

1. pielikums
APSTIPRINĀTS
pašvaldības SIA "Ventspīls siltums"
23.04.2019. kārtējā dalībnieku sapulcē (protokols Nr. 2019/3)



**Pašvaldības SIA
„VENTSPĪLS SILTUMS”**

2018. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums	10 - 19
Revidentu ziņojums	20 - 21

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS

Informācija par Kapitālsabiedrību

Kapitālsabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA <i>Ventspils siltums</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003007655 Rīga, 2005. gada 5. oktobris, Komercreģistrā
Nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikāciju	Siltumapgāde un siltumtīkli, NACE2 35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana
Adrese	Talsu iela 84 Ventspils, LV -3602 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ventspils pilsētas dome (100%) Jūras iela 36, Ventspils, LV 3601 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Arnīs Uzaris – valdes priekšsēdētājs Atis Mertens – valdes loceklis līdz 20.07.2018.
Pārskata gads	2018. gada 1.janvāris - 31.decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Egils Vītols – finanšu direktors
Revidenta vārds un adrese	SIA <i>Potapoviča un Andersone</i> Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12 - 45 Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr.99

Vadības ziņojums

Pašvaldības SIA „Ventspils siltums” pamatdarbības veidi ir:

- siltumenerģijas ražošana;
- siltumenerģijas pārvade, sadale un tirdzniecība;
- elektroenerģijas ražošana.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 5 341 410 EUR.

Kapitālsabiedrības darbība pārskata periodā

2018. gadā tika saražotas 170 680 MWh, t. sk. :

ar šķeldu un mizu	151 385 MWh jeb 88,7 %
t.sk. ar kondensatoru	15 377 MWh
ar ogļēm	17 690 MWh jeb 10,4 %
ar citu kurināmo	1 537 MWh jeb 0,9 %

Pārskata periodā realizētas 148 347 MWh siltumenerģijas, kas ir par 5,2 % vairāk nekā plānots, un par 2 % vairāk nekā 2017. gadā. Attiecīgi vidējā āra gaisa temperatūra bijusi 2,1°C 2018. gadā, savukārt 3,2°C – 2017. gadā.

Kopējā rēķinu apmaksa pārskata periodā bija 101,9 % apmērā, kas samērojams ar 2017. gada rezultātu – 102,1 %, kas bija labākais rādītājs uzņēmuma pastāvēšanas vēsturē. Tas ļāva arī šogad pirms termiņa dzēst daļu no ilgtermiņa aizņēmuma siltumtrašu rekonstrukcijai no Luminor Bank AS Latvijas filiāles (līguma slēgšanas laikā - Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle) 106 113 EUR apjomā.

Līdz 2017. gada 28. februārim bija spēkā siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs 58,30 EUR/ MWh (bez PVN). Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome 2017. gada 2. februārī apstiprināja pašvaldības SIA „Ventspils siltums” jauno siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu. Sākot ar martu, Ventspilī siltumenerģijas gala tarifs ir 54,90 EUR/ MWh (bez PVN), kas ir par 5,8% zemāks nekā 2016. gadā spēkā bijušais tarifs. Tas atstāja iespaidu uz 2018. gada saimnieciskās darbības rezultātu salīdzinājumā ar 2017. gada saimnieciskās darbības rezultātu, jo 2017. gada pirmajos 2 mēnešos vēl bija spēkā iepriekšējais tarifs.

Saskaņā ar trīspusējo 1996. gada 30. septembra līgumu starp AS “Ventspils nafta” (kuras tiesības no 2003. gada pārņēma SIA “Ventspils nafta” termināls), Ventspils domi un Ventspils pilsētas pašvaldības SIA “Pārventas siltums” kā PBU “Siltums” saistību pārņēmēju, pašvaldības SIA “Ventspils siltums” ir parādsaistības pret SIA “Ventspils nafta” termināls” par divu rezervuāru (katrs 10 000 m³) izbūvi kopsummā par 1 214 508 EUR. Parādsaistības tiek dzēstas, piešķirot tarifa atlaidi 5,19 EUR par katru piegādāto siltumenerģijas MWh. 2018. gada 1. janvārī parāda kopsumma bija 1 121 156,12 EUR. 2018. gada atlaide kopumā veidoja summu 27 782,82 EUR apmērā, kas tika ieskaitīta parādsaistību dzēšanai. 2019. gada 1. janvārī atlikusī parāda kopsumma- 1 093 373,30 EUR.

2018. gadā Kapitālsabiedrība turpināja veikt ieguldījumus uzņēmuma attīstībā. Kopējās investīcijas 2018. gadā bija 1,375 miljonu EUR apjomā. Arī 2019. gadā Kapitālsabiedrība turpinās veikt ieguldījumus uzņēmuma attīstībā. Plānotais kopējo investīciju apjoms 2019. gadā ir 4,02 miljoni EUR.

2018. gada 29. martā uzņēmums noslēdza līgumu ar Centrālās finanšu un līgumu aģentūru (turpmāk - CFLA) par projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” (Nr.4.3.1.0/17/A/059) īstenošanu.

Projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” ietvaros tika turpināta veco siltumtīklu rekonstrukcija, kas ļaus samazināt siltumenerģijas zudumus siltumtrasēs. Siltumtīklu rekonstrukcija tika veikta 6 objektos, kopā rekonstruējot 525 m:

- siltumtīklu rekonstrukcija ēkai Dzintaru ielā 50;
- siltumtīklu rekonstrukcija posmā no ēkas Celtnieku ielā 3 līdz ēkai Celtnieku ielā 5;
- siltumtīklu rekonstrukcija ēkai Pērkoņu ielā 13;
- siltumtīklu rekonstrukcija ēkai Ozolu ielā 4a;
- siltumtīklu rekonstrukcija ēkai Lielais prospekts 65;
- siltumtīklu rekonstrukcija Lielās Dzirnavu ielas un Lielā prospekta krustojumā.

Darbi tika pabeigti līdz 2018. gada 28. decembrim. Ventspils pilsētas ārējo siltumtīklu kopējais garums 2018. gada decembrī sasniedza 45,7 km, un 100 % veco siltumtrašu tagad ir rekonstruētas ar rūpnieciski izolētām caurulēm. 2019. gadā uzņēmums turpinās darbu pie jaunu trašu izbūves un jaunu klientu piesaistīšanas.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Zinātniskās pētniecības un kapitālsabiedrības attīstības pasākumi

Darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrās projektu iesniegumu atlases kārtas ietvaros 2018.gada 2.jūlijā uzņēmums noslēdza līgumu ar CFLA par projekta „Centralizētu siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā” īstenošanu. Projekta ietvaros Ventspilī tiks izbūvēti 11 jauni siltumtīklu posmi, kā rezultātā Brīvības ielas 38 katlumājas zonā būs iespējams pieslēgt 19 jaunus patērētājus. Piesaistot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, Ventspils pilsētā jauni siltumtīkli tiks izbūvēti 2,817 km garumā šādos ielu posmos: no Rīgas ielas līdz teātra namam „Jūras vārti” Kr. Valdemāra ielā, Lāčplēša ielā 1, Rūpniecības ielā 1 un Rūpniecības ielā 2 (posma izbūves 1. un 2. kārtā), Ūdens ielā 6, Kuldīgas ielā 13, Strazdu ielā 5, Ganību ielā 30 un Ganību ielā 32, Sarkanmuižas dambī 28, kā arī Vasarnīcu ielā 9, 14 un 20, Līvu ielā 2. Projekts paredz arī siltumtīklu maģistrāles izbūvi no Vidumupītes pieslēguma līdz Lāčplēša ielas pieslēgumam. Kopējās projekta izmaksas ir 1,326 miljoni EUR, tostarp Kohēzijas fonda līdzfinansējums 40% apmērā no projekta kopējām attiecināmajām izmaksām jeb 0,436 miljoni EUR. Uzsākta iepirkumu procedūra, izsludinot iepirkumus pa objektiem. Daļa iepirkumu noslēgušies, un noslēgti līgumi par jauno trašu izbūvi. 2018.gadā projekta ietvaros tika izbūvētas siltumtrases 0,241 km garumā. Jauno trašu būvniecība turpināsies arī 2019. un 2020.gadā. 2019.gadā projekta ietvaros plānots izbūvēt 2,12 km un 2020.gadā vēl 0,456 km siltumtrašu. Projekta aktivitātes ir plānots pabeigt līdz 2020.gada 1.jūlijam.

2019.gadā plānots arī izbūvēt jaunas trases par pašu līdzekļiem apmēram 4,7 km kopgarumā šādos ielu posmos:

- no Dzeņu ielas līdz ēkām Vasarnīcu ielā 56, Riņķa ielā 2;
- no Lielā prospekta līdz ēkām Inženieru ielā 1, Ganību ielā 103, Ganību ielā 105, Ganību ielā 154A, Pļavas ielā 27, Zvaigžņu ielā 7;
- Lāčplēša ielā 1, Rūpniecības ielā 1 un Rūpniecības ielā 2 (izbūves 3.kārta);
- Akmeņu ielā 3, Lielā ielā 11, Lielā ielā 16, Pils ielā 21 un Pils ielā 23;
- Pils ielā 57.

Šo trašu izbūvei plānoti 2,356 miljoni EUR.

2018. gadā un 2019.gadā turpinās darbs pie siltumavotu darbības efektivitātes uzlabošanas. 2018.gada 22.februārī tika apstiprināts projekta „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī” iesniegums un 2018.gada 29.martā uzņēmums noslēdza līgumu ar CFLA par projekta „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī” (Nr.4.3.1.0/17/A/058) īstenošanu. Sagaidāms, ka dūmgāzu kondensatora uzstādīšana uzlabos katlumājas Talsu ielā 69 kopējo efektivitāti, kā rezultātā tiks samazināts šķeldas patēriņš siltumenerģijas ražošanas procesā un samazināsies kaitīgo izmešu daudzums, kā tas ir sekmīgi panākts centrālajā katlumājā Brīvības ielā 38. Pabeigta iepirkumu procedūra un 27.09.2018. noslēgts līgums ar UAB „Enerstena” par dūmgāzu kondensatora uzstādīšanu biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī. Darbus plānots pabeigt 2019.gada martā. Kopējā kurināmā izmaksu ekonomija Talsu ielas 69 katlumājā 2019. gadā plānota 67 813 EUR (5586 m³ šķeldas), bet pilnā ražošanas gadā 100 361 EUR (8267 m³ šķeldas).

Sadarbībā ar pašvaldības SIA “Ventspils labiekārtošanas kombināts” turpinās darbs pie no atkritumiem iegūta kurināmā reģenerācijas iekārtas projekta ieceres realizācijas. 2019. gadā ir plānots veikt iepirkuma procedūru.

Vadības vērtējums par kapitālsabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Kapitālsabiedrības vadība katra pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu kapitālsabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 100% no kapitālsabiedrības kapitāla daļām pieder Ventspils pilsētas domei, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2009.gada 15.decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārtu grāmatvedības uzskaiti” 27.punktā noteiktajiem kritērijiem.

Veicot novērtējumu, kapitālsabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka savu funkciju veikšanai pašreizējā apjomā:

- pieprasījums pēc kapitālsabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem būtiski nav samazinājies,
- nav pieņemti lēmumi vai identificēti citi apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas kapitālsabiedrības darbībā,
- kapitālsabiedrības pamatlīdzekļi (ieguldījuma īpašumi) nav novecojuši vai fiziski bojāti,
- kapitālsabiedrības aktīvu paredzētajā lietojumā nav notikušas būtiskas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības darbību,
- nav pieņemti lēmumi, kas paredzētu apturēt kapitālsabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanu pirms to pabeigšanas vai nodošanas lietošanā (ekspluatācijā), kas varētu radīt zaudējumus kapitālsabiedrībai.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu kapitālsabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes ieteiktā peļņas izlietošana

2018. gadā kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļņu 1 356 251 EUR. Sabiedrības valde iesaka visu peļņu atstāt nesadalītu un novirzīt kredītu dzēšanai, kapitālsabiedrības ilgtermiņai attīstībai, nodrošinot līdzfinansējumu projektiem “Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Ventspilī, Talsu ielā 69” “Centralizētu siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā” un jauno siltumtrašu izbūvei par pašu līdzekļiem.

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

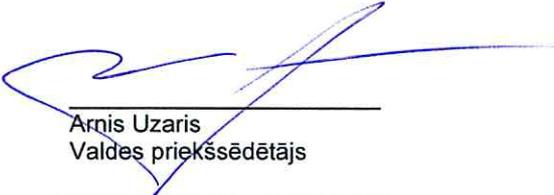
Ventspilī, 2019. gada 12. martā

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS**

2018. gada peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	1	8 150 879	8 143 575
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(7 614 536)	(7 299 386)
Bruto peļņa		536 343	844 189
Administrācijas izmaksas	3	(209 627)	(211 521)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	1 186 849	1 151 189
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(125 215)	(108 224)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	25 383	17 803
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(57 482)	(84 877)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 356 251	1 608 559
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(61 556)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1 356 251	1 547 003
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām		-	(495 605)
Pārskata gada peļņa		1 356 251	1 051 398

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2019. gada 12. martā


Egils Vītols
Finanšu direktors

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2018. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2018. EUR	(1) 31.12.2017. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		9 784	22 421
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	9	9 784	22 421
Pamatlīdzekļi:			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		12 133 941	12 561 649
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		22 831	25 342
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		8 581 831	10 512 101
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		125 043	172 026
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		896 981	75 905
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		139 930	5 831
Pamatlīdzekļi kopā:	11	21 900 557	23 352 854
Ieguldījuma īpašumi	10	32 113	39 813
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		21 942 454	23 415 088
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		451 727	306 200
Avansa maksājumi par precēm		7 206	472
Krājumi kopā:		458 933	306 672
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	1 314 745	1 214 331
Radniecīgo sabiedrību parādi	13	163 395	99 383
Citi debitori	14	40 691	5 594
Nākamo periodu izmaksas	15	21 100	22 763
Debitori kopā:		1 539 931	1 342 071
Nauda:	16	1 238 916	1 386 752
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		3 237 780	3 035 495
<u>Aktīvu kopsumma</u>		25 180 234	26 450 583
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	17	5 341 410	5 341 410
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		5 079 915	4 028 517
b) pārskata gada peļņa		1 356 251	1 051 398
Pašu kapitāls kopā:		11 777 576	10 421 325
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	3 662 086	5 332 151
Citi aizņēmumi	20	1 065 590	1 096 919
Nākamo periodu ieņēmumi	18	5 399 455	6 090 141
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		10 127 131	12 519 211
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	1 567 361	1 781 521
Citi aizņēmumi	20	27 783	24 237
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		358 811	270 104
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	21	27 381	27 362
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	22	217 299	240 200
Pārējie kreditori	23	50 358	43 846
Nākamo periodu ieņēmumi	18	894 625	991 526
Uzkrātās saistības	24	131 909	131 251
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		3 275 527	3 510 047
<u>Pasīvu kopsumma</u>		25 180 234	26 450 583

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs
Ventspilī, 2019. gada 12. martā

Egils Vītols
Finanšu direktors

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gadu

	Pamatkapitāls	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa EUR	Kopā EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2016. gada 31. decembrī	5 341 410	2 324 004	916 491	788 022	9 369 927
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	-	788 022	(788 022)	-
Reorganizācijas rezerves sadalīšana	-	(2 324 004)	2 324 004	-	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	1 051 398	1 051 398
2017. gada 31. decembrī	5 341 410	-	4 028 517	1 051 398	10 421 325
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	-	1 051 398	(1 051 398)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	1 356 251	1 356 251
2018. gada 31. decembrī	5 341 410	-	5 079 915	1 356 251	11 777 576

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2018. gadu

	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 356 251	1 608 559
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		2 921 898	2 974 820
c) uzkrājumu izmaiņas		(232 904)	(135 438)
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		25 383	(17 803)
e) pārējās procentu izmaksas		57 482	84 877
f) nākamo periodu ienākumu atzīšana		(922 715)	(923 866)
g) zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas un uzkrājumu veidošanas		22 483	24 163
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		3 227 878	3 615 312
<u>Korekcijas:</u>			
a) pircēju un pasūtītāju parādu (pieaugums)/ samazinājums		35 217	304 017
b) krājumu atlikumu samazinājums/(palielinājums)		(151 786)	(84 985)
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem samazinājums/(palielinājums)		77 227	20 254
Pamatdarbības bruto naudas plūsma		3 188 536	3 854 598
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(61 728)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		3 126 808	3 854 598
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 399 642)	(386 175)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas		364	-
Saņemtie procenti		(25 383)	17 803
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 424 661)	(368 372)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtais KF finansējums		91 724	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(1 883 497)	(2 932 313)
Samaksātie procenti		(58 210)	(81 507)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(1 849 983)	(3 013 820)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums/ (samazinājums)		(147 836)	472 406
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 386 752	914 346
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	16	1 238 916	1 386 752

Pielikumi no 10. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā vidēja sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Uz pārskata gada beigām Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus tikai par EUR 37 747, bet, izslēdzot nākamo periodu ieņēmumus, Sabiedrības īstermiņa saistības ir par EUR 856 878 mazākas nekā īstermiņa aktīvu kopsumma. Sabiedrības vadība apzinās nepieciešamību kontrolēt likviditātes statusu un ir pārliecināta, ka var savlaicīgi segt visas kredītsaistības. Uz 2018. gada 31. decembri absolūtā likviditāte ($k=0,377$) ir līdzīga, kā noslēdzot 2017. pārskata gadu ($k=0,395$). Tā bija stabila visa 2018. gada garumā, tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka nepastāv draudi Sabiedrības maksāspējai un darbības turpināšanas princips, kas izmantots, sagatavojot gada pārskatu, ir atbilstošs.

(b) Informācija par Sabiedrību

Likumdošanā paredzētā informācija par Sabiedrību sniegta gada pārskata 3. lapā.

(c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez pievienotās vērtības nodokļa.

(c) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta *euro*. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamus debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(d) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās. Nolietojuma likmes pa kategorijām un likmju izmaiņas atspoguļotas sekojošajā tabulā:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas un inženierbūves	3 - 5
Tehnoloģiskās iekārtas	5 - 20

Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi 20

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Reorganizācijas procesa pārņemtie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti, pamatojoties uz neatkarīgu ekspertu vērtējumu, lai pārliecinātos, ka nav noticis atsevišķu pamatlīdzekļu vērtības neatgriezenisks samazinājums. Gadījumā, ja pamatlīdzekļa tirgus vērtība saskaņā ar vērtējumu ir augstāka par tā bilances vērtību, vērtības pieaugums netika atzīts. Gadījumā, ja pamatlīdzekļa atlikusī bilances vērtība pārsniedz EUR 711 un vērtētāju noteiktā tirgus vērtība ir mazāka par bilances vērtību, tiek atzīts vērtības samazinājums. Uzkrājums vērtības samazinājumam tiek reversēts, uzskaitot šo pamatlīdzekļu nolietojumu.

(e) Ieguldījuma īpašumi

Sabiedrība ir izvēlējusies atzīt savā bilancē ieguldījuma īpašumus saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. Ieguldījuma īpašumi ir zemes gabali, ēkas, būves vai šo objektu daļas, ko sabiedrība tur kā īpašnieks, lai iegūtu nomas (īres) maksu vai vērtības pieaugumu, nevis lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā saimnieciskās darbības gaitā. Sabiedrība ieguldījuma īpašumu novērtē iegādes izmaksās, atskaitot uzkrāto nolietojumu un iespējamus uzkrājumus vērtības pastāvīgam samazinājumam. Ieguldījuma īpašumu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Ēkām un būvēm vai citiem objektiem, kas klasificēti kā ieguldījuma īpašumi, nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes lietderīgās izmantošanas perioda garumā.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

(f) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc to iegādes vērtības. Sabiedrības krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi, izņemot šķeldas krājumu uzskaiti, kurai tika pielietota vidēji svērtā metode. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

(g) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

(h) Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

(i) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

(k) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

(l) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

(m) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

(n) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visas Ventspils domes kapitālsabiedrības tiek uzskatītas par saistītajām pusēm. Termins "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

(o) 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.

(p) Notikumi pēc bilances datuma

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

(r) 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 Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2018 EUR	2017 EUR
ieņēmumi no pakalpojumu realizācijas juridiskajām personām	2 589 782	2 521 810
ieņēmumi no pakalpojumu realizācijas iedzīvotājiem	5 561 097	5 621 765
	<u>8 150 879</u>	<u>8 143 575</u>

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

Izejmateriāli ražošanai (mazuts, kokskaidu granulas, šķelda, ogles)	2 670 664	2 163 829
Darba samaksa	907 101	975 071
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	216 432	225 907
Dabas resursu nodoklis	14 064	12 806
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	379	450
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 918 808	2 973 940
Komunālie pakalpojumi	464 389	484 976
Nekustamā īpašuma nodoklis	35 064	35 064
Citas ražošanas izmaksas	387 635	427 343
	<u>7 614 536</u>	<u>7 299 386</u>

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	146 661	154 996
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	35 381	36 588
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	18	21
Transporta izmaksas	10 030	7 664
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 090	880
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	6 150	6 000
Citas administrācijas izmaksas	8 297	5 372
	<u>209 627</u>	<u>211 521</u>

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

ieņēmumi no ERAF, KF finansējuma atzīšanas	923 044	929 643
ieņēmumi no valsts budžeta finansētu pamatlīdzekļu izmantošanas	1342	1 342
Tiesas ceļā atgūtie debitoru parādi	36 471	26 568
Samazināti uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	116 026	77 813
Samazināts pamatlīdzekļu, krājumu uzkrājums	91 191	96 599
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	18 775	19 224
	<u>1 186 849</u>	<u>1 151 189</u>

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas un uzkrājumi aktīvu vērtības izmaiņām	101 209	96 817
Iepriekšējā perioda ieņēmumu samazinājums	23877	6 996
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	129	4 411
	<u>125 215</u>	<u>108 224</u>

(6) Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Tiesas ceļā piedzīto soda procentu ieņēmumi	25 383	17 803
	<u>25 383</u>	<u>17 803</u>

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Zaudējumi no valūtas konvertācijas	-	1
Procentu maksājumi kredītiestādēm	57 482	84 876
	<u>57 482</u>	<u>84 877</u>

Pielikums (turpinājums)

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2017. gada 31. decembrī sastādīja EUR 7 166 001. Uzkrāto zaudējumu izmantošanas termiņš – 2022. gada 31. decembris. Nodokļa maksātājs, kura uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijā 2017. gada 31. decembrī ir uzrādīti zaudējumi, var samazināt 2018. – 2022. pārskata gados par dividendēm aprēķināto uzņēmumu ienākuma nodokli par summu, kas aprēķināta 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas. Nodokļa samazinājuma summa pārskata gadā nevar pārsniegt 50 procentus no uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kas attiecīgajā pārskata gadā aprēķināta par dividendēm.

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2017.	69 391
legādāts	1 220
31.12.2018.	70 611
31.12.2017.	46 970
Nolietojums	13 857
Izslēgts	-
31.12.2018.	60 827
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2017.	22 421
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018.	9 784

(10) Ieguldījuma īpašumi

	Ieguldījuma īpašumi EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2017.	2 412 490
31.12.2018.	2 412 490
Nolietojums	
31.12.2017.	1 941 359
Nolietojums	75 260
31.12.2018.	2 016 619
Uzkrājums vērtības samazinājumam	
31.12.2017.	431 318
Uzkrājuma samazinājums	(67 560)
31.12.2018.	363 758
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2017.	39 813
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018.	32 113

Lai nodrošinātu piesardzības principu, kā arī, izvērtējot nākotnes naudas plūsmu ieguldījuma īpašumiem, 2015.gadā tika izveidoti papildus uzkrājumi lielajiem mazuta rezervuāriem EUR 112 070 apjomā. 2016.gadā tika izveidoti papildus uzkrājumi atlikušajai mazuta rezervuāru neto bilances vērtībai EUR 348 936 kopsummā. Amortizējoties pamatlīdzekļiem, nolietojuma aprēķina rezultātā tiem pamatlīdzekļiem, kuru bilances vērtība samazinās zem vērtētāju noteiktās tirgus vērtības, Sabiedrība veica uzkrājuma vērtības samazinājuma reversu. Šo aprēķinu rezultātā 2018. gadā atzīti neto ieņēmumi no vērtības palielinājuma reversa EUR 67 560 apmērā.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(11) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2017.	21 348 582	102 571	19 671 552	943 119	103 400	5 831	42 175 055
legādāts	-	-	17 770	46 241	1 273 257	134 099	1 471 367
Izslēgts	(117 099)	-	(98 687)	(26 879)	(476)	-	(243 141)
Pārklasificēts	359 124	-	91 463	1 118	(451 705)	-	-
31.12.2018.	21 590 607	102 571	19 682 098	963 599	924 476	139 930	43 403 281
Nolietojums							
31.12.2017.	6 976 632	77 229	9 106 728	771 093	-	-	16 931 682
Aprēķināts par pārskata periodu	724 205	2 511	2 011 723	94 342	-	-	2 832 781
Izslēgts	(53 177)	-	(61 399)	(26 879)	-	-	(141 455)
31.12.2018.	7 647 660	79 740	11 057 052	838 556	-	-	19 623 008
Uzkrājums vērtības samazinājumam							
31.12.2017.	1 810 301	-	52 723	-	27 495	-	1 890 519
Uzkrājuma neto izmaiņas (norakstītie pamatlīdzekļi)	(1 295)	-	(9 508)	-	-	-	(10 803)
31.12.2018.	1 809 006	-	43 215	-	27 495	-	1 879 716
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2017.	12 561 649	25 342	10 512 101	172 026	75 905	5 831	23 352 854
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018.	12 133 941	22 831	8 581 831	125 043	896 981	139 930	21 900 557

Reorganizācijas rezultātā Sabiedrība pārņēmusi pamatlīdzekļus, kuriem, ievērojot piesardzības principu gada pārskata sastādīšanā, uz reorganizācijas brīdi 2011. gada 23. novembrī bija izveidoti uzkrājumi par kopējo summu EUR 2 039 095. Nekustamā īpašuma un pārējo pamatlīdzekļu vērtības samazinājums atzīts, pamatojoties uz 2011. gada 24. janvārī SIA BDO Invest Rīga veikto kustamā un nekustamā īpašuma vērtējumu un 2012. gada 5. novembra vērtējuma analīzi, kas nosaka nekustamā īpašuma tirgus vērtību EUR 1 983 056 apmērā, bet kustamā īpašuma tirgus vērtību EUR 295 388 apmērā. Īpašuma tirgus vērtības noteikšana veikta saskaņā ar Latvijas Īpašumu vērtēšanas standartos LVS 401 formulēto tirgus vērtības definīciju.

Tā kā pēc būtisku ieguldījumu veikšanas Sabiedrības ražošanai izmantojamo pamatlīdzekļu renovācijā un papildināšanā reorganizācijas procesa ietvaros pārņemto pamatlīdzekļu tālākās izmantošanas iespējas vēl nav pilnībā izvērtētas, tad Sabiedrības vadība, sastādot 2018. gada 31. decembra bilanci, nolēma pamatlīdzekļu, kuriem izveidots uzkrājums, novērtēšanā pamatoties uz augstākminēto 2011. gada 24. janvāra vērtējumu, jo ir pārliecināta, ka nav notikušas būtiskas izmaiņas pamatlīdzekļu vērtībās kopš vērtējuma brīža. Tā kā izmantotajiem pamatlīdzekļiem Sabiedrība turpina aprēķināt nolietojumu, tad nolietojuma aprēķina rezultātā tiem pamatlīdzekļiem, kuru bilances vērtība samazinās zem vērtētāju noteiktās tirgus vērtības, vai tiem pamatlīdzekļiem, kuri tika likvidēti, Sabiedrība veica uzkrājuma vērtības samazinājuma reversu. Šo aprēķinu rezultātā pārskata gadā atzīti ieņēmumi no vērtības palielinājuma reversa neto EUR 10 803 apmērā (kopumā no sākotnējās izveidošanas uzkrājums reversēts EUR 343 799 apmērā).

Skat. 19. pielikumu attiecībā uz Sabiedrības pamatlīdzekļiem uzliktajām ķīlas saistībām.

Pēc būtisku ieguldījumu veikšanas Sabiedrības vadība ir izvērtējusi pamatlīdzekļu atgūstamās vērtības un ir pārliecināta, ka, pamatojoties uz pozitīvajām plānotajām nākotnes naudas plūsmām, Sabiedrības pamatlīdzekļu bilances vērtība nav augstāka par to atgūstamo vērtību.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	3321356	3 453 846
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	<u>(2 006 611)</u>	<u>(2 239 515)</u>
	<u>1 314 745</u>	<u>1 214 331</u>

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi

Radniecīgo sabiedrību parādi	83 547	69 486
Ventspils pilsētas domes institūciju parādi	79 848	29 897
Īstermiņa radniecīgo sabiedrību parādi kopā	<u>163 395</u>	<u>99 383</u>
Radniecīgo sabiedrību parādi kopā	<u>163 395</u>	<u>99 383</u>

(14) Citi debitori

Neatbilstības starp abonētu daļas un grāmatvedības uzskaiti*	1 045 782	1 045 782
Uzkrājums neatbilstībām starp abonētu daļas un grāmatvedības uzskaiti*	<u>(1 045 782)</u>	<u>(1 045 782)</u>
Parāds (CFLA) par projektu realizāciju	32 857	
Citi debitori	<u>7 834</u>	<u>5 594</u>
	<u>40 691</u>	<u>5 594</u>

*2010. gada novembrī, veicot debitoru parādu analīzi un revīziju, tika konstatēts, ka ir atšķirības kases un abonētu daļas Brīvības ielā 38 datos. Tika izveidota revīzijas komisija, kas konstatēja, ka, iespējams, no kapitālsabiedrības kases ilgstošā laika periodā ir piesavināta nauda. Kapitālsabiedrības vadība nekavējoties ar iesniegumu vērsās policijā, kā rezultātā ir ierosināts kriminālprocess. Veiktā kriminālprocesa Nr.11151078510 ietvaros, kas ierosināts pēc Krimināllikuma 179.panta 3.daļas, lieta nodota izskatīšanai tiesā. Sabiedrība saskaņā ar piesardzības principu ir izveidojusi uzkrājumu augstākminētajām summām.

(15) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšanas izmaksas	17 863	15 621
Resursu vadības sistēma Horizon licences uzturēšana nākamajam gadam	1 980	5 901
Pārējās izmaksas	<u>1 257</u>	<u>1 241</u>
	<u>21 100</u>	<u>22 763</u>

(16) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi bankā	1 236 505	1 385 107
Naudas līdzekļi kasē	<u>2 411</u>	<u>1 645</u>
	<u>1 238 916</u>	<u>1 386 752</u>

(17) Pamatkapitāls

2018. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 5 341 410, kas sastāv no 5 341 410 daļām ar nominālvērtību EUR 1 katra, kuras 100% pieder Ventspils pilsētas pašvaldībai.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(18) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Saņemtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem ¹⁾	25 637	39 729
Saņemtais KF finansējums ²⁾	5 215 342	5 873 558
Saņemtās soda naudas ³⁾	149 157	166 590
Pārējie ieņēmumi	9 319	10 264
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa	5 399 455	6 090 141
Saņemtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem ¹⁾	1 673	1 778
Saņemtais KF finansējums ²⁾	812 390	909 602
Saņemtās soda naudas ³⁾	30 179	30 179
Ieņēmumi par siltumenerģijas realizāciju	47 770	47 084
Ieņēmumi par bez atlīdzības saņemtiem pamatlīdzekļiem	944	944
Apdrošināšanas izmaksu samazinājums	1 669	1 939
Nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa	894 625	991 526
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	6 294 080	7 081 667

¹⁾ 2005. gadā Sabiedrība saņēma dotāciju siltumtrašu rekonstrukcijai par kopējo summu EUR 44 749. Tā kā dotācija tiek norakstīta pakāpeniski un attiecas uz vairākiem pārskata periodiem, sastādot gada pārskatu, dotācijas daļa, kas attiecas uz tekošo gadu ir iekļauta īstermiņa kreditoru sastāvā, bet atlikusī daļa ilgtermiņa kreditoru sastāvā.

2009. gadā saņemts ERAF finansējums katlu mājas Pērkoņu Nr.21 katlu mājas rekonstrukcijai par kopējo summu EUR 78 379, kas tiek norakstīta pakāpeniski un attiecas uz vairākiem pārskata periodiem. Sastādot gada pārskatu, finansējuma daļa, kas attiecas uz pašreizējo gadu, ir iekļauta īstermiņa kreditoru sastāvā, bet atlikusī daļa ilgtermiņa kreditoru sastāvā.

²⁾ 2011. gada 20. jūlijā Sabiedrība noslēdza līgumu ar Valsts aģentūru „Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra” (turpmāk LIAA) par projekta „Ventspils pilsētas centralizētās siltumapgādes siltumavotu Ventspilī, Brīvības ielā 38 un Talsu ielā 69, rekonstrukciju, pārejot uz citu kurināmo – biomasu (koksni)” īstenošanu. Kohēzijas fonda (turpmāk KF) saņemtais atbalsta finansējums EUR 8 510 573. Noslēguma maksājums EUR 970 536 tika saņemts 26.09.2014.

2012. gada 20. jūnijā pašvaldības SIA „Ventspils Siltums” noslēdza līgumu Nr. L-PCS-12-0037 ar LIAA par projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” īstenošanu. Kopējais KF atbalsta finansējums bija EUR 1 184 705, kas veido 40% no attiecināmām izmaksām. Noslēguma maksājums EUR 564 229 saņemts 17.07.2015.

2013. gada 13. decembrī Sabiedrība noslēdza līgumu Nr. L-PCS-13-0096 ar LIAA par projekta „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Ventspilī, Brīvības ielā 38” īstenošanu. KF apstiprinātais atbalsta finansējums veido EUR 542 936.82 jeb 40% no attiecināmām izmaksām. Visa summa tika saņemta vienā maksājumā 07.05.2015.

2015. gada 20.martā Sabiedrība noslēdza līgumu Nr. L-PCS-15-0127 ar LIAA par projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” īstenošanu. KF apstiprinātais atbalsta finansējums EUR 149 335 jeb 40% no attiecināmām izmaksām. Visa summa tika saņemta vienā maksājumā 21.01.2016.

2015. gada 20.martā Sabiedrība noslēdza līgumu Nr. L-PCS-15-0128 ar LIAA par projekta „Katlumājas Fabrikas ielā 2A, Ventspilī rekonstrukcija, nodrošinot pāreju no fosilā kurināmā uz atjaunojamo” īstenošanu. KF apstiprinātais atbalsta finansējums EUR 44 308 jeb 50% no attiecināmām izmaksām. Visa summa tika saņemta vienā maksājumā 31.03.2016.

Sabiedrība piedalījās arī Latvijas – Lietuvas pārrobežu projektā, kura ietvaros saņēma finansējumu EUR 27 834 apmērā. Noslēguma maksājumi saņemti 2016.gadā.

³⁾ 2013. gadā Sabiedrība līguma Nr.LIAA-3 ietvaros ar SIA „Latvijas Energoceļnieks” savstarpējā ieskaita kārtībā ir ieturējusi soda naudas EUR 319 230 par nokavētu iekārtu piegādi. Sabiedrība ieturētās soda naudas attiecina uz ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumiem, kas tiks norakstītas pakāpeniski ieņēmumos nākamajos periodos, atbilstoši piegādāto iekārtu lietderīgās kalpošanas laikam.

²⁾ 2018. gada 29.martā Sabiedrība noslēdza līgumu ar CFLA par projekta Nr.4.3.1.0/17/A/058” Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Ventspilī Talsu ielā 69, Ventspilī” īstenošanu. Projektam piešķirtais KF līdzfinansējums EUR 260 451. Darbus projektā paredzēts pabeigt 2019. gada martā. 2018. gadā tika saņemts starpmaksājums EUR 609 apmērā.

²⁾ 2018. gada 29.martā Sabiedrība noslēdza līgumu ar CFLA par projekta Nr.4.3.1.0/17/A/059” “ Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” īstenošanu. Projektam piešķirtais KF līdzfinansējums EUR 97 313. Darbi pabeigti 28.12. 2018. 2018. gadā saņemti KF atbalsta starpmaksājumi EUR 71 624 apjomā.

³⁾ Sabiedrība būvdarbu līguma uzskaites Nr.0508-2018/1 no 08.05.2018. ar SIA „Wesmann” savstarpējā ieskaita kārtībā ir ieturējusi soda naudas EUR 12 746 par darbu nodošanas termiņa kavējumu. Sabiedrība ieturētās soda naudas attiecina uz ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumiem, kas tiks norakstītas pakāpeniski ieņēmumos nākamajos periodos, atbilstoši piegādāto iekārtu lietderīgās kalpošanas laikam.

²⁾ 2018. gada 2.jūlijā Sabiedrība noslēdza līgumu ar CFLA par projekta Nr.4.3.1.0/18/A/012” “ Centralizēto siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā” īstenošanu. Projektam piešķirtais KF līdzfinansējums EUR 436 461. Projekts tiks realizēts līdz 01.07.2020. 07.11.2018. saņemts KF starpmaksājums EUR 19 491.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(19) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa aizņēmums no AS SEB banka ¹⁾ atmaksājams 2 – 4 gados	3 343 749	4 695 476
Ilgtermiņa aizņēmums no Luminor Banka ²⁾ atmaksājams 2 – 4 gados	318 337	636 675
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	3 662 086	5 332 151
Īstermiņa aizņēmums no AS SEB banka	1 351 728	1 565 160
Īstermiņa aizņēmums no Luminor Banka ²⁾	212 225	212 225
Uzkrātie procenti	3 408	4 136
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	1 567 361	1 781 521
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	5 229 447	7 113 672

¹⁾ 2012. gada 31. maijā Sabiedrība noslēgusi kredīta līgumu ar AS SEB banka par aizņēmuma summu Ls 5 000 000 apmērā projekta „Ventspils pilsētas centralizētās siltumapgādes siltumavotu Ventspilī, Brīvības 38 un Talsu 69, rekonstrukcija, pārejot uz citu kurināmo – biomasu (koksni)” realizācijai. Procentu likme par aizņēmuma izmantošanu – 6 mēnešu RIGIBOR + 0.99% gadā. Aizņēmuma izsniegšanas pēdējā diena ir 2014. gada 31. marts, uz 2018. gada 31. decembri izmantotais aizņēmums sastādīja pilnu kredīta līguma summu EUR 7 114 359. Kapitālsabiedrība 2018.gadā veica kredīta atmaksu EUR 1 565 159 apmērā, līdz ar to kredīta atlikums uz 2018.gada 31.decembri veido EUR 4 695 477. Aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš ir 2022. gada 30. septembris. Aizņēmums nodrošināts ar hipotēkām uz Sabiedrības piederošo īpašumu Brīvības ielā 38, Ventspilī un Brīvības ielā 38A, Ventspilī, kā arī iekļāti citi Sabiedrības pamatlīdzekļi par labu bankai.

²⁾ 2013.gada 28.janvārī Sabiedrība ir noslēgusi kredīta līgumu ar Luminor Banka AS Latvijas filiāle (līguma slēgšanas laikā - Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle) par aizņēmuma summu Ls 4 600 000 jeb EUR 6 545 210 apmērā projekta „Ventspils pilsētas centralizētās siltumapgādes siltumavotu Ventspilī, Brīvības 38 un Talsu 69, rekonstrukcija, pārejot uz citu kurināmo – biomasu (koksni) un šķeldas laukuma izbūvi” realizācijai. Procentu likme par aizņēmuma izmantošanu ir 3 mēnešu RIGIBOR + 1.6% gadā. Aizņēmuma izsniegšanas pēdējā diena bija 2013.gada 31.decembris. Uz 2013.gada 31.decembri izmantotais aizņēmums sastādīja EUR 6 070 920, pamatojoties uz to, kapitālsabiedrība noslēdza papildus grozījumus līgumā par atteikšanos no neizsniegtās aizdevuma summas. Kapitālsabiedrība 2018.gadā veica kredīta atmaksu EUR 1 992 021 apmērā, līdz ar to veica kredīta pirmstermiņa atmaksu. Tas ļāva atbrīvot no ķīlas saistībām Sabiedrības iekļāto Talsu 69 katlumāju un tajā esošos pamatlīdzekļus.

2013.gada 10.aprīlī Sabiedrība noslēgusi kredīta līgumu ar Luminor Banka AS Latvijas filiāle (līguma slēgšanas brīdī - Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle) par aizņēmuma summu Ls 1 985 000 apmērā jeb EUR 2 824 401 projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” līdzfinansēšanai. Procentu likme par aizņēmuma izmantošanu – 3 mēnešu RIGIBOR + 1.9% gadā. 2015.gada janvārī tika papildus saņemts aizņēmums EUR 215 227. 2014.gada 17. decembrī kapitālsabiedrība noslēdza papildus vienošanos pie līguma par pēdējās izsniegšanas dienas datuma maiņu uz 2015.gada 29. jūniju. Uz 2018.gada 31.decembri izmantotais aizņēmums sastādīja EUR 530 563. Kā saistību nodrošinājumu Sabiedrība ir iekļājusī siltumtrases par labu bankai. Lai realizētu plānotos investīciju projektus, kapitālsabiedrības vadība izmantos līguma nosacījumos paredzēto iespēju pagarināt aizdevuma atmaksas termiņu. Pēc sarunām ar bankas pārstāvjiem, ir panākta vienošanās, ka aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš tiks pagarināts līdz 2021.gada 30.decembrim.

(20) Citi aizņēmumi

SIA "Ventspils nafta" termināls" – aizņēmuma ilgtermiņa daļa		
Atmaksājama pēc 5 gadiem vai ilgāk	954 458	999 971
Atmaksājama 2 – 4 gadu laikā*	111 132	96 948
Citi ilgtermiņa aizņēmumi kopā	1 065 590	1 096 919
SIA "Ventspils nafta" termināls" – aizņēmuma īstermiņa daļa*	27 783	24 237
Citi īstermiņa aizņēmumi kopā	27 783	24 237
Citi aizņēmumi kopā	1 093 373	1 121 156

* Atmaksājamā summa periodā aprēķināta pēc pēdējā gada maksājuma apjoma faktiskajiem rādītājiem.

Saistības radušās 1996. gadā, kad Sabiedrība pārņēma tālākai izpildei saistības USD 2 000 000 apmērā saskaņā ar 1996. gada 30. septembra trīspusējo līgumu starp PVAS „Ventspils nafta”, Ventspils pilsētas domi un Ventspils pilsēta PBU „Siltums”. 2003. gada 26. janvārī atlikusi saistību summa tiek fiksēta latos, un tālākā atmaksā noteikta, piešķirot tarifa atlaides EUR 5.194 (Ls 3.65) apmērā par katru PVAS „Ventspils nafta” piegādāto siltuma megavatstundu. 2003. gada 3. oktobrī saistības tiek pārjaunotas uz PVAS „Ventspils nafta” tiesību un saistību pārņēmēju – SIA „Ventspils nafta” termināls”.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2018. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(21) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
PSIA Ventspils labiekārtošanas kombināts	979	752
SIA Vats	20 760	20 249
PSIA Ūdeka	4 267	5 002
Ventspils pilsētas domes sociālais dienests	433	380
Ventspils pilsētas domes Izglītības pārvalde	144	157
Ventspils Digitālais centrs	316	316
Kurzemes filharmonija SIA	285	297
Ventspils nekustamie īpašumi PSIA	66	101
Olimpiskais centrs "Ventspils" SIA	131	108
Īstermiņa parādi radniecīgajām sabiedrībām	27 381	27 362
Parādi radniecīgajām sabiedrībām kopā	27 381	27 362

(22) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN EUR	NĪN EUR	DRN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	UDRVN EUR	UIN EUR	Kopā EUR
Parāds								
31.12.2017.	109 908	-	4 266	41 920	22 512	38	61 556	240 200
Aprēķināts par pārskata periodu	912 080	35 064	14 064	388 389	182 763	407	-	1 532 767
Samaksāts pārskata periodā	(866 107)	(35 064)	(15 132)	(392 124)	(187 367)	(412)	(61 728)	(1 557 934)
Atmaksa pārskata periodā	2 094	-	-	-	-	-	-	2 094
Parāds								
31.12.2018.	157 975	-	3 198	38 185	17 908	33	-	217 299
Pārmaksa								
31.12.2018.	-	-	-	-	-	-	(172)	(172)

(23) Pārējie kreditori

Algas	49 598	43 126
leturējumi no darba algas	760	720
	50 358	43 846

(24) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	63 278	70 453
Uzkrātās vadības prēmijas	16 162	19 363
Citas uzkrātās saistības	52 469	41 435
	131 909	131 251

(25) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2018	2017
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	90	103

Darbinieku sadalījums pa kategorijām

Valdes locekļi	1	2
Pārējie darbinieki	89	101
	90	103

(26) Vadības atalgojums

	2018 EUR	2017 EUR
Valdes locekļu:		
· darba samaksa	53 839	81 294
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	12 970	19 177
	66 809	100 471

Pielikums (turpinājums)

(27) Valdes ieteiktā peļņas sadale

2018. gadā kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļņu 1 356 251EUR. Sabiedrības valde iesaka visu peļņu atstāt nesadalītu un novirzīt kredītu dzēšanai, kapitālsabiedrības ilgtspējīgai attīstībai, nodrošinot līdzfinansējumu projektiem “Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Ventspilī, Talsu ielā 69”, „Centralizētu siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā” un jauno siltumtrašu izbūvei par pašu līdzekļiem.

(28) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī.



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Egils Vītols
Finanšu direktors

Ventspilī, 2019. gada 12. martā

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija
T. +371 67607902, www.p-a.lv

Pašvaldības SIA "Ventpils siltums" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Pašvaldības SIA "Ventpils siltums" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 19. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2018. gada 31. decembra bilanci,
- 2018. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2018. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2018. gada naudas plūsmas pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Pašvaldības SIA "Ventpils siltums" finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

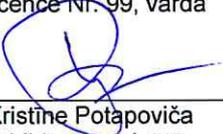
Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā


Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

2019. gada 12. martā