

**AS "JELGAVAS SILTUMTĪKLU
UZŅĒMUMS"
2021. gada pārskats**

**Jelgavā,
2022**

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikumi	12
Revidenta ziņojums	20

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	JELGAVAS SILTUMTĪKLU UZŅĒMUMS
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41703001340, 07.10.1991.
Reģistrēts komercregistrā	12.06.2003.
Adrese	Pasta iela 47, Jelgava, LV-3001
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (NACE 68.20, versija 2.0)
Valde	
valdes locekle	Inga Kreicmane, amatā no 10.06.2016., pārstāvības tiesības kopā ar vismaz vienu
valdes locekle	Sigita Beļaka, amatā no 18.02.2020., pārstāvības tiesības kopā ar vismaz vienu
valdes priekšsēdētājs	Vilis Ļevčenoks, amatā no 09.03.2016. līdz 21.05.2021., pārstāvības tiesības kopā ar vismaz vienu
Padome	
padomes priekšsēdētājs	Jānis Kuķis, amatā no 10.04.2019.
padomes locekle	Ilona Goluboviča, amatā no 10.04.2019.
padomes loceklis	Hardijs Verbelis, amatā no 10.04.2019.
Gada pārskatu sagatavoja	Aiga Cimdare, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2021.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Sandra Dzerele un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.38. Juridiskā un biroja adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Baiba Apine Sertifikāts Nr. 214

Vadības ziņojums **2021. gada darbības pārskatam**

Par sabiedrību un tās attīstību pārskata gadā

A/S “JELGAVAS SILTUMTĪKLU UZŅĒMUMS”, turpmāk Sabiedrība, galvenais darbības veids ir sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana.

Saskaņā ar nomas līgumu starp Sabiedrību un SIA “Gren Jelgava” (sākotnēji SIA “Jelgavas koģenerācija, vēlāk SIA “Fortum Jelgava”), kurš stājās spēkā 2004.gada 1.decembrī, visi sabiedrības aktīvi tika nodoti nomā SIA “Gren Jelgava”. Aktīvu nomas līguma uzraudzības ietvaros notiek regulāras sanāksmes ar nomnieka SIA „Gren Jelgava” pārstāvju piedalīšanos, kuru laikā tiek ziņots par iznomāto aktīvu uzturēšanu un atjaunošanu. SIA “Gren Jelgava” sniegusi apliecinājumu, ka pilda saistības saskaņā ar 2004.gada 14.oktobra nomas līgumu, kā nomnieks. Šī līguma nosacījumi pēc būtības paredz saistību nomniekam uzturēt nomas priekšmetu tādā vērtībā un kārtībā, kāds tas bija nomas perioda sākumā visu nomas laiku un perioda beigās nolietotās vai nojauktās vērtības vai nu aizstāt vai kompensēt naudā, ja vien šis nomas priekšmets nav izslēgts no nomas līguma. SIA “Gren Jelgava” saistības nomas līguma izpildei uz 2021. gada 31.decembri atspoguļotas Sabiedrības 2021. gada pārskatā postenī “Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi” 11 677 142 euro vērtībā. SIA “Gren Jelgava” apliecina, ka tā ar nomas priekšmetu rīkojas ar pienācīga saimnieka rūpību, kā arī ka tā līdz 31.12.2021. lietošanā esošajos nomas priekšmeta kapitālajos ieguldījumos veikusi ieguldījumus 9 467 721 euro apmērā.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2021.gadu Sabiedrība ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu 30 331 euro apmērā.

Neto apgrozījums 2021. gadā, salīdzinot ar 2020. gadu, pieauga par 1 048 euro, Savukārt Sabiedrības kopējie aktīvi 2021. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, pieauga par 29 238 euro, kas galvenokārt saistīts ar apgrozāmo līdzekļu pieaugumu, jo ir pieaudzis naudas atlikums.

2021.gadā par 1 093 euro samazinājušās Sabiedrības saistības, gada beigās sasniedzot 20 660 euro apmēru, savukārt pašu kapitāls pieauga par 30 331 euro un 2021. gada 31.decembrī veidoja 12 556 245 euro.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Ņemot vērā to, ka sabiedrības darbība saistīta galvenokārt ar savu aktīvu iznomāšanu un, ka nomas līgums abpusēji tiek pildīts, būtiski finanšu riski nav identificēti.

Sabiedrība seko, lai tiktu nodrošināta nomā nodoto aktīvu vērtības saglabāšana un to struktūras optimizācija. Ņemot vērā to, ka visi ieņēmumi ir euro, valūtas riska ietekme uz sabiedrības finanšu rādītājiem nav konstatēta.

Sabiedrības turpmākā attīstība un darbības turpināšana

Pārskata gada laikā, kā arī 2022. gada pirmajā mēnesī Latvijas Republikā joprojām ir spēkā ar COVID-19 izplatību saistītie ierobežojumi, kuri ievērojami ietekmē ekonomikas attīstību valstī, kā arī visā pasaulē, līdz ar to joprojām pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība turpina izvērtēt situāciju un rīkoties atbilstoši tai. Līdz šim ar koronavīrusa izplatību saistītie ekonomiskie ierobežojumi nav būtiski skāruši sabiedrības darbību, pakalpojumu sniegšana turpinās, darbības apjomi bez būtiskām izmaiņām. Sabiedrības vadība uzskata, ka sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju bez īpašu kompensējošo pasākumu palīdzības.

Turpmākajā periodā Sabiedrība turpinās pārraudzīt 2004.gada 14.oktobrī noslēgtā nomas līguma ar SIA “Gren Jelgava” izpildi, kura beigu termiņš ir 2034.gada 1.decembris. Sabiedrības pašu kapitāla apjoms ir pozitīvs 12 556 245 euro apmērā. Sabiedrības apgrozāmo līdzekļu apjoms pārsniedz īstermiņa saistības par 383 008 euro, kas norāda uz to, ka sabiedrībai nav problēmas segt savas saistības.

2021.gadā tika vērtēta nomā nodoto aktīvu vērtības pietiekamība, turpināsies darbs Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu sakārtošanā un optimālā izmantošanā. Nākamais nomā nodoto pamatlīdzekļu vērtējums paredzēts 2025.gadā.

Pasākum pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Pārskata gadā sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes locekle Inga Kreicmane



Valdes locekle Sigita Beļaka



2022. gada 26. janvārī

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2021.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.
Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes locekle Inga Kreicmane



Valdes locekle Sigita Beļaka



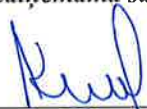
2022. gada 26. janvārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu un 2020. gadu.

	Pielikumi	2021 Eur	2020 Eur
Neto apgrozījums	15	105 430	104 382
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>105 430</i>	<i>104 382</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(9 930)	(6 046)
Bruto peļņa vai zaudējumi		95 500	98 336
Administrācijas izmaksas	17	(78 391)	(99 613)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	12 984	56 438
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	(6 853)	(6 299)
Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus	20	7 091	3 813
<i>no asociētajām sabiedrībām un citām sabiedrībām, kā arī no vērtspapīriem un citiem ilgtermiņa debitoriem</i>		<i>7 091</i>	<i>3 813</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		30 331	52 675
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(14)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		30 331	52 661
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		30 331	52 661

Pielikumi no 12. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

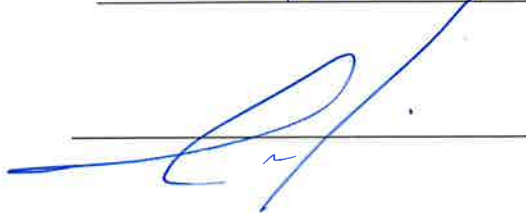
Valdes locekle Inga Kreicmane



Valdes locekle Sigita Beļaka



Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Galvenā grāmatvede Aiga Cimdare



2022.gada 26. janvārī

Bilances 2021. gada un 2020. gada 31. decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2021	31.12.2020
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		417 080	422 209
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		417 080	422 209
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 668	2 021
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		620	-
Pamatlīdzekļi kopā	21	419 368	424 230
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	22	11 753 868	11 789 712
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		11 753 868	11 789 712
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		12 173 236	12 213 942
Apgrozāmie līdzekļi			
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	23	31 137	39 657
Citi debitori	24	1 713	6 486
Debitori kopā		32 850	46 143
IV Nauda	25	370 819	287 582
Apgrozāmie līdzekļi kopā		403 669	333 725
Aktīvu kopsumma		12 576 905	12 547 667

Pielikumi no 12. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Inga Kreicmane

Valdes locekle Sigita Beļaka

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Galvenā grāmatvede Aiga Cimdare

2022. gada 26. janvārī

Bilances 2021. gada un 2020. gada 31. decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2021	31.12.2020
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		24 713 664	24 713 664
<u>Rezerves:</u>			
pārējās rezerves		12	12
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(12 187 762)	(12 240 423)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		30 331	52 661
<u>Nesadalīta peļņa kopā</u>		<u>(12 157 432)</u>	<u>(12 187 762)</u>
<u>Pašu kapitāls kopā</u>		<u>12 556 245</u>	<u>12 525 914</u>
Kreditore			
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		473	164
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas	26	5 102	5 647
Pārējie kreditori	27	2 591	3 013
Uzkrātās saistības	28	12 494	12 929
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>20 660</u>	<u>21 753</u>
<i>Kreditore kopā</i>		<u>20 660</u>	<u>21 753</u>
Pasīvu kopsumma		<u>12 576 905</u>	<u>12 547 667</u>

Pielikumi no 12. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Inga Kreicmane

Valdes locekle Sigita Beļaka

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Galvenā grāmatvede Aiga Cimdare

2022. gada 26. janvārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2021. gada un 2020. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2019	24 713 664	12	(12 240 423)	12 473 253
Pārskata perioda peļņa	-	-	52 661	52 661
Atlikums uz 31.12.2020	24 713 664	12	(12 187 762)	12 525 914
Pārskata perioda peļņa	-	-	30 331	30 331
Atlikums uz 31.12.2021	24 713 664	12	(12 157 431)	12 556 245

Pielikumi no 12. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Inga Kreicmane

Valdes locekle Sigita Beļaka

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Galvenā grāmatvede Aiga Cimdare

2022. gada 26. janvārī



2021. gada un 2020. gada naudas plūsmas pārskati <i>(pēc netiešās metodes)</i>	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	30 331	52 675
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	5 631	5 709
- Procentu ieņēmumi	(7 091)	(3 813)
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	-	(44 924)
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	28 871	9 647
<i>Korekcijas:</i>		
- Debitoru samazinājums/palielinājums	49 137	(3 764)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(1 093)	2 963
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	76 915	8 846
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(14)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	76 915	8 832
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(769)	(1 536)
- Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	101 436
- Saņemtie procenti	7 091	3 813
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	6 322	103 713
Pārskata gada neto naudas plūsma	83 237	112 545
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	287 582	175 037
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	370 819	287 582

Pielikumi no 12. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Inga Kreicmane

Valdes locekle Sigita Beļaka

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
 Galvenā grāmatvede Aiga Cimdare

2022. gada 26. janvārī

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2021	2020
Darbinieku skaits pārskata gadā	<u>8</u>	<u>9</u>
t.sk. Valdes locekļi	2	3
Padomes locekļi	3	3
Personāla izmaksas	2021	2020
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	57 019	59 704
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	13 262	13 999
	<u>70 281</u>	<u>73 703</u>

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu sagatavo un Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība eiro (Eur).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;

Finanšu pārskata pielikumi

- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 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.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertos bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir sava vai nomāta nekustamā īpašuma un citu aktīvu iznomāšana un pārvaldīšana. Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

6) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes	0	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Ēkas	1.25	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Datori un aprīkojums	20-33.33	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

Finanšu pārskata pielikumi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Sabiedrība atzīst pamatlīdzekļus sākot no 100 eur vai ja to kalpošanas laiks ir lielāks par 1 gadu.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

7) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

8) Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām. Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums” prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu piemērojot likmi 20%, kura koriģēta ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo vērtību dalot ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņem lēmumu par peļņas sadali vai tiek iegrāmatotas izmaksas, kas nav tieši saistītas ar uzņēmuma saimniecisko darbību un izmaksu atzīšanas brīdī palielina uzņēmuma ienākuma nodokļa apliekamo bāzi.

10) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv tekošā bankas konta atlikuma.

11) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības un garantijas

Galvojumi un garantijas

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības un garantijas.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā, tai skaitā operatīvās nomas saistības

Sabiedrībai nav saistību par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā, tai skaitā operatīvās nomas saistības.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti, izņemot aktīvus, kas iznomāti ar 2004.gada 14.oktobra nomas līguma noteikumiem.

12) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikumi

13) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības akcionāri, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

14) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas, būtiski nomas līgumi, ilgtermiņa prasības

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas. Sabiedrība ir noslēgusi 2004.gada 14.oktobrī būtisku nomas līgumu par visu tās aktīvu kopuma iznomāšanu SIA “Gren Jelgava” un laika periodā līdz 2034.gada beigām viss nomas priekšmets: līdz 2004.gada decembrim iegādātā nekustāmā un kustāmā manta. Nomas līgums cita starpā paredz, ka nomas līgumam izbeidzoties, Nomniekam jāatdod Iznomātājam manta tādā stāvoklī, kādā viņš to saņēmis saskaņā ar tirgus vērtību un pieņemšanas nodošanas aktu, bet attiecībā uz kustamās mantas sastāvdaļām, kas nolietojušās vai dabīgi nodilušas un norakstītas atbilstoši grāmatvedības prasībām, tās jāaizstāj ar līdzvērtīgiem priekšmetiem, tāpēc nomas priekšmets tiek atzīts kā ilgtermiņa prasības.

Finanšu pārskata pielikumi

15)

Neto apgrozījums

	2021	2020
	Eur	Eur
Ieņēmumi no nomas maksas	105 430	104 382
	105 430	104 382

16)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	4 801	1 183
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	5 129	4 863
	9 930	6 046

17)

Administrācijas izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	68 091	75 971
Profesionālie pakalpojumi	3 218	11 541
Biroja uzturēšanas izdevumi	5 582	4 799
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	502	846
Valsts nodevas un pārējie administrācijas izdevumi	999	4 807
Sludinājumu izmaksas un izsoļu rīkošanas izmaksas	-	1 649
	78 391	99 613

18)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	Eur	Eur
Ienākumi no nekustamā īpašuma pārdošanas	-	44 924
Ieņēmumi no nekustamā īpašuma kompensācijām un citiem nebūtiskiem ieņēmumiem	12 984	11 514
	12 984	56 438

19)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	6 107	4 862
Zemes apakšnoma	741	1 381
Citas nebūtiskas izmaksas un krājumu vērtības norakstīšana	5	56
	6 853	6 299

20)

Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus

	2021	2020
	Eur	Eur
Saņemtie procenta ieņēmumi no ilgtermiņa nomas	7 091	3 813
	7 091	3 813

Finanšu pārskata pielikumi

21)

Pamatlīdzekļi	Ēkas un	Pārējie	Pamatlīdzekļu	Kopā
	inženierbūves	pamatlīdzekļi un inventārs	izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	
	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība				
31.12.2020	427 400	5 708	-	433 108
Iegādāts	-	149	620	769
31.12.2021	427 400	5 857	620	433 877
Nolietojums				
31.12.2020	5 191	3 687	-	8 878
Aprēķināts	5 129	502	-	5 630
31.12.2021	10 320	4 189	-	14 508
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2020	422 209	2 021	-	424 230
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2021	417 080	1 668	620	419 368

Sabiedrības pamatlīdzekļi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

22)

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Prasījumi pret SIA "Gren Jelgava", saskaņā ar nomas līguma nosacījumiem*	11 677 142	11 942 618
Pārklasificēti prasījumi no SIA "Gren Jelgava" nomas līguma	-	(265 476)
Ilgtermiņa daļa uz nomaksu pārdotajiem nekustamajiem īpašumiem**	76 450	112 294
Garantijas maksa par ilgtermiņa telpu nomu	276	276
	11 753 868	11 789 712

* Pārskata gadā aktīvu nomnieks SIA "Gren Jelgava" atbilstoši ilgtermiņa nomas līguma nosacījumiem par saviem līdzekļiem veica nomā nodoto aktīvu pārvērtēšanu ar nolūku pārlicināties par nomas priekšmetā iekļautā mantas kopuma saglabāšanu un uzturēšanas objektivitāti, kā arī esošo tirgus vērtību. Tika veikta novērtēšana sekojošām pamatlīdzekļu kategorijām: Zeme, ēkas un būves un tehnoloģiskās iekārtas un ierīces novērtējumu. Novērtējumu veica SIA "Grant Thorthon Baltic" sertificēti kustāmās un nekustāmās mantas vērtētāji, nekustamajam īpašumam pamatojoties uz izmaksu, ieņēmumu un tirgus pieeju metodēm, bet specializētam īpašumam – tehnoloģiskām iekārtām izmaksu aizvietošanas un cenu indeksācijas metodi. Pamatlīdzekļu kategorija "Pārējie pamatlīdzekļi", pamatojoties uz to, ka šī pamatlīdzekļu kategorija nesastāda būtisku nomas priekšmeta apjomu, netika vērtēta. Novērtējums veikts pēc stāvokļa uz 31.10.2021. Mantas novērtēšanas rezultātā tika konstatēts, ka kopējā Sabiedrības nomā nodoto pamatlīdzekļu un SIA "Gren Jelgava" investīciju pamatlīdzekļos atlikusī aizvietošanas (patiesā) vērtība grāmatvedības uzskaites un finanšu dokumentācijas vajadzībām pēc stāvokļa uz 31.12.2017 aprēķināta 12 854 358 Eur (Divpadsmit miljoni astoņi simti piecdesmit trīs tūkstoši trīs simti piecdesmit astoņi eur).

Finanšu pārskata pielikumi

2020. gadā puses vienojās par vairāku SIA “Gren Jelgava” nomā nodoto nekustamo īpašumu atgriešanu, jo SIA “Gren Jelgava” šos aktīvus vairs saimnieciskajā darbībā neizmantoja. Līdz ar to tika veikta pārklasifikācija no “Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi” uz pamatlīdzekļu kategoriju “Ēkas un inženierbūves” un “Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces”. (Skatīt pielikumu 21.) Kopējā Sabiedrības nomā nodoto pamatlīdzekļu un SIA “Gren Jelgava” investīciju pamatlīdzekļos atlikusī aizvietošanas (patiesā) vērtība pēc pārklasifikācijas sastāda 11 677 142 Eur.

Nomnieks sabiedrībai ir sniedzis arī rakstisku apliecinājumu par to, ka manta minētā apjomā tiek apsaimniekota, saglabāta un uzturēta ar pienācīgu saimnieka rūpību un nomas perioda beigās – 2034.gada 30. novembrī, nebūs problēmu to atgriezt nomniekam saskaņā ar nomas līguma nosacījumiem, tādā vērtībā, kā nosaka nomas līgums. Nākamā nomā nodoto pamatlīdzekļu novērtēšana plānota 2025.gadā.

**Iepriekšējos periodos pārdoti nekustamie īpašumi uz nomaksu:

-03.07.2019. tika pārdots nekustamais īpašums Lielajā ielā 17B, Jelgavā uz nomaksu, kur pēc grafika pēdējais maksājums ir 2025.gada 1.janvāris.

-06.08.2020.tika pārdots nekustamais īpašums Elektrības ielā 1, Jelgavā uz nomaksu, kur pēc grafika pēdējais maksājums ir 2025.gada augusts.

-15.10.2020. tika pārdots nekustamais īpašums Jāņa iela 4B, Jelgavā uz nomaksu, kur pēc grafika pēdējais maksājums ir 2025.gada oktobris.

-28.12.2020. tika pārdots nekustamais īpašums Pērnavas ielā 17B, Jelgavā uz nomaksu, kur pēc grafika pēdējais maksājums ir 2025.gada decembris.

Debitoru nomaksas īstermiņa daļa iekļauta postenī “Pircēju un pasūtītāju parādi”.

23)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	1 566 623	1 575 143
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(1 535 486)	(1 535 486)
Bilances vērtība	31 137	39 657

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās summas atskaitot uzkrājumus bezcerīgos parādus. Pārskata gadā nav izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem, kā arī netika norakstīti bezcerīgo debitoru parādi.

24)

Citi debitori

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	49	183
Nodokļu pārmaksas	-	6 040
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	1 664	263
	1 713	6 486

25)

Naudas līdzekļi

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	370 819	287 582
	370 819	287 582

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Pievienotās vērtības nodoklis	1 677	1 712
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 122	2 435
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 301	1 498
Riska nodeva	2	2
	5 102	5 647

27)

Pārējie kreditori

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Darba algas	2 591	3 013
	2 591	3 013

28)

Uzkrātās saistības

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2 852	1 286
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	9 642	11 643
	12 494	12 929

Valdes locekle Inga Kreicmane

Valdes locekle Sigita Beļaka

Gada pārskatu sagatavoja sabiedrības
Galvenā grāmatvede Aiga Cimdare

2022. gada 26. janvārī



Neatkarīgu revidentu pārbaudes ziņojums

AS "JELGAVAS SILTUMTĪKLU UZŅĒMUMS" akcionāriem

Mūsu pārbaudes ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši AS "JELGAVAS SILTUMTĪKLU UZŅĒMUMS", reģ.nr. 41703001340, (turpmāk tekstā "Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 07. līdz 19. lapai pārbaudi. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2021. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata pārbaudi

Mēs esam atbildīgi par slēdzienu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto pārbaudi, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs esam veikuši pārbaudi atbilstoši 2400. Starptautiskajam pārbaudes uzdevumu standartam (SPUS) „Vēsturisku finanšu pārskatu pārbaudes uzdevumi”. Šis standarts nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic pārbaude tā, lai varētu izteikt slēdzienu par to, ka mūsu uzmanības lokā nav nonākuši tādi apstākļi vai fakti, kas liktu mums uzskatīt, ka Sabiedrības finanšu pārskats visos būtiskajos aspektos nesniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskata pārbaude saskaņā ar 2400. SPUS ir ierobežotas pārlicības uzdevums. Revidents veic procedūras, kas, galvenokārt, ietver vadības un citu personu iztaujāšanu uzņēmumā, kā arī analītiskās procedūras un izvērtē to rezultātā iegūtos pierādījumus.

Pārbaudes gaitā veikto procedūru apjoms ir ievērojami mazāks nekā revīzijas, kas tiek veikta saskaņā ar Starptautiskajiem Revīzijas standartiem, apjoms, un tādēļ pārbaude nesniedz pārlicību, ka mūsu uzmanības lokā ir nonākuši visi tie būtiskie aspekti, kurus mēs varētu būt identificējuši revīzijas gaitā. Tādēļ mēs nesniedzam revīzijas atzinumu par šo finanšu pārskatu.

Slēdziens


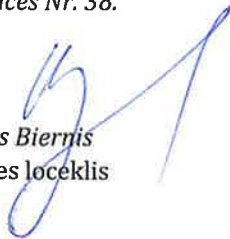
Mūsu veiktās pārbaudes rezultātā, mūsu uzmanības lokā nav nonākuši tādi apstākļi vai fakti, kas mums liktu uzskatīt, ka iepriekš minētais finanšu pārskats visos būtiskajos aspektos nesniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2021. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Ziņojumi saskaņā ar citu normatīvo aktu prasībām

Bez tam, mūsu atbildība ir pārbaudīt vadības ziņojumā, kas atspoguļots no 04. līdz 05. lapai, ietvertās finanšu informācijas atbilstību finanšu pārskatā uzrādītajai informācijai. Sabiedrības vadība ir atbildīga par vadības ziņojuma sagatavošanu. Mūsu darbs attiecībā uz vadības ziņojumu tika ierobežots augstāk minētajā apjomā, un mēs neesam pārbaudījuši nekādu citu informāciju kā tikai to, kas ietverta no Sabiedrības finanšu pārskata. Mēs neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp vadības ziņojumā un 2021. gada finanšu pārskatā iekļauto finanšu informāciju.

*Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
"Sandra Dzerele un partneris" SIA
Licences Nr. 38.*

*Māris Biernis
Valdes loceklis*



*Baiba Apine
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 214.*

Rīga, Latvija, 2022.gada 26. janvārī