

AKCIJU SABIEDRĪBA



“Rēzeknes siltumtīkli”

(Vidējā sabiedrība)

2019. 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.....	27
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	34



Bilance

		31.12.2019.	31.12.2018.
		EUR	EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		5 149	6 594
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	5 149	6 594
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 683 721	5 599 465
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		4 801 143	5 319 747
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		112 712	106 561
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		73 069	72 386
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		355 353	-
Pamatlīdzekļi kopā	4	11 025 998	11 098 159
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		11 031 147	11 104 753
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		197 346	129 899
Krājumi kopā		197 346	129 899
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	2 008 998	2 453 969
Citi debitori	6	16 305	19 803
Nākamo periodu izmaksas	7	21 974	22 586
Debitori kopā		2 047 277	2 496 358
Nauda	8	1 649 323	2 127 592
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3 893 946	4 753 849
Aktīvs kopā		14 925 093	15 858 602

Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Aldis Mežals
 Valdes loceklis

 Tatjana Greidāne
 Grāmatvede

2020. gada 3. martā



Bilance

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2019.	31.12.2018.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	5 450 548	5 450 548
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	10	16 972	135 005
Rezerves			
f) pārējās rezerves		2	2
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		4 439 083	4 314 885
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		3 131	137 998
Pašu kapitāls kopā		9 909 736	10 038 438
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	1 901 800	2 637 981
Nākamo periodu ieņēmumi	12	721 225	793 732
Ilgtermiņa kreditori kopā		2 623 025	3 431 713
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	736 181	736 181
Saņemtie avansi ES projektu realizācijai		385 928	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		957 071	1 327 596
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	42 133	43 694
Pārējie kreditori	15	34 130	35 343
Nākamo periodu ieņēmumi	16	128 954	120 548
Uzkrātās saistības	17	107 935	125 089
Īstermiņa kreditori kopā		2 392 332	2 388 451
Kreditori kopā		5 015 357	5 820 164
Pasīvs kopā		14 925 093	15 858 602

Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Aldis Mežals
 Valdes loceklis

 Tatjana Greidāne
 Grāmatvede

2020. gada 3. martā



Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2019	2018
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	18	10 419 369	10 701 615
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	19	(9 401 203)	(9 360 453)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 018 166	1 341 162
Pārdošanas izmaksas	20	(275 359)	(260 744)
Administrācijas izmaksas	21	(500 760)	(496 203)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	565 447	474 526
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(759 725)	(865 282)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(44 638)	(55 461)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		3 131	137 998
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		3 131	137 998
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		3 131	137 998

Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Grāmatvede

2020. gada 3. martā



Naudas plūsmas pārskats
 (pēc netiešās metodes)

	2019	2018
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	3 131	137 998
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 282 637	1 250 878
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	1 445	532
izslēgtie pamatlīdzekļi	58 867	48 057
procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	44 638	55 461
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 390 718	1 492 926
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	449 081	(172 230)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(67 447)	9 036
piegādātājiem, darbu uzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(68 626)	750 515
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 703 726	2 080 247
Izdevumi procentu maksājumiem	(44 638)	(55 461)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 659 088	2 024 786
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 275 379)	(1 064 781)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanai	6 036	16 980
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 269 343)	(1 047 801)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(736 181)	(736 181)
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	(118 033)	(20 497)
Izmaksātās dividendes	(13 800)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(868 014)	(756 678)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(478 269)	220 307
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 127 592	1 907 285
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 649 323	2 127 592

Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Aldis Mežals
 Valdes loceklis

 Tatjana Greidāne
 Grāmatvede

2020. gada 3. martā



Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	2019	2018
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	EUR	EUR
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	5 450 548	5 444 411
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	-	6 137
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	5 450 548	5 450 548
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	135 005	155 502
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums	(118 033)	(20 497)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	16 972	135 005
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2	2
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	2	2
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	4 452 883	4 314 885
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	(10 669)	137 998
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	4 442 214	4 452 883
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	10 038 438	9 914 800
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	9 909 736	10 038 438

Pārskata pielikums no 8. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Aldis Mežals
 Valdes loceklis

 Tatjana Greidāne
 Grāmatvede

2020. gada 3. martā



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	01.01.2019. – 31.12.2019.	
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 **01.01.2019.** līdz **31.12.2019.**

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

2019. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 1 501 614. 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 grāmatvedības politiku 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 norēķinātajām valūtām 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 euro. Iegādātie aktīvi zem 250 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:

<u>Patenti, licences un preču zīmes</u>	20.00	%
<u>Pamatlīdzekļi</u>		
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". Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata.

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 pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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 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 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 uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti 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 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.

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.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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 atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. 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 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 maksāšanai 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.

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:



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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 raksturīgos riskus un atlīdzības;
- 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.

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 bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% 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

	2019	2018
Vidējais darbinieku skaits	65	65

2. Personāla izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Darba alga	768 435	763 175
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	182 365	180 895
- <i>tajā skaitā atlīdzība valdei:</i>	<i>38 109</i>	<i>31 869</i>
- <i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:</i>	<i>9 181</i>	<i>7 677</i>

	2019 EUR	2018 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	440 308	441 762
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	104 074	104 563
Kopā	544 382	546 325

	2019 EUR	2018 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	328 127	321 413
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	78 291	76 332
Kopā	406 418	397 745



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	7 211	7 211
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	7 211	7 211
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2018.	617	617
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 445	1 445
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2019.	2 062	2 062
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	6 594	6 594
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	5 149	5 149

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
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	8 989 835	10 157 919	456 492	72 386	-	19 676 632
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	319 050	43 919	51 295	505 762	355 353	1 275 379
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(70 366)	(6 609)	(19 028)	(56 831)	-	(152 834)
Pārvietots uz citu bilances posteni	225 380	222 868	-	(448 248)	-	-
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	270	(270)	-	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	9 463 899	10 418 367	488 489	73 069	355 353	20 799 177
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2018.	3 390 370	4 838 172	349 931	-	-	8 578 473
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	452 348	785 608	44 681	-	-	1 282 637
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(62 540)	(6 609)	(18 782)	-	-	(87 931)
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	53	(53)	-	-	-
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2019.	3 780 178	5 617 224	375 777	-	-	9 773 179
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	5 599 465	5 319 747	106 561	72 386	-	11 098 159
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	5 683 721	4 801 143	112 712	73 069	355 353	11 025 998



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	2 237 966	2 719 888
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(228 968)	(265 919)
Kopā	2 008 998	2 453 969

6. Citi debitori

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Aizdevums juridiskai personai	8 523	3 452
Norēķini ar norēķinu personām	2 985	2 937
Tiesāšanās izdevumu uzkrāšana	4 797	6 752
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaxsa	-	6 662
Kopā	16 305	19 803

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	9 228	18 231
Abonēšanas maksājumi	930	102
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	9 206	-
LMT garantijas depozīts	41	41
Drošības nauda par pasta pakalpojumiem	71	71
Pakalpojumi 2019.gadam	1 057	3 570
Izdevumi atvaļinājumiem nākamajā pārskata periodā	1 441	571
Kopā	21 974	22 586

8. Nauda

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	1 649 323	2 127 592
Kopā	1 649 323	2 127 592

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības daļu kapitāls 2019. gada 31. decembrī ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Rēzeknes pilsētas domes ieguldījumiem EUR 5 450 548 apmērā, kas sastāv no 5 450 548 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

10. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2018.	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2019.	PL vērtība uz 31.12.2018.	PL pārvērtēša- nas rezerves samazināju- ma korekcija	PL vērtība uz 31.12.19., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.19., kad pārvērt. veikta
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
1. Ēkas	72 143	15 079	19 468	57 064	590	15 669
2. Būves	54 564	988	16 413	53 576	9 558	10 546
3. Pārveduma ierīces	8 298	905	5 729	7 393	3 482	4 387
	135 005	16 972	41 610	118 033	13 630	30 602

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
A/S "Swedbanka"	1.45%	27.07.2023.	1 901 800	2 637 981
Kopā			1 901 800	2 637 981

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

- Hipotēka uz sabiedrības nekustamo īpašumu Rīgas ielā 1, Rēzeknē; Atbrīvošanas aleja 155a, Rēzekne; Meža iela 1/2, Rēzekne.
- Visu aktīvu Komerčķīla uz:
 - AS "Rēzeknes siltumtīkli" visi ķermeniskie pamatlīdzekļi un to piederumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas 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 - visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Ar komerčķīlu nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 4 355 737.

<i>Ilgttermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 901 800	2 637 981
Kopā	1 901 800	2 637 981

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgttermiņa)

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2009. gada)	666	941
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	153 821	165 885
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	28 948	31 079
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	28 948	31 079
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2015. gada)	111 253	119 344
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2018. gada)	93 915	99 256
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2018. gada)	98 283	103 873
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2018. gada)	102 485	108 573
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2018., 2019. gada)	102 906	133 702
Kopā	721 225	793 732



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>		
No 2 - 5 gadiem	199 365	166 689
Pēc 5 gadiem	907 788	627 043
Kopā	1 107 153	793 732

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis
Valsts aģentūra Latvijas investīciju un attīstības aģentūra	2014	236 260	Siltumtr. posmu rek. SK-1 līdz SK-3, SK-1A līdz SK-1A-1, SK-3 līdz SK-3-1 N.Rancāna, SK-2 līdz SK-2-1, SK-2-SK-2-2V.S
Valsts aģentūra Latvijas investīciju un attīstības aģentūra	2014	83 824	Siltumtr. posmu rekonstrukcija no SK-3 līdz SK-3-3 Rēznas ielā
Valsts aģentūra Latvijas investīciju un attīstības aģentūra	2015	158 451	Siltumtr. posmu rekonstrukcija Zemnieku ielā no SK-11 līdz SK-19, Rēzekne
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2018	109 463	Maģistr. siltumtr. posma rekonstrukcija no SK-5-17 līdz SK-5-25 Lubānas ielā, Rēzekne
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2018	104 598	Lubānas ielā, Rēzekne Maģistr. siltumtr. posma rekonstrukcija no koģenerācijas stacijas Atbrīvošanas alejā līdz siltumkamerai SK-1
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2019	136 193	Siltumavota efektivitātes paaugstināšana KM Mēža 1B
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2019	385 928	Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona Katlu māja efektivitātes paaugstināšana

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (istermiņa)

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
A/S "Swedbanka"	736 181	736 181
Kopā	736 181	736 181

14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24 710	26 472
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	11 455	12 589
Pievienotās vērtības nodoklis	1 294	-
Dabas resursu nodoklis	2 969	2 767
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	23	24
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	1 682	1 842
Kopā	42 133	43 694



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

15. Pārējie kreditori

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Norēķini par darba algu	33 673	35 160
Norēķini par prasībām pret personālu	-	22
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	50	-
Pārmaksātie nodokļi	407	161
Kopā	34 130	35 343

16. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019. EUR	Izmaiņas pārskata gadā EUR	31.12.2018. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2009. gada)	275	-	275
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2014. gada)	12 064	(1)	12 065
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2014. gada)	2 131	-	2 131
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2014. gada)	2 131	-	2 131
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2015. gada)	8 091	-	8 091
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2018. gada)	5 341	-	5 341
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2018. gada)	5 590	-	5 590
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2018. gada)	6 088	-	6 088
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2018, 2019. gada)	8 239	8 239	-
Iedzīvotāju pārmaksa	79 004	168	78 836
Kopā	128 954	8 406	120 548

17. Uzkrātās saistības

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	29 566	30 744
Uzkrātās saistības piegādātājiem	78 369	94 345
Kopā	107 935	125 089



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

18. Neto apgrozījums

	2019	2018
	EUR	EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegāde	6 269 496	6 539 029
Ieņēmumi no elektroenerģijas piegāde	4 149 873	4 162 586
Kopā	10 419 369	10 701 615

19. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Darba alga	440 308	441 762
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	104 074	104 563
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	618	156
Kurināma izmaksas	7 009 921	6 824 016
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	32 537	34 809
Iekārtu remontu izdevumi	244 315	423 248
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 255 730	1 223 189
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	1 445	532
Komunālie izdevumi (elektrto, ūdens)	277 541	269 930
Apdrošināšanas izdevumi (veselība un nelaimes gadījuma)	4 898	4 561
Mazvērtīgais inventārs	16 289	20 015
Dabas resursu nodoklis	8 815	8 606
Nekustamā īpašuma nodoklis	4712	5 066
Kopā	9 401 203	9 360 453

20. Pārdošanas izmaksas

	2019	2018
	EUR	EUR
Pārdotās elektroenerģijas ražošanas izmaksas	267 015	253 606
Pārdotās ūdens ražošanas izmaksas	8 344	7 138
Kopā	275 359	260 744



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

21. Administrācijas izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Administrācijas personāla algas	328 127	321 413
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	78 291	76 332
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	277	289
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(1 796)	552
Kaitējuma atlīdzība	1 580	1 367
Sakaru izmaksas	5 379	5 515
Kancelejas preces	7 056	9 443
Biroja uzturēšanas izmaksas	89	24
Mazvērtīgais inventārs	3 903	7 761
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas	7 826	9 643
Pamatfondu uzturēšana darba kārtībā	1 053	946
Pamatlīdzekļu nolietojums	24 662	25 446
Apdrošināšanas izdevumi (veselība un nelaimes gadījuma)	3 168	3 096
Juridiskie pakalpojumi	299	374
Valsts nodevas	22 647	20 618
Gada pārskata revīzijas izdevumi	3 300	3 153
Banku pakalpojumi	12 635	8 956
Reprezentācijas izdevumi	2 264	1 275
Kopā	500 760	496 203



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019 EUR	2018 EUR
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidēšanas, neto, t.sk.:	59 166	-
- <i>Ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	6 036	-
- <i>PL neamortizētā daļa</i>	(64 903)	-
- <i>Pārvērtēšanas rezerve</i>	118 033	-
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2009. gada)	275	275
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2014. gada)	12 064	12 064
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2014. gada)	2 131	2 131
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2014. gada)	2 131	2 131
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2015. gada)	8 091	8 091
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2018. gada)	5 341	1 522
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2018. gada)	5 590	-
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2019. gada)	6 088	-
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2019. gada)	25 048	-
Atlīdzība – apdrošināšana	-	12 500
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas, neto, t.sk.:	-	-
- <i>ieņēmumi no materiālu pārdošanas</i>	3 565	17 682
- <i>pārdoto materiālu atlikusī vērtība</i>	(3 565)	(17 682)
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegāde (līdz 2005. gadam)	9 096	12 284
Nomas un īres maksa	395 902	376 785
Saņemtie nokavējuma procenti	33 707	38 407
Šaubīgo debitoru parādu samazinājums	817	8 336
Kopā	565 447	474 526



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019 EUR	2018 EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	500	14
Dabas resursu nodokļa maksājums virslimita	467	196
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidēšanas, neto, t.sk.:	-	27 560
<i>Ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	-	(16 980)
<i>PL neamortizētā daļa</i>	-	65 037
<i>Pārvērtēšanas rezerve</i>	-	(20 497)
Projekta izstrāde, topogrāfiskā uzmērīšana	8 591	37 634
Datortehnikas apkalpošanas izmaksas	1 010	1 023
Datorprogrammas apkalpošanas izmaksas	15 548	12 571
Maksa par debitoru parādu piedziņu	3 957	446
Iznomāto pamatlīdzekļu nolietojums	2 244	2 244
Nedrošo debitoru norakstīšana	25 562	66 243
Tehnisko iekārtu tehniskā pārbaude	6 301	7 601
Mērlīdzekļu pārbaude	2 454	2 769
Metlimk sistēmas abonēšanas izmaksas	10 034	9 254
Tehnisko iekārtu apkalpošanas izmaksas	559 438	503 964
Bīstamo iekārtu izvešana. pārbaude un dokumentu sagatavošana	96	1 205
Atkritumu izvešana un konteineru noma	1 975	1 537
Nomas izmaksas	2 689	2 148
Mājas apsaimniekošana Rīgas iela 2 (Abonentu daļa)	635	634
Izdevumi medicīniskajām pārbaudēm sabiedrības darbiniekiem	404	398
Ugunsdzēsamo aparātu apkope	435	1
Transporta pakalpojumi	169	479
Deratizācijas pakalpojumi	269	256
Apdrošināšanas izmaksas	67 402	62 279
Apsardzes pakalpojumi	2 974	2 903
Paklāju noma	892	642
Apmācības izmaksas	5 353	4 432
Sakaru pakalpojumi	1 468	1 672
Dzēramais ūdens	1 392	1 656
Komandējuma nauda	1 134	2 092
SEG pārskata verifikācija	4 755	2 378
Ūdeņu analīze izmaksas	3 275	3 008
Vides aizsardzības kontroles pakalpojumi	754	1 760
Publikācijas izmaksas, abonēšanas izmaksas	2 639	2 671
Vieglo transportlīdzekļa nodoklis, TL ekspluatācijas nodoklis	5 321	6 280
Automazgātavas pakalpojumi, TL tehniska apskate	2 734	3 392
Demontāžas un labiekārtošanas darbi	-	66 540
Kurinama un materiālu norakstīšana	44	7 213



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pētniecības un mērījumi darbi	1 400	1 415
Siltumtrašu shēmu un ortofoto karšu izgatavošana	-	3 138
Pārējās izmaksas	1 716	2 927
Dalības maksa LSUA	2 005	-
Tiesāšanas izdevumi	655	495
Personāla ilgtspējas pasākumu izmaksas	10 212	9 712
Bēru pabalsts	750	500
Citas izmaksas	72	-
Kopā	759 725	865 282

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	
Nekustamie īpašumi	7 826	121 598	-	-	113 772	
Pārējie pamatlīdzekļi	246	2 471	-	-	2 225	
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	56 831	-	-	-	(56 831)	
Kopā	64 903	124 069	-	-	59 166	

24. 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 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 līzīngi.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Kreditrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam 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.

25. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Ziņas par ieķīlātiem aktīviem uzrādītas 11. un 12. skaidrojumā.

26. 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.

27. 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 2019. gada pārskatu un valde un grāmatvedis parakstījuši to 2020. gada 3. martā.

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Grāmatvede



Vadības ziņojums

2020. gada 3. martā

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, 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 5 450 548**. 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.

Turpinot pieliktās saistības, Sabiedrība laika periodā no 2018. gada 1. oktobra līdz 2019. gada 31. maijam noteikto dabasgāzes daudzumu pirka no AS “Latvijas Gāze” par fiksēto dabasgāzes cenu. Savukārt 23.04.2019. Sabiedrība ar AS “Latvijas Gāze” noslēdza jaunu dabasgāzes tirdzniecības līgumu Nr. LG10170124 par jaunās fiksētas dabasgāzes tirdzniecības cenas noteikšanu laika periodam no 01.06.2019. – 30.04.2020., kuru saskaņā ar 17.12.2019. pielīgto Vienošanos Nr. 1 samazināja, nosakot arī jaunu dabasgāzes tirdzniecības periodu no 01.01.2020.- 30.04.2021.

2019. gada 29. aprīlī Sabiedrība Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai (turpmāk – SPRK) iesniedza divus koģenerācijas stacijās ražotās siltumenerģijas tarifu projektus: Rīgas ielā 1/N.Rancāna ielā 5 un Atbrīvošanas alejā 155A, Rēzeknē. Pašlaik šie tarifu projekti ir izskatīšanas stadijā. Kad tiks apstiprināti šie tarifu projekti, izskatīšanai SPRK tiks iesniegts siltumenerģijas ražošanas tarifs Meža ielā 1B, Rēzeknē un sadales, pārvades un tirdzniecības tarifu projekti (gala tarifs).

Realizējot uzsākto projektu “Siltumavota efektivitātes paaugstināšana Rēzeknē, Meža ielā 1B”, Sabiedrība 2019. gadā rekonstruēja Rēzeknes pilsētas Vipingas centralizētās siltumapgādes sistēmas siltumavotu, kas atrodas Meža ielā 1 B, uzstādot divus jaunus ar granulām kurināmos katlus, kur katra katla jauda ir 490 kW, veidojot kopējo jaudu līdz 980 kW. Saskaņā ar projekta realizācijas nosacījumiem viens no esošajiem dabasgāzes ūdens sildīšanas katliem VITOPLEX200 SX2 tika noņemts no uzskaites, ar uzstādītajiem jaunajiem granulū katliem plānots katru gadu saražot 4000 MWh siltumenerģijas. Projekta realizācija tika pabeigta 2019. gada 10. jūnijā. Sabiedrība no CFLA saņēma atbalstu 40% no projekta attiecināmām izmaksām - EUR 136 192.84 apmērā. Projekta kopējās izmaksas sastāda EUR 482 989.01 (ar PVN). Projekta vispārīgais mērķis - veicināt energoefektivitāti un vietējo energoresursu izmantošanu Rēzeknes pilsētas Vipingas centralizētajā siltumapgādes sistēmā. Specifiskie mērķi:

1. daļēja pāreja no fosilo energoresursu (dabasgāzes) uz vietējo atjaunojamo energoresursu (granulu) izmantošanu centralizētajā siltumapgādē, vidēji saražojot 4 000 MWh/gadā siltumenerģijas, izmantojot AER;
2. atjaunojamo energoresursu izmantojošu siltumražošanas jaudu modernizēšana un pieaugums centralizētajā siltumapgādē – ar jaudu 980 kW;
3. siltumnīcefekta gāzu emisiju ietaupījums 866.61 CO₂ tonnas/gadā.



Vadības ziņojums (turpinājums)

Turpinot realizēt sadarbībā ar CFLA uzsāktu projektu "Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona katlu mājas efektivitātes paaugstināšana, aizvietojo katlu kurināmā siltumavotu ar atjaunojamos energoresursus izmantojošu siltumavotu" šķeldas katlu mājas uzbūvēšanai, Sabiedrība projekta ietvaros Atbrīvošanas alejā 155A, Rēzeknē, plāno izbūvēt atsevišķu blakus stāvošu šķeldas katlu māju (2x3MW) ar diviem jauniem šķeldas katliem ar apsaisti līdz esošajai katlu mājai līdzšinējā gāzes katla Vitomax 100 ar jaudu 2.9MW aizvietošanai. Šķeldas katlu māja pēc izbūves nodrošinās siltuma slodzi bāzes režīmā. Esošā katlu māja, kur uzstādīti divi BUDERUS ūdens sildīšanas katli, kas darbojas ar dabas gāzi, nodrošinās siltuma piķa slodzi nosegšanu. Projekta ietvaros plānots izveidot zaļās darba vietas. Plānotais projekta īstenošanas periods – 2 gadi.

Projekta pieteikumu CFLA ir apstiprinājusi un 2018. gada 28. decembrī AS "Rēzeknes siltumtīkli" noslēdza līgumu Nr. 4.3.1.0/18/A/028 ar CFLA par atbalsta saņemšanu projekta īstenošanai, ko līdzfinansē Kohēzijas fonds Specifiskā Atbalsta Mērķa 4.3.1. ietvaros "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē, 2. kārtā". Vispārīgais projekta mērķis - veicināt ražošanas efektivitāti un vietējo atjaunojamo energoresursu izmantošanu Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona centralizētajā siltumapgādes sistēmā, veicot siltumjaudu palielināšanu, ražošanas procesa modernizēšanu un siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanu. Specifiskie mērķi:

1. daļēja pāreja no fosilo energoresursu (dabasgāzes) uz vietējo atjaunojamo energoresursu (šķeldas) izmantošanu centralizētajā siltumapgādē, izmantojot AER;
2. atjaunojamo energoresursu izmantojošu siltumražošanas jaudu modernizēšana un pieaugums centralizētajā siltumapgādē – ar jaudu 6 MW;
3. siltumnīcefekta gāzu emisiju samazinājums 6449,452 CO₂ tonnas/gadā.

Projekta īstenošanas kopējās izmaksas sastādīs EUR 4 438 300.57 (ar PVN), paredzamais atbalsts sastāda 40% no attiecināmiem izdevumiem nepārsniedzot EUR 1 356 806.80 apmēru. 2018. gadā ir izstrādāts šī projekta tehniski ekonomiskais pamatojums un 2019. gadā tika izstrādāts būvprojekts, kuram šobrīd notiek ekspertīze. Paredzamais šķeldas katlu mājas nodošanas ekspluatācijā laiks – 2020. gada beigās.

2019. gadā, atbilstoši uzņēmuma vidējā termiņa darbības stratēģijai, apstiprinātajam darbības plānam un Sabiedrības finansiālo iespēju robežās, Sabiedrība veica šādus remontdarbus un profilaktiskos pasākumus:

- katlu mājas Rancāna ielā 5, Rēzeknē 3. stāva renovācijas darbi (projekta realizācija pabeigta 17.07.2019.), kuru izmaksas sastādīja EUR 117 300.88;
- siltuma avotā pēc adreses Atbrīvošanas aleja 155A uzsākti projekta "Vadības sistēmas montāžas, projektēšanas un ieregulēšanas darbi", projekta realizācija nav pabeigta, darbu, kuri ieviesti 2019. gadā, izmaksas sastāda EUR 31 402.50;
- siltumtrases posma rekonstrukcija no SK-5 līdz ēkai Rēznas ielā 41(Pansionāts), 2x Ø76,1/140 mm, 112 m garumā, veicot gaisa siltumtrašu pārbūvi pazemes siltumtrasēs, kopējās izmaksas EUR 6 049;
- siltumtrases posma remonts 18.Novembra ielā un no SK-8-6 līdz ēkai 18.Novembra ielā 26- kopā 106 metri, darbu izmaksas - EUR 35 251.93;
- pēc siltumtrašu nomaiņas, turpinot uzsāktu projektu Sabiedrība veica asfalta seguma atjaunošanu Lubānas ielas posmā no Dzelzceļnieku ielas līdz GĪKS "Ausma" garāžām, kopējās darbu izmaksas EUR 77 451. Atjaunoti apmēram 1171 m² asfalta seguma.

Kā arī, atbilstoši vidējā termiņa stratēģijai un attīstības vīzijai Sabiedrība, realizējot ieplānoto, 2019. gadā pieslēdza sekojošus objektus centrālajiem siltumtīkliem:

1. daudzdzīvokļu dzīvojamā mājas jaunbūvi Br. Skrindu ielā 23, Rēzeknē;
2. Olimpiskā centra sporta arēnas jaunbūvi Stacijas ielā 30, Upes ielā 34C, Rēzeknē;
3. rūpniecisko kompleksu - ražošanas ēkas jaunbūvi Atbrīvošanas alejā 155A, Rēzeknē;
4. tirdzniecības centra jaunbūvi Atbrīvošanas alejā 125, Rēzeknē;
5. ēku Atbrīvošanas alejā 94, Rēzeknē;
6. baznīcas ēku Atbrīvošanas alejā 98A, Rēzeknē;
7. ēku Baznīcas ielā 17, Rēzeknē;
8. pilsētas vēsturisko ēku Atbrīvošanas alejā 92, kurai saskaņā ar Rēzeknes pilsētas īstenoto projektu notiek pārbūve-restaurācija par dienesta viesnīcu.

Papildus uzstādītajiem mērķiem un apstiprinātajam darbības plānam, Sabiedrība 2019. gadā veica jaunu siltumtrases izbūvi Atbrīvošanas alejā 98, Rēzeknē - 121 m garumā, darbu izmaksas sastādīja EUR 21 808.30 un iegādājās nekustamo īpašumu, kas sastāv no zemes vienības (kadastra apzīmējums 21000020407) ar platību 1.5812 ha pēc adreses Viļakas iela 5B, Rēzeknē. Zemes iegādes izmaksas sastādīja EUR 65 000.

Uz 2019. gada beigām kopējais siltumtīklu garums sastāda 38 868 metrus, tai skaitā rekonstruētie siltumtīkli ar iepriekš izolētām caurulēm – 14 888 metrus vai 38.3%. 2019. gadā tika rekonstruēti (nomainīti) 1 169 metri cauruļvadu. Par saviem līdzekļiem Sabiedrība pārskata gadā nomainīja 395.5 metrus siltumtrašu, kas izmaksāja EUR 250 245.93. Savukārt siltumtrašu tekošajiem remontiem tika iztērēti EUR 37 613.58, uzturēšanai un apkalpošanai EUR 16 480.20. Par pašvaldības līdzekļiem tika rekonstruēti 781 metri, no tiem – siltumtīkli līdz Rēzeknes 1. ģimnāzijai Dzirnauvu ielā 207 metri un 463 metri Brīvības ielā. Veiktās rekonstrukcijas ļaus samazināt siltuma zudumus siltumtīklos par 1170 MWh/gadā. 2019. gadā siltuma zudumi siltumtīklos sastāda 23 098.4 MWh jeb 16.11% no kopējā siltumtīklos nodotā siltuma daudzuma. Salīdzināšanai - 2018. gadā siltuma zudumi siltumtīklos sastādīja 26 285.9 MWh jeb 17.35%. Samazinājums 2019. gadā, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, sastāda 1.24%.



Vadības ziņojums (turpinājums)

2019. gadā Sabiedrība veica 23 siltumtrašu avārijas situāciju likvidēšanu, ar 142 metru cauruļvadu nomaiņu, kuras operatīvi tika novērstas. Cauruļvadu bojājumi, pārsvarā, tika konstatēti siltumtīklu hidrauliskās pārbaudes gaitā. Kā arī Sabiedrība pēc nepieciešamības veica siltumtrašu armatūras nomaiņu (66 gb.).

Turpinot jau iepriekšējos gados uzsāko modernizāciju patērētās siltumenerģijas uzskaites jomā, Sabiedrība 2019. gadā iegādājās 10 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 1 800 (bez PVN). Kopumā ar ultraskaņas skaitītājiem palika aprīkot 9 objektus. Tāpat šajā gadā tika uzstādītas 12 dzīvojamām mājām attālinātas siltumskaitītāju uzraudzības un vadības sistēmas (telemetrija). Kopējās telemetrijas pieslēgšanas un abonēšanas izmaksas 2019. gadā sastāda EUR 10 034. Kopumā ar telemetrijas sistēmu palika aprīkot 23 siltumskaitītājus.

2019. gadā tika veiktas visas nepieciešamās bīstamo iekārtu tehniskās pārbaudes. Pārskata periodā tika veikta koģenerācijas iekārtu pēc adreses Atbrīvošanas aleja 155A un N. Rancāna iela 5, Rēzekne visas plānveida tehniskās apkopes.

Sabiedrība 2019. gadā veica visu tai piederošo nekustamo īpašumu apdrošināšanu un Sabiedrības saimnieciskās darbības riska attiecībā uz komercdarbības pārtraukumu apdrošināšanu, kā arī Sabiedrības īpašumā esošo transportlīdzekļu apdrošināšanu, siltumtrašu, tehnisko iekārtu apdrošināšanu, visas kustamas un nekustamas mantas apdrošināšanu. Sabiedrības apdrošināšanas kopējās izmaksas 2019. gadā sastāda EUR 67 401.57.

Uz pārskata gada beigām Sabiedrības visu debitoru atlikums par siltumenerģijas piegādi sastāda EUR 1 868 984.44 (bez kavējuma naudas), tai skaitā iedzīvotāju debitoru atlikums sastāda EUR 1 611 202.37. Sabiedrības šaubīgo debitoru uzkrājums uz 01.01.2020. sastāda EUR 228 968.41. Sabiedrībā 2019. gadā norakstīja no nedrošo debitoru uzkrājumiem zaudētos parādus EUR 52 921.16 apmērā un palielināja nedrošo debitoru uzkrājumu par 25 562.04 EUR.

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 ārpus tiesas kārtā. 2019. gadā tika piesaistītas 2 parādu piedziņas kompānijas, kurām tika nodotas 168 parādnieku lietas ar kopējo parāda summu EUR 75 885.86. Rezultātā atgūtā summa sastādīja 80 – 85%. Pārskata gadā tiesvedības kārtā tika iesniegti 280 prasības pieteikumi par parāda par siltumenerģijas piegādi un lietošanu piedziņu, iesniegto tiesā parādu prasības pieteikumu kopsumma sastāda EUR 175 434.74. 2019. gadā Sabiedrība turpina sadarbību ar AS "Kreditinformācijas birojs", kas ir publiskā parādnieku datu bāze, kas motivē debitorus norēķināties par siltumenerģijas pakalpojumiem.

2019. gadā Sabiedrība savlaicīgi veica visus maksājumus par dabasgāzes piegādi un tai nav parādsaistību pret AS "Latvijas Gāze". Kopējais dabasgāzes patēriņš 2019. gadā sastādīja 21 736.89 tūkst.nm³ jeb 228 237.39 MWh, izmaksas EUR 6 962 650.78 (bez PVN). 2019. gadā tika atklāta jaunā granulu katlu māja Meža ielā 1B, kur tika patērētas 285.70 tn granulu par kopējo summu EUR 42 655.38 (bez PVN). Vēl tika patērētas: granulas katlu mājai Lubānas 65, Rēzeknē (9.75tn – 1 652.40 EUR) un dīzeļdegviela katlu mājām Rīgas 1 un Atbrīvošanas aleja 155A, Rēzekne (3.949tn – 2 961.84 EUR). Sabiedrības kopējās patērētā kurināmā izmaksas par 2019. gadu sastāda EUR 7 009 920.50 (bez PVN).

3. Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2019. gadā Sabiedrība saražoja 145 550.6 MWh (2018. gadā - 153 924.2 MWh) siltumenerģijas (apkures sezonas vidējā gaisa temperatūra +0,06⁰ C), kas salīdzinoši ar 2019. gadu (apkures sezonas vidējā gaisa temperatūra -0,45⁰ C) ir par 8 373.6 MWh mazāk.

Koģenerācijas stacijās Atbrīvošanas alejā 155A un Rīgas ielā 1/N.Rancāna ielā 5 Sabiedrība saražoja 42 537.54 MWh elektroenerģijas, kas salīdzinoši ar 2018. gadu ir par 1 455.8 MWh vairāk. No kopējā saražotā elektrotīklā nodotā elektroenerģijas daudzuma 42 181.83 MWh AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" obligātā iepirkuma ietvaros nopirka 40 877.929 MWh par kopējo summu EUR 4 092 558.83 (bez PVN), savukārt 1303.901 MWh elektroenerģijas tika pārdotas par tirgus cenu kopsummā EUR 57 313.91 (bez PVN).



Vadības ziņojums (turpinājums)

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{3\,893\,946}{2\,392\,332}$	1.63 (koeficienta ieteicama robeža 1-2).
Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{1\,649\,323 + 2\,047\,277}{2\,392\,332}$	1.55 (koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8).
Absolūtās koeficients	likviditātes	$\frac{1\,649\,323}{2\,392\,332}$	0.69 (koeficienta ieteicama robeža 0.2-0.25).

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs	$\frac{10\,419\,369 - 9\,401\,203}{10\,419\,369}$	9.77%
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs	$\frac{47\,769}{10\,419\,369}$	0.46%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs	$\frac{3\,131}{10\,419\,369}$	0.03%
Neto peļņas rādītājs	$\frac{3\,131}{10\,419\,369}$	0.03%

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{9\,909\,736}{11\,031\,147}$	0.90
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{9\,909\,736 + 2\,623\,025}{11\,031\,147}$	1.14
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{2\,392\,332}{3\,893\,946}$	0.61
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	$3\,893\,946 - 2\,392\,332$	1 501 614

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

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{5\,015\,357}{14\,925\,093}$	0.34
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{5\,015\,357}{9\,909\,736}$	0.51
Peļņas procentu segšanai	$\frac{47\,769}{44\,638}$	1.07



Vadības ziņojums (*turpinājums*)

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, Sabiedrība savā darbības laikā uzsāka darbu pie alternatīvo kurināmo un tehnoloģiju izpētes. Ņemot vērā, ka iepriekš Rēzeknē siltuma ražošanai kā kurināmais 100% tiek izmantota dabasgāze, un ir paredzēti Eiropas attīstības fondu atbalsti atjaunojamo energoresursu (turpmāk AER) izmantošanai nevis fosilo kurināmo (piem., dabas gāze) izmantošanai, Sabiedrība jau 2018. gadā ir iesniegusi projektu pieteikumu Kohēzijas fonda līdzfinansējuma saņemšanai. Jau 2019. gadā 1% no siltuma ražošanai patērētā kurināmā ir granulas, bet dabasgāzes īpatsvars ir 99%. Sabiedrība 2020. gadā plāno izbūvēt šķeldas katlu māju Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajonā Atbrīvošanas aleja 155A, ar kopējo jaudu 6 MW.

Realizējot šķeldas katlu mājas ieviešanas projektu, 2019. gadā iegādājoties zemes vienību Viļakas ielā 5B, uz kuras atrodas Sabiedrībai piederoši divi dzelzceļa pievedceļi, Sabiedrības turpmākā attīstības vīzija ir veikt šo pievedceļu rekonstrukcijas darbus. Minētais nepieciešams, lai nodrošinātu kurināmā – šķeldas piegādi jaunajai katlu mājai, izmantojot atjaunotās dzelzceļa slīdes. Tāpēc 2019. gadā tika pasūtīti projekta "Pievedceļu Nr. 84 un Nr. 85 atjaunošana Viļakas ielā 5B, Rēzeknē" projektēšanas darbi, veikti topogrāfijas uzmērījumi un zemes urbumu izpēte.

Bez tam, turpmākās Sabiedrības attīstības vīzijas plāns ir 2021. - 2022. gadā izbūvēt šķeldas katlu māju Rēzeknes pilsētas Centra rajonā Rīgas ielā 1/Rancāna ielā 5, ar kopējo siltuma jaudu 2x8 MW. Šo projektu Sabiedrība plāno ieviest piesaistot Eiropas Savienības līdzfinansējumu vai piesaistot publiskās un privātās partnerības īstenošanas veidus.

Ieviešot šādus projektus ar pāreju no fosilā kurināmā uz atjaunojamiem energoresursiem:

- tikt palielināts siltumenerģijas ražošanas drošums, diversificējot kurināmo (tikt paaugstināta neatkarība no dabasgāzes cenu svārstībām);
- būtiski samazinātos kopējo izmešu apjoms;
- būtu iespēja ietekmēt siltumenerģijas ražošanas tarifa veidošanos konkrētajā katlu mājā, izejot no kurināmā iepirkuma izmaksām šķeldai un dabasgāzei;
- uzņēmums būtu soli tuvāk siltumenerģijas ražošanai ar atjaunojamiem energoresursiem.

Sabiedrība ir izstrādājusi divus tehniskos projektus sekojošu objektu pieslēgšanai centrālajiem siltumtīkliem:

1. Maģistrālās siltumtrases posma rekonstrukcija no siltumkameras SK-5-16-2 līdz siltumkamerai SK-20 Lubānas ielā, Rēzeknē (no Atbrīvošanas alejas līdz Upes ielai), kopā 720 metru garumā.
2. Maģistrālās siltumtrases posma rekonstrukcija no siltumkameras SK-5 līdz siltumkamerai SK-5-9 Kosmonautu ielā, Rēzeknē (no Atbrīvošanas alejas līdz Blaumaņa ielai), kopā 730 metru garumā.

Abu projektu ieviešanas izdevumi sastādīs aptuveni EUR 700 000. Projektu realizācija ir plānota piesaistot ES līdzfinansējumu, kura maksimālais apjoms ir 40% apmērā no attaisnotajiem izdevumiem.

Kā arī Sabiedrība ir izsniegusi sekojošiem objektiem tehniskos noteikumus projektu izstrādei, kas paredzami varētu tikt pieslēgti centrālajiem siltumtīkliem:

1. Grupu (dzīvokļu) mājas būvniecība Atbrīvošanas alejā 147A, Rēzeknē;
2. Rindu mājas būvniecība Rūpnīcas ielā 6C, Rēzeknē;
3. Ēkas Kr. Valdemāra ielā 25B, Rēzeknē pieslēgšana centrālajiem siltumtīkliem;
4. Siltumtrases izbūve Rēzeknes gaļas kombinātam Rīgas ielā 22, Rēzeknē;
5. Rēzeknes Valsts Poļu ģimnāzijas ēdnīcas piebūve Lubānas ielā 49, Rēzeknē;
6. SPA un viesnīcas kompleksa jaunbūve (I kārtā, II kārtā) Brīvības ielā 23, Rēzeknē;
7. VAS "Latvijas dzelzceļš" Rēzekne II 6 objektu pieslēgšana centrālajiem siltumtīkliem ar kopējo pieslēdzamo siltuma slodzi – 10.6 MW, izbūvējot jaunu siltumtrasi 652 metru garumā.

Tomēr, veicot stratēģisku Sabiedrības turpmākās attīstības perspektīvu izvērtēšanu, Sabiedrība nonāk pie secinājumiem, ka daļu no Sabiedrības plānotajiem projektiem saskaņā ar vidējā termiņa darbības stratēģiju, Sabiedrība nevarēs realizēt, jo lielākā daļa Sabiedrības līdzekļu jau 2020. gadā tiks novirzīta siltumnīcefekta gāzu emisijas kvotu iegādei. Rezultātā Sabiedrība būs spiesta, lai optimizētu un ekonomētu līdzekļus, neveikt tādu darbu kā siltumtrašu nomaiņu, katlu māju ergoefektivitātes paaugstināšana, plānveida siltumtrašu remontu un citu, izpildi.

Minētā situācija ir izveidojusies, jo saskaņā ar normatīviem aktiem periodam no 2013. - 2020. gadam emisijas kvotas tika aprēķinātas ņemot vērā vairākus nosacījumus un piešķirtas 80% apjomā no uzņēmumam nepieciešamā emisijas kvotu apjoma, un šis procentuālais apjoms 2020. gadā samazinās vēl līdz 30% tiem uzņēmumiem, kuru darbībai nav piemērojams oglekļa dioksīda pārvirzes riska faktors, ar nolūku motivēt uzņēmumus pāriet uz AER, iekārtās sadedzināšanai izmantojot citu kurināmo, nevis dabasgāzi. Galvenie iemesli kāpēc Sabiedrība minētajā plānošanas periodā neveica pāreju no fosilā kurināmā uz atjaunojamiem energoresursiem ir:



Vadības ziņojums (turpinājums)

1. no 2005. gada uzņemtās saistības ar AS "Latvijas Gāze", kuru izpildes termiņš iestājas tikai 2026. gadā. Gadījumā, ja pielīgtie nosacījumi netiktu pildīti, tie paredz ļoti lielas soda sankcijas un ieguldīto investīciju atmaksu;
2. 2010. gada 17. jūnijā tika īstenots projekts "Centralizētās siltumapgādes ražošanas efektivitātes paaugstināšana Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona katlu mājā", saskaņā ar kuru Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajonā rekonstruēta katlu māja, kurā kā kurināmais tika paredzēta dabasgāze. Saskaņā ar noslēgtā ar LIAA līguma nosacījumiem 5 gadus pēc projekta īstenošanas Sabiedrībai bija jānodrošina katlu mājas ekspluatācija.

5. Uzņēmuma darbību ietekmējošie galvenie riski

- Kā vēl viens no Sabiedrības darbību ietekmējošiem faktoriem ir saistīts ar emisijas kvotu sistēmas politiku Eiropas Savienībā, tai skaitā Latvijā. Proti, Sabiedrība ir Latvijas Emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas dalībnieks - operators, kurš saskaņā ar likuma „Par piesārņojumu” prasībām atbilstoši Ministru kabineta 2012. gada 13. novembra noteikumiem Nr. 769 „Noteikumi par stacionāro tehnoloģisko iekārtu dalību Eiropas Savienības emisijas kvotu tirdzniecības sistēmā” (turpmāk – Noteikumi Nr. 769), ir saņēmis siltumniecēkta gāzu emisijas atļaujas un veic siltumenerģijas pakalpojuma nodrošināšanu Rēzeknes pilsētā. Saskaņā ar normatīviem aktiem trešajam periodam no 2013. - 2020. gadam emisijas kvotas tika aprēķinātas ņemot vērā vairākus nosacījumus un piešķirtas 80% apjomā no uzņēmumam aprēķinātā emisijas kvotu apjoma, un šis procentuālais apjoms 2020. gadā samazinās līdz 30% tiem uzņēmumiem, kuru darbībai nav piemērojams oglekļa dioksīda pārvirzes riska faktors, ar nolūku motivēt uzņēmumus pāriet uz AER, iekārtās sadedzināšanai izmantojot citu kurināmo, nevis dabasgāzi. Eiropas Savienības emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas operatori, tai skaitā arī Sabiedrībai trešajā periodā 2013. – 2020. gadā tika piešķirts noteikts daudzums emisijas kvotu bez maksas (katlu mājai N. Rancāna ielā 5/Rīgas ielā 1) – 109 973 t CO₂/gadā; katlu mājai Atbrīvošanas alejā 155A – 57 022 t CO₂/gadā; katlu mājai Meža ielā 1 – 10 909 t CO₂/gadā). No minētajiem datiem ir redzams, ka laika periodam par 2019. gadu Sabiedrībai pietrūks – 22 081 t CO₂, bet 2020. gadā – 42 5770 t CO₂. Iztrūkstošās kvotas ir jāiegādājas brīvajā tirgū, līdz ar ko Sabiedrības **izdevumi iegādājoties brīvajā tirgū iztrūkstošo kvotu daudzumu 2020. un 2021. gadā provizoriski sastādīs EUR 1 500 000**, kurus kā attaisnotos izdevumus būs jāiekļauj siltumenerģijas tarifā.
- 2019. gadā būtiski samazinājās koģenerācijas stacijās ražotās elektroenerģijas pārdošanas cena no 113.50 EUR/MWh pirmajā pusgadā līdz 83.39 EUR/MWh otrajā pusgadā. Situācija 2020. gada pirmajos sešos mēnešos būs vēl kritiskāka – saražotās elektroenerģijas pārdošanas cena sasniegs vēsturiski viszemāko – 70.82 EUR/MWh. Tas būtiski samazina sabiedrības ieņēmumus, jo siltumenerģijas apgādes tarifs šajos periodos bija vienāds – 52.14 EUR/MWh. Ja Sabiedrības saražotās elektroenerģijas pārdošanas cena samazināsies, sakarā ar subsidētās elektroenerģijas apjoma samazināšanos (OIK), pastāv risks, ka siltumenerģijas ražošanas tarifs pieaugs.
- Ņemot vērā, ka Ekonomikas ministrija ir izstrādājusi konceptuālā ziņojuma projektu "Kompleksi pasākumi iepirkuma komponentes atcelšanai un elektroenerģijas tirgus attīstībai", veicot aprēķinus, ja tiek atcelts OIK atbalsta mehānisms, uzņēmuma ieņēmumi būtiski samazināsies.
- Likumdošanas izmaiņas, proti, nav prognozējami valsts lēmumi, kas var ietekmēt enerģētikas nozari. Kā spilgts piemērs pašlaik tā ir situācija ar obligātā iepirkumu atbalsta mehānisma atcelšanu. 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.

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 (2019. gadā centrālajiem siltumtīkliem ir pieslēgti 10 jauni objekti), pieslēdzot jaunus objektus. Sabiedrība 2020. gadā plāno pieslēgt centrālajiem siltumtīkliem aptuveni vēl vismaz 8 jaunus objektus, kas būtiski palielinās katlu māju slodzes;
- 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.
-



Vadības ziņojums (*turpinājums*)

Tomēr, veicot Sabiedrības attīstības perspektīvas analīzi, Sabiedrība ir konstatējusi šādus apstākļus, kuri norāda uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību:

1. būtisks koģenerācijas stacijās ražotās elektroenerģijas pārdošanas cenas samazinājums;
2. 2020. gadā plānotā OIK atbalsta mehānisma atcelšana.

7. Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

- Projekta "Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona katlu mājas efektivitātes paaugstināšana, aizvietojošā fosilā kurināmā siltumavotu ar atjaunojamos energoresursus izmantojošu siltumavotu", kura ietvaros tuvākajā laikā tiks uzsākti šķeldas katlu mājas Atbrīvošanas alejā 155A, Rēzeknē būvniecības darbi, neskatoties uz Eiropas Savienības atbalstu, Sabiedrībai ir nepieciešami papildus līdzekļi visa projekta realizācijai EUR 2 500 000 apmērā. Tāpēc Sabiedrība 2019. gada oktobrī ir apzinājusi bankas ar lūgumu sniegt piedāvājumu minēto līdzekļu aizdevumam. Izvērtējot iesniegtos banku piedāvājumus, Sabiedrība 2020. gada 23. janvārī ir noslēgusi aizdevuma līgumu ar AS "Swedbank" par EUR 2 500 000 aizņēmuma saņemšanai ar 5 gadu aizdevuma amortizācijas atmaksas grafiku.
- Izstrādāts būvprojekts "Katlu mājas daļēja jumta siltināšana un seguma nomaiņa Atbrīvošanas alejā 155A, Rēzeknē".

8. Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas sadalīšanu

Sabiedrības peļņa 2019. gadā sastāda EUR 3 131. Sabiedrība **2019. 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