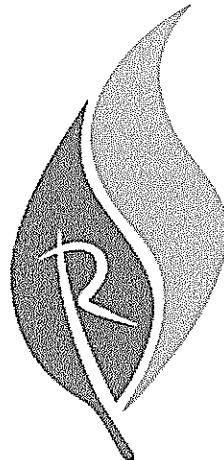


AKCIJU SABIEDRĪBA



"Rēzeknes siltumtīkli"

(Vidējā sabiedrība)

2016. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKANĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZINOJUMU



SATURS

Bilance.....	3
Pelņas vai zaudējumu aprēķins.....	4
Naudas plūsmas pārskats	5
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	6
Finanšu pārskata pielikums	7
Vadības ziņojums	27
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	31



Bilance

	AKTĪVS	Piezīme	31.12.2016.	31.12.2015.
			EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi				
Pamatlīdzekļi				
Nekustamie īpasumi				
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves			1 753 849	1 980 999
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces			6 691 344	7 480 589
Pārejie pamatlīdzekļi un inventārs			85 967	67 628
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			3 864	3 864
Pamatlīdzekļi kopā	3		8 535 024	9 533 080
Ilgtermiņa ieguldījumi kopa			8 535 024	9 533 080
Apgrozāmie līdzekļi				
Krajumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli			106 386	98 041
Krajumi kopa			106 386	98 041
Debitori				
Pirceju un pasūtītāju parādi	4		358 363	436 837
Citi debitori	5		4 930	2 485
Nākamo periodu izmaksas	6		10 441	12 872
Debitori kopa			373 734	452 194
Nauda	7		798 870	96 483
Apgrozamie līdzekļi kopa			1 278 990	646 718
Aktīvs kopa			9 814 014	10 179 798

Bilance

	PASĪVS	Piezīme	31.12.2016.	31.12.2015.
			EUR	EUR
Pašu kapitāls				
Akciju vai daju kapitāls (pamatkapitāls)	8		2 096 280	2 208 580
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	9		155 689	155 689
f) pārejās rezerves			1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļna vai nesegtie zaudējumi			1 470 238	972 784
Pārskata gada peļna vai zaudējumi			1 394 036	552 726
Pašu kapitāls kopā			5 116 244	3 889 780
Uzkrājumi				
Citi uzkrājumi			-	13 455
Uzkrājumi kopa			-	13 455
Kreditori				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kreditiestādēm	10		3 637 439	1 920 683
Parādi piegādātājiem un darbu zņēmējiem			-	1 067 355
Ilgtermiņa kreditori kopa			3 637 439	2 988 038
Istermini kreditori				
Aizņēmumi no kreditiestādēm	11		803 303	509 090
Citi aizņēmumi	12		-	4 671
Parādi piegādātājiem un darbu zņēmējiem			156 851	2 684 561
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13		66 016	69 075
Pārejie kreditori	14		21 137	21 048
Uzkrātās saistības	15		13 024	80
Istermini kreditori kopa			1 060 331	3 288 525
Kreditori kopā			4 697 770	6 276 563
Pasīvs kopā			9 814 014	10 179 798

Pārskata pielikums no 7. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Mežals
Valdes Ioseckis

Tatjana Greidāne
Grāmatvedis

2017. gada 15. februāris



Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	16	8 957 796	10 059 093
Pārdotās produkcijas rāžošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	17	(7 707 724)	(8 771 144)
Bruto peļna vai zaudējumi		1 250 072	1 287 949
Pārdošanas izmaksas	18	(346 246)	(333 936)
Administrācijas izmaksas	19	(324 813)	(259 870)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	1 508 547	613 983
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	(578 364)	(676 688)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(115 160)	(78 712)
Peļna vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 394 036	552 726
Peļna vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1 394 036	552 726
Pārskata gada peļna vai zaudējumi		1 394 036	552 726

Pārskata pielikums no 7. līdz 26. lāpai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Atdis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Grāmatvedis

2017. gada 15. februāris



Naudas plūsmas pārskats
(pēc netiešas metodes)

	Piezīmes	2016. EUR	2015. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 394 036	552 726
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		1 000 559	1 044 012
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem		(13 455)	(2 047)
izslēgtie pamatlīdzekļi		(53 116)	(50 026)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		115 160	78 712
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ieteikmes korekcijām		2 443 184	1 623 377
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		78 460	149 331
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(8 345)	(27 485)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem		(3 585 091)	(1 504 190)
maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums			
Bruto pamatlīdzekļu naudas plūsma		(1 071 792)	241 033
Izdevumi procentu maksājumiem		(115 160)	(78 712)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(1 186 952)	162 321
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(62 287)	(26 876)
Ienēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		112 900	67 440
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		50 613	40 564
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ienēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		(112 300)	(61 300)
Sanemtie aizņēmumi		3 472 452	250 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(1 461 483)	(611 962)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekla izpirkumam		(4 671)	(13 772)
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums		-	(12 835)
Izmaksātās dividendes		(55 272)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		1 838 726	(449 869)
Pārskata gada neto naudas plūsma		702 387	(246 984)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata qada sākumā		96 483	343 467
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		798 870	96 483

Pārskata pielikums no 7. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaja.

Aldis Mežais
Valdes loceklis

Tatjana Grēidāne
Grāmatvedis

2017. gada 15. februāris



Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Piezīmes	2016. EUR	2015. EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		2 208 580	2 269 880
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		(112 300)	(61 300)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		2 096 280	2 208 580
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		155 689	168 524
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums		-	(12 835)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		155 689	155 689
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1	1
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1	1
Nesadalītā pelna			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 525 510	972 784
Nesadalītās pelņas pieaugums/samazinājums		1 338 764	552 726
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		2 864 274	1 525 510
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		3 889 780	3 411 189
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		5 116 244	3 889 780

Pārskata pielikums no 7. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Mežais
Vāldes loceklis

Tatjana Greidāne
Grāmatvedis

2017. 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	
	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 22. oktobrī ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 321 5480	
Juridiskā adrese	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 uzstādišana (43.22 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2016. – 31.12.2016.	
Revidents	Biruta Novika	SIA "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	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). Saīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos - 2016. gada 1. janvārī zaudēja spēku Gada pārskata likums un stājās spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums – ir mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums, aizstājot nosaukumu "pēc apgrozījuma izmaksu metodes" ar "klasificēts pēc izdevumu funkcijas". Posteņu saturs un būtība no nosaukuma nomaiņas nemainīs.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pienemts, 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 parakstišanas 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 izrakstišanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdajas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrit 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 pašizmaksai 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 **01.01.2016.** līdz **31.12.2016.**



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Aplēšu izmantošana

Sagatavojojot 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 pārskata to noteikšanas brīdī.

Darbības turpināšana

2016. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 218 175. 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" stāšanos spēkā attiecībā uz gada pārskatiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī un vēlāk 2016. gadā, Sabiedrības vadība ir mainījusi:

- nekustamā īpašuma nodokļa klasifikāciju peļņas vai zaudējumu aprēķinā. 2016. gada finanšu pārskatā nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas ir uzrādītas atbilstoši tā būtībai – pārdošanas izmaksu izmaksu sastāvā, nevis posteņi "Pārējie nodokļi", kā iepriekš;
- uzkrājumu neizmantotajām atvalinājuma dienām klasifikāciju bilancē. Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvalinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances posteņi "Uzkrātās saistības" nevis posteņi "Citi uzkrājumi" kā iepriekš.

Salīdzinošie rādītāji par 2015. gadu ir attiecīgi pārklassificēti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai nodrošinātu posteņu salīdzināmību, bet nav pārklassificēti bilancē, nav nodrošināta bilances posteņu salīdzināmība.

Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem / Klūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem:

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par 2015. gadu pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2015. gadu pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
Pielnas vai zaudējuma aprēķina korekcija			
Pārdotās produkcijas rāžošanas pašizmaksas, pārdoto prešu vai sniegoto pakalpojumu iegādes izmaksas	8 762 757	8 387	8 771 144
Pārējie nodokļi	8 387	(8 387)	-

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 kura 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.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitei izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļnas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Ilgtermiņa un īsterminiņa 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 īsterminiņa 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.

Pamatlīdzekli

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 142,29 euro. Iegādātie aktīvi zem 142,29 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

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

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

Pamatlīdzekļi

	5.00	%
Ēkas un inženierbūves	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 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.

Peļnu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļnas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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 aktivā 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" iedalā "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 iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā"* (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaka, 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 apmaka, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšauba Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnika sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnika nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu 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 debitörus, 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 uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tūrās 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 aiznēmumi

Aizdevumi un aiznēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtibā, ko nosaka, aizdevuma vai aiznēmuma summas patiesajai vērtibai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aiznēmuma sanemšanu saistītās izmaksas.

Nomas

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

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāriņem 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 nomas, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā nomas. Nomas 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 dalēji 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 patiesām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ienēmumi

Kā uzkrātie ienēmumi 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 maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvalinājumiem

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

No pircējiem sanemtie 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 atlīkumus.

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.

Ienēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

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

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītās 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

Ienēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ienēmumi 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, ienēmumi tiek atzīti tikai tāk lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pārējie ienēmumi

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

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļnas 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2016	2015
Vidējais darbinieku skaits	42	45

2. Personāla izmaksas

	2016	2015
Darba alga	424 890	448 998
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	98 382	104 014
tajā skaitā atlīdzība valdei:	32 594	31 733
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	6 221	6 057

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2016	2015
Darba alga	253 170	272 701
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	58 360	62 426
Kopā	311 530	335 127

Administrācijas darba samaksa

	2016	2015
Darba alga	171 720	176 297
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	40 022	41 588
Kopā	211 742	217 885



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Bilancei

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie ipašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu īzmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksas 31.12.2015.	3 453 179	10 214 052	314 487	3 864	13 985 582
Vērtības paleīnājumi, ieskaņot uzlābojumus	-	5 879	56 408	-	62 287
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(158 445)	(529)	(30 614)	-	(189 588)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksas 31.12.2016.	3 294 734	10 219 402	340 281	3 864	13 858 281
 Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2015.	 1 472 180	 2 733 463	 246 859	 -	 4 452 502
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	167 366	795 124	38 069	-	1 000 559
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(98 661)	(529)	(30 614)	-	(129 804)
 Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2016.	 1 540 885	 3 528 058	 254 314	 -	 5 323 257
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	1 980 999	7 480 589	67 628	3 864	9 533 080
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	1 753 849	6 691 344	85 967	3 864	8 535 024

Pārskata gada laikā finanšu nomā netika iegādāti pamatlīdzekļi. Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 2016. gada 31. decembrī ir EUR 0.00 (31.12.2015: EUR 3 890). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes (skat. 12. pielikumu).

Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem sniegta 10. un 11. pielikumā.

31.12.2016. 31.12.2015.

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība	EUR	EUR
Ekskavators-iekārāvējs Case 695	-	3 890
Kopā	-	3 890



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
<i>Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība</i>	447 177	2 499 072
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	(88 814)	(2 062 235)
Kopā	358 363	436 837

5. Citi debitori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
<i>Aizdevums juridiskai personai</i>	3 844	1 428
<i>Norēķini ar norēķinu personām</i>	1 086	1 057
Kopā	4 930	2 485

6. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
<i>Apdrošināšanas maksājumi</i>	7 226	10 778
<i>Periodikas abonēšana</i>	-	90
<i>Avansa maksājumi par pakalpojumiem</i>	2 300	1 892
<i>LMT garantijas depozīts</i>	41	41
<i>Drošības nauda par pasta pakalpojumiem</i>	71	71
<i>Izdevumi atvālinājumiem nākamajā pārskata periodā</i>	803	-
Kopā	10 441	12 872

7. Nauda

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
<i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i>	798 870	96 483
Kopā	798 870	96 483

8. Daļu kapitāls

Sabiedrības daļu kapitāls 2016. gada 31. decembrī ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Rēzeknes pilsētas domes ieguldījumiem EUR 2 096 280 apmērā, kas sastāv no 2 096 280 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pārskata perioda sākumā pamatkapitāls bija EUR 2 208 580, kas pārskata periodā tika samazināts par EUR 112 300. 2016. gada 19. maija ārkārtas akcionāru sapulcē tika pieņemts lēmums Nr. 1603 samazināt Sabiedrības pamatkapitālu par EUR 112 300 un nodot Rēzeknes pilsētas domes bilancē nekustamo īpašumu Vilakas ielā 5C, Rēzekne un Atbrivošanas alejā 155A k-1, Rēzekne. Nekustamā īpašuma nodošanas-pieņemšanas akts no 04.07.2016. Reģistrēts LR Uzņēmumu reģistrā.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

9. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIIPR vērtība uz 31.12.2015.	Posteņa IIIPR vērtība uz 31.12.2016.	PL vērtība uz 31.12.2015.	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcija	PL vērtība uz 31.12.16., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.16., kad pārvērt. veikta
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
1. Galvenais sadales Punkts	68 349	68 349	28 446	-	-	24 714
2. Dūmvadu skurstenis	45 832	45 832	24 754	-	-	20 434
3. Ugunsdzēsības pazemes rezervuārs 50 m ³	280	280	215	-	-	184
4. Ugunsdzēsības pazemes rezervuārs 50 m ³	280	280	215	-	-	184
5. Ugunsdzēsības pazemes rezervuārs 500 m ³	2 799	2 799	2 158	-	-	1 850
6. Ugunsdzēsības pazemes rezervuārs 500 m ³	2 799	2 799	2 158	-	-	1 850
7. TEC ūdensapgādes sūkņu stacija ar paz. rezervuāri	3 701	3 701	2 086	-	-	1 799
8. Dzelzc. pievadceļš Nr.84	2 980	2 980	1 271	-	-	1 097
9. Dzelzc. pievadceļš Nr.85	1 652	1 652	703	-	-	607
10. Elektroapgādes tīkli ,kabeļu tīkli	3 569	3 569	7 067	-	2 499	6 068
11. Pazemes ūdens rezervuārs V 500 m ³	3 187	3 187	2 081	-	-	1 780
12. Ūdens tornis v=50m3 H= 15 m	5 009	5 009	2 531	-	-	3 188
13. Artēziskās akas ēka Nr 1	2 294	2 294	1 587	-	-	1 366
14. Artēziskās akas ēka Nr 10	1 499	1 499	1 145	-	-	983
15. Artēziskās akas ēka Nr 6	1 584	1 584	1 151	-	-	989
16. Degvielas uzpildes glābātuve - stacija	3 199	3 199	1 678	-	-	1 449
17. Asfaltētie ceļi un laukumi	6 371	6 371	7 740	-	177	6 548
18. Noteküdeņu kanaliz.tīkli	96	96	827	-	546	642
19. Teritorijas nožogojums	187	187	1 418	-	1 011	1 198
20. Noteküdeņu kanalizācijas kolektors	22	22	2 044	-	1 702	1 724
	155 689	155 689	91 275	-	5 935	78 654



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

10. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
* A/S "Swedbanka"	3,20%	27.09.2031.	1 496 094	1 604 906
** A/S "Nordea banka"	2,10%	29.06.2018.	-	315 777
*** A/S "Nordea banka"	2%	31.01.2021.	1 274 550	-
**** A/S "Nordea banka"	2%	31.01.2021.	866 795	-
Kopā			3 637 439	1 920 683

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

** Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2013-199-A-R ar Nordea Bank Finland PIC nodrošinājums ir SIA "Rēzeknes enerģija" visa ieķilātāja kustamā manta kā lietu kopība uz ieķilāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Ar komercķīlu nodrošinātā prasījuma summa ir 397 557,26 EUR. Termiņa pagarinājums līdz 09.12.2019.

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

- AS "Rēzeknes siltumtīkli" visa ieķilātāja kustamā manta kā lietu kopība uz ieķilāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas, tajā skaitā 2 koģenerācijas iekārtas:
 - Koģenerācijas iekārta āra tipa izpildījumā skaņu izolējošā konteineri AVUS 500c
 - Koģenerācijas iekārta āra tipa izpildījuma skaņu izolējošā konteineri 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. 2016-4-A ar Nordea Bank Finland PIC nodrošinājums ir:

- AS "Rēzeknes siltumtīkli" visa ieķilātāja kustamā manta kā lietu kopība uz ieķilāšanas 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.

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas terminiš	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
No 2 - 5 gadiem	2 576 594	751 026
Pēc 5 gadiem	1 060 845	1 169 657
Kopā	3 637 439	1 920 683



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
A/S "Nordea banka" *	-	89 760
A/S "Nordea banka" **	-	210 518
A/S "Swedbanka" ***	108 812	108 812
A/S "Swedbanka" ****	-	100 000
A/S "Nordea banka" *****	413 368	-
A/S "Nordea banka" *****	281 123	-
Kopā	803 303	509 090

* Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2009-213-A ar Nordea Bank Finland Plc nodrošinājums ir SIA "Rēzeknes enerģija" visa ieķīlātāja kustamā manta kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Ar komercķīlu nodrošinātā prasījuma summa ir 1 158 890.20 EUR. Komercķīla dzēsta 05.09.2016.

** Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 2013-199-A-R ar Nordea Bank Finland Plc nodrošinājums ir SIA "Rēzeknes enerģija" visa ieķīlātāja kustamā manta kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Ar komercķīlu nodrošinātā prasījuma summa ir 397 557.26 EUR. Termiņa pagarinājums līdz 09.12.2019.

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

**** Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 15-038043-AK-IN ar "Swedbank" AS nodrošinājums ir konta apgrozījums.

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

- AS "Rēzeknes siltumtīkli" visa ieķīlātāja kustamā manta kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas, tajā skaitā 2 koģenerācijas iekārtas:
 - Koģenerācijas iekārta āra tipa izpildījumā skaļu izolējošā konteinerī AVUS 500c
 - Koģenerācijas iekārta āra tipa izpildījuma skaļu 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. 2016-4-A ar Nordea Bank Finland Plc nodrošinājums ir:

- AS "Rēzeknes siltumtīkli" visa ieķīlātāja kustamā manta kā lietu kopība uz ieķīlāšanas 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.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Finanšu noma	-	4 671
Kopā	-	4 671

13. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 082	14 016
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 971	7 303
Pievienotās vērtības nodoklis	41 303	45 393
Dabas resursu nodoklis	3 996	2 347
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	16	16
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	348	-
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	300	-
Kopā	66 016	69 075

14. Pārējie kreditori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Norēķini par darba algū	20 751	20 438
Norēķini par prasībām pret personālu	64	75
Norēķini par ZTI ieturējumiem	100	535
Pārmaksātie nodokļi	222	-
Kopā	21 137	21 048

15. Uzkrātās saistības

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvajinājumu izmaksām	12 999	-
Uzkrātās saistības piegādātājiem	25	80
Kopā	13 024	80



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

16. Neto apgrozījums

	2016. EUR	2015. EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegāde	5 416 288	5 568 119
Ieņēmumi no elektroenerģijas piegāde	3 541 508	4 490 974
Kopā	8 957 796	10 059 093

17. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
Darba alga	253 170	272 701
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	58 360	62 426
Uzkrātās saistības atvaiļinājumiem	(451)	(560)
Kurināma izmaksas	5 632 745	6 603 444
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	22 515	20 646
Iekārtu remontu izdevumi	205 671	170 650
Pamatlīdzekļu nolietojums	986 773	1 033 822
Komunālie izdevumi	342 911	357 692
Apdrošināšanas izdevumi (veselība un nelaimes gadījuma)	2 802	2 277
Mazvērtīgais inventārs	10 367	8 223
Dabas resursu nodoklis	9 983	8 233
Subsidētās elektroenerģijas nodoklis	176 304	223 203
Nekustamā īpašuma nodoklis	6 574	8 387
Kopā	7 707 724	8 771 144

18. Pārdošanas izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
Pārdotās elektroenerģijas ražošanas izmaksas	337 382	324 112
Pārdotās ūdens ražošanas izmaksas	8 209	9 824
Reklāmas izdevumi	655	-
Kopā	346 246	333 936



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

19. Administrācijas izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
Administrācijas personāla algas	171 720	176 297
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	40 022	41 588
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	183	199
Uzkrātās saistības atvaijinājumiem	(6)	(1 488)
Kaitējuma atlīdzība	1 256	1 234
Sakaru izmaksas	2 162	2 405
Kancelejas preces	1 609	1 559
Biroja uzturēšanas izmaksas	460	895
Mazvērtīgais inventārs	1 196	885
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas	3 862	3 779
Pamatfondu uzturēšana darba kārtībā	3 048	1 589
Pamatlīdzekļu nolietojums	11 541	7 945
Apdrošināšanas izdevumi (veselība un nelaimes gadījuma)	1 849	2 518
Juridiskie pakalpojumi	56 197	224
Valsts nodevas	17 897	14 818
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 300	2 300
Banku pakalpojumi	8 452	2 140
Reprezentācijas izdevumi	1 065	983
Kopā	324 813	259 870

20. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016. EUR	2015. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2009. gada)	-	42 360
IF atlīdzība – apdrošināšana	-	105 498
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	53 116	62 860
ieņēmumi no PL pārdošanas	112 900	67 440
Pārdoto PL atlikusī vērtība	(59 784)	(7 414)
Pārvērtēšanas rezerve	-	12 834
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas, neto, t.sk.:	-	-
ieņēmumi no materiālu pārdošanas	-	6 140
Pārdoto materiālu atlikusī vērtība	-	(6 140)
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegāde (līdz 2005. gadam)	10 785	13 868
Nomas un īres maksa	400 315	389 397
Ieņēmumi no kreditoru parādu norakstīšanu (SIA "Latgales enerģija")	1 043 847	-
<i>Ieņēmumi no kreditoru parādu norakstīšanu (ieturējumi no D/algas)</i>	<i>484</i>	<i>-</i>
Kopā	1 508 547	613 983



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

21. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	98	21 411
Projekta izstrāde	120	2 322
Izpildīto pakalpojumu (darbu) pašizmaka	-	1 564
Datortehnikas apkalpošanas izmaksas	337	282
Datortehnikas uzturēšanas izmaksas	-	451
Maksa par debitoru parādu piedziņu	2 172	2 873
Iznomāto pamatlīdzekļu nolietojums	2 244	2 245
Katla tehniskā pārbaude	1 364	847
Mērlīdzekļu pārbaude	2 473	1 455
Tehnisko iekārtu apkalpošanas izmaksas	504 135	574 278
VZD dokumentu sagatavošana	1 452	1 838
Bīstamo iekārtu pārbaude un dokumentu sagatavošana	48	-
Atkritumu izvešana un konteineru noma	853	4 436
Izdevumi medicīniskajām pārbaudēm sabiedrības darbiniekiem	294	79
Ugunsdzēšamo aparātu apkope	341	355
Tekošie remontdarbi	2 926	838
Deratizācijas pakalpojumi	256	256
Apdrošināšanas izmaksas	30 593	8 573
Apsardzes pakalpojumi	2 561	2 561
Paklāju noma	729	762
Apmācības izmaksas	1 352	2 935
Sakaru pakalpojumi	1 078	1 544
Dzeramais ūdens	1 251	1 026
Komandējuma nauda	399	353
SED pārskata verifikācija	2 378	2 378
Ūdeņu analīze izmaksas	522	314
Vides aizsardzības kontroles pakalpojumi	3 169	3 312
Publīkācijas izmaksas	1 119	260
Vieglo transportlīdzekļa nodoklis, TL ekspluatācijas nodoklis	3 452	3 241
Automazgātavas pakalpojumi	173	233
Demontāžas un labiekārtošanas darbi	2 002	26 654
Pārējās izmaksas	3 570	2 953
Citas izmaksas	4 903	4 059
Kopā	578 364	676 688



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība		Atsavināšanas ieņēmumi EUR	Atsavināšanas izdevumi EUR	ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
	izslēgšanas brīdī	EUR				
Artēziskās akas ēka Nr.2	47	-	-	-	-	(47)
Būve Atbrīvošanas aleja 155A k-1	50 472	49 900	-	-	-	(572)
Zemes gabals Viļakas ielā 5c	9 265	62 400	-	-	-	53 135
Automašīna Citroen Berlingo GF-457	-	600	-	-	-	600
Kopā	59 784	112 900	-	-	-	53 116

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 Nordea Banka un 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 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 līzingi.

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 kreditešanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedribai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

23. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķilātiem aktīviem

Ziņas par ieķilātiem 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 2016. gada pārskatu un valde un grāmatvedis parakstījuši to 2017. gada 15. februārī

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Grāmatvedis