



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

**NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2018. GADA 9 MĒNEŠIEM**

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. septembrim

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 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. septembrim

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	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.gada 9 mēnešos tika saražotas 118 566 MWh siltumenerģijas, t. sk.:

- | | |
|--------------------------------|------------------------|
| • ar šķeldu | 99 931 MWh jeb 84,28 % |
| t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru | 10 819 MWh jeb 9,12 % |
| • ar oglēm | 17 690 MWh jeb 14,92 % |
| • ar dīzeļdegvielu | 96 MWh jeb 0,08 % |
| • ar granulām | 849 MWh jeb 0,72 % |

Pārskata periodā realizētas 101 142 MWh siltumenerģijas, kas ir par 5505 MWh jeb par 5,8 % vairāk nekā tika plānots pārskata periodā un par 1750 MWh jeb par 2% vairāk nekā 2017.gada atbilstošajā periodā. 2018.gada 9 mēnešu apkures mēnešu vidējā ārējais temperatūra faktiski bija par 2,2 °C zemāka nekā plānots. Sastādot budžetu, šajā periodā ārējais temperatūra tika prognozēta 2,0 °C, bet faktiski tā bija -0,2 °C. 2017.gada atbilstošajā periodā faktiskā ārējais temperatūra bija 1,5 °C un apkures sezona bija par 8 dienām garāka.

No 2017.gada 1.marta tiek piemērots siltumenerģijas tarifs 54,90 EUR/ MWh (bez PVN), kas ir par 5,83% zemāks nekā iepriekšējais, kas atstāja iespaidu darbības finansiālajiem rādītājiem salīdzinājumā ar 2017.gada 9 mēnešiem.

Kopējie ieņēmumi 2018.gada pirmajos 9 mēnešos bija 6 305 459 EUR, kas ir par 327 163 EUR jeb par 5,5% vairāk nekā plānots.

Ieņēmumi no saimnieciskās darbības bijuši 5 559 055 EUR apmērā (plānots - 5 251 269 EUR), kas ir par 307 786 EUR jeb 5,9% vairāk nekā plānots.

Kopējā rēķinu apmaksā pārskata periodā bija 101,2% apmērā, kas ir par 0,6% labāks rādītājs kā 2017.gada atbilstošajā periodā, kad tas bija 100,6%, un par 2,9% labāks rādītājs nekā tika plānots 2018.gada 9 mēnešos. Ja salīdzinām pa patērētāju grupām, tad juridisko personu maksājumu procents saglabājies 2018.gada līmenī, bet iedzīvotājiem maksājumu procents ir pieaudzis par 0,8% - no 101,9% 2017.gada pirmajos 9 mēnešos uz 102,7 % 2018.gada 9 mēnešos.

Naudas plūsma

2018.gadu kapitālsabiedrība iesāka ar 7 109 536 EUR kredītsaistībām, ko veidoja šādi aizdevumi:

- atlikušais ilgtermiņa aizdevums katlumāju projekta realizācijai - 6 626 636 EUR;
- atlikušais ilgtermiņa aizdevums siltumtrašu rekonstrukcijai - 848 900 EUR.

2018.gada janvārī tika dzēsta daļa no ilgtermiņa aizdevuma katlumāju projekta realizācijai 569 149 EUR kopsummā un 2018.gada jūnijā tika dzēsta daļa no ilgtermiņa aizdevuma siltumtrašu rekonstrukcijai 212 225 EUR kopsummā - 106 112 EUR saskaņā ar maksājumu grafiku un 106 113 EUR pirms termiņa, samazinot aizdevuma atmaksas termiņu par pusgadu. 2018.gada jūlijā atbilstoši maksājumu grafikam tika dzēsta daļa no ilgtermiņa aizdevuma katlumāju projekta realizācijai 498 005 EUR kopsummā.

2018.gada 1.oktobrī kapitālsabiedrībai bija 5 830 157 EUR kredītsaistības, ko veidoja šādi aizdevumi:

- atlikušais ilgtermiņa aizdevums katlumāju projekta realizācijai - 5 193 482 EUR;
- atlikušais ilgtermiņa aizdevums siltumtrašu rekonstrukcijai - 636 675 EUR.

Saimnieciskās darbības naudas plūsmas rezultāts ir par 399 652 EUR jeb 17,8 % labāks nekā plānots, jo par 5,9% realizācijas apjoms pārsniedza plānoto, un kopējais rēķinu apmaksas maksājumu % par 2,9 % pārsniedz plānoto.

Naudas līdzekļu atlikums 2018.gada 1.oktobrī bija 2 276 281 EUR.

Kapitālsabiedrības attīstības un zinātniskās pētniecības pasākumi

2018.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.

2017.gadā uzņēmums sagatavoja projektu „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana”. 2017.gada 17.jūlijā projekta iesniegums tika iesniegts Centrālās finanšu un līgumu aģentūras (turpmāk - CFLA) organizētajā pirmajā atklātajā projektu iesniegumu atlasē Kohēzijas fonda (turpmāk - KF) līdzfinansējuma saņemšanai darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” ietvaros. 2018.gada 22.februārī projekts tika apstiprināts un 2018.gada 29.martā

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. septembrim

uzņēmums noslēdza līgumu ar CFLA par projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” (Nr.4.3.1.0/17/A/059) īstenošanu.

Ventspils pilsētas ārējo siltumtīklu kopējais garums ir 45,3 km, un šobrīd 99,6 % siltumtrašu ir rekonstruētas ar rūpnieciski izolētām caurulēm. Projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” ietvaros tiks turpināta veco siltumtīklu rekonstrukcija, kas ļaus samazināt siltumenerģijas zudumus siltumtrasēs. Siltumtīklu rekonstrukcija tiks veikta 4 objektos, kopā rekonstruējot 451 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.

1.pusgadā tika pabeigta iepirkuma procedūra un ir uzsākta siltumtīklu rekonstrukcija. Darbus plānots pabeigt līdz 2018.gada 28.decembrim. Pēc projekta īstenošanas Ventspilī būs rekonstruēti 100% siltumtrašu ar rūpnieciski izolētām caurulēm.

2017.gada 2.septembrī stājās spēkā Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumi Nr.495 „Darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrās projektu iesniegumu atlases kārtas īstenošanas noteikumi” (turpmāk - SAM 4.3.1.). Lai piesaistītu jaunus klientus, plānots izbūvēt jaunus centralizētās siltumapgādes tīklu posmus. Kapitālsabiedrība 2017.gadā uzsāka projekta iesniegumu sagatavošanu iesniegšanai CFLA. Otrā projektu iesniegumu atlases kārtā tika izsludināta 2017.gada 1.novembrī. Projekts “Centralizētu siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā” tika iesniegts CFLA 2018.gada 31.janvārī. 2018.gada 27.aprīlī saņemts CFLA lēmums par projekta iesnieguma apstiprināšanu ar nosacījumiem. 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 2,8 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, Ūdens ielā 6, Kuldīgas ielā 13, Strazdu ielā 5, Ganību ielā 30 un Ganību ielā 32, Sarkanmuīžas 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. Projekta aktivitātes ir plānots pabeigt līdz 01.07.2020. Uzsākta iepirkumu procedūra, izsludinot iepirkumus pa objektiem. Daļa iepirkumu noslēgušies un noslēgti līgumi par jauno trašu izbūvi.

2017.gadā pašvaldības SIA „Ventspils siltums” sagatavoja projekta „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī” iesniegumu un tehniski ekonomisko pamatojumu. 2017.gada 17.jūlijā projekta iesniegums tika iesniegts CFLA. 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. Projekta iesniegums 2018.gada 22.februārī tika apstiprināts 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. 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 26.03.2019.

Sadarbībā ar SIA „LAKALME” un pašvaldības SIA „Ventspils labiekārtošanas kombināts” turpinās darbs pie no atkritumiem iegūta kurināmā reģenerācijas iekārtas projekta ieceres realizācijas.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

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



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



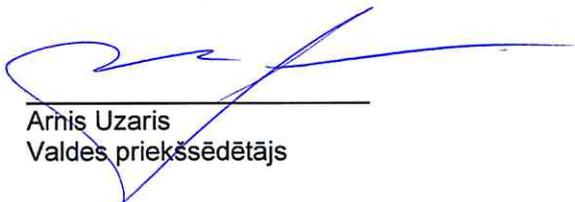
Egils Vītols
Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. septembrim

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz pašvaldības SIA “Ventspils siltums” valdes rīcībā esošo informāciju, pašvaldības SIA “Ventspils siltums” nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2018. 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 2018. gada 9 mēnešiem izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2018. gada 13. decembrī (protokols Nr. 36).

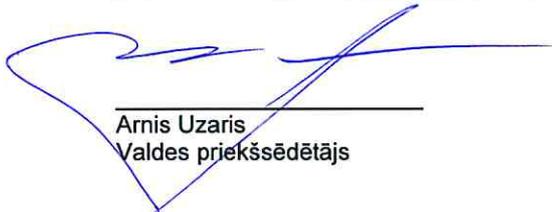


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. septembrim

2018. gada 1. pusgada peļņas vai zaudējumu aprēķins

	9 mēneši līdz 30.09.2018	9 mēneši līdz 30.09.2017
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	5 559 054	5 653 523
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(5 470 715)	(5 227 836)
3. Bruto peļņa / (zaudējumi)	88 339	425 687
5. Administrācijas izmaksas	(153 660)	(157 905)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	888 919	907 385
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(64 396)	(103 487)
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	17 369	15 283
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(44 462)	(69 116)
16. Peļņa pirms nodokļiem	732 109	1 017 847
17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	-
18. Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	732 109	1 017 847
19. Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	-	-
20. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	732 109	1 017 847



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Finanšu direktors
Egils Vītols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. septembrim

2018. gada 30.jūnijā

(1)

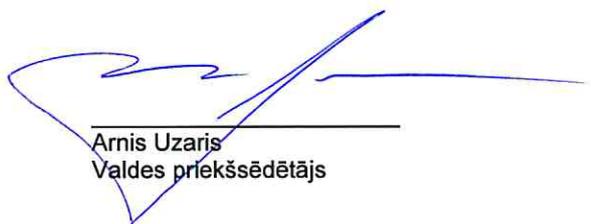
<u>Aktīvs</u>	30.09.2018	30.09.2017
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi:		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	12 762	24 334
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	12 762	24 334
Pamatlīdzekļi:		
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	12 049 680	12 739 739
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	23 459	26 837
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	9 048 661	10 999 635
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	132 128	190 402
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	386 570	53 697
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	56 644	1 151
Pamatlīdzekļi kopā:	21 697 142	24 011 461
Ieguldījuma īpašumi	34 038	41 738
Atliktā nodokļa aktīvs	-	495 605
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	-	495 605
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	21 743 942	24 573 138
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	384 269	242 308
Avansa maksājumi par precēm	-	2 773
Krājumi kopā:	384 269	233 176
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	373 883	484 371
Radniecīgo sabiedrību parādi	23 634	27 372
Citi debitori	6 556	5 917
Nākamo periodu izmaksas	36 287	32 318
Debitori kopā:	440 360	549 978
Nauda	2 276 281	935 470
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	3 100 910	1 718 624
Aktīvu kopsumma	24 844 852	26 291 762

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. septembrim

Bilance 2018. gada 30.jūnijā

(2)

	30.09.2018	30.09.2017
	EUR	EUR
Pasīvs		
Pašu kapitāls:		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 341 410	5 341 410
Rezerves:		
a) reorganizācijas rezerve	-	2 324 004
Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	5 079 915	1 704 511
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	732 109	1 017 847
Pašu kapitāls kopā:	11 153 434	10 387 772
Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	5 332 151	6 540 387
Citi aizņēmumi	1 096 919	1 116 824
Nākamo periodu ieņēmumi	6 121 013	7 007 498
Ilgtermiņa kreditori kopā:	12 550 083	14 664 709
Īstermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	501 330	604 721
Citi aizņēmumi	3 511	11 881
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	105 939	80 407
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	16 977	20 172
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	65 983	65 248
Pārējie kreditori	39 938	41 275
Nākamo periodu ieņēmumi	322 524	321 625
Uzkrātās saistības	85 133	93 952
Īstermiņa kreditori kopā:	1 141 335	1 239 281
Pasīvu kopsumma	24 844 852	26 291 762



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Finanšu direktors
Egils Vītols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. septembrim

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gada 1. pusgadu

		EUR	
N.p.k.	Rādītāja nosaukums	30.09.2018	30.09.2017
1	2	3	4
2	Pamatkapitāls	5 341 410	5 341 410
3	Reorganizācijas rezerves	-	2 324 004
4	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	5 079 915	1 704 512
5	Pārskata perioda nesadalītā peļņa	732 109	1 017 847
6	Kopā	11 153 434	10 387 772

Naudas plūsmas pārskats par 2018. gada 1. pusgadu

		EUR	
		30.09.2018	30.09.2017
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā		1 386 752	914 346
Saimnieciskās darbības naudas plūsma			
1	Saimnieciskās darbības ieņēmumi	7 573 726	7 695 942
2	Saimnieciskās darbības izdevumi	4 931 662	4 449 669
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	2 642 064	3 160 552
Ieguldījumu darbības naudas plūsma			
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības		
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	504 030	328 407
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	(504 030)	(328 407)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības		
8	Izdevumi no finansēšanas darbības	1 248 505	2 896 742
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	(1 248 505)	(2 896 742)
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	889 529	21 124
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās		2 276 281	935 470

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Egils Vītols
Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. septembrim

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 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.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. septembrim

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 nākamā 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 iespējāmība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējāmība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.