

**AKCIJU SABIEDRĪBA**



**“Rēzeknes siltumtīkli”**

**(Vidējā sabiedrība)**

## **2017. GADA PĀRSKATS**

---

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU**

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU



## SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins .....	5
Naudas plūsmas pārskats .....	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats .....	7
Finanšu pārskata pielikums.....	8
Vadības ziņojums.....	30
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	35



## Bilance

		<b>AKTĪVS</b>	
		<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
	<b>Piezīme</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	3	480	-
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>		<b>480</b>	<b>-</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 078 970	1 753 849
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		6 110 834	6 691 344
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		136 190	85 967
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		22 887	3 864
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		921	-
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>		<b>11 349 802</b>	<b>8 535 024</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>11 350 282</b>	<b>8 535 024</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		138 935	106 386
<b>Krājumi kopā</b>		<b>138 935</b>	<b>106 386</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	2 299 465	358 363
Citi debitori	6	4 615	4 930
Nākamo periodu izmaksas	7	20 048	10 441
<b>Debitori kopā</b>		<b>2 324 128</b>	<b>373 734</b>
<b>Nauda</b>		<b>1 907 285</b>	<b>798 870</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>4 370 348</b>	<b>1 278 990</b>
<b>Aktīvs kopā</b>		<b>15 720 630</b>	<b>9 814 014</b>

Pārskata pielikums no 8. līdz 29. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
 Aldis Mežals  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Tatjana Greidāne  
 Grāmatvedis

2018. gada 15. februāris



## Bilance

### PASĪVS

		<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
	<b>Piezīme</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	5 444 411	2 096 280
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	10	155 502	155 689
f) pārējās rezerves		2	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		4 073 785	1 470 238
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		241 100	1 394 036
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>9 914 800</b>	<b>5 116 244</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	3 374 162	3 637 439
Nākamo periodu ieņēmumi		507 887	-
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>3 882 049</b>	<b>3 637 439</b>
<b>Istermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	736 181	803 303
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		942 288	156 851
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	61 042	66 016
Pārējie kreditori	14	33 267	21 137
Nākamo periodu ieņēmumi		24 693	-
Uzkrātās saistības	15	126 310	13 024
<b>Istermiņa kreditori kopā</b>		<b>1 923 781</b>	<b>1 060 331</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>5 805 830</b>	<b>4 697 770</b>
<b>Pasīvs kopā</b>		<b>15 720 630</b>	<b>9 814 014</b>

Pārskata pielikums no 8. līdz 29. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
 Aldis Mežals  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Tatjana Greidāne  
 Grāmatvedis

2018. gada 15. februāris



**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**  
 (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	16	9 375 780	8 957 796
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	(8 472 937)	(7 707 724)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>902 843</b>	<b>1 250 072</b>
Pārdošanas izmaksas	18	(305 166)	(346 246)
Administrācijas izmaksas	19	(489 699)	(324 813)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	879 957	1 508 547
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	(642 945)	(578 364)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(103 890)	(115 160)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>241 100</b>	<b>1 394 036</b>
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>241 100</b>	<b>1 394 036</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>241 100</b>	<b>1 394 036</b>

Pārskata pielikums no 8. līdz 29. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
 Aldis Mežals  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Tatjana Greidāne  
 Grāmatvedis

2018. gada 15. februāris



**Naudas plūsmas pārskats**  
 (pēc netiešās metodes)

	Piezīmes	2017	2016
		EUR	EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>241 100</b>	<b>1 394 036</b>
<b>Korekcijas:</b>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		1 148 983	1 000 559
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		85	-
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		-	(13 455)
izslēgtie pamatlīdzekļi		10 192	(53 116)
procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas		103 890	115 160
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>		<b>1 504 250</b>	<b>2 443 184</b>
<b>Korekcijas:</b>			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(1 950 394)	78 460
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(32 549)	(8 345)
piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 965 858	(3 585 091)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>1 487 165</b>	<b>(1 071 792)</b>
Izdevumi procentu maksājumiem		(103 890)	(115 160)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>1 383 275</b>	<b>(1 186 952)</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(751 282)	(62 287)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		18 507	112 900
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(732 775)</b>	<b>50 613</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		-	(112 300)
Pārņemta no SIA "Rēzeknes enerģija" nesadalītā peļņa		1 348 914	-
Pārņemta no SIA "Rēzeknes enerģija" pārējās rezerves (Pamatkapitāla samazināšana denominācijas rezultātā)		1	-
Saņemtie aizņēmumi		4 355 737	3 472 452
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(5 107 147)	(1 461 483)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		-	(4 671)
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums		(187)	-
Izmaksātās dividendes		(139 403)	(55 272)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>457 915</b>	<b>1 838 726</b>
Pārskata gada neto naudas plūsma		1 108 415	702 387
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		798 870	96 483
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>		<b>1 907 285</b>	<b>798 870</b>

Pārskata pielikums no 8. līdz 29. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Mežals  
 Valdes loceklis

Tatjana Greidāne  
 Grāmatvedis

2018. gada 15. februāris



## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Piezīmes	<b>2017</b>	<b>2016</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>2 096 280</b>	<b>2 208 580</b>
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		3 348 131	(112 300)
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>5 444 411</b>	<b>2 096 280</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>155 689</b>	<b>155 689</b>
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums		(187)	-
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>155 502</b>	<b>155 689</b>
<b>Rezerves</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums		1	-
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>2</b>	<b>1</b>
<b>Nesadalītā peļņa</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>2 864 274</b>	<b>1 525 510</b>
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		1 450 611	1 338 764
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>4 314 885</b>	<b>2 864 274</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>5 116 244</b>	<b>3 889 780</b>
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>9 914 800</b>	<b>5 116 244</b>

Pārskata pielikums no 8. līdz 29. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
 Aldis Mežals  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Tatjana Greidāne  
 Grāmatvedis

2018. gada 15. februāris



## Finanšu pārskata pielikums

### **Vispārīga informācija**

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība "Rēzeknes siltumtīkli"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	000 321 548 Rēzekne, 1994. gada 13. septembrī	
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 22. oktobrī ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 321 5480 Rīgas iela 1, Rēzekne, LV 4601	
Valdes sastāvs	Aldis Mežals	valdes loceklis
Dalībnieki	Rēzeknes pilsētas pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE 2.red.) Elektroenerģijas ražošana (35.11 NACE 2.red.) Elektroenerģijas apgāde (35.12 NACE 2.red.) Elektroenerģijas tirdzniecība (35.14 NACE 2.red.) Cauruļvadu, apkures un gaisa kondicionēšanas iekārtu uzstādīšana (43.22 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2017. – 31.12.2017.	
Revidents	Biruta Novika LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	SIA "Nexia Audit Advice" Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV 1050 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134





## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### **Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

### **Pielietotie grāmatvedības principi**

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu 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 gada pārskata parakstīšanas 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 gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

### **Pārskata periods**

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2017.** līdz **31.12.2017.**

### **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.



## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### **Darbības turpināšana**

2017. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 2 446 567. Īstermiņa saistībās ir iekļauta ilgtermiņa bankas aizņēmuma īstermiņa daļa. Sabiedrības vadība prognozē, ka Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

### **Grāmatvedības politikas maina**

Saistībā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" stāšanās spēkā attiecībā uz gada pārskatiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī un vēlāk 2017. gadā, Sabiedrības vadība nav mainījusi.

### **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.

### **Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

### **Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

Ilgtermiņa posteņos 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.

### **Darījumi ar saistītajām personām**

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

### **Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 250,00 euro. Iegādātie aktīvi zem 250,00 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:



## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### Nemateriālie ieguldījumi:

<i>Patenti, licences un preču zīmes</i>	20.00	%
---	-------	---

### Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	5.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	12.50;	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	14,3	%
Automašīnas	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10,00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina 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 ne atgūstamības 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.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

### **Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana**

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

### **Krājumi**

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *nepārtrauktās inventarizācijas metodei*.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO)*.



## **Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)**

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

### **Debitoru parādi**

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

### **Pircēju un pasūtītāju parādi**

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

### **Citi debitori**

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

### **Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi**

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādīti postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ienēmumi.

### **Naudas līdzekļi**

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

### **Pamatkapitāls**

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

### **Rezerves**

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk., zaudējumu segšanai).

### **Kreditoru parādi**

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

### **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.



## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### **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.

### **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 apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

### **Uzkrātie ieņēmumi**

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, 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 maksāšanas paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

### **Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

### **Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem**

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

### **No pircējiem saņemtie avansi**

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

### **Pārējie kreditori**

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.



## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### **Dividendes**

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

### **Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

### **Ieņēmumu atzīšana**

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

#### ***Preču pārdošana***

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgus riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

#### ***Pakalpojumu sniegšana***

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no 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.

#### ***Pārējie ieņēmumi***

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.



## Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

### **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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.



## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### 1. Vidējais darbinieku skaits

	2017	2016
Vidējais darbinieku skaits	59	42

### 2. Personāla izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Darba alga	637 542	424 890
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	148 099	98 382
tajā skaitā atlīdzība valdei:	35 620	32 594
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	8 403	6 221

	2017	2016
	EUR	EUR
<b><i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i></b>		
Darba alga	341 471	253 170
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	79 555	58 360
<b>Kopā</b>	<b>421 026</b>	<b>311 530</b>

	2017	2016
	EUR	EUR
<b><i>Administrācijas darba samaksa</i></b>		
Darba alga	296 071	171 720
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	68 544	40 022
<b>Kopā</b>	<b>364 615</b>	<b>211 742</b>





## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

### Pielikums Bilancei

#### 3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības EUR	<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>  <b>EUR</b>
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016.</b>	-	-
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	565	<b>565</b>
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.</b>	<b>565</b>	<b>565</b>
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2016.</b>	-	-
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	85	<b>85</b>
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2017.</b>	<b>85</b>	<b>85</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2016.</b>	-	-
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2017.</b>	<b>480</b>	<b>480</b>



## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

### 4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016.</b>	<b>3 294 734</b>	<b>10 219 402</b>	<b>340 281</b>	<b>3 864</b>	-	<b>13 858 281</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	45 902	162 753	62 104	487 537	921	<b>759 217</b>
Saņemts reorganizācijā	4 386 854	81 743	80 692	18 725	-	<b>4 568 014</b>
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(48 995)	(175)	(28 286)	-	-	<b>(77 456)</b>
Pārvietots uz citu bilances posteni	470 855	16 384		(487 239)	-	-
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.</b>	<b>8 149 350</b>	<b>10 480 107</b>	<b>454 791</b>	<b>22 887</b>	<b>921</b>	<b>19 108 056</b>
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2016.</b>	<b>1 540 885</b>	<b>3 528 058</b>	<b>254 314</b>	-	-	<b>5 323 257</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	312 398	792 122	44 463	-	-	<b>1 148 983</b>
Saņemts reorganizācijā	1 237 568	49 093	48 110	-	-	<b>1 334 771</b>
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(20 471)	-	(28 286)	-	-	<b>(48 757)</b>
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2017.</b>	<b>3 070 380</b>	<b>4 369 273</b>	<b>318 601</b>	-	-	<b>7 758 254</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2016.</b>	<b>1 753 849</b>	<b>6 691 344</b>	<b>85 967</b>	<b>3 864</b>	-	<b>8 535 024</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2017.</b>	<b>5 078 970</b>	<b>6 110 834</b>	<b>136 190</b>	<b>22 887</b>	<b>921</b>	<b>11 349 802</b>

Pārskata gada laikā finanšu nomā netika iegādāti pamatlīdzekļi.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

## 5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	2 585 277	447 177
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(285 812)	(88 814)
<b>Kopā</b>	<b>2 299 465</b>	<b>358 363</b>

## 6. Citi debitori

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Aizdevums juridiskai personai	2 970	3 844
Norēķini ar norēķinu personām	1 645	1 086
<b>Kopā</b>	<b>4 615</b>	<b>4 930</b>

## 7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	13 311	7 226
Periodikas abonēšana	33	-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	2 561	2 300
LMT garantijas depozīts	41	41
Drošības nauda par pasta pakalpojumiem	71	71
Pakalpojumi 2017.gadam	3 135	-
Izdevumi atvaļinājumiem nākamajā pārskata periodā	896	803
<b>Kopā</b>	<b>20 048</b>	<b>10 441</b>

## 8. Nauda

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	1 907 285	798 870
<b>Kopā</b>	<b>1 907 285</b>	<b>798 870</b>

## 9. Daļu kapitāls

Sabiedrības daļu kapitāls 2017. gada 31. decembrī ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Rēzeknes pilsētas domes ieguldījumiem EUR 5 444 411 apmērā, kas sastāv no 5 444 411 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pārskata perioda sākumā pamatkapitāls bija EUR 2 096 280, kas pārskata periodā tika palielināts par EUR 3 348 131.

2017. gada 13. aprīlī ārkārtas akcionāru sapulcē tika pieņemts lēmums Nr. 2048 palielināt Sabiedrības pamatkapitālu par EUR 8 500 un pieņemt Rēzeknes siltumtīkli bilanci nekustamo īpašumu Dzelzceļnieku ielā 1/1, Rēzekne un N. Rancāna ielā 1d, Rēzekne. Nekustamā īpašuma nodošanas-pieņemšanas akts no 28.04.2017. Reģistrēts LR Uzņēmumu reģistrā.



## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2017. gada 14. martā SIA "Rēzeknes enerģija" dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu par SIA "Rēzeknes enerģija" un AS "Rēzeknes siltumtīkli" reorganizāciju un abas sabiedrības parakstīja Reorganizācijas līgumu.

Reorganizācijas procesa laikā tika veikts Sabiedrības pamatkapitāla pašpietiekamības novērtējums, ar kuru atzīts, ka Sabiedrības pamatkapitāla reālais segums ir pietiekošs un Sabiedrības pamatkapitāls EUR 3 339 631 apmērā ar mantisko ieguldījumu tika pievienots AS "Rēzeknes siltumtīkli". Pamatkapitāla izmaiņas tika reģistrētas ar Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra valsts notāra 31.03.2017. lēmumu Nr.6-12/44433.

### 10. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2016.	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2017.	PL vērtība uz 31.12.2016.	PL pārvērtēša- nas rezerves samazināju- ma korekcija	PL vērtība uz 31.12.17., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.17., kad pārvērt. veikta
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
1. Galvenais sadales Punkts	68 349	68 349	24 714	-	-	21 269
2. Dūmvadu skurstenis	45 832	45 832	20 434	-	-	16 446
3. Ugunsdzēsības pazemes rezervuārs 50 m <sup>3</sup>	280	280	184	-	-	156
4. Ugunsdzēsības pazemes rezervuārs 50 m <sup>3</sup>	280	280	184	-	-	156
5. Ugunsdzēsības pazemes rezervuārs 500 m <sup>3</sup>	2 799	2 799	1 850	-	-	1 565
6. Ugunsdzēsības pazemes rezervuārs 500 m <sup>3</sup>	2 799	2 799	1 850	-	-	1 565
7. TEC ūdensapgādes sūkņu stacija ar paz. rezervuāri	3 701	3 701	1 799	-	-	1 533
8. Dzelzc. pievadceļš Nr.84	2 980	2 980	1 097	-	-	937
9. Dzelzc. pievadceļš Nr.85	1 652	1 652	607	-	-	518
10. Elektroapgādes tīkli ,kabeļu tīkli	3 569	3 569	6 068	-	1 576	5 145
11. Pazemes ūdens rezervuārs V 500 m <sup>3</sup>	3 187	3 187	1 780	-	-	1 512
12. Ūdens tornis v=50m3 H= 15 m	5 009	5 009	3 188	-	-	1 871
13. Artēziskās akas ēka Nr 1	2 294	2 294	1 366	-	-	1 163
14. Artēziskās akas ēka Nr 10	1 499	1 499	983	-	-	833
15. Artēziskās akas ēka Nr 6	1 584	1 584	989	-	-	839
16. Degvielas uzpildes glabātuve - stacija	3 199	3 199	1 449	-	-	1 238
17. Asfaltētie ceļi un laukumi	6 371	6 371	6 548	-	-	5 447
18. Notekūdeņu kanaliz. Tīkli	96	96	642	-	375	471
19. Teritorijas nožogojums	187	-	1 198	187	-	-
20. Notekūdeņu kanalizācijas kolektors	22	22	1 724	-	1 407	1 429
	<b>155 689</b>	<b>155 502</b>	<b>78 654</b>	<b>187</b>	<b>3 358</b>	<b>64 093</b>



## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

### 11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
* A/S "Swedbanka"	3.20%	27.09.2031.	-	1 496 094
** A/S "Nordea banka"	1.8%	31.01.2021.	-	1 274 550
*** A/S "Nordea banka"	1.8%	31.01.2021.	-	866 795
****A/S "Swedbanka"	1.45%	27.07.2023.	3 374 162	-
<b>Kopā</b>			<b>3 374 162</b>	<b>3 637 439</b>

\* Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 11-034535-IN "Swedbank" AS nodrošinājums ir Rēzeknes pilsētas domes galvojums.

- Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 11-034535 pamatsummas pilna atmaksa 25.08.2017.g.

\*\* Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2016-3-A ar Nordea Bank Finland PīC nodrošinājums ir:

- AS "Rēzeknes siltumtīkli" visa iekārtāja kustamā manta kā lietu kopība uz iekārtāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas, tajā skaitā 2 koģenerācijas iekārtas:
  - Koģenerācijas iekārta āra tipa izpildījumā skaņu izolējošā konteinerī AVUS 500c
  - Koģenerācijas iekārta āra tipa izpildījuma skaņu izolējošā konteinerī AVUS 1000c

kā atsevišķas lietas. Ar komercķīlu nodrošinātā prasījuma summa ir 2 860 000 EUR. Pēdējā atmaksas diena - 31.01.2021.

- SIA "Rēzeknes enerģija" galvojums;
- Cesijas līgums
- Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2016-3-A pamatsummas pilna atmaksa 11.08.2017.g.

\*\*\* Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2016-4-A ar Nordea Bank Finland PīC nodrošinājums ir:

- AS "Rēzeknes siltumtīkli" visa iekārtāja kustamā manta kā lietu kopība uz iekārtāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas, tajā skaitā ķermeniski pamatlīdzekļi -2 koģenerācijas iekārtas GAS engine TCD 2020V20 kā atsevišķas lietas;
- SIA "Rēzeknes enerģija" galvojums;
- Cesijas līgums.
- Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2016-4-A pamatsummas pilna atmaksa 11.08.2017.g.

\*\*\*\* Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 17-031700-IN "Swedbank" AS nodrošinājums ir:

- AS "Rēzeknes siltumtīkli" visi pamatlīdzekļi un to piederumi, kuru iekārtāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekārtāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, **izņemot** inženierkomunikācijas, kas atrodas: Rancāna iela, V.Seiles iela, Rēzekne; Rancāna iela, Rēzekne; Rāznas iela, Rēzeknē; Atbrīvošanas aleja 155, Rēzeknē un Zemnieku iela, Rēzekne.
- AS "Rēzeknes siltumtīkli" nemateriālie ieguldījumi, prasījuma tiesības, pajas, akcijas un obligācijas, uzņēmums kā lietu kopība, krājumi, kuru iekārtāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekārtāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
- Hipotēkas līgums

<b><i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i></b>	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
No 2 - 5 gadiem	2 944 724	2 576 594
Pēc 5 gadiem	429 438	1 060 845
<b>Kopā</b>	<b>3 374 162</b>	<b>3 637 439</b>



## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

### 12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (istermiņa)

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
* A/S "Swedbanka"	-	108 812
** A/S "Nordea banka"	-	413 368
*** A/S "Nordea banka"	-	281 123
**** A/S "Swedbanka"	736 181	-
<b>Kopā</b>	<b>736 181</b>	<b>803 303</b>

\* Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 11-034535-IN ar "Swedbank" AS nodrošinājums ir Rēzeknes pilsētas domes galvojums.

- Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 11-034535 pamatsummas pilna atmaksa 25.08.2017.g.

\*\* Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2016-3-A ar Nordea Bank Finland PĪc nodrošinājums ir:

- AS "Rēzeknes siltumtīkli" visa iekārtāja kustamā manta kā lietu kopība uz iekārtāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas, tajā skaitā 2 koģenerācijas iekārtas:
  - Koģenerācijas iekārta āra tipa izpildījumā skaņu izolējošā konteinerī AVUS 500c
  - Koģenerācijas iekārta āra tipa izpildījuma skaņu izolējošā konteinerī AVUS 1000c

kā atsevišķas lietas. Ar komercķīlu nodrošinātā prasījuma summa ir 2 860 000 EUR. Pēdējā atmaksas diena - 31.01.2021.

- SIA "Rēzeknes enerģija" galvojums;
- Cesijas līgums
- Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2016-3-A pamatsummas pilna atmaksa 11.08.2017.g.

\*\*\* Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2016-4-A ar Nordea Bank Finland PĪc nodrošinājums ir:

- AS "Rēzeknes siltumtīkli" visa iekārtāja kustamā manta kā lietu kopība uz iekārtāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas, tajā skaitā ķermeniski pamatlīdzekļi -2 koģenerācijas iekārtas GAS engine TCD 2020V20 kā atsevišķas lietas;
- SIA "Rēzeknes enerģija" galvojums;
- Cesijas līgums.
- Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2016-4-A pamatsummas pilna atmaksa 11.08.2017.g.

\*\*\*\* Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 17-031700-IN a "Swedbank" AS nodrošinājums ir:

- AS "Rēzeknes siltumtīkli" visi pamatlīdzekļi un to piederumi, kuru iekārtāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekārtāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, **izņemot** inženierkomunikācijas, kas atrodas: Rancāna iela, V.Seiles iela, Rēzekne; Rancāna iela, Rēzekne; Rāznas iela, Rēzeknē; Atbrīvošanas aleja 155, Rēzeknē un Zemnieku iela, Rēzekne.
- AS "Rēzeknes siltumtīkli" nemateriālie ieguldījumi, prasījuma tiesības, pajas, akcijas un obligācijas, uzņēmums kā lietu kopība, krājumi, kuru iekārtāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekārtāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.
- Hipotēkas līgums



## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### 13. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 044	13 082
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	12 620	6 971
Pievienotās vērtības nodoklis	22 387	41 303
Dabas resursu nodoklis	2 425	3 996
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	24	16
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	542	348
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	-	300
<b>Kopā</b>	<b>61 042</b>	<b>66 016</b>

### 14. Pārējie kreditori

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	32 937	20 751
Norēķini par prasībām pret personālu	83	64
Norēķini par ZTI ieturējumiem	-	100
Pārmaksātie nodokļi	247	222
<b>Kopā</b>	<b>33 267</b>	<b>21 137</b>

### 15. Uzkrātās saistības

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	30 036	12 999
Uzkrātās saistības piegādātājiem	96 274	25
<b>Kopā</b>	<b>126 310</b>	<b>13 024</b>



## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

#### 16. Neto apgrozījums

	2017	2016
	EUR	EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegāde	6 060 392	5 416 288
Ieņēmumi no elektroenerģijas piegāde	3 315 388	3 541 508
<b>Kopā</b>	<b>9 375 780</b>	<b>8 957 796</b>

#### 17. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Darba alga	341 471	253 170
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	79 555	58 360
<i>Bēru pabalsts</i>	390	-
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	997	(451)
Kurināma izmaksas	5 727 997	5 632 745
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	32 451	22 515
Iekārtu remontu izdevumi	639 195	205 671
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 127 476	986 773
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	85	-
Komunālie izdevumi	325 843	342 911
Apdrošināšanas izdevumi (veselība un nelaimes gadījuma)	4 237	2 802
Mazvērtīgais inventārs	15 638	10 367
Dabas resursu nodoklis	7 672	9 983
Subsidētās elektroenerģijas nodoklis	165 410	176 304
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 520	6 574
<b>Kopā</b>	<b>8 472 937</b>	<b>7 707 724</b>

#### 18. Pārdošanas izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Pārdotās elektroenerģijas ražošanas izmaksas	298 227	337 382
Pārdotās ūdens ražošanas izmaksas	6 939	8 209
Reklāmas izdevumi	-	655
<b>Kopā</b>	<b>305 166</b>	<b>346 246</b>





## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### 19. Administrācijas izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	296 071	171 720
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	68 544	40 022
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	264	183
Bēru pabalsts	380	-
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(1 302)	(6)
Kaitējuma atlīdzība	1 283	1 256
Sakaru izmaksas	4 888	2 162
Kancelejas preces	5 678	1 609
Biroja uzturēšanas izmaksas	786	460
Mazvērtīgais inventārs	3 875	1 196
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas	8 176	3 862
Pamatfondu uzturēšana darba kārtībā	3 751	3 048
Pamatlīdzekļu nolietojums	19 263	11 541
Apdrošināšanas izdevumi (veselība un nelaimes gadījuma)	3 151	1 849
Juridiskie pakalpojumi	16 156	56 197
Valsts nodevas	23 024	17 897
Gada pārskata revīzijas izdevumi	3 000	2 300
Banku pakalpojumi	29 948	8 452
Reprezentācijas izdevumi	2 763	1 065
<b>Kopā</b>	<b>489 699</b>	<b>324 813</b>



## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### 20. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017 EUR	2016 EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2009. gada)	206	-
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2014. gada)	9 048	-
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2014. gada)	1 598	-
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2014. gada)	1 598	-
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2015. gada)	6 068	-
IF atlīdzība – apdrošināšana	441 251	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	-	53 116
<i>ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	-	112 900
<i>pārdoto PL atlikusī vērtība</i>	-	(59 784)
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas, neto, t.sk.:	56	-
<i>ieņēmumi no materiālu pārdošanas</i>	13 696	-
<i>pārdoto materiālu atlikusī vērtība</i>	(13 640)	-
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegāde (līdz 2005. gadam)	16 863	10 785
Nomas un īres maksa	365 591	400 315
Ieņēmumi no kreditoru parādu norakstīšanu	71	1 043 847
Ieņēmumi no kreditoru parādu norakstīšanu (ieturējumi no D/algas)	-	484
Saņemtie nokavējuma procenti	28 193	-
Šaubīgo debitoru parādu samazinājums	9 414	-
<b>Kopā</b>	<b>879 957</b>	<b>1 508 547</b>



## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### 21. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	55	98
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidēšanas, neto, t.sk.:	9 830	-
<i>Ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	<i>(18 507)</i>	-
<i>PL neamortizētā daļa</i>	<i>28 524</i>	-
<i>Pārvērtēšanas rezerve</i>	<i>(187)</i>	-
Projekta izstrāde, topogrāfiskā uzmērīšana	7 660	120
Datortehnikas apkalpošanas izmaksas	491	337
Datorprogrammas apkalpošanas izmaksas	1 078	-
Maksa par debitoru parādu piedziņu	3 529	2 172
Iznomāto pamatlīdzekļu nolietojums	2 244	2 244
Nedrošo debitoru norakstīšana	29 177	
Tehnisko iekārtu tehniskā pārbaude	6 539	1 364
Mērlīdzekļu pārbaude	2 759	2 473
Metlimk sistēmas abonēšanas izmaksas	6 631	
Tehnisko iekārtu apkalpošanas izmaksas	470 283	504 135
VZD dokumentu sagatavošana	-	1 452
Bīstamo iekārtu izvešana. pārbaude un dokumentu sagatavošana	5 657	48
Atkritumu izvešana un konteineru noma	2 279	853
Nomas izmaksas	1 592	-
Mājas apsaimniekošana Rīgas iela 2 (Abonentu daļa)	475	-
Izdevumi medicīniskajām pārbaudēm sabiedrības darbiniekiem	317	294
Ugunsdzēsamo aparātu apkope	204	341
Tekošie remontdarbi	-	2 926
Deratizācijas pakalpojumi	256	256
Apdrošināšanas izmaksas	39 183	30 593
Apsardzes pakalpojumi	2 760	2 561
Paklāju noma	599	729
Apmācības izmaksas	6 221	1 352
Sakaru pakalpojumi	1 427	1 078
Dzeramais ūdens	1 447	1 251
Komandējuma nauda	699	399
SED pārskata verificācija	2 378	2 378
Ūdeņu analīze izmaksas	1 572	522
Vides aizsardzības kontroles pakalpojumi	1 246	3 169
Publikācijas izmaksas, abonēšanas izmaksas	2 320	1 119
Vieglo transportlīdzekļa nodoklis, TL ekspluatācijas nodoklis	4 566	3 452
Automazgātavas pakalpojumi, TL tehniska apskate	461	173
Demontāžas un labiekārtošanas darbi	-	2 002



## Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pētniecības un mērījumi darbi	17 509	-
Pārējās izmaksas	3 750	3 570
Valsts nodeva par sūdzību sakarā ar tiesu izpildītājas lēmumu	183	-
Tiesāšanas izdevumi	513	-
Citas izmaksas	5 055	4 903
<b>Kopā</b>	<b>642 945</b>	<b>578 364</b>

## Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Balances vērtība izslēgšanas brīdī			Bruto ieņēmumi vai izdevumi		Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
	EUR	Atsavināšanas ieņēmumi EUR	Atsavināšanas izdevumi EUR	EUR	EUR	
Siltumtīklu maģistrāles SK-6-8	898	898	-	-	-	
Sūkņu stacija N. Rancāna ielā 1d	7 307	-	-	-	(7 307)	
Teritorijas nožogojums	1 062	187	-	-	(875)	
Siltumtrase SK-6-SK-9	8 882	8 882	-	-	-	
Siltumtrase SK-8-2	459	459	-	-	-	
Siltumtrase SK-25-2	9 916	2 762	-	-	(7 154)	
Automašīna Citroen Berlingo HC1299	-	700	-	-	700	
Automašīna FORD TRANSIT GT 8583	-	1 500	-	-	1 500	
Automašīna AUDI A6	-	3 306	-	-	3 306	
<b>Kopā</b>	<b>28 524</b>	<b>18 694</b>	-	-	<b>9 830</b>	

## 22. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri ir denominēti euro, kā arī pieprasījuma noguldījumi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, kuri denominēti euro, līdz ar to Uzņēmums nav pakļauts valūtas riskam. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrības galvenais finanšu kreditors ir Latvijas kredītiestāde AS Swedbanka, kas kreditē uzņēmuma ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus. Līdz ar to sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, un tas var būtiski ietekmēt tā darbības rezultātus. Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Pārskata gadā sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.



## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### **Finanšu riski**

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

### **Valūtas risks**

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

### **Likviditātes risks**

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

### **Kredītrisks**

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

## **23. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem**

Ziņas par ieķīlātiem aktīviem uzrādītas 10. un 11. skaidrojumā.

## **24. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem**

Nav citi nelabvēlīgi vai labvēlīgi notikumi, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un lēmumu pieņemšanu nākotnē.

## **25. 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 jāatklāj papildus informācija.

**Grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2017. gada pārskatu un valde un grāmatvedis parakstījuši to 2018. gada 15. februārī.**

---

Aldis Mežals  
Valdes loceklis

---

Tatjana Greidāne  
Grāmatvedis



## Vadības ziņojums

2018. gada 15. februārī

### 1. Sabiedrības vispārējā informācija

Akciju sabiedrība „Rēzeknes siltumtīkli” (turpmāk – Sabiedrība), lai nodrošinātu pašvaldības autonomo funkciju izpildi Rēzeknes pilsētas siltumapgādes jomā, nodarbojas ar siltumenerģijas un elektroenerģijas ražošanu, kā arī ar siltumenerģijas pārvadi, sadali un realizāciju.

Sabiedrība savu saimniecisko darbību ir uzsākusi 1991. gada 8. oktobrī kā Rēzeknes pilsētas pašvaldības siltumtīklu uzņēmums „Siltums” ar reģistrācijas numuru 240300052, savukārt 13.09.1994. tika reorganizēta, mainot uzņēmējdarbības formu un izveidojot akciju sabiedrību „Rēzeknes siltumtīkli” ar vienoto reģistrācijas numuru 40003215480, kas nodarbojās ar siltumenerģijas (vēlāk arī elektroenerģijas) ražošanu Rēzeknes pilsētā.

2017. gada 31. martā tika pabeigta vēl viena Sabiedrības reorganizācija, t.i., apvienošana pievienošanas ceļā, kuras rezultātā Sabiedrībai tika pievienota Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Rēzeknes enerģija”, reģistrācijas numurs 42403021332, kura no 2008. gada oktobra Rēzeknes pilsētā nodarbojās ar siltumenerģijas pārvadi, sadali un realizāciju. Pēc Sabiedrības reorganizācijas no 01.04.2017. siltumapgādi Rēzeknes pilsētā no ražošanas procesa līdz realizācijai nodrošina viens uzņēmums.

Sabiedrības pamatkapitāls uz pārskata gada beigām sastāda **EUR 5 444 411**. 100% Sabiedrības akciju turētājs ir Rēzeknes pilsētas dome (reģistrācijas Nr.90000025465).

Saskaņā ar NACE klasifikatoru Sabiedrībai ir reģistrēti sekojošie komercdarbības veidi:

1. Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30);
2. Elektroenerģijas ražošana (35.11);
3. Elektroenerģijas apgāde (35.12);
4. Elektroenerģijas tirdzniecība (35.14)
5. Cauruļvadu, apkures un gaisa kondicionēšanas iekārtu uzstādīšana (43.22);
6. Gāzveida kurināmā sadale pa cauruļvadiem (35.22);
7. Sava nekustamā īpašuma pirkšana un pārdošana (68.10).

### 2. Sabiedrības darbība pārskata periodā, pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Sabiedrības galvenais darbības veids ir siltumenerģijas un elektroenerģijas ražošana, pārvade, sadale un realizācija.

Sabiedrības darbības mērķis ir nodrošināt kvalitatīvu, drošu un nepārtrauktu siltumenerģijas ražošanas procesu, siltumenerģijas pārvadi, sadali un realizāciju, veicināt uzņēmuma un patērētāju efektīvu resursu izmantošanu, atbalstīt centralizētās siltumapgādes sistēmas saglabāšanu un attīstību Rēzeknes pilsētā, nodrošināt videi draudzīgu tehnoloģiju darbību uzņēmumā. No 2013. gada Sabiedrība veic elektroenerģijas ražošanu koģenerācijas procesā.

Kā viens no būtiskākajiem notikumiem pārskata periodā ir Sabiedrības reorganizācija. Saskaņā ar Rēzeknes pilsētas domes 2016. gada 29. septembra lēmumu tika uzsākta Sabiedrības reorganizācija, kas paredz Sabiedrības apvienošanu ar SIA “Rēzeknes enerģija”, kuras rezultātā Sabiedrībai pievienojās SIA “Rēzeknes enerģija” un beidza pastāvēt bez likvidācijas procesa. Pēc reorganizācijas pabeigšanas AS “Rēzeknes siltumtīkli” pārņēma visas SIA “Rēzeknes enerģija” saistības. Reorganizācijas mērķis - nodrošināt vienotu siltumenerģijas ražošanas procesu – siltumenerģijas ražošanu, pārvadi, sadali un tirdzniecību, ņemot vērā nepieciešamību, ka siltumapgādes uzņēmuma darbība vērsta uz pašvaldības iedzīvotāju nodrošināšanu ar kvalitatīvu, uz ekonomiski pamatotām izmaksām balstītu siltumenerģijas ražošanu un piegādi, kā arī optimizējot kapitālsabiedrību darbību, nodrošināta vienmērīga finanšu plūsma un kvalificētā darbaspēka resursu pietiekamība. Sabiedrības pamatkapitāls pēc reorganizācijas sastādīja EUR 5 435 911.

Turpmākai Sabiedrības attīstībai ir izstrādāta jau apvienoto sabiedrību Vidēja termiņa darbības un attīstības stratēģija 2018. – 2020. gadam. Sabiedrības reorganizācijas periodā un pēc tās pabeigšanas galvenais uzdevums bija nodrošināt stabili uzņēmuma darbību un maksimāli novērst riskus, kas saistīti ar Sabiedrības pakalpojumu nodrošināšanas nepārtrauktību, kas veiksmīgi tika realizēts.

Atbilstoši Enerģētikas likumam 2017. gada 3. aprīlī Latvijas Republikā tika atvērts dabasgāzes tirgus, nodrošinot tajā brīvu konkurenci. Līdz ar to AS “Latvijas Gāze” attiecībā uz dabasgāzes piegādi vairs nebija uzskatāma par sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju un pēc 2017. gada 1. jūlija nevarēja piegādāt un Sabiedrība nevarēja pirkt dabasgāzi no AS “Latvijas Gāze” 2007. gada 12. oktobra līguma Nr. 2025 ietvaros. Ministru kabineta 2017. gada 7. februāra noteikumi Nr. 78 „Dabasgāzes tirdzniecības un lietošanas noteikumi” paredz dabasgāzes lietotāja pienākumu noslēgt dabasgāzes tirdzniecības līgumu ar dabasgāzes tirgotāju, pretējā gadījumā dabasgāze lietotājam tiktu piegādāta pēdējās garantētās piegādes ietvaros. Veicot dabasgāzes tirgus piedāvājumu izpēti, Sabiedrība izvēlējās komerciāli visizdevīgāko dabasgāzes tirdzniecības piedāvājumu un 2017. gada 21. augustā starp Sabiedrību un AS “Latvijas gāze” noslēgts dabasgāzes tirdzniecības līgums, saskaņā ar kuru Sabiedrība no 2017. gada 1. jūlija līdz 2018.gada 30.jūnijam iepērk dabasgāzi par fiksēto cenu, savukārt, laika periodam no 01.07.2018. – 31.12.2018. dabasgāzes tirdzniecības



## Vadības ziņojums (turpinājums)

cena noteikta atbilstoši cenas noteikšanas formulai, papildus veicot samaksu dabasgāzes sadales, pārvades un uzglabāšanas pakalpojumiem. Līdz 01.07.2017. Sabiedrībai dabasgāze tika piegādāta par cenu pēdējās garantētās piegādes ietvaros uz 01.04.2017.

2016. gada 8. decembrī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai tika iesniegts jauns tarifu projekts, kas paredzēja gala tarifa samazinājumu par 2%. Ņemot vērā, ka, 2017. gada 31. martā notika Sabiedrības un SIA "Rēzeknes enerģija" reorganizācija, 2017. gada 1. aprīlī atvērās dabasgāzes tirgus un ietilpa līguma ar AS "Latvijas Gāze" noslēgšana, Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai tikai iesniegti vairāki tarifa projekta precizējumi, tarifa projekta apstiprināšana ietilpa no Sabiedrības neatkarīgu apstākļu dēļ. 2018. gada 4. janvārī SPRK nolēma apstiprināt siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifu 52,14 euro par MWh, apstiprinātais tarifs stāsies spēkā 2018. gada 1. martā. Siltumenerģijas tarifa samazinājums pret attiecīgi dabasgāzes cenu sastāda 2.92% jeb 1.57 euro par MWh.

2017. gada 13. aprīlī Rēzeknes pilsētas dome pieņēma lēmumu Nr. 2048 veikt Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par EUR 8 500, nododot Sabiedrības bilancē Rēzeknes pilsētas domei piederošo zemes gabalu 814 m<sup>2</sup> kopējā platībā Dzelzceļnieku ielā 1/1, sūkņu staciju un artēzisko aku N.Rancāna ielā 1D EUR. Sabiedrības pamatkapitāls pēc palielināšanas sastāda EUR 5 444 411.

Pārskata gadā Sabiedrība, turpinot likumā "Par pašvaldībām" noteikto autonomo funkciju un Eiropas Savienības atbalstāmo projektu īstenošanu, iesniedza Centrālā finanšu un līgumu aģentūrai (turpmāk – CFLA) trīs projektu iesniegumus Kohēzijas fonda līdzfinansējuma saņemšanai darbības programmas 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē" pirmās projektu iesniegumu atlases kārtas ietvaros. Projekta pieteikumi ir iesniegti ar mērķi paaugstināt energoefektivitāti Rēzeknes pilsētas centralizētās siltumapgādes sistēmas posmos N.Rancāna ielā, Lubānas ielā un Atbrīvošanas alejā. 24.01.2018. ir saņemts CFLA lēmums par atbalsta piešķiršanu Sabiedrībai EUR 107 773.13 apmērā projekta Atbrīvošanas alejā īstenošanai. Attiecībā uz projekta pieteikumiem par līdzfinansējuma piešķiršanu Lubānas ielai un N. Rancāna ielai, lēmumi par atbalsta piešķiršanu uz vadības ziņojuma sagatavošanas brīdi nav saņemti, taču projektu pieteikumi ir apstiprināti.

Realizējot vienu no projektiem, Sabiedrība 2017. gadā rekonstruēja maģistrālās siltumtrases posmu N. Rancāna ielā, Rēzeknē, izbūvēti 355 m siltumtrašu, darbu izmaksas sastādīja EUR 288421.31, plānotais KF atbalsts EUR 115 368.52.

2017. gadā Sabiedrība, atbilstoši uzņēmuma vidējās darbības stratēģijai un apstiprinātajam darbības plānam, veica virkni remontdarbu un profilaktisko pasākumu. Tajā skaitā tika demontēts vecais artēziskais urbums N. Rancāna ielā 1D, Rēzeknē, tā vietā izveidots jauns artēziskais urbums un uzbūvēta jauna ēka, izmaksas EUR 19 293. Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajonā Rēzeknes pilsētas dome realizē projektu infrastruktūras izveidei rūpniecisko teritoriju atjaunošanai un rūpnieciskā kompleksa izbūvei. Projekta ietvaros par pašu līdzekļiem Sabiedrība 2017. gadā izbūvēja TEC transformatoru apakšstaciju TA-1,TA-2 0,4 kV elektroiekārtu pārslēgšanai uz TA-3 Atbrīvošanas alejā 155A, Rēzeknē, kopējās izmaksas EUR 15 000.

Par saviem līdzekļiem Sabiedrība pārskata gadā nomainīja 407 m siltumtrašu, kas izmaksāja EUR 136 960. Savukārt siltumtrašu tekošajiem remontiem tika iztērēti EUR 22 509, uzturēšanai un apkalpošanai EUR 37 792.

2017. gadā, atbilstoši Sabiedrības izstrādātai attīstības stratēģijai, tika veikta virkne pasākumu siltumenerģijas zudumu mazināšanas jomā. Kopējie siltuma zudumi 2017. gadā attiecībā pret saražoto un realizēto siltumenerģiju samazinājās par 0.57%. Kopējie siltuma zudumi uz pārskata perioda beigām sastāda 17.14%, samazinājums no 2014. gada sastāda 1.89%, kas atbilst iepļānotajam radītājam.

Turpinot jau iepriekšējos gados uzsākto modernizāciju patērētās siltumenerģijas uzskaites jomā, Sabiedrība 2017. gadā iegādājās 44 jaunus ultraskaņas siltumskaitītājus, izveidojot siltumskaitītāju rezerves fondu, kas ļauj uzlabot siltumenerģijas patēriņa kontroli un nodrošināt precīzu patērētās siltumenerģijas uzskaiti. Minēto siltumskaitītāju iegādes izmaksas sastādīja EUR 13 795. Tāpat šajā gadā tika uzstādītas 10 attālinātas siltumskaitītāju uzraudzības un vadības sistēmas (telemetrija). Ar šādām sistēmām uz gada beigām ir aprīkotas 243 dzīvojamās mājas. Kopējās telemetrijas pieslēgšanas izmaksas sastāda EUR 7339. Kopumā ar telemetrijas sistēmu palika aprīkot 45 siltumskaitītājus, šos darbus plānots pabeigt nākamajā plānošanas periodā.

Saskaņā ar Energoefektivitātes likumu Sabiedrībā tika veikts energoaudits, kura izmaksas sastādīja EUR 7 070. Saskaņā ar stratēģiskajiem mērķiem Sabiedrība turpina attīstības pasākumu ieviešanu, tai skaitā izvērtē atjaunojamo energoresursu izmantošanu katlu mājās. Pārskata periodā tika pasūtīts Tehniski ekonomiskais pamatojums visām katlu mājām par biomasas (šķeldas un/vai granulū) katlu māju izbūvi, izmaksas sastāda EUR 7 850. Tika veiktas visas nepieciešamās bistamo iekārtu tehniskās pārbaudes.

Pārskata periodā veikta koģenerācijas iekārtu N. Rancāna ielā, Rēzeknē lielā plānveida apkope (paredzēts veikt reizi 4 gados), izmaksas sastādīja EUR 62 361.21. Lai samazinātu siltuma zudumus katlu mājā Atbrīvošanas aleja 155A, Rēzeknē ēkai tika veikta veco logu nomainīšana, izmaksas sastādīja EUR 27 431.

Sabiedrība 2017. gadā veica visu tai piederošo nekustamo īpašumu apdrošināšanu un Sabiedrības saimnieciskās darbības riska attiecībā uz komercdarbības pārtraukumu apdrošināšanu par kopējo apdrošinājuma summu EUR 37 303.31. Sabiedrības izdevumi attiecībā uz transporta apdrošināšanu 2017. gadā sastādīja EUR 4 808.09, siltumtrašu apdrošināšanas izmaksas sastādīja EUR 1 350. Sabiedrības apdrošināšanas kopējās izmaksas 2017. gadā sastāda EUR 43 461.40.



## Vadības ziņojums (turpinājums)

Uz pārskata gada beigām Sabiedrības visu debitoru parāds sastāda EUR 2 299 465, tai skaitā iedzīvotāju parāds sastāda EUR 1 698 914. Darbā ar debitoriem Sabiedrība izmanto dažādus paņēmienus, kas iekļauj sevī arī parādu piedziņu tiesas ceļā un sadarbību ar parādu piedziņas kompānijām, kuras veic debitoru parādu piedziņu ārpusstiesas kārtā. 2017. gadā tika piesaistītas 2 parādu piedziņas kompānijas, kurām tika nodotas 141 parādnieku lieta ar kopējo parāda summu EUR 46 675.58. Rezultātā atgūtā summa sastādīja 80-85%. Pārskata gadā tiesvedības kārtā tika iesniegti 154 prasības pieteikumi par parāda piedziņu. 2017. gadā Sabiedrība turpina sadarbību ar AS "Kreditinformācijas birojs", kas ir publiskā parādnieku datu bāze, kas motivē debitorus norēķināties par siltumenerģijas pakalpojumiem.

2017. gada jūnija mēnesī Sabiedrībā saņemti vairāku banku piedāvājumi par noslēgto aizdevuma (kredīta) līgumu refinansēšanu. Sabiedrība, izvērtējot visizdevīgāko piedāvājumu par Nordea Bank AB noslēgto aizdevumu (kredīta) līgumu refinansēšanu, 2017. gada 27. jūlijā noslēdza ar AS "Swedbank" aizdevuma (kredīta) līgumu Nr. 17-031700/IN, nosakot kredītsaistību atmaksas termiņu uz 6 gadiem, fiksētā procentu likme – 1.45%, aizdevuma kopējā summa EUR 4 355 736.63. Sabiedrības ieguvumi saistību apvienošanā AS "Swedbank" - kopējā ekonomija visa perioda laikā sastāda EUR 100 829, atbrīvojās naudas plūsma ik mēnesi EUR 10 897 apmērā, pieejams papildus finansējums 1 miljona euro apmērā, atbrīvots Rēzeknes pilsētas domes galvojums.

2017. gadā Sabiedrība laikus veica visus maksājumus par dabasgāzes piegādi un tai nav parādsaistību pret AS "Latvijas Gāze". Kopējais dabasgāzes patēriņš 2017. gadā sastādīja 22 431,939 tūkst.nm<sup>3</sup>, kurināmā izmaksas EUR 5 727 997.

### 3. Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2017. gadā Sabiedrība saražoja 156 385,1588 MWh siltumenerģijas (gada vidējā gaisa temperatūra +0,6<sup>0</sup> C), kas salīdzinoši ar 2016. gadu (gada vidējā gaisa temperatūra -0,1<sup>0</sup> C) ir par 2388,2442 MWh mazāk.

Koģenerācijas stacijās Atbrīvošanas alejā 155A un Rīgas ielā 1/N. Rancāna ielā 5 Sabiedrība saražoja 35 920,00 MWh elektroenerģijas, kas salīdzinoši ar 2016. gadu ir par 6 267,35 MWh mazāk. No kopējā saražotā elektroenerģijas daudzuma 35 357,601 MWh tika pārdotas AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" obligātā iepirkuma ietvaros par kopējo summu EUR 3 308 209.21 (bez PVN), savukārt 264,294 MWh elektroenerģijas tika pārdotas par tirgus cenu kopsummā EUR 7 178,29 (bez PVN).

*Finansiālo rezultātu rādītāji:*

#### Likviditāte (maksātspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{4\,370\,348}{1\,923\,781}$	2.27	(koeficienta ieteicama robeža 1-2).
Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{1\,907\,285 + 2\,324\,128}{1\,923\,781}$	2.20	(koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8).
Absolūtās koeficients	likviditātes	$\frac{1\,907\,285}{1\,923\,781}$	0.99	(koeficienta ieteicama robeža 0.2-0.25).

#### Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs	$\frac{9\,375\,780 - 8\,472\,937}{9\,375\,780}$	9.63%
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs	$\frac{344\,990}{9\,375\,780}$	3.68%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs	$\frac{241\,100}{9\,375\,780}$	2.57%
Neto peļņas rādītājs	$\frac{241\,100}{9\,375\,780}$	2.57%





## Vadības ziņojums (turpinājums)

### Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{9\,914\,800}{11\,350\,282}$	0.87
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{9\,914\,800 + 3\,882\,049}{11\,350\,282}$	1.22
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{1\,923\,781}{4\,370\,348}$	0.44
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	4 370 348 – 1 923 781	2 446 567

### Saistību vai maksātpējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{5\,805\,830}{15\,720\,630}$	0.37
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{5\,805\,830}{9\,914\,800}$	0.59
Peļņas procentu segšanai	$\frac{344\,990}{103\,890}$	3.32

Sabiedrība neatrodas nevienā tiesvedības procesā, kas varētu ietekmēt uzņēmuma likviditātes rādītājus. Nodokļu parādu nav.

#### 4. Turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrība veic stratēģisku turpmākās attīstības perspektīvu izvērtēšanu un darbības siltumenerģijas ražošanas, pārvades un sadales infrastruktūras attīstībai, lai nodrošinātu iedzīvotājiem nepārtrauktu un kvalitatīvu siltumapgādes pakalpojumu, saglabājot tarifa stabilitāti. Sakarā ar to, ka pieaug Sabiedrības siltumenerģijas patērētāju skaits, palielinās siltuma slodzes, 2017. gadā Sabiedrība turpina darbu pie alternatīvo kurināmo un tehnoloģiju izpēti. Kā alternatīvu Sabiedrība redz iespēju diversificēt kurināmo un pievērsties biokurināmā – šķeldas/granulu katlu mājām. Šādā veidā nodrošinot sevi ar rezerves uzstādītām jaudām un rezerves kurināmo. Ņemot vērā, ka pašlaik Rēzeknē siltuma ražošanai kā kurināmais 100% tiek izmantota dabas gāze, Sabiedrība perspektīvā 2019. – 2020. gadā plāno izbūvēt šķeldas katlu māju Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajonā Atbrīvošanas aleja 155A, ar kopējo jaudu 6 MW un 2018. gadā Rēzeknes pilsētas Vīpingas rajonā katlu mājas vienu gāzes katlu nomainīt uz diviem koksnes granulu katliem. Veicot šādas darbības:

- tiktu palielināts siltumenerģijas ražošanas drošums, diversificējot kurināmo (tiktu paaugstināta neatkarība no dabasgāzes cenu svārstībām);
- būtiski samazinātos kopējo izmešu apjoms;
- būtu iespēja samazināt tarifu siltumenerģijas ražošanai konkrētajā katlu mājā (pēc situācijas nozarē uz doto brīdi kurināmā iepirkuma cena EUR/MWh šķeldai ir uz pusi mazāka nekā dabasgāzei);
- uzņēmums būtu soli tuvāk siltumenerģijas ražošanai ar atjaunojamajiem energoresursiem.

Ņemot vērā, ka ir paredzēti Eiropas attīstības fondu atbalsti atjaunojamo energoresursu (turpmāk AER) izmantošanai nevis fosilo kurināmo (piem., dabas gāze) izmantošanai, Sabiedrība ir iesniegusi 2 projektu pieteikumus Kohēzijas fonda līdzfinansējuma saņemšanai. Jāpiemin, ka šķeldas izmaksas uz saražoto siltuma daudzumu ir salīdzinoši mazākas un šķeldas cena nemainās tik krasi kā dabasgāzes cena. Gadījumā, ja Sabiedrība daļēji pievērsīsies biokurināmā izmantošanai, pamatā izmantojot dabasgāzi, siltumenerģijas ražošanas tarifs kopumā prognozējami varētu būt izdevīgāks.

Tāpat pašlaik notiek darbs pie projekta "Divu ūdens sildīšanas piķa slodžu katlu uzstādīšana koģenerācijas stacijā Rīgas ielā 1/N. Rancāna ielā 5" izstrādes. Sabiedrība plāno uzstādīt divus 2x7,7 MW jaudīgus katlus, lai nodrošinātu pieprasītās siltumslodzes un katlu mājas drošu un nepārtrauktu siltumenerģijas ražošanu. Paredzamā projekta izpilde 2019. gads.



## Vadības ziņojums (turpinājums)

### 5. Uzņēmuma darbību ietekmējošie galvenie riski

- Nelabvēlīgā ekonomiskā situācija un inflācija var ietekmēt klientu maksātspēju un savu saistību nenokārtošanu noteiktajā termiņā, kā rezultātā uzņēmumam var palielināties finansiālais slogs.
- Likumdošanas izmaiņas (nav prognozējami valsts lēmumi, kas var ietekmēt enerģētikas nozari), nodokļu un nodevu paaugstināšanās, cenu paaugstināšanās uz dabasgāzi, degvielu, elektroenerģiju, jaunu tehnoloģiju un materiālu iegādes cenu straujš kāpums u.c., kas var būtiski sadārdzināt Sabiedrības izmaksas, negatīvi atspoguļoties uz siltumenerģijas tarifu.
- Ja Sabiedrības saražotās elektroenerģijas pārdošanas cena samazināsies, sakarā ar subsidētās elektroenerģijas apjoma samazināšanos (OIK), pastāv risks, ka siltumenerģijas ražošanas tarifs var pieaugt.

### 6. Vērtējums par Sabiedrības darbības perspektīvām

Veicot novērtējumu, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību, Sabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka savu funkciju veikšanai pašreizējā apjomā:

- pieprasījums pēc sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem ir palielinājies, pieslēdzot jaunu objektu Jupatovkas ielā 3A un rūpnieciskās ražošanas kompleksu Viļakas ielā. Perspektīvā tiek plānots pieslēgt vēl vienu lielu objektu – dzelzceļa stacijas "Rēzekne-2" ēku kompleksu;
- nav pieņemti lēmumi vai identificēti citi apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā;
- sabiedrības pamatlīdzekļi (ieguldījuma īpašumi) nav novecojuši vai fiziski bojāti;
- sabiedrības aktīvu paredzētajā lietojumā nav notikušas būtiskas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības darbību;
- nav pieņemti lēmumi, kas paredzētu apturēt Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanu pirms to pabeigšanas vai nodošanas lietošanā (ekspluatācijā), kas varētu radīt zaudējumus Sabiedrībai.

### 7. Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

2018. gada sākumā ir uzsākta VAS "Latvijas Dzelzceļš" 12 objektu Rēzeknes pilsētas dzelzceļa stacijā "Rēzekne – 2" pieslēgšanai centrālajiem siltumtīkliem tehniski ekonomiskā pamatojuma izstrāde, siltuma slodze 1,25 MW. Tehniski ekonomiskā projekta izstrādes termiņš - 15.04.2018. Paredzamā objektu pieslēgšana centrālajiem siltumtīkliem – 01.10.2018.

Atbilstoši 2017. gada 21. augusta starp Sabiedrību un AS "Latvijas Gāze" noslēgtā dabasgāzes tirdzniecības līguma nosacījumiem, laika periodam no 01.07.2018. – 31.12.2018. ir pielīgta dabasgāzes tirdzniecības cena atbilstoši cenas noteikšanas formulai. Sabiedrība veic pārrunas, lai minētajam laika periodam pielīgto fiksētu dabasgāzes tirdzniecības cenu, kas uzņēmumam ekonomiski izdevīgāka un stabilāka.

2018. gada 1. februārī Sabiedrība iesniedza divus projektus Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai (turpmāk – CFLA) Kohēzijas fonda līdzfinansējuma saņemšanai atbilstoši Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 4.3.1. specifiskā atbalsta pasākumā "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē" 2. kārtā:

- 1) projekts "Siltumavota efektivitātes paaugstināšana Rēzeknē, Meža ielā 1B", divu granulu katlu uzstādīšana, katrs ar siltuma jaudu 490 KW, projekta īstenošanas kopējās izmaksas sastāda EUR 410 733.10, plānotais projekta īstenošanas periods – 1 gads;
- 2) projekts "Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona katlu mājas efektivitātes paaugstināšana, aizvietojošs fosilā kurināmā siltumavotu ar atjaunojamās energoresursus izmantojošu siltumavotu", šķeldas katlu mājas uzbūvēšana, katlu mājas siltuma jauda 2x3MW, projekta īstenošanas kopējās plānotās izmaksas sastāda EUR 3 700 000, plānotais projekta īstenošanas periods – 2 gadi. Šobrīd notiek šī projekta tehniski ekonomiskā pamatojuma izstrāde.

### 8. Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas sadalīšanu

Sabiedrības peļņa 2017. gadā sastāda EUR 241 100. Sabiedrība **2017. gada peļņu no saimnieciskās darbības plāno izlietot sekojoši:**

1) saskaņā ar Rēzeknes pilsētas domes 2015. gada 5. novembra lēmumu Nr. 1369 "Kārtība, kādā nosakāma dividendēs izmaksājamās peļņas daļa kapitālsabiedrībā, kurā Rēzeknes pilsētas domei ir izšķirošā ietekme" 10% no peļņas novirzīt dividenžu izmaksai kapitāldaļu turētājam Rēzeknes pilsētas domei;

2) atlikušo peļņas daļu novirzīt Sabiedrības attīstībai.

---

Aldis Mežals  
Valdes loceklis