



**Pašvaldības SIA  
„VENTSPILS SILTUMS”**

**NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
PAR 2017. GADA 1. CETURKSNI**

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”**  
**Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats**  
**par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. martam**

**SATURS**

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 5
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 – 12

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”  
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats  
par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. martam**

**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	Arnis Uzaris – valdes priekšsēdētājs Atis Mertens – valdes loceklis
Pārskata gads	2016. gada 1.janvāris - 31.decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	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

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”  
Neaudītēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats  
par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. martam**

### **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.

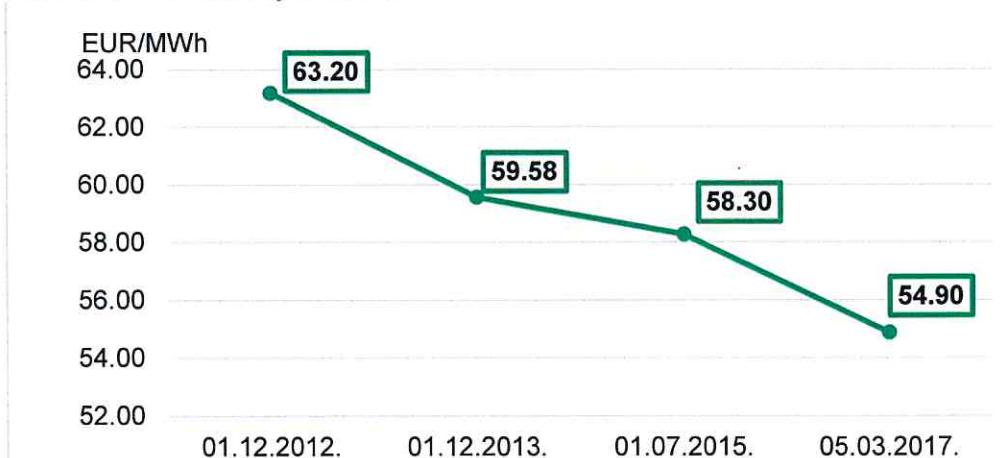
### **Kapitālsabiedrības darbība pārskata periodā**

2017.gada pirmajos 3 mēnešos tika saražotas 71 026 MWh siltumenerģijas, t. sk. :

- ar šķeldu 58 685 MWh jeb 82,63 %  
(t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru 7 164 MWh jeb 10,09 %)
- ar oglēm 11 544 MWh jeb 16,25 %
- ar dīzeldegvielu 176 MWh jeb 0,25 %
- ar granulām 585 MWh jeb 0,82 %
- ar elektroenerģiju 36 MWh jeb 0,05 %

Pārskata periodā realizētas 62`808 MWh siltumenerģijas, kas ir par 1591 MWh jeb 2,5 % mazāk nekā tika plānots pārskata periodā un par 1302 MWh jeb 2 % mazāk nekā 2016. gada atbilstošajā periodā. 2017.gada 1.ceturksnī apkures mēnešu vidējā ārgaisa temperatūra faktiski bija par 0,5°C augstāka nekā plānots. Sastādot budžetu, 1.ceturkšņa ārgaisa temperatūra tika prognozēta 0,1°C, bet faktiski tā bija 0,6°C.

Līdz 2017.gada martam bija spēkā siltumenerģijas tarifs 58,30 EUR/ MWh (bez PVN), bet no 2017.gada 1.marta tiek piemērots jaunais tarifs 54,90 EUR/ MWh (bez PVN), kas ir par 5,83 % zemāks nekā iepriekšējais, kas atstāja iespaidu uz ceturkšņa darbības finansiālajiem salīdzinājumā ar 2016.gada 1.ceturksni. Ieņēmumu relatīvais samazinājums martā tarifa samazināšanās rezultātā bija 1,6 %. Kopējais tarifa samazinājums laika periodā no 2012.gada 1.decembra ir 8,3 EUR/MWh jeb 13,1 %.



1. attēls. Siltumenerģijas tarifa dinamika Ventspils pilsētā pa gadiem.

Kopējie ieņēmumi 2017. gada pirmajos 3 mēnešos bija 3 851 435 EUR, kas ir par 87 654 EUR jeb par 2,2 % mazāk nekā plānots.

Ieņēmumi no saimnieciskās darbības bijuši 3 603 877 EUR apmērā (plānots 3 693 122 EUR ), kas ir par 89 245 EUR jeb 2,4 % mazāk nekā plānots.

Kopējā rēķinu apmaksa pārskata periodā bija 92,5 % apmērā, kas ir par 5,6 % labāks rādītājs kā 2016.gada atbilstošajā periodā, kad tas bija 86,9 %, un par 2,9 % labāks rādītājs nekā tika plānots 2017.gada 1.ceturksnī. Ja salīdzinām pa patēriņāju grupām, tad juridisko personu maksājumu procents ir uzlabojies par 2,3 % - no 91,1% 2016.gada pirmajos 3 mēnešos uz 93,4 % 2017.gada pirmajos 3 mēnešos, bet iedzīvotājiem maksājumu procents ir pieaudzis par 7,4 % attiecīgi no 84,5 % uz 91,9 %.

2017.gada 29.martā Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra veica ES kohēzijas fonda projekta „Ventspils pilsētas centralizētās siltumapgādes siltumavotu Ventspili, Brīvības ielā 38 un Talsu ielā 69, rekonstrukcija, pārejot uz citu kurināmo – biomasu (koksnī)” pēcuzraudzības pārbaudi projekta īstenošanas vietā. Par veikto pārbaudi saņemts pozitīvs atzinums.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”**  
**Neaudītēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats**  
**par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. martam**

### **Naudas plūsma**

2017.gadu kapitālsabiedrība iesāka ar 10'041'850 EUR kredītsaistībām, ko veidoja šādi aizdevumi:

- ilgtermiņa aizdevuma daja katlumāju projekta realizācijai – 6 829 785 EUR;
- vidēja termiņa aizdevuma dajas katlumāju projekta realizācijai parāda atlikums – 1 992 021 EUR;
- ilgtermiņa aizdevuma daja siltumtrašu rekonstrukcijai – 1 220 044 EUR.

2017.gada martā bija plānots pirms termiņa dzēst daļu no ilgtermiņa aizdevuma siltumtrašu rekonstrukcijai 300 000 EUR apmērā, bet kapitālsabiedrība pirmstermiņa atmaksu veica 2017. gada februārī, kas deva papildus % maksājumu izmaksu ekonomiju 6 360 EUR jeb 5,9 % no plānotajiem % maksājumiem 2017. gadā.

2017.gada 1.aprīlī kapitālsabiedrībai bija 10'041'850 EUR kredītsaistības, ko veidoja šādi aizdevumi:

- ilgtermiņa aizdevuma daja katlumāju projekta realizācijai – 6 829 785 EUR;
- vidēja termiņa aizdevuma dajas katlumāju projekta realizācijai parāda atlikums – 1 992 021 EUR;
- ilgtermiņa aizdevuma daja siltumtrašu rekonstrukcijai – 920 044 EUR.

Naudas līdzekļu atlikums 2017.gada 1.aprīlī bija 2 641 737 EUR.

### **Kapitālsabiedrības attīstības un zinātniskās pētniecības pasākumi**

2017. gada 1.ceturksnī uzņēmums turpināja strādāt pie MK noteikumu projekta par 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” (turpmāk 4.3.1. SAM) saskaņošanas un iebildumu sniegšanas, lai veiksmīgi piedalītos 4.3.1. SAM pirmajā projektu iesniegumu atlasē.

2017. gada februārī tika sagatavotas un iesniegtas vēstules izskatīšanai Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā par piedalīšanos 4.3.1. SAM pirmajā projektu iesniegumu atlases ES Kohēzijas fonda līdzfinansējuma saņemšanai šādiem projektiem:

1. Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī (Kopējās plānotās projekta izmaksas 715 000 EUR, t.sk. plānotais Kohēzijas fonda līdzfinansējums 286 000 EUR. Realizējot projektu, palielināsies biomasa katlu lietderība par vidēji 7%, samazināsies kurināmā patēriņš vidēji par 8%, samazināsies cieto daļu īpatnējais dūmgāzes par ~ 6,5 t/gadā).
2. Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana (Kopējās plānotās projekta izmaksas 250 762 EUR, t.sk. plānotais Kohēzijas fonda līdzfinansējums 100 305 EUR. Realizējot projektu, tiks rekonstruēti 6 siltumtīklu posmi ar kopējo garumu ~ 0,5 km. Pēc projekta īstenošanas Ventspils pilsētā 100% siltumtīkli būs rekonstruēti ar rūpnieciski izolētām caurulēm).

2017.gada martā Ekonomikas un budžeta komisija atbalstīja pašvaldības SIA „Ventspils siltums” piedalīšanos 4.3.1. SAM pirmajā projektu iesniegumu atlases kārtā, piesaistot konsultantu kvalitatīvu projektu iesniegumu un pamatojošās dokumentācijas sagatavošanai.

2017.gada 7.martā tika pieņemti MK noteikumi Nr.135 „Darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” pirmās projektu iesniegumu atlases kārtas īstenošanas noteikumi”, kuri stājās spēkā 2017.gada 18.martā.

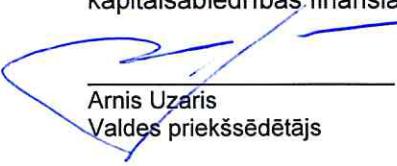
4.3.1. SAM pirmā projektu iesniegumu atlase tika izsludināta 2017.gada 18.aprīlī ar projektu iesniegumu iesniegšanas termiņu līdz 2017.gada 17.jūlijam. Šobrīd pašvaldības SIA „Ventspils siltums” kopā ar piesaistīto konsultantu strādā pie projektu iesniegumu un tehniski ekonomisko pamatojumu sagatavošanas.

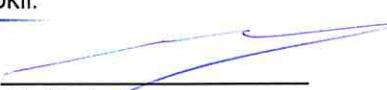
2017.gadā tika plānota jaunu siltumtīklu izbūve Jūras ielā 1a un Tirgus ielā 9, izbūvējot jaunus trases posmus 38 m un 36 m garumā. Jaunā trase Tirgus ielā 9 tika pabeigta 2017.gada janvārī, bet siltumtrases izbūve Jūras ielā 1a uzsākta aprīlī.

Sadarbībā ar SIA „LAKALME” turpinās no atkritumiem iegūtā kurināmā izmantošanas iespēju izpētes darbs.

### **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

  
Atis Mertens  
Valdes loceklis

  
Egils Vitols  
Finanšu direktors

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”**  
**Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats**  
**par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. martam**

**Paziņojums par vadības atbildību**

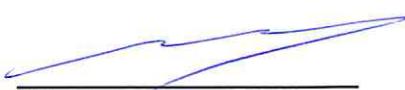
Pamatojoties uz pašvaldības SIA „Ventspils siltums” valdes rīcībā esošo informāciju, pašvaldības SIA „Ventspils siltums” nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2017. gada I ceturksni ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu 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 2017. gada 1. ceturksni izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2017. gada 26. maijā (protokols Nr. 33)



Arnis Uzaris

Valdes priekšsēdētājs



Atis Mertens

Valdes loceklis

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”  
 Neaudīts saisinātais starpperiodu finanšu pārskats  
 par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. martam

**2017. gada 1. ceturkšņa peļņas vai zaudējumu aprēķins**

	<b>3 mēneši līdz 31.03.2017</b>	<b>3 mēneši līdz 31.03.2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>1. Neto apgrozījums</b>	<b>3 603 877</b>	<b>3 740 111</b>
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2 171 158)	(2 355 079)
<b>3. Bruto peļņa / (zaudējumi)</b>	<b>1 432 719</b>	<b>1 385 032</b>
5. Administrācijas izmaksas	(57 208)	(52 463)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi	262 369	245 341
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(18 737)	(79 649)
10. Pārējie procentu ienēmumi un tamlīdzīgi ienēmumi	4 304	2 904
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(24 669)	(38 662)
<b>16. Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>1 598 778</b>	<b>1 462 503</b>
17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-
<b>18. Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>1 598 778</b>	<b>1 462 503</b>
19. Ienēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām		-
<b>20. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)</b>	<b>1 598 778</b>	<b>1 462 503</b>



Arnis Uzaris  
 Valdes priekšsēdētājs



Atis Mertens  
 Valdes loceklis



Finanšu direktors  
 Egils Vītols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”  
 Neaudītēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats  
 par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. martam

Bilance 2017. gada 31. martā

(1)

<b>Aktīvs</b>	<b>31.03.2017</b>	<b>31.03.2016</b>
	EUR	EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>I Nemateriālie ieguldījumi:</b>		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	31 125	43 936
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>	<b>31 125</b>	<b>43 936</b>
<b>II Pamatlīdzekļi:</b>		
1. Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	13 052 081	13 739 014
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	30 711	38 458
3. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	11 860 940	13 840 240
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	236 998	285 224
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	79 659	12 436
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	5 426	1 604
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>25 265 815</b>	<b>27 916 976</b>
<b>Ieguldījuma īpašumi</b>	<b>45 647</b>	<b>453 313</b>
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	-	2 325 115
1. Atliktā nodokļa aktīvs	495 605	636 687
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>	<b>495 605</b>	<b>2 961 802</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>	<b>25 838 192</b>	<b>31 376 027</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>I Krājumi:</b>		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	200 575	341 562
5. Avansa maksājumi par precēm	-	4 128
<b>Krājumi kopā:</b>	<b>200 575</b>	<b>345 690</b>
<b>III Debitori:</b>		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	1 438 914	1 661 033
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	125 202	149 341
4. Citi debitori	5 433	6 819
5. Uzkrātie ieņēmumi	-	
7. Nākamo periodu izmaksas	17 539	15 510
<b>Debitori kopā:</b>	<b>1 587 088</b>	<b>1 832 702</b>
<b>V Nauda:</b>	<b>2 641 737</b>	<b>2 620 355</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>	<b>4 429 400</b>	<b>4 798 747</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>30 267 592</b>	<b>36 174 774</b>

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”  
 Neauditēts saisinātais starpperiodu finanšu pārskats  
 par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. martam

**Bilance 2017. gada 31. martā**

(2)

	<b>31.03.2017</b>	<b>31.03.2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Pasīvs</b>		
<b>Pašu kapitāls:</b>		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 341 410	5 341 410
5. Rezerves:		
a) reorganizācijas rezerve	2 324 004	4 649 119
6. Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 704 512	916 491
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	1 598 778	1 462 503
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>	<b>10 968 704</b>	<b>12 369 523</b>
<b>Kreditori:</b>		
<b>Ilgtermiņa kreditori:</b>		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	6 824 961	10 041 849
4. Citi aizņēmumi	1 116 824	1 148 151
10. Nākamo periodu ieņēmumi	7 007 498	7 935 398
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>	<b>14 949 283</b>	<b>19 125 398</b>
<b>Īstermiņa kreditori:</b>		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	2 916 888	2 478 590
4. Citi aizņēmumi	17 474	11 038
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	256 286	260 123
8. Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	28 856	776 617
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	169 352	173 363
11. Pārējie kreditori	47 563	50 820
12. Nākamo periodu ieņēmumi	754 801	767 777
13. Uzkrātās saistības	158 385	161 525
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>	<b>4 349 605</b>	<b>4 679 853</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>	<b>30 267 592</b>	<b>36 174 774</b>

Arnīs Uzāris  
Valdes priekšsēdētājs

Atis Mertens  
Valdes loceklis

Finanšu direktors  
Egils Vītols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”  
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats  
 par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. martam

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017. gada 1. ceturksni**

N.p.k.	Rādītāja nosaukums	EUR	
		31.03.2017.	31.03.2016.
1	2	3	4
2	Pamatkapitāls	5 341 410	5 341 410
3	Reorganizācijas rezerves	2 324 004	4 649 119
4	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 704 512	916 491
5	Pārskata perioda nesadalītā peļņa	1 598 778	1 462 503
6	<b>Kopā</b>	<b>10 968 704</b>	<b>12 369 523</b>

**Naudas plūsmas pārskats par 2017. gada 1. ceturksni**

		EUR	
		31.03.2017.	31.03.2016.
<b>Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā</b>		<b>914 346</b>	<b>921 778</b>
<b>Saimnieciskās darbības naudas plūsma</b>			
1	Saimnieciskās darbības ieņēmumi	4 050 850	3 725 031
2	Saimnieciskās darbības izdevumi	1 989 853	2 147 112
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	<b>2 060 998</b>	<b>1 577 919</b>
<b>Ieguldījumu darbības naudas plūsma</b>			
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības		
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	33 607	72 925
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	(33 607)	(72 925)
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības		193 643
8	Izdevumi no finansēšanas darbības	300 000	
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	(300 000)	<b>193 643</b>
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	1 727 391	1 698 577
<b>Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās</b>		<b>2 641 737</b>	<b>2 620 355</b>

Arnis Uzarīs  
 Valdes priekšsēdētājs

Atis Mertens  
 Valdes loceklis

Egils Vītols  
 Finanšu direktors

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”**  
**Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats**  
par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. martam

**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". Peļjas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 3. pielikā 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. Saīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta saīdzinošo 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.

**(b) Informācija par sabiedrību**

Likumdošanā paredzētā informācija par Sabiedrību sniepta 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 valūtas 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 peļnas 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 aprikojums, transporta līdzekļi

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 ūsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļnas 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 atlikusi 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 (tres) 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 peļnas 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.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”**  
**Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats**  
**par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. martam**

**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**

Ipašiem 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 atliktais 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 atvainījuma izmaksām un prēmijām. Sākot ar 2016. gadu, saistības par uzkrāto atvainījumu izmaksām un prēmijām iekļautas bilances posteņi "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 amortizētājā 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 pusēs**

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības daļnieki, 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**

Sagatavojoj 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 pamatopta. 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 pamatopta.