



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Rēzeknes siltumtīkli"**

(Vidējā sabiedrība)

2020. 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.....	28
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	35



Bilance

AKTĪVS

		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		3 703	5 149
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	3 703	5 149
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 339 333	5 683 721
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		4 087 828	4 801 143
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		218 695	112 712
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		3 897 618	73 069
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		10 450	355 353
Pamatlīdzekļi kopā	4	13 553 924	11 025 998
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		13 557 627	11 031 147
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		523 385	197 346
Krājumi kopā		523 385	197 346
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	1 750 062	2 008 998
Citi debitori	6	6 426	16 305
Nākamo periodu izmaksas	7	20 335	21 974
Debitori kopā		1 776 823	2 047 277
Nauda	8	1 674 982	1 649 323
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3 975 190	3 893 946
Aktīvs kopā		17 532 817	14 925 093

Pārskata pielikums no 8. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Grāmatvede

2021. gada 10. martā



Balance

PASĪVS		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	5 450 548	5 450 548
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	10	-	16 972
Rezerves			
f) pārējās rezerves		2	2
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		4 442 214	4 439 083
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		33 772	3 131
Pašu kapitāls kopā		9 926 536	9 909 736
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	3 048 039	1 901 800
Citi aizņēmumi	12	43 271	-
Nākamo periodu ieņēmumi	13	1 686 408	721 225
Ilgtermiņa kreditori kopā		4 777 718	2 623 025
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	1 064 050	736 181
Citi aizņēmumi	15	10 256	-
Saņemtie avansi ES projektu realizācijai		205 992	385 928
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		779 601	957 071
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	65 248	42 133
Pārējie kreditori	17	33 203	34 130
Nākamo periodu ieņēmumi	18	172 780	128 954
Uzkrātās saistības	19	497 433	107 935
Īstermiņa kreditori kopā		2 828 563	2 392 332
Kreditori kopā		7 606 281	5 015 357
Pasīvs kopā		17 532 817	14 925 093

Pārskata pielikums no 8. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Grāmatvede

2021. gada 10. martā



Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc izdevumu funkcijas)

		2020	2019
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	20	8 576 470	10 419 369
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(7 510 782)	(9 401 203)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 065 688	1 018 166
Pārdošanas izmaksas	22	(276 130)	(275 359)
Administrācijas izmaksas	23	(478 506)	(500 760)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	508 988	565 447
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(738 690)	(759 725)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(47 578)	(44 638)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		33 772	3 131
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		33 772	3 131
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		33 772	3 131

Pārskata pielikums no 8. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Aldis Mežals
 Valdes loceklis

 Tatjana Greidāne
 Grāmatvede

2021. gada 10. martā



Naudas plūsmas pārskats
 (pēc netiešās metodes)

	2020	2019
Pamatdarbības naudas plūsma	EUR	EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	33 772	3 131
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 265 145	1 282 637
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	1 446	1 445
izslēgtie pamatlīdzekļi	502	58 867
procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	47 578	44 638
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 348 443	1 390 718
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	270 454	449 081
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(326 039)	(67 447)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 063 289	(68 626)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 356 147	1 703 726
Izdevumi procentu maksājumiem	(47 578)	(44 638)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 308 569	1 659 088
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 743 549)	(1 275 379)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1 876	6 036
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(3 741 673)	(1 269 343)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	2 210 289	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(736 181)	(736 181)
Izdevumi nomātā pamatlīdzekļa izpirkumam	1 627	-
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	(16 972)	(118 033)
Izmaksātās dividendes	-	(13 800)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1 458 763	(868 014)
Pārskata gada neto naudas plūsma	25 659	(478 269)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 649 323	2 127 592
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 674 982	1 649 323

Pārskata pielikums no 8. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Mežals
 Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
 Grāmatvede

2021. gada 10. martā



Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

		2020	2019
	Piezīmes	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		5 450 548	5 450 548
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		5 450 548	5 450 548
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		16 972	135 005
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums		(16 972)	(118 033)
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		-	16 972
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		2	2
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		2	2
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		4 442 214	4 452 883
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		33 772	(10 669)
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		4 475 986	4 442 214
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		9 909 736	10 038 438
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		9 926 536	9 909 736

Pārskata pielikums no 8. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Grāmatvede

2021. gada 10. martā



Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rēzeknes siltumtīkli"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (līdz 30.11.2020. 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	01.01.2020. – 31.12.2020.	
Revidents	Biruta Novika LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	SIA "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31 – 14, Rīga, Latvija, LV 1010 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 balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, 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 **01.01.2020.** līdz **31.12.2020.**

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

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 1 146 627. 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 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 norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Darījumi ar saistītajām personām

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

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 250 euro. Iegādātie aktīvi zem 250 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.

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



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Nemateriālie ieguldījumi:

<i>Patenti, licences un preču zīmes</i>	20.00	%
<i>Pamatlīdzekļi</i>		
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 neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Rezerves

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

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 maksāšanas paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

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 (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 parādu, 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 pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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

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

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

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

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

Pārējie ieņēmumi

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

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

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 koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2020	2019
Vidējais darbinieku skaits	60	65

2. Personāla izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Darba alga	716 725	768 435
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	170 639	182 365
- <i>tajā skaitā atlīdzība valdei:</i>	<i>33 411</i>	<i>38 109</i>
- <i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:</i>	<i>8 049</i>	<i>9 181</i>

	2020 EUR	2019 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	401 417	440 308
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	95 391	104 074
Kopā	496 808	544 382

	2020 EUR	2019 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	315 308	328 127
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	75 248	78 291
Kopā	390 556	406 418



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	7 211	7 211
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	7 211	7 211
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2019.	2 062	2 062
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 446	1 446
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2020.	3 508	3 508
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	5 149	5 149
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	3 703	3 703

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem EUR	Kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	9 463 899	10 418 367	488 489	73 069	355 353	20 799 177
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	17 879	28 983	83 668	2 490 876	1 141 194	3 762 600
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(5 696)	(1 211)	(65 392)	-	-	(72 299)
Pārvietots uz citu bilances posteni	109 426	-	72 581	1 304 090	(1 486 097)	-
Pārvietots no krājumiem	2 429	837	-	29 583	-	32 849
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	9 587 937	10 446 976	579 346	3 897 618	10 450	24 522 327
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2019.	3 780 178	5 617 224	375 777	-	-	9 773 179
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	464 650	750 457	50 038	-	-	1 265 145
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(3 411)	(1 132)	(65 378)	-	-	(69 921)
Pārvietots uz citu bilances posteni	7 187	(7 401)	214	-	-	-
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2020.	4 248 604	6 359 148	360 651	-	-	10 968 403
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	5 683 721	4 801 143	112 712	73 069	355 353	11 025 998
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	5 339 333	4 087 828	218 695	3 897 618	10 450	13 553 924

Pārskata gada laikā finanšu nomā tika iegādāti pamatlīdzekļi EUR 51 900 vērtībā. Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība 2020. gada 31. decembrī ir EUR 51 033. Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes (skat. 12. un 15 pielikumu).



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	1 988 342	2 237 966
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(238 280)	(228 968)
Kopā	1 750 062	2 008 998

6. Citi debitori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Aizdevums juridiskai personai	-	8 523
Norēķini ar norēķinu personām	1 271	2 985
Tiesāšanās izdevumu uzkrāšana	5 155	4 797
Kopā	6 426	16 305

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	8 081	9 228
Abonēšanas maksājumi	124	930
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	9 920	9 206
LMT garantijas depozīts	41	41
Drošības nauda par pasta pakalpojumiem	71	71
Pakalpojumi nākamajam pārskata gadam	2 098	1 057
Izdevumi atvaļinājumiem nākamajā pārskata periodā	-	1 441
Kopā	20 335	21 974

8. Nauda

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	1 674 982	1 649 323
Kopā	1 674 982	1 649 323

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības daļu kapitāls 2020. 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 31.12.2019.	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2020.	PL vērtība uz 31.12.2019.	PL pārvērtēša- nas rezerves samazināju- ma korekcija	PL vērtība uz 31.12.20., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.20., kad pārvērt. veikta
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
1. Ēkas	15 079	-	15 669	15 079	11 872	11 872
2. Būves	988	-	10 546	988	1 463	1 463
3. Pārveduma ierīces	905	-	4 387	905	710	710
	16 972	-	30 602	16 972	14 045	14 045

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2010. EUR	31.12.2019. EUR
* A/S "Swedbanka"	1.45%	27.07.2023.	1 165 619	1 901 800
** A/S "Swedbanka"	1.7%	23.05.2026.	1 882 420	-
Kopā			3 048 039	1 901 800

* 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:
 - SIA "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.
 - SIA "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.

** Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 19-049781 "Swedbank" AS nodrošinājums ir:

- Hipotēka uz sabiedrības nekustamo īpašumu Rēzeknē, Atbrīvošanas aleja 155A un Atbrīvošanas aleja 155F, kas ierakstīts Rēzeknes pilsētas zemesgrāmatas nodalījumā Nr. 100000555346 (zemes gabals un visas ēkas un būves, kas uz tā tiks uzceltas).
- Komerčķīlas priekšmets:
 - Divi 3MW ar šķeldu kurināmie un ūdens sildāmie apkures katli, kas atradīsies Atbrīvošanas aleja 155A, Atbrīvošanas aleja 155F, Rēzekne.

Ar komerčķīlu nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 2 500 000.

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
* No 2 - 5 gadiem	1 165 619	1 901 800
** No 2 - 5 gadiem	1 882 420	-
Kopā	3 048 039	1 901 800



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
SIA "Citadele līzings un faktoringš"	2.70% un 6 m. EURIBOR	20.11.2025.	43 271	-
Kopā			43 271	-

13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2009. gada)	390	666
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	141 757	153 821
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	26 817	28 948
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	26 817	28 948
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2015. gada)	103 161	111 253
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2018. gada)	88 574	93 915
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2018. gada)	92 694	98 283
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2018. gada)	96 397	102 485
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2018., 2019. gada)	94 667	102 906
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2019., 2020. gada)	1 015 134	-
Kopā	1 686 408	721 225
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 - 5 gadiem	199 092	199 365
Pēc 5 gadiem	1 693 308	907 788
Kopā	1 892 400	1 107 153



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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 Meža 1B
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2019 2020	1 221 126	Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona Katlu māja efektivitātes paaugstināšana

14. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
*A/S "Swedbanka"	736 181	736 181
**A/S "Swedbanka"	327 869	-
Kopā	1 064 050	736 181

15. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
SIA "Citadele līzings un faktoringš"	10 256	-
Kopā	10 256	-

16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 099	24 710
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7 905	11 455
Pievienotās vērtības nodoklis	34 057	1 294
Dabas resursu nodoklis	2 041	2 969
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	22	23
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	2 124	1 682
Kopā	65 248	42 133



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

17. Pārējie kreditori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Norēķini par darba algu	33 120	33 673
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	83	50
Pārmaksātie nodokļi	-	407
Kopā	33 203	34 130

18. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2020. EUR	Izmaiņas pārskata gadā EUR	31.12.2019. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2009. gada)	275	-	275
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2014. gada)	12 064	-	12 064
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	82 230	3 226	79 004
Apdroš. atlīdzība, koģenerācijas iekārtas MWM TCG2016 V12	40 600	40 600	-
Kopā	172 780	43 826	128 954

19. Uzkrātās saistības

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	27 944	29 566
Uzkrātās saistības piegādātājiem	469 489	78 369
Kopā	497 433	107 935



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

20. Neto apgrozījums

	2020	2019
	EUR	EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegāde	5 996 312	6 269 496
Ieņēmumi no elektroenerģijas piegāde	2 580 158	4 149 873
Kopā	8 576 470	10 419 369

21. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Darba alga	401 417	440 308
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	95 391	104 074
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(753)	618
Kurināma izmaksas	4 932 199	7 009 921
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	27 123	32 537
Iekārtu remontu izdevumi	260 464	244 315
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 238 334	1 255 730
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	1 445	1 445
Komunālie izdevumi (elektrto, ūdens)	212 397	277 541
Apdrošināšanas izdevumi (veselība un nelaimes gadījuma)	4 687	4 898
Mazvērtīgais inventārs	13 595	16 289
Emisijas kvotu izlietojums	311 083	-
Dabas resursu nodoklis	8 086	8 815
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 314	4 712
Kopā	7 510 782	9 401 203

22. Pārdošanas izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Pārdotās elektroenerģijas ražošanas izmaksas	263 085	267 015
Pārdotās ūdens ražošanas izmaksas	13 045	8 344
Kopā	276 130	275 359



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

23. Administrācijas izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Administrācijas personāla algas	315 308	328 127
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	75 248	78 291
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	263	277
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(869)	(1 796)
Kaitējuma atlīdzība	852	1 580
Sakaru izmaksas	4 565	5 379
Kancelejas preces	4 388	7 056
Biroja uzturēšanas izmaksas	32	89
Mazvērtīgais inventārs	1 036	3 903
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas	6 202	7 826
Pamatfondu uzturēšana darba kārtībā	2 550	1 053
Pamatlīdzekļu nolietojums	24 566	24 662
Apdrošināšanas izdevumi (veselība un nelaimes gadījuma)	3 008	3 168
Juridiskie pakalpojumi	32	299
Valsts nodevas	26 694	22 647
Gada pārskata revīzijas izdevumi	3 300	3 300
Banku pakalpojumi	9 718	12 635
Reprezentācijas izdevumi	1 613	2 264
Kopā	478 506	500 760



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidēšanas, neto, t.sk.:	16 470	59 166
- Ieņēmumi no PL pārdošanas	1 876	6 036
- PL neamortizētā daļa	(2 378)	(64 903)
- Pārvērtēšanas rezerve	16 972	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	5 341
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2018. gada)	5 590	5 590
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2019. gada)	6 088	6 088
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2019. gada)	8 239	25 048
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas, neto, t.sk.:	-	-
- ieņēmumi no materiālu pārdošanas	1 876	3 565
- pārdoto materiālu atlikusī vērtība	(1 876)	(3 565)
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegāde (līdz 2005. gadam)	9 028	9 096
Nomas un īres maksa	413 663	395 902
Saņemtie nokavējuma procenti	14 197	33 707
Saņemtās līgumsodi	94	-
Šaubīgo debitoru parādu samazinājums	5 586	817
Kopā	508 988	565 447



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	277	500
Dabas resursu nodokļa maksājums virslimita	-	467
Projekta izstrāde, topogrāfiskā uzmērīšana	6 818	8 591
Datortehnikas apkalpošanas izmaksas	846	1 010
Datorprogrammas apkalpošanas izmaksas	3 772	15 548
Maksa par debitoru parādu piedziņu	273	3 957
Iznomāto pamatlīdzekļu nolietojums	2 244	2 244
Nedrošo debitoru norakstīšana (uzkrājumi)	63 567	25 562
Tehnisko iekārtu tehniskā pārbaude	2 638	6 301
Mērlīdzekļu pārbaude	4 051	2 454
Metlink sistēmas abonēšanas izmaksas	10 583	10 034
Tehnisko iekārtu apkalpošanas izmaksas	552 792	559 438
Bīstamo iekārtu izvešana. pārbaude un dokumentu sagatavošana	-	96
Atkritumu izvešana un konteineru noma	1 805	1 975
Nomas izmaksas	854	2 689
Mājas apsaimniekošana Rīgas iela 2 (Abonentu daļa)	633	635
Izdevumi medicīniskajām pārbaudēm sabiedrības darbiniekiem	310	404
Ugunsdzēsamo aparātu apkope	385	435
Transporta pakalpojumi	-	169
Deratizācijas pakalpojumi	256	269
Apdrošināšanas izmaksas	45 687	67 402
Apsardzes pakalpojumi	3 211	2 974
Paklāju noma	1 183	892
Apmācības izmaksas	3 228	5 353
Sakaru pakalpojumi	2 479	1 468
Dzeramais ūdens	903	1 392
Komandējuma nauda	1 238	1 134
SEG pārskata verifikācija	3 063	4 755
Ūdeņu analīze izmaksas	3 363	3 275
Vides aizsardzības kontroles pakalpojumi	1 080	754
Publikācijas izmaksas, abonēšanas izmaksas	3 021	2 639
Vieglo transportlīdzekļa nodoklis, TL ekspluatācijas nodoklis	5 413	5 321
Automazgātavas pakalpojumi, TL tehniska apskate	3 614	2 734
Demontāžas un labiekārtošanas darbi	900	-
Kurināmā un materiālu norakstīšana	-	44
Pētniecības un mērījumi darbi	2 506	1 400
Pārējās izmaksas	1 177	1 716
Dalības maksa LSUA	1 705	2 005
Tiesāšanas izdevumi	842	655
Personāla ilgtspējas pasākumu izmaksas	723	10 212



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Bēru pabalsts	1 250	750
Citas izmaksas	-	72
Kopā	738 690	759 725

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī EUR	Atsavināšanas ieņēmumi EUR	Atsavināšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
Nekustamie īpašumi	2 285	1 050	-	(1 235)	(1 235)
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	79	826	-	747	747
Pārējie pamatlīdzekļi	14	-	-	(14)	(14)
Kopā	2 378	1 876	-	(502)	(502)

26. 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.

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

27. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

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



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

28. 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.

29. Darbības turpināšana

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 1 146 627. Sabiedrībā strādā ar peļņu un pašu kapitāls ir pozitīvs. 2020. gada martā un novembrī Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs stājās spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazināja ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtēja situāciju. Veicot Covid-19 krīzes ietekmes analīzi uz Sabiedrību, ir konstatēts, ka pārskata periodā krīze nav būtiski ietekmējusi Sabiedrības darbību, daļai siltumenerģijas patērētāju ir vērojamas saņemto pakalpojumu apmaksas grūtības, tomēr patērētāji ir atbildīgi un risina šo problēmu, sadalot parāda apmaksu pa daļām. Šis apstāklis šobrīd nav ietekmējis Sabiedrības spēju savlaicīgi norēķināties ar kreditoriem. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

30. 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.

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība analizējot iepriekšēja gada (2019. gada) debitoru maksājumus un 2020. gadā iekasētos maksājumus attiecībā pret veiktiem aprēķiniem, var secināt, ka Covid-19 nav būtiski ietekmējis debitoru maksātspēju. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju bez kompensējošo pasākumu palīdzību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2020. gada pārskatu un valde un grāmatvedis parakstījuši to 2021. gada 10. martā.

Aldis Mežals
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Grāmatvede



Vadības ziņojums

2021. gada 10. martā

1. Kapitālsabiedrības vispārējā informācija

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „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 nodarbojas 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.

Saskaņā ar Uzņēmumu reģistra 30.11.2020. lēmumu tika pabeigts vēl viens Sabiedrības reorganizācijas process – pārveidošana, saskaņā ar kuru, uzņēmumam mainījās firmas tiesiskā forma, akciju sabiedrību “Rēzeknes siltumtīkli” pārveidojot par sabiedrību ar ierobežotu atbildību “Rēzeknes siltumtīkli”.

Sabiedrības pamatkapitāls uz pārskata gada beigām sastāda **EUR 5 450 548**. 100% Sabiedrības kapitāla daļu turētāja ir Rēzeknes pilsētas dome (reģistrācijas Nr.90000025465).

Saskaņā ar NACE klasifikatoru Sabiedrībai ir reģistrēti sekojošie komercdarbības veidi:

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

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

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

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

Kā viens no būtiskākajiem notikumiem pārskata periodā ir Sabiedrības reorganizācija. Reorganizācija tika veikta saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma grozījumiem, kas stājas spēkā 01.01.2020., kur likuma Pārejas noteikumu 25. punkts nosaka, ka publiska persona kapitālsabiedrībai, ja tā ir akciju sabiedrība, ne vēlāk kā līdz 2020. gada 1. jūnijam izveido padomi vai līdz 2020. gada 1. decembrim pārveido akciju sabiedrību par sabiedrību ar ierobežotu atbildību. Saskaņā ar Rēzeknes pilsētas domes 2020. gada 21. maija lēmumu Nr. 1205 nolemts, ka Sabiedrības esošā valde var pilnvērtīgi vadīt un organizēt darbu bez padomes izveides un tika uzsākta Sabiedrības reorganizācija, kas paredzēja akciju sabiedrības “Rēzeknes siltumtīkli” pārveidošanu par sabiedrību ar ierobežotu atbildību “Rēzeknes siltumtīkli” bez likvidācijas procesa. Ar LR Uzņēmumu reģistra 30.11.2020. lēmumu Sabiedrība tika pārveidota par SIA “Rēzeknes siltumtīkli”. Sabiedrības pamatkapitāls pēc reorganizācijas sastādīja EUR 5 450 548. Pārveidošanas rezultātā visas AS “Rēzeknes siltumtīkli” tiesības un saistības, kā arī manta pārgāja SIA “Rēzeknes siltumtīkli” ar reorganizācijas spēkā stāšanās brīdi.

2020. gada 12. februārī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija (turpmāk - SPRK) apstiprināja koģenerācijas stacijā Rīgas ielā 1/N.Rancāna ielā 5, Rēzeknē ražotās siltumenerģijas tarifu – 37.07 EUR/MWh bez PVN un koģenerācijas stacijā Atbrīvošanas alejā 155A, Rēzeknē ražotās siltumenerģijas tarifu 39.67 EUR/MWh. Abi tarifi stājās spēkā 2020. gada 1. aprīlī. Vienlaicīgi SPRK piešķīra SIA “Rēzeknes siltumtīkli” atļauju pašiem noteikt koģenerācijas stacijās saražotās siltumenerģijas tarifu kurināmās cenas vai pārdotās elektroenerģijas cenas izmaiņu gadījumā.

2020. gada 31. martā Sabiedrība, pamatojoties uz SPRK piešķirto atļauju pašiem noteikt koģenerācijas stacijās ražotās siltumenerģijas tarifus gadījumā, ja mainās kurināmā cena, iesniedza tarifu samazinājumu - koģenerācijas stacijā Rīgas ielā 1/N. Rancāna ielā 5 33.07 EUR/MWh bez PVN, koģenerācijas stacijā Atbrīvošanas alejā 155A - 35.47 EUR/MWh, bez PVN. 2020. gada 1. oktobrī, palielinoties kurināmā dabasgāzes cenai, iepriekšminētie tarifi atkal tika pārskatīti un tika apstiprināti. Pašreiz tie ir - koģenerācijas stacijā Rīgas ielā 1/N. Rancāna ielā 5 – 33.52 EUR/MWh, koģenerācijas stacijā Atbrīvošanas alejā 155A – 35.94 EUR/MWh.

2020. gada 15. aprīlī Sabiedrība iesniedza SPRK siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifu aprēķinus. 2020. gada 21. oktobrī SPRK apstiprināja iesniegto gala tarifu projektu – 49.57 EUR/MWh. Tarifs spēkā stājās 2020. gada 1. decembrī. Sabiedrībai tika piešķirta atļauja pašai noteikt tarifu kurināmā cenas izmaiņu un iepirktais siltumenerģijas cenas izmaiņu gadījumā.



Vadības ziņojums (turpinājums)

Turpinot realizēt sadarbībā ar CFLA uzsāktu projektu "Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona katlu mājas efektivitātes paaugstināšana, aizvietojošā fosilā kurināmā siltumavotu ar atjaunojamos energoresursus izmantojošu siltumavotu" šķeldas katlu mājas uzbūvēšanai, Sabiedrība projekta ietvaros Atbrīvošanas alejā 155A, Rēzeknē, 2020. gadā izbūvēja atsevišķu blakus stāvošu šķeldas katlu māju (2x3MW) ar diviem jauniem šķeldas katliem ar apsaisti līdz esošajai kalu 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 naseģšanu. Projekta ietvaros ir izveidotas divas zaļās darba vietas. Katlu māja nodota ekspluatācijā 14.01.2021., kopējais projekta īstenošanas periods sastādīja 2 gadus.

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.

Ņemot vērā Covid-19 izsludināto ārkārtas krīzi Latvijā, šķeldas katlu mājas nodošanas ekspluatācijā laiks - 2020. gada 15. decembris tika pagarināts un katlu māja tika nodota ekspluatācijā 2021. gada 14. janvārī. Sabiedrībai no CFLA ir piešķirts atbalsts 40% no projekta attiecināmām izmaksām kopā EUR 1 356 806.52, 2020. gadā Sabiedrība saņēma atbalstu EUR 1 221 126.12 apmērā, 2021. gadā vēl saņems EUR 135 680.40. Projekta kopējās izmaksas sastāda EUR 4 238 504.08 (ar PVN), bez PVN - 3 883 972.00 EUR.

Projekta "Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona katlu mājas efektivitātes paaugstināšana, aizvietojošā fosilā kurināmā siltumavotu ar atjaunojamos energoresursus izmantojošu siltumavotu", neskatoties uz Eiropas Savienības atbalstu, īstenošanai Sabiedrībai bija nepieciešami papildus līdzekļi EUR 2 500 000 apmērā. Tāpēc Sabiedrība apzinot bankas un izvērtējot iesniegtos banku piedāvājumus, 2020. gada 23. janvārī noslēdza aizdevuma līgumu ar AS "Swedbank" par EUR 2 500 000 aizņēmuma saņemšanai ar 5 gadu aizdevuma amortizācijas atmaksas grafiku.

2020. gadā, atbilstoši uzņēmuma vidējā termiņa darbības stratēģijai, apstiprinātajam darbības plānam un Sabiedrības finansiālo iespēju robežās, Sabiedrība veica remontdarbus un profilaktiskos pasākumus:

- maģistrālās siltumtrases posma rekonstrukcija no siltumkameras SK-23 līdz kompensatoram Upes ielā (2d219/355 mm, L = 86 m);
- siltumtrases posma rekonstrukcija no siltumkameras SK-6-7 līdz dz. mājai Atbrīvošanas alejā 151a (2d48/125 mm, L = 38 m);
- siltumtrases posma rekonstrukcija no maģistrāles līdz ēkai N.Rancāna ielā 51a (2d76/160 mm, L = 97 m);
- siltumtrases posma rekonstrukcija no siltumkameras SK-1-2-4-1 līdz virszemes siltumtrasei Ābeļu ielā (2d133/225 mm, L = 20 m);
- siltumtrases posma rekonstrukcija no siltumkameras SK-8-8 līdz stadionam 18.Novembra ielā 39 (2d76/160 mm, L = 26,5 m).

Uz 2020. gada beigām kopējais siltumtīklu garums sastāda 40 060 metrus, tai skaitā rekonstruētie siltumtīkli ar iepriekš izolētām caurulēm – 16 321 metrus vai 40.74%. Par saviem līdzekļiem Sabiedrība pārskata gadā rekonstruēja (nomainīja) 267.5 metrus siltumtrašu, kas izmaksāja EUR 91 912.79. Savukārt siltumtrašu tekošajiem remontiem tika iztērēti EUR 39 762.89. Veiktās rekonstrukcijas ļaus samazināt siltuma zudumus siltumtīklos par 1170 MWh/gadā. 2020. gadā siltuma zudumi siltumtīklos sastāda 22892 MWh jeb 16.49% no kopējā siltumtīklos nodotā siltuma daudzuma. 2020. gadā Sabiedrība veica 22 siltumtrašu avārijas situāciju likvidēšanu, ar 157.6 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 (21 gb.).

Kā arī, atbilstoši vidējā termiņa stratēģijai un attīstības vīzijai Sabiedrība, realizējot ielānoto, 2020. gadā pieslēdza sekojošus objektus centrālajiem siltumtīkliem:

1. Olimpiskais centrs Rēzeknē, Stacijas ielā 30b, Rēzeknē;
2. Rēzeknes gaļas kombināts, Rīgas ielā 22, Rēzeknē.
4. Tirdzniecības centra jaunbūvi (LIDL) Atbrīvošanas alejā 125, Rēzeknē;
5. Stacijas Rēzekne-2 objekti (kopā 5 objekti): Stacijas ielā 1,3,7A,11A,13A.

Turpinot jau iepriekšējos gados uzsāktu modernizāciju patērētās siltumenerģijas uzskaites jomā, Sabiedrība 2020. gadā veica sekojošas darbības, kas ļauj uzlabot siltumenerģijas patēriņa kontroli un nodrošināt precīzu patērētās siltumenerģijas uzskaiti:

- a) jaunu skaitītāju aprīkošana ar Metbox sistēmu – 14 gb., izmaksas EUR 485.00,
- b) skaitītāju pieslēgšana esošajām iekārtām – 3 gb., izmaksas EUR 45.00,
- c) siltummezglu kontroleru pieslēgšana – 10 gb., izmaksas EUR 150.00,
- d) ECL 310 pieslēgšana – 5 gb., izmaksas EUR 75.00.

Kopējās telemetrijas pieslēgšanas un abonēšanas izmaksas 2020.gadā sastāda EUR 10 583.



Vadības ziņojums (*turpinājums*)

2020. 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, Rēzeknē servisa apkalpošana, kuras izmaksas par abām koģenerācijas stacijām sastādīja EUR 344 317.89. Abām koģenerācijas stacijām tika veiktas obligātās plānveida servisa E50 apkopes (veicamas pēc katrām nostrādātajā 16 000 Motor/h) un E55 apkopes (veicamas pēc katrām nostrādātajām 24 000 Motor/h), kuras neietilpst servisa apkalpošanas līguma ietvaros, to izmaksas sastādīja kopā EUR 208 474.27. Koģenerācijas stacijas Rīgas ielā1/Rancāna ielā 5 remontdarbu izmaksas sastādīja EUR 57 575.61, Atbrīvošanas alejā 155A – EUR 114 761.

Sabiedrība 2020. 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 2020.gadā sastāda EUR 45 687.01.

Uz pārskata gada beigām Sabiedrības visu debitoru atlikums par siltumenerģijas piegādi sastāda EUR 1 537 661.65 (bez kavējuma naudas), tai skaitā iedzīvotāju debitoru atlikums sastāda EUR 1 264 930.31. Sabiedrības šaubīgo debitoru uzkrājums uz 01.01.2021. sastāda EUR 238 279.80. Sabiedrībā 2020. gadā norakstīja no nedrošo debitoru uzkrājumiem zaudētos parādus EUR 39 681.06 apmērā un palielināja nedrošo debitoru uzkrājumu par 63 566.99 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. Pārskata gadā tiesvedības kārtā tika iesniegti 287 prasības pieteikumi par parāda par siltumenerģijas piegādi un lietošanu piedziņu, iesniegto tiesā parādu prasības pieteikumu kopsumma sastāda EUR 142 252.07. Piespiedu izpildei zvērinātiem tiesu izpildītājiem tika nodotas 117 lietas.

2020. gadā tika mainīta pieeja darbā ar piesaistītām parādu piedziņas kompānijām par parādu piedziņu ārpus tiesas kārtā. Lai mazinātu fizisku personu finansiālu un emocionālu slogu Covid-19 izplatības laikā, parādnieki ar nelielām parāda summas (200-400 Eur) netika iekļauti nododamo lietu sarakstā. Tā vietā parādu piedziņas kompānijai tika nodotas šaubīgo un nedrošo debitoru lietas, kuri jau nesaņem siltumapgādes pakalpojumus, jau bija iesniegtas tiesās un nodotas piespiedu izpildei zvērinātiem tiesu izpildītājiem. Kopumā tika nodotas 206 lietas ar kopējo parāda summu EUR 365 165.77. Uz pārskata gada beigām 97 lietas tika slēgtas un atgrieztas, jo saistību izpilde nav iespējama (parāda kopsumma EUR 189 856.20), pārejas lietas vēl ir aktīvas, taču piedzītās summas nav lielas. Uz pārskata gada beigām maksājumi tika saņemti 21 lietā, kopsummā EUR 2 919.97 apmērā.

Pamatojoties uz Rēzeknes pilsētas domes 2019. gada 26. aprīļa rīkojumu Nr.69/vp "Par sadarbības procesa realizāciju vienotās prasības iesniegšanai par parādu atgūšanu", 2019. gada 17. maijā starp Sabiedrību, SIA "Rēzeknes Namsaimnieks" un SIA "Rēzeknes ūdens" noslēgts pilnvarojuma līgums par kopīgu prasību par siltumenerģijas un/vai ūdenssaimniecības pakalpojumu parāda piedziņu un/vai izlikšanu no Rēzeknes pilsētas domei piederošiem dzīvokļiem iesniegšanu tiesā. Sadarbības rezultātā 2020. gadā tika iesniegtas 7 kopējas prasības par parādu piedziņu no Sabiedrības un SIA "Rēzeknes Namsaimnieks", kur Sabiedrības debitoru parāds sastādīja EUR 13 066.34, SIA "Rēzeknes namsaimnieks"- EUR 4 079.12. No 7 kopēji iesniegtajām lietām, 3 lietas ir izskatītas (rezultāti: vienā ir notikusi īrnieku izlikšana, otrā dzīvoklis ir atbrīvots, bet īrnieks ir miris; trešajā - jāsagaida izpildu raksti no tiesas, izpildu darbību veikšanai). 3 lietas vēl nav izskatītas. Un vienā gadījumā parādi ir pilnībā segti. Tāpat, 2020. gadā iesniegtas 2 prasības tikai par SIA "Rēzeknes siltumtīkli" pakalpojumu parādiem kopīgā apmērā EUR 2 402.36. Kā arī, 2020. gadā iesniegtas 2 prasības par īrnieku izlikšanu, pamatojoties uz esošajiem parādiem par Sabiedrības pakalpojumiem, vienā no gadījumiem parāds pilnībā segts. Kopumā -, pamatojoties uz sadarbības līgumu, iesniegtas 11 prasības (7 kopējās, 4 par siltumtīklu parādiem).

Turpinot pielīgātās saistības, 23.04.2019. Sabiedrība ar AS "Latvijas Gāze" noslēdza jaunu dabasgāzes tirdzniecības līgumu Nr. LG10170124 par jaunas fiksētas dabasgāzes tirdzniecības cenas noteikšanu laika periodam no 01.06.2019. – 30.04.2020., kuru saskaņā ar 13.02.2020. pielīgto Vienošanās Nr. 2 samazināja, nosakot arī jaunu dabasgāzes tirdzniecības periodu no 01.01.2020.- 30.04.2021. Pušu starpā tika parakstīta arī vienošanās, saskaņā ar kuru tika papildināts Sabiedrības kā Lietotāja gazificēto objektu saraksts, pievienojot jauno katlu māju Atbrīvošanas alejā 155A-k-2, Rēzeknē. Kā arī, izsludinot iepirkumu, Sabiedrība 2020.gada 15.jūlijā noslēdza jaunu dabasgāzes tirdzniecības līgumu laika periodam no 01.05.2021. – 30.04.2022., par dabasgāzes iepirkšanu, noslēdzot darījumu uz ļoti izdevīgiem nosacījumiem.

2020. gadā Sabiedrība savlaicīgi veica visus maksājumus par dabasgāzes piegādi un tai nav parādsaistību pret AS "Latvijas Gāze". Kopējais dabasgāzes patēriņš 2020. gadā sastādīja 20 606.526 tūkst.nm³, saražojot 135 998.6 MWh siltumenerģijas, izmaksas EUR 4 852 727.12 (bez PVN). 2020. gadā katlu mājās Meža ielā 1B un Lubāns ielā 65, Rēzeknē tika patērētas 300.615 tn kokskaidu granulu par kopējo summu EUR 45 038.01 (bez PVN). Vēl tika patērēta dīzeļdegviela katlu mājām Rīgas iela 1 un Atbrīvošanas aleja 155A, Rēzekne 0.56 tn par summu 526.09 EUR. 2020. gada novembra mēnesī tika uzsākta jaunbūvētās šķeldas katlu mājas Atbrīvošanas alejā 155A, K-2, Rēzeknē darbināšana, kā rezultātā šķeldas izmaksas 2020. gadā saražojot 3046.10 MWh siltumenerģijas ir EUR 33 907.24. Sabiedrības kopējās patērētā kurināmā izmaksas par 2020.gadu sastāda EUR 4 932 198.46 (bez PVN).



Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2020. gadā Sabiedrība saražoja MWh 140 282.4 (2019. gadā - 145 550.6 MWh) siltumenerģijas (apkures sezonas vidējā gaisa temperatūra $+0.15^{\circ}\text{C}$, apkures sezonas ilgums – 205 dnn), kas salīdzinoši ar 2019. gadu (apkures sezonas vidējā gaisa temperatūra $+0.06^{\circ}\text{C}$, apkures sezonas ilgums -213 dnn) ir par 5370.7 MWh mazāk.

Koģenerācijas stacijās Atbrīvošanas alejā 155A un Rīgas ielā 1/N.Rancāna ielā 5 Sabiedrība saražoja 40 280.2233 MWh. No kopējā saražotā elektrotīklā nodotā elektroenerģijas daudzuma 39280.1 MWh AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" obligātā iepirkuma ietvaros nopirka 39 257.4064 MWh par kopējo summu EUR 2 579 408.69 (bez PVN), savukārt 22.756 MWh elektroenerģijas tika pārdotas par tirgus cenu kopumā EUR 749.58 (bez PVN).

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{3\,975\,190}{2\,828\,563}$	1.41 (koeficienta ieteicama robeža 1-2).
Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{1\,674\,982 + 1\,776\,823}{2\,828\,563}$	1.22 (koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8).
Absolūtās likviditātes koeficients	likviditātes	$\frac{1\,674\,982}{2\,828\,563}$	0.59 (koeficienta ieteicama robeža 0.2-0.25).

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs	$\frac{8\,576\,470 - 7\,510\,782}{8\,576\,470}$	12.4%
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs	$\frac{81\,350}{8\,576\,470}$	0.95%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs	$\frac{33\,772}{8\,576\,470}$	0.39%
Neto peļņas rādītājs	$\frac{33\,772}{8\,576\,470}$	0.39%

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{9\,926\,536}{13\,557\,657}$	0.73
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{9\,926\,536 + 4\,777\,718}{13\,557\,627}$	1.08
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{2\,828\,563}{3\,975\,190}$	0.71

Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)

3 975 190 – 2 828 563

1 146 627



Vadības ziņojums (*turpinājums*)

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

Saistību īpatsvars bilancē	7 606 281 17 532 817	0.43
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	7 606 281 9 926 536	0.77
Peļņas procentu segšanai	pietiekamība maksājumu 81 350 47 578	1.71

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

3. 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 izpēti. 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., dabasgāze) izmantošanai, Sabiedrība ir izbūvējusi un 14.01.2021. nodevusi ekspluatācijā šķeldas katlu māju Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajonā Atbrīvošanas aleja 155A, ar kopējo jaudu 6 MW (projekta īstenošana tika uzsākta 2018. gadā).

Bez tam, turpmākās Sabiedrības attīstības vīzijas plāns ir līdz 2022. gada 1. oktobrim īstenot šķeldas katlu mājas Rēzeknes pilsētas Centra rajonā Rīgas ielā 1/Rancāna ielā 5, ar kopējo siltuma jaudu 2x6 MW ieviešanas projektu. Šī projektu ieviešana ir uzsākta 2021.gada 26.februārī izsludinot atklātu konkursu "Siltumenerģijas piegāde SIA "Rēzeknes siltumtīkli" Centra rajona siltumapgādes tīklam", kura ietvaros, piesaistot investorus, ir paredzēta jaunas šķeldas katlu mājas būvniecība un turpmāko 10 gadu laikā siltumenerģijas pakalpojuma saņemšana.

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

- tiktu palielināts siltumenerģijas ražošanas drošums, diversificējot kurināmo (tiktu 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 atjaunojamajiem energoresursiem.

Sabiedrība ir izstrādājusi divus tehniskos projektus sekojošu objektu pieslēgšanai centrālajiem siltumtīkliem, kuru ieviešana paredzēta Sabiedrības vidējā termiņa stratēģijas 2021.-2023. gadam izpildes laikā:

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 2020. gadā ir izsniegusi sekojošiem objektiem tehniskos noteikumus projektu izstrādei, kas paredzami varētu tikt pieslēgti centrālajiem siltumtīkliem:

1. Atklāta tipa pašapkalpošanās automazgātaves izbūve Atbrīvošanas alejā 174, Rēzeknē projektēšanai un pieslēgšanai pilsētas siltumtīkliem;
2. Siltumtrases izbūve Zemnieku ielā 25A, Rēzeknē un pieslēgšana pilsētas siltumtīkliem;
3. Olimpiskās centra "Rēzekne" vieglatlētikas manēžas jaunbūve Stacijas ielā 30B, Rēzeknē;
4. Nolikavas ēkas būvniecība Viļakas ielā 5C, Rēzeknē un pieslēgšana pilsētas siltumtīkliem;
5. Tirdzniecības ēkas būvniecība Stacijas ielā 20A, Rēzeknē;
6. Daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas būvniecība Dārzu ielā 12A, Rēzeknē.



Vadības ziņojums (turpinājums)

Veicot stratēģisku Sabiedrības turpmākās attīstības perspektīvu izvērtēšanu, Sabiedrība nonāk pie secinājumiem, lai varētu realizēt Sabiedrības plānotos projektus saskaņā ar vidējā termiņa darbības stratēģiju, kura tiks apstiprināta termiņam 2021.-2023. gads, Sabiedrība būs spiesta optimizēt un ekonomēt līdzekļus. Tāpēc, Sabiedrība jau 2020.gadā realizēja projektu attiecībā uz jaunas šķeldas katlu mājas izbūvi Atbrīvošanas alejā 155A, K-2, Rēzeknē un turpmāko divu gadu laikā plāno īstenot projektu attiecībā uz jaunās Centra rajona šķeldas katlu mājas izbūvi, piesaistot investoru, un nepieciešamības gadījumā pārskatīt siltumenerģijas tarifu.

4. 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 siltumnīcefekta 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. 2020.gadā Sabiedrība iztērēja emisijas kvotu iegādei EUR 634 277.64, t.sk. par 2019. gada kvotu iegādi - EUR 311 082.94. Arī 2021. gadā Sabiedrībai būs jāiegādājas emisijas kvotas, kuru iegādes izmaksas sastādīs aptuveni 1 miljonu eiro.
- No 2019. gada būtiski samazinās koģenerācijas stacijās ražotās elektroenerģijas pārdošanas cena (no 113.50 EUR/MWh 2019. gada 1. pusgadā). Tā, 2020. gada 1. pusgadā koģenerācijas stacijā Rīgas ielā 1/N.Rancāna ielā 5 pārdotās elektroenerģijas cena bija 70.82 EUR/MWh, koģenerācijas stacijā Atbrīvošanas alejā 155A - 73.97 EUR/MWh. 2020. gada 2. pusgadā pārdotās elektroenerģijas cena koģ.stacijā Rīgas ielā 1/N.Rancāna ielā bija 58.29 EUR/MWh, Atbrīvošanas alejā 155A – 60.89 EUR/MWh. 2021. gada 1. pusgadā koģenerācijas stacijā Rīgas ielā 1/N.Rancāna ielā 5 pārdotās elektroenerģijas cena būs 65.80 EUR/MWh, Atbrīvošanas alejā 155A - 68.73 EUR/MWh. Tas būtiski ietekmēja Sabiedrības ieņēmumus.
- Ņemot vērā, ka Ekonomikas ministrija ir izstrādājusi konceptuālā ziņojuma projektu “Kompleksi pasākumi iepirkuma komponentes atcelšanai un elektroenerģijas tirgus attīstībai”, veicot aprēķinus, ja tiek atcelts OI atbalsta mehānisms, provizoriski siltumenerģijas tarifa pieaugums varētu sastādīt 20%.
- Likumdošanas izmaiņas, proti, nav prognozējami valsts lēmumi, kas var ietekmēt enerģētikas nozari.
- Ņemot vērā Sabiedrības kredītsaistības, nepieciešamo emisijas kvotu iegādi, to, ka ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas samazinās, koģenerācijas iekārtu uzturēšanas izmaksu pieaugumu sakarā ar iekārtu nolietojumu, nākotnē pastāv varbūtība siltumenerģijas gala tarifa paaugstināšanai.
- 2020. gadā virkne nozaru un uzņēmumu, kā arī to darbinieki ir smagi cietuši no Covid -19 krīzes. Krīze ir skārusi praktiski ikvienu jomu, tās ietekme pamanāma ik uz soļa – bezdarbs, izejmateriālu iegādes sadārdzinājums, straujas cenu svārstības sākot no pārtikas precēm līdz dabas resursiem, tai skaitā, degvielai, elektroenerģijai, dabasgāzei, kas būtiski var skart Sabiedrības saimniecisko darbību.

5. 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 (2020. gadā centrālajiem siltumtīkliem ir pieslēgti 4 lieli jauni objekti), pieslēdzot jaunus objektus. Sabiedrība 2021. 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.

6. Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

- Projekta “Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona katlu mājas efektivitātes paaugstināšana, aizvietojojt fosilā kurināmā siltumavotu ar atjaunojamos energoresursus izmantojošu siltumavotu”, pabeigšana un 2021. gada 14. janvārī nodošana ekspluatācijā.
- 2021. gada 21. janvārī Sabiedrība iesniedza SPRK noteikto (piedāvāto) siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifa no 49.57 EUR/MWh samazinājumu uz 49.32 EUR/MWh, bez PVN. Tarifs stāsies spēkā 2021. gada 1. martā.



Vadības ziņojums (*turpinājums*)

- Katlu mājā Meža ielā 1B, Rēzeknē veikti granulu katlu nomaiņas darbi no GRANDEG uz HERZ. Granulu katlu darbība uzsākta 2021. gada janvāra mēnesī.
- 2021. gada 26. februārī Sabiedrība Elektronisko iepirkumu sistēmā (EIS) izsludināja atklātu konkursu "Siltumenerģijas piegāde SIA "Rēzeknes siltumtīkli" Centra rajona siltumapgādes tīklam". Atklāta konkursa priekšmets - Komersanta siltumenerģijas ražošanas avotā ar atjaunojamiem energoresursiem saražotās siltumenerģijas ar siltumnesēju uzskarsēta ūdens veidā pirkšana.
- Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Veicot Covid-19 krīzes ietekmes analīzi uz Sabiedrību, ir konstatēts, ka šobrīd krīze nav būtiski ietekmējusi Sabiedrības darbību, daļai siltumenerģijas patērētāju ir vērojamas saņemto pakalpojumu apmaksas grūtības, tomēr patērētāji ir atbildīgi un risina šo problēmu, sadalot parāda apmaksu pa daļām. Šis apstāklis šobrīd nav ietekmējis Sabiedrības spēju savlaicīgi norēķināties ar kreditoriem. Sabiedrība veic visus nepieciešamos pasākumus, lai Covid-19 infekcijas draudi neietekmētu uzņēmuma darbiniekus un saimniecisko darbību, proti, Sabiedrības darbinieki iespēju robežās darba pienākumus pilda attālināti (administrācijas un abonentu daļas darbinieki), darbiniekiem ir nodrošināti visi nepieciešamie līdzekļi attālināta darba veikšanai (portatīvo datoru, mobilo telefonu iegāde), ja darba pienākumi ir saistīti ar obligātu atrašanos darba vietās (katlu māju un koģenerācijas iekārtu apkalpojošais personāls), darba pienākumus darbinieki veic maiņās, pēc iespējas nodrošinot mazāku darbinieku fizisko saskarsmi; ievēroti visi dezinficēšanās un noteikto ierobežojumu pasākumi, Abonentu daļā klienti klātienē netiek pieņemti, patērētājiem nodrošināta visa veida attālināta saziņa ar uzņēmumu. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība šobrīd spēj pārvarēt ārkārtas situāciju bez kompensējošo pasākumu palīdzības. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

7. Priekšlikumi par uzņēmuma peļņas sadalīšanu

Sabiedrības peļņa 2020.gadā sastāda **EUR 33 772**. Sabiedrība 2020. gada peļņu no saimnieciskās darbības plāno novirzīt Sabiedrības attīstībai.

Aldis Mežals
Valdes loceklis