

Signature valid

Digitally signed by ARNIS UZARIS
Date: 2023.03.09 11:26:58 EET

Signature valid

Digitally signed by EGILS VĪTOLS
Date: 2023.03.09 09:45:28 EET

**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

2022. GADA OPERATĪVAIS PĀRSKATS

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2022. GADA OPERATĪVAIS 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 - 12

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2022. GADA OPERATĪVĀS 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, 2004. 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 valstspilsētas pašvaldība (100%) Jūras iela 36, Ventspils, LV 3601 Latvija
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Māris Bože – padomes priekšsēdētājs Ivars Eglājs – padomes priekšsēdētāja vietnieks Andris Kausenieks – padomes loceklis Ivars Pāže – padomes loceklis
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Arnis Uzaris – valdes priekšsēdētājs
Pārskata gads	2022. 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 Andersone sertifikāts Nr.99

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2022. GADA OPERATĪVĀIS PĀRSKATS**

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

2022. gadā tika saražotas 164 723 MWh, t. sk. :

• ar šķeldu un mizu t.sk. ar kondensatoru	159 925 MWh jeb 96,7 %
• ar oglēm	4 260 MWh jeb 2,6 %
• ar citu kurināmo	1178 MWh jeb 0,7 %

Pārskata periodā realizētas 142 181 MWh siltumenerģijas, kas ir par 1,7 % vairāk nekā plānots, bet par 5,4 % mazāk nekā 2021. gadā. Attiecīgi vidējā āra gaisa temperatūra bijusi 3,5°C 2022. gadā, savukārt 2,8°C – 2021. gadā. Juridisko personu realizāciju negatīvi ietekmēja taupības pasākumi saistībā ar enerģētisko krīzi.

Kopējā rēķinu apmaksa pārskata periodā bija 101,7 % apmērā, kas ir par 3,2 % labāka nekā plānots un, kas ir vienāda ar 2021. gada rezultātu (101,7 %). Tas ļāva arī šogad saglabāt stabili naudas plūsmu.

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome 2017.gada 2. februārī apstiprināja pašvaldības SIA „Ventspils siltums” jauno siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu – EUR 54,9 par MWh (bez PVN). Šis tarifs saglabājies arī 2022. gadā. 2022. gada 31.oktobrī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai kapitālsabiedrība iesniedza siltumenerģijas tarifa projektu – 88,00 EUR/MWh, kas ir aprēķināts saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumu Nr.1/7 apstiprināto „Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodiku” (publicēta 14.04.2010.). Šobrīd notiek tarifa projekta izvērtēšana. Tarifs varētu stāties spēkā 2023. gada aprīļa sākumā.

Sabiedrības pasākumi darbības tālākai attīstībai

2022. gadā Kapitālsabiedrība turpināja veikt ieguldījumus uzņēmuma attīstībā. Kopējās investīcijas 2022. gadā bija 787,97 tūkstošu EUR apjomā. 2023. gadā Kapitālsabiedrība turpinās veikt ieguldījumus uzņēmuma attīstībā. Plānotais kopējo investīciju apjoms 2023. gadā ir orientējoši 4,1 miljoni EUR.

2022.gadā uzņēmums turpināja darbu pie jaunu trašu izbūves projektiem ar mērķi piesaistīt jaunus klientus un uzlabot gaisa kvalitāti Ventspilī. Tika izbūvētas siltumtrases 0,335 km garumā. Ventspils pilsētas ārējo siltumtīklu kopējais garums 2022.gada decembrī sasniedza orientējoši 54,9 km.

2023. gadā turpināsies jaunu trašu izbūve par pašu līdzekļiem apmēram 0,15 km kopgarumā.

2023. gadā plānots uzsākt katlumājas Brīvības ielā 38 rekonstrukciju. 2006. gadā uzstādītais šķeldas katls AK 6000 tiks aizstāts ar 2 šķeldas katliem. Katra katla nominālā jauda plānota 5 MW. Plānots arī modernizēt katlumājas vadības sistēmu, kas apvienos jauno un esošo apkures katlus vienotā vadības sistēmā. Tas ļaus arī optimizēt katlumājas darbību vasaras mēnešos, kad nav tik liels siltumenerģijas pieprasījums. Atbilstoši vides prasībā esošie šķeldas katli arī tiks aprīkoti ar elektrostatiskajiem filtriem. Visus darbus plānots pabeigt līdz 2024. gada apkures sezonas uzsākšanai.

Nemot vērā ogļu un kvotu cenu kāpumu, kā arī to, ka Latvijā vairs neeksistē akmenēogļu tirgus un tās nav pieejamas par ekonomiski pamatoitu cenu, kapitālsabiedrība 2022. gadā uzsāka 4 MW šķidrā kurināmā katla Hamjern-6 nomaiņu ar jaunu 17 MW šķidrā kurināmā katlu, lai ziemas mēnešos varētu kurināt tikai ar šķeldu. Šķidrā kurināmā katls kalpotu tikai kā rezerves katls avārijas situācijās. Darbus plānots pabeigt 2023. gada 1. pusgadā.

Sadarbībā ar pašvaldības SIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts" 2023. gadā turpināsies darbs pie no atkritumiem iegūta kurināmā reģenerācijas iekārtas projekta ieceres realizācijas.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2022. GADA OPERATĪVĀIS PĀRSKATS**

Vadības ziņojums (turpinājums)

Vadības vērtējums par kapitālsabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Sabiedrības vadība katra pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 100 % no Sabiedrības kapitāla daļām pieder Ventspils valstspilsētas pašvaldībai, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2019. gada 13. februārī Ministru kabineta noteikumu Nr. 87 „Grāmatvedības uzskaites kārtība budžeta iestādēs” 114. punktā noteiktajiem kritērijiem.

Veicot novērtējumu, Sabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka:

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

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

2022. gadā kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļnu 858 807 EUR. Sabiedrības valde iesaka peļnu atstāt nesadalītu, novirzot to kapitālsabiedrības ilgtspējīgai attīstībai, nodrošinot finansējumu Brīvības ielas 38 katlumājas rekonstrukcijai un jauno siltumtrašu izbūvei par pašu līdzekļiem.

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2022. GADA OPERATĪVĀIS PĀRSKATS**

2022. gada peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	1	7 805 885	8 259 702
<i>Tai skaitā:</i>			
-ieņēmumi par būvniecības pakalpojumiem		-	5 504
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(8 933 404)	(7 425 209)
Bruto peļņa		(1 127 519)	834 493
Administrācijas izmaksas	3	(237 162)	(219 796)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	2 348 617	1 074 850
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(134 397)	(101 631)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi no nesaistītām personām		22 119	19 936
Procentu maksājumi nesaistītām personām un tamlīdzīgas izmaksas		(12 851)	(26 160)
Pārskata gada peļņa		858 807	1 581 692

Pielikumi no 10. līdz 12. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Egils Vītols
Finanšu direktors

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2022. GADA OPERATĪVĀIS PĀRSKATS

Bilance 2022. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības	175		755
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	175		755
Pamatlīdzekļi:			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	13 374 697		13 822 763
Ieguldījuma īpašumi	52 386		57 229
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	17 202		20 724
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2 883 661		4 469 466
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	163 118		165 985
Pamatlīdzekļu izveidošana	172 381		347 036
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	241 306		1 280
Pamatlīdzekļi kopā	16 904 751		18 884 483
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	1 185		1 185
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	1 185		1 185
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	16 906 111		18 886 423
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 880 671		615 033
Avansa maksājumi par precēm	8 186		-
Krājumi kopā:	1 888 857		615 033
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 221 752		1 331 476
Radniecīgo sabiedrību parādi	183 529		143 193
Citi debitori	37 615		8 834
Nākamo periodu izmaksas	23 329		22 129
Debitori kopā:	1 466 225		1 505 632
Nauda:			
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	2 369 685		2 480 379
Aktīvu kopsumma	5 724 767		4 601 044
	22 630 878		23 487 467
 Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls:			
Pamatkapitāls	5 341 410		5 341 410
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	10 602 803		9 100 196
b) pārskata gada peļņa	858 807		1 581 692
Pašu kapitāls kopā:	16 803 020		16 023 298
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi	999 084		1 014 762
Nākamo periodu ieņēmumi	2 955 740		3 580 391
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:	3 954 824		4 595 153
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	-		1 211 092
Citi aizņēmumi	18 006		20 334
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	543 211		370 054
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 067		22 846
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	215 019		185 922
Pārējie kreditori	62 656		52 154
Nākamo periodu ieņēmumi	827 358		889 109
Uzkrātās saistības	200 717		117 505
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:	1 873 034		2 869 016
Pasīvu kopsumma	22 630 878		23 487 467

Pielikumi no 10. līdz 12. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Egils Vītols
Finanšu direktors

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2022. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa EUR	Kopā EUR
2020. gada 31. decembrī	5 341 410	8 869 102	396 094	14 606 606
Iepriekšējā gada peļņas pārnešana	-	396 094	(396 094)	-
Dalībniekiem izmaksātās dividendes	-	(165 000)	-	(165 000)
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 581 692	1 581 692
2021. gada 31. decembrī	5 341 410	9 100 196	1 581 692	16 023 298
Iepriekšējā gada peļņas pārnešana	-	1 581 692	(1 581 692)	-
Dalībniekiem izmaksātās dividendes	-	(79 085)	-	(79 085)
Pārskata perioda peļņa	-	-	858 807	858 807
2022. gada 31. decembrī	5 341 410	10 602 803	858 807	16 803 020

Pielikumi no 10. līdz 12. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2022. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2022. gadu

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	858 807		1 581 692
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	2 705 493		2 761 396
c) uzkrājumu izmaiņas	(64 634)		(71 237)
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(22 119)		(19 936)
e) pārējās procentu izmaksas	12 851		26 124
f) nākamo periodu ienākumu atzīšana	(821 239)		(833 432)
g) neto zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas un uzkrājumu veidošanas	118 147		92 216
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	2 787 306		3 536 823
Korekcijas:			
a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums	39 406		(168 015)
b) krājumu atlikumu (palielinājums)/ samazinājums	(1 264 547)		(26 339)
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem samazinājums	538 862		51 775
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 101 027		3 394 244
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(930 812)		(965 512)
ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	-		1 273
Saņemtie procenti	22 119		19 936
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(908 693)		(944 303)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtais KF finansējums	-		48 321
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 209 441)		(1 741 209)
Samaksātie procenti	(14 502)		(27 401)
Dalībniekiem izmaksātās dividendes	(79 085)		(165 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(1 303 028)		(1 885 289)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums/ (samazinājums)	(110 694)		564 652
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 480 379		1 915 727
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	13	2 369 685	2 480 379

Pielikumi no 10. līdz 12. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pielikums
Grāmatvedības politika**

(a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas "Grāmatvedības likumu" 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. 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, skaidojumi 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 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 atlakumus un ārvalstu valūtas izteikto avansu, aizdevumu vai aiznēmumu atlakumus, kā arī citus ārvalstu valūtas maksājamos debitoru vai kreditoru parādu atlakumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kurstu, 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, ieguldījuma īpašumi un ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

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 - 35

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aiznēmumu 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 aiznēmumu 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 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. Uzkrājums vērtības samazinājumam tiek reversēts, uzskaitot šo pamatlīdzekļu nolietojumu.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā.

(e) 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.

(f) Debitoru parādi

Debitoru parādi balancē 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.

(g) Dotācijas

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

(h) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2022. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)**

(i) 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.

(j) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti sanemto 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 sanemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

(k) 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.

(l) 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. Terms "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.

(m) Aplēšu izmantošana

Sagatavojoj finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļnas 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.

(n) 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.

(o) 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”
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2022 EUR	2021 EUR
Ieņēmumi par siltumenerģijas piegādi juridiskajām personām	2 368 674	2 469 881
Ieņēmumi par siltumenerģijas piegādi iedzīvotājiem	5 437 211	5 784 317
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	-	5 504
	7 805 885	8 259 702

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas

Izejmateriāli ražošanai (šķelda, ogles, kokskaidu granulas, dīzeldegviela)	4 023 268	2 560 638
Darba samaksa	978 051	957 986
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	227 940	223 331
Dabas resursu nodoklis	16 040	17 040
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	335	339
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 694 004	2 749 688
Elektroenerģijas izmaksas	475 309	419 768
Komunālie pakalpojumi	52 974	38 817
Komunālie pakalpojumi	528 283	458 585
Nekustamā īpašuma nodoklis	35 318	35 318
Citas ražošanas izmaksas	430 165	422 284
	8 933 404	7 425 209

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	163 999	153 687
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	38 687	36 197
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	17
Transporta izmaksas	8 976	6 889
Pamatlīdzekļu nolietojums	11 489	11 708
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	6 800	6 500
Citas administrācijas izmaksas	7 194	4 798
	237 162	219 796

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi no ERAF, KF finansējuma atzīšanas	819 897	832 091
Ieņēmumi no valsts budžeta finansētu pamatlīdzekļu izmantošanas	1341	1 341
Tiesas celā atgūtie debitoru parādi	30 855	34 221
Samazināti uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	60 492	112 735
Samazināts pamatlīdzekļu, krājumu uzkrājums	64 634	71 237
Ieņēmumi no kvoto tirdzniecības	1 350 000	-
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	21 398	23 225
	2 348 617	1 074 850

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas un uzkrājumi aktīvu vērtības izmaiņām	125 574	100 171
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	8 823	1 460
	134 397	101 631

 Arnis Uzaris
 Valdes priekšsēdētājs

 Egils Vītols
 Finanšu direktors

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Valdes loceļa elektroniskais paraksts attiecināms uz vadības ziņojumu 4.-5. lappusē un finanšu pārskatiem no 6. līdz 12. lappusei.

Finanšu direktora elektroniskais paraksts attiecināms uz finanšu pārskatiem no 6. līdz 12. lappusei.