 320
KOPĀ parādi radniecīgajām sabiedrībām:	109 391	28 868

20. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 115	3 726
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 020	1 842
Pievienotās vērtības nodoklis	33 849	24 044
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(24)	(13)
SPRK nodeva	-	(8)
Vieglā autotransporta nodoklis	-	58
Dabas resursu nodoklis	1 962	1 248
KOPĀ:	41 922	30 897
Kopā prasības (iekļauts postenī "Citi debitori")	(24)	(21)
Kopā saistības	41 946	30 918

21. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
ES projektu līdzfinansējums – ilgtermiņa	1 891 362	818 915
ES projektu līdzfinansējums – īstermiņa	221 397	103 676
KOPĀ:	2 112 759	922 682

21. Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)

2015. gada aprīlī tika pabeigta projekta „Siltuma avota jaunbūve Dzelzceļa ielā 7, Valmierā” realizācija. Kopējais apstiprinātais un saņemtais atbalsts no Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras sastādīja 1 254 820 EUR. Saņemto atbalstu Sabiedrība atzīst ieņēmumos pakāpeniski objekta kalpošanas laikā, t.i. 30 gadi (proporcionāli attiecīgo pamatlīdzekļu nolietojumam). Pārskata periodā ieņēmumos tika atzīti 103 767 EUR (2019 - 106 443 EUR). Projekta realizācijas laikā iegādātos pamatlīdzekļus saskaņā ar noslēgto līgumu ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru aizliegts atsavināt 5 gadus no brīža, kad tie nodoti ekspluatācijā.

2019. gadā uzsākta ES KF projekta Nr. 4.3.1.0/17/A/010 realizācija. Projekta nosaukums: “Šķeldas siltuma avota jaunbūve Gaujas labajā krastā, Valmierā”. CFLA projekta realizācijas termiņš 16.04.2021. Būvniecības līgums ar SIA “MONUM” noslēgts 15.01.2019. Būvatļauja saņemta 03.04.2019. Būvdarbu uzsākšanas nosacījumi izpildīti un būvdarbi uzsākti 26.07.2019.

Atbilstoši saistīto projektu ietekmei, būvdarbu līguma termiņš bija pagarināts līdz 18.09.2020. (sākotnēji 20.03.2020).

2019. gadā ES projektu līdzfinansējuma ietvaros piešķirta finansējuma summa bija 164 596 EUR.

2020. gada ES projektu līdzfinansējuma ietvaros piešķirta finansējuma summa bija 1 329 717 EUR.

2021. gada februārī ES projektu līdzfinansējuma ietvaros tika ieskaitīta atlikusī finansējuma summa 166 034 EUR.

2020. gada augustā tika pabeigta projekta : “Šķeldas siltuma avota jaunbūve Gaujas labajā krastā, Valmierā”. Kopējais apstiprinātais un saņemtais atbalsts no CFLA sastādīja 1 660 347 EUR. Saņemto atbalstu Sabiedrība atzīst ieņēmumos pakāpeniski objekta kalpošanas laikā, proporcionāli attiecīgo pamatlīdzekļu nolietojumam. Pārskata periodā ieņēmumos tika atzīti 35 873 EUR.

22. Uzkrātās saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
Uzkrātās celtniecības izmaksas	-	161 165
Uzkrātās bonusu izmaksas	17 587	19 021
Uzkrātās elektroenerģijas izmaksas	19 455	15 050
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	14 885	6 531
Citas uzkrātās saistības	1 037	536
KOPĀ:	52 964	202 303

23. Finanšu un iespējamās saistības

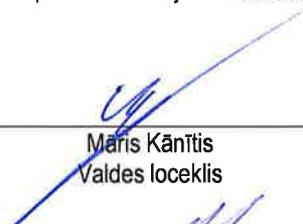
Operatīvās nomas saistības

Sabiedrība kā nomnieks noslēgusi vienu īpašuma nomas līgumus. Kopējā ikgadējās nomas izmaksas 2020. gadā bija EUR 3 448. 2020. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var atspoguļot šādi:

	31.12.2020.	31.12.2019.
ar termiņu viena gada laikā	3 448	3 448
ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem	6 856	10 304
KOPĀ:	10 304	13 752

24. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.



Māris Kānītis
Valdes loceklis



Aigars Vītols
Valdes loceklis



Egils Kampuss
Valdes loceklis



Indra Kaula
Grāmatvede, SIA "Adven Latvia"

2021. gada 31. martā



KPMG Baltics AS
Vesetas iela 7,
Rīga, LV-1013
Latvija

T: + 371 67038000
kpmg.com/lv
kpmg@kpmg.lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS "Valmieras Enerģija" akcionāriem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši AS "Valmieras Enerģija" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2020. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Valmieras Enerģija" finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas (turpmāk - LR) Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar LR atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāma tvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko neatkarības standartu) (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un LR Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

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

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

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai



no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

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

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

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

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

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

Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

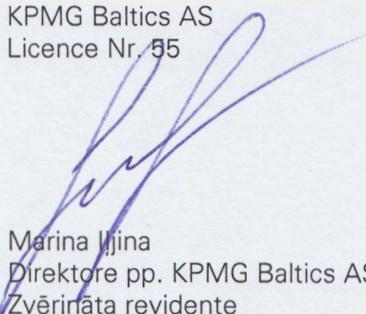
- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz

pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt rozīrnīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

KPMG Baltics AS
Licence Nr. 55



Marina Iljina
Direktore pp. KPMG Baltics AS;
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 193
Rīga, Latvija
2021. gada 31. martā