Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS"

NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS PAR 2019. GADA 6 MĒNEŠIEM

SATURS

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 6
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9 - 10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12 – 13

Informācija par Kapitālsabiedrību

Kapitālsabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA *Ventspils siltums*
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	Arnis Uzaris – valdes priekšsēdētājs
Pārskata gads	2019. gada 1.janvāris - 31.decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	Egils Vītols – finanšu direktors
Revidenta vārds un adrese	SIA *Potapoviča un Andersone* 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

2019. gada pirmajos 6 mēnešos tika saražotas 95 997 MWh siltumenerģijas, t. sk. :

- ar šķeldu 85 142 MWh jeb 88,69 %
- (t. sk. ar dūmgāzu kondensatoriem 10 513 MWh jeb 10,95 %)
- ar oglēm 9 715 MWh jeb 10,12 %
- ar dīzeļdegvielu 414 MWh jeb 0,43 %
- ar granulām 726 MWh jeb 0,76 %

Pārskata periodā realizētas 83 382 MWh siltumenerģijas, kas ir par 4 437 MWh jeb 5,05 % mazāk nekā tika plānots pārskata periodā un par 7 246 MWh jeb 8 % mazāk nekā 2018. gada atbilstošajā periodā. 2019.gada 1.pusgadā apkures mēnešu vidējā ārgaisa temperatūra bija par 1,5 0C augstāka nekā plānotā. Sastādot budžetu, 1. pusgada ārgaisa temperatūra tika prognozēta - 1,1 0C, bet faktiski tā bija 2,6 0C.

No 2017.gada 1.marta tiek piemērots siltumenerģijas tarifs 54,90 EUR/ MWh (bez PVN).

Kopējie ieņēmumi 2019.gada pirmajos 6 mēnešos bija 7 083 497EUR, kas ir par 113 299 EUR jeb par 1,6 % lielāki nekā plānots.

Ieņēmumi no saimnieciskās darbības bijuši 4 578 274 EUR apmērā (plānots - 4 827 094 EUR), kas ir par 248 961 EUR jeb 5,2 % mazāki nekā plānots, jo ārgaisa temperatūra 1.pusgadā bija par 1,5 0C augstāka nekā plānotā.

Kopējā rēķinu apmaksa pārskata periodā bija 98,8 % apmērā, kas ir par 1,1% labāks rādītājs kā 2018.gada atbilstošajā periodā, kad tas bija 97,7 %, un par 2,7 % labāks rādītājs nekā tika plānots 2019.gada 2.ceturksnī. Ja salīdzinām pa patērētāju grupām, tad juridisko personu maksājumu procents ir uzlabojies par 1,8 % - no 96,8 % 2018.gada pirmajos 6 mēnešos uz 98,6 % 2019.gada pirmajos 6 mēnešos, bet iedzīvotājiem maksājumu procents ir uzlabojies par 0,6 % - attiecīgi no 98,2 % uz 98,8 %.

2019.gada 1. pusgadā no šaubīgajiem debitoriem tika atgūti parādi par 97 211 EUR vairāk nekā tika izveidoti uzkrājumi, kas ir par 83 281 EUR jeb 598 % vairāk nekā 2018.gada atbilstošajā periodā. Uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem tika izveidoti 326 583 EUR apmērā (2018.gada 1.pusgadā attiecīgi - 245 670 EUR), kur ietilpst uzkrājumi gan fiziskajām, gan juridiskajām personām, bet finansējums no šaubīgajiem debitoriem tika atgūts 423 794 EUR apmērā (2018.gada 1. pusgadā attiecīgi - 259 601 EUR).

Naudas plūsma

2019.gadu kapitālsabiedrība iesāka ar 5 226 039 EUR kredītsaistībām, ko veidoja šādi aizdevumi:

- atlikušais ilgtermiņa aizdevums katlumāju projekta realizācijai – 4 695 477 EUR;
- atlikušais ilgtermiņa aizdevums siltumtrašu rekonstrukcijai – 530 562 EUR.

2019.gada jūnijā tika dzēsta daļa no ilgtermiņa aizdevuma siltumtrašu rekonstrukcijai 106 113EUR kopsummā.

2019.gada 1.jūlijā kapitālsabiedrībai bija 5 119 926 EUR kredītsaistības, ko veidoja šādi aizdevumi:

- atlikušais ilgtermiņa aizdevums katlumāju projekta realizācijai - 4 695 477 EUR;
- atlikušais ilgtermiņa aizdevums siltumtrašu rekonstrukcijai - 424 449 EUR.

2019.gada 1.jūlijā tika dzēsta daļa no ilgtermiņa aizdevuma katlumāju projekta realizācijai 675 864 EUR kopsummā.

Naudas līdzekļu atlikums 2019.gada 1.jūlijā bija 5 245 999 EUR, kas ir par 1 5070 894 EUR lielāks nekā plānots, jo:

1. Saimnieciskās darbības naudas plūsmas rezultāts par 363 411 EUR pārsniedz plānoto (zemāk galvenās pozīcijas, kas ietekmējušas rezultātu):
   1.1. debitoru maksājumu % pārsniedza plānoto, tāpēc, neskatoties uz mazāko realizāciju pret plānu, saņemto debitoru maksājumu apjoms par 139 448 EUR pārsniedz plānoto;
   1.2. ieņēmumi no kvotu pārdošanas pārsniedz plānoto par 332 700 EUR;

1.3. naudas izdevumi par kurināmā iegādi pārsniedz plānoto par 114 112 EUR
1.4. PVN maksājumi budžetā pārsniedz plānoto par 113 287 EUR;
1.5. saņemtas drošības naudas par 103 000 EUR.

2. Ieguldījumu darbības naudas plūsmas rezultāts ir par 647 433 EUR mazāks salīdzinājumā ar plānoto, jo objektīvu iemeslu dēļ aizkavējusies dažu investīciju projektu uzsākšana.
3. Finanšu darbības naudas plūsmas rezultāts ir par 497 040 EUR lielāks salīdzinājumā ar plānoto (zemāk galvenās pozīcijas, kas ietekmējušas rezultātu):
   3.1. SEB banka ieturējusi kredīta maksājumu 675 864 EUR apmērā nevis 30.06.2019., bet 01.07.2019.;
   3.2. izmaksātas dividendes 67 813 EUR apmērā;
   3.3. nobīdes ES līdzfinansējuma saņemšanā 111 011 EUR apmērā.

Kapitālsabiedrības attīstības un zinātniskās pētniecības pasākumi

2019.gadā uzņēmums turpina darbu pie siltumtrašu rekonstrukcijas un jaunu trašu izbūves projektiem ar mērķi tālāk samazināt siltuma zudumus, uzlabot siltumapgādes drošību un piesaistīt jaunus klientus.

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 Centrālo finanšu un līgumu aģentūru (turpmāk - 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. kārta), 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. Iepirkumi 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.gada 2. ceturksnī turpinās darbi pie siltumtīklu izbūves posmā no Rīgas ielas līdz teātra namam „Jūras vārti" K.Valdemāra ielā, Ventspilī (1. kārta; 881m). Objekta nodošana ekspluatācijā paredzēta līdz 2019.gada 30.septembrim. 2019. gada 1.pusgadā noslēgusies iepirkumu procedūra un uzsākti darbi šādos objektos:

- siltumtīklu būvniecība posmā no Rīgas ielas līdz „Jūras vārtiem" K.Valdemāra ielā, Ventspilī (2. kārta; 121 m);
- siltumtīklu maģistrāles būvniecība no Vidumupītes pieslēguma līdz Lāčplēša ielas pieslēgumam, Ventspilī (286 m);
- siltumtīklu būvniecība Ūdens ielā 6, Ventspilī (200 m);
- siltumtīklu būvniecība Kuldīgas ielā 13, Ventspilī (14 m);
- siltumtīklu būvniecība Strazdu ielā 5, Ventspilī (30 m).

Līgumi par iepriekšminēto objektu izbūvi noslēgti 2019.gada 10.aprīlī, bet darbi jāpabeidz līdz 2019.gada 30. novembrim.

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. 2019. gada 1.ceturksnī nodota ekspluatācijā siltumtrase Akmeņu ielā 3, Lielā ielā 11, Lielā ielā 16, Pils ielā 21 un Pils ielā 23. Pārējām siltumtrasēm 2. ceturksnī ir izsludināti iepirkumi.

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. 2018.gadā tika pabeigta iepirkumu procedūra un 2018.gada 27.septembrī noslēgts līgums ar UAB„Enerstena" par dūmgāzu kondensatora uzstādīšanu biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī. Darbi pabeigti 2019.gada martā. Iesniegts noslēguma maksājuma pieprasījums CFLA. Objekts nodots ekspluatācijā 2019.gada 26.jūlijā. Maksājums tiks saņemts pēc CFLA projekta pārbaudes veikšanas klātienē. 2019.gada martā dūmgāzu kondensators darbojās testa režīmā. Šķeldas ekonomija Talsu ielas 69 katlumājā 2019. gada 1.pusgadā bija 1703 berkubi par summu 39 131 EUR. Dūmgāzu kondensatora darbības efektivitāte bija 16 % (plānotā efektivitāte 11 %).

Sadarbībā ar pašvaldības SIA"Ventspils labiekārtošanas kombināts" turpinās no atkritumiem iegūta kurināmā reģenerācijas iekārtas projekta realizācija.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

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

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz pašvaldības SIA "Ventspils siltums" valdes rīcībā esošo informāciju, pašvaldības SIA "Ventspils siltums" nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2019. gada 3 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, peļņu vai zaudējumiem un starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Kapitālsabiedrības nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2019. gada 3 mēnešiem izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2019. gada 03. jūnijā (protokols Nr. 40).

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

2019. gada 6 mēnešu peļņas vai zaudējumu aprēķins

	6 mēneši līdz 30.06.2019	6 mēneši līdz 30.06.2018
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	4 578 133	4 981 935
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(4 096 222)	(4 070 750)
3. Bruto peļņa / (zaudējumi)	**481 911**	**911 185**
5. Administrācijas izmaksas	(116 498)	(119 639)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2 624 314	550 190
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(23 503)	(34 900)
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	22 989	12 374
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(23 273)	(31 531)
16. Peļņa pirms nodokļiem	**2 965 940**	**1 287 679**
17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	-
18. Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	**2 965 940**	**1 287 679**
19. Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	-	-
20. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	**2 965 940**	**1 287 679**

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

2019. gada 30. jūnijā (1)

	30.06.2019	30.06.2018
Aktīvs	**EUR**	**EUR**
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi:		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	5 235	16 274
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	**5 235**	**16 274**
Pamatlīdzekļi:		
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	12 019 680	12 214 680
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	21 576	24 087
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	7 670 699	9 528 310
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	106 969	128 918
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	1 100 872	148 588
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	208 437	90 854
Pamatlīdzekļi kopā:	**21 128 233**	**22 135 437**
Ieguldījuma īpašumi	**74 046**	**35 963**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	1 185	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	**1 185**	**-**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	**21 208 699**	**22 187 674**
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	417 199	392 548
Avansa maksājumi par precēm	-	-
Krājumi kopā:	**417 199**	**392 548**
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	475 157	507 160
Radniecīgo sabiedrību parādi	22 240	20 981
Citi debitori	14 228	7 913
Nākamo periodu izmaksas	40 079	32 562
Debitori kopā:	**551 704**	**568 616**
Nauda	**5 245 999**	**3 019 814**
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	**6 214 902**	**3 980 977**
Aktīvu kopsumma	**27 423 601**	**26 168 652**

Bilance 2019. gada 30. jūnijā

(2)

	30.06.2019	30.06.2018
	EUR	EUR
Pasīvs		
Pašu kapitāls:		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 341 410	5 341 410
Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	6 368 352	5 079 915
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	2 965 940	1 287 679
Pašu kapitāls kopā:	**14 675 702**	**11 709 004**
Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3 662 086	5 332 151
Citi aizņēmumi	1 065 590	1 096 919
Nākamo periodu ieņēmumi	5 647 174	6 090 141
Ilgtermiņa kreditori kopā:	**10 374 8850**	**12 519 211**
Īstermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 460 984	999 762
Citi aizņēmumi	14 386	4 395
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	238 361	153 901
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	16 508	16 927
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	66 361	80 310
Pārējie kreditori	37 160	38 833
Nākamo periodu ieņēmumi	484 530	518 532
Uzkrātās saistības	54 759	127 777
Īstermiņa kreditori kopā:	**2 373 049**	**1 940 437**
Pasīvu kopsumma	**27 423 601**	**26 168 652**

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019. gada 6 mēnešiem

EUR

N.p.k.	Rādītāja nosaukums	31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
2	Pamatkapitāls	5 341 410	5 341 410
3	Reorganizācijas rezerves	-	-
4	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	6 368 352	5 079 915
5	Pārskata perioda nesadalītā peļņa	2 965 940	1 287 679
6	**Kopā**	**14 675 702**	**11 709 004**

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gada 6 mēnešiem

EUR

		30.06.2019	30.06.2018
	Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā	**1 238 916**	**1 386 752**
Saimnieciskās darbības naudas plūsma			
1	Saimnieciskās darbības ieņēmumi	8 558 869	6 632 967
2	Saimnieciskās darbības izdevumi	3 982 850	3 986 348
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	**4 576 019**	**2 646 619**
Ieguldījumu darbības naudas plūsma			
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības		
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	676 615	232 183
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	**(676 615)**	**(232 183)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības	281 605	
8	Izdevumi no finansēšanas darbības	173 926	781 374
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	**107 679**	**(781 374)**
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	4 007 083	1 633 062
	Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās	**5 245 999**	**3 019 814**

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Vispārīgie principi
Finanšu 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 periodu, 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. Pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

(b) Informācija par sabiedrību
Likumdošanā paredzētā informācija par Sabiedrību sniegta pārskata 3. lapā.

(c) Neto apgrozījums
Neto apgrozījums ir pārskata periodā pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez pievienotās vērtības nodokļa.

(c) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana
Sabiedrības uzskaite tiek veikta *euro*. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamos 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 iespējamos 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.

(j) Atliktais nodoklis

Sabiedrība ir izvēlējusies atzīt savā bilancē atlikto nodokli saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

(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.
Iepriekšējos pārskata periodos uzkrājumu sastāvā bija iekļauti uzkrājumi darbinieku atvaļinājuma izmaksām un prēmijām. Sākot ar 2016. gadu, saistības par uzkrāto atvaļinājumu izmaksām un prēmijām iekļautas bilances postenī "Uzkrātās saistības". Salīdzinošie rādītāji ir atbilstoši reklasificēti.

(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, 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.

(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.