

**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

2022. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums	10 - 16
Revidentu ziņojums	17 - 18

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

Informācija par Kapitālsabiedrību

Kapitālsabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA <i>Ventspils siltums</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003007655 Rīga, 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 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 Andersone 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

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

- ar šķeldu un mizu 159 925 MWh jeb 96,7 %
t.sk. ar kondensatoru 24 753 MWh jeb 15 %
- ar ogļēm 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 apmaksā 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 stabilu 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.

Ņemot vērā ogļu un kvotu cenu kāpumu, kā arī to, ka Latvijā vairs neeksistē akmeņogļu tirgus un tās nav pieejamas par ekonomiski pamatotu 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.

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 peļņu 858 807 EUR. Sabiedrības valde iesaka izmaksāt dividendēs 42 940 EUR no neto peļņas atbilstoši Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma pārejas noteikumu 8. un 9. punktiem, bet pārējo peļņu atstāt nesadalītu, novirzot to kapitālsabiedrības ilgtspējīgai attīstībai, nodrošinot finansējumu Brīvības ielas 38 katlumājas rekonstrukcijai un jauno siltumtrašu izbūvei par pašu līdzekļiem.

Arnīš Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

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

2022. gada peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums <i>Tai skaitā:</i> <i>-ieņēmumi par būvniecības pakalpojumiem</i>	1	7 805 885	8 259 702
		-	5 504
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto 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 16. 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

Bilance 2022. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		175	755
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	6	175	755
Pamatlīdzekļi:			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves ieguldījuma īpašumi		13 374 697	13 822 763
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		52 386	57 229
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		17 202	20 724
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 883 661	4 469 466
Pamatlīdzekļu izveidošana		163 118	165 985
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		172 381	347 036
		241 306	1 280
Pamatlīdzekļi kopā	7	16 904 751	18 884 483
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		1 185	1 185
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	8	1 185	1 185
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		16 906 111	18 886 423
Aprozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, 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	9	1 221 752	1 331 476
Radniecīgo sabiedrību parādi	10	183 529	143 193
Citi debitori	11	37 615	8 834
Nākamo periodu izmaksas	12	23 329	22 129
Debitori kopā:		1 466 225	1 505 632
Nauda:	13	2 369 685	2 480 379
Aprozāmie līdzekļi kopā:		5 724 767	4 601 044
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>22 630 878</u>	<u>23 487 467</u>
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Pamatakapitāls	14	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	17	999 084	1 014 762
Nākamo periodu ieņēmumi	15	2 955 740	3 580 391
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		3 954 824	4 595 153
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	-	1 211 092
Citi aizņēmumi	17	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	18	215 019	185 922
Pārējie kreditori	19	62 656	52 154
Nākamo periodu ieņēmumi	15	827 358	889 109
Uzkrātās saistības	20	200 717	117 505
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		1 873 034	2 869 016
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>22 630 878</u>	<u>23 487 467</u>

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Arnīs 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 pārvešana	-	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 pārvešana	-	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 16. 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
<u>Korekcijas:</u>			
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
<u>Korekcijas:</u>			
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 16. 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. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

(b) Informācija par Sabiedrību

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

(c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas vērtības kopsomma 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, 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 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 atbilstības 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. 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 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.

(g) 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.

(h) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

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 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.

(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. Termiņš "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

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.

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

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

Izejmateriāli ražošanai (šķelda, ogles, kokskaidu granulas, dīzeļdegviela)	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
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

leņēmumi no ERAF, KF finansējuma atzīšanas	819 897	832 091
leņēmumi no valsts budžeta finansētu pamatlīdzekļu izmantošanas	1341	1 341
Tiesas ceļā atgūtie debitoru parādi	30 855	34 221
Samazināti uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	60 492	112 735
Samazināts pamatlīdzekļu, krājumu uzkrājums	64 634	71 237
leņēmumi no kvotu 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

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

Pielikums (turpinājums)

(6) Nemateriālie ieguldījumi

**Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas
EUR**

Sākotnējā vērtība	
31.12.2021.	62 591
31.12.2022.	62 591
31.12.2021.	61 836
Nolietojums	580
31.12.2022.	62 416
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.	755
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	175

(7) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Ieguldījuma īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība								
31.12.2021	25 460 368	107 894	2 434 688	20 794 598	1 052 357	392 607	1 280	50 243 792
legādāts	-	-	-	25 272	53 604	469 069	240 026	787 971
Izslēgts	(48 966)	-	-	(208 705)	(10 916)	(700)	-	(269 287)
Pārklasificēts	424 762	-	-	212 181	-	(636 943)	-	-
31.12.2022	25 836 164	107 894	2 434 688	20 823 346	1 095 045	224 033	241 306	50 762 476
Nolietojums								
31.12.2021	9 834 139	87 170	2 216 413	16 325 132	886 372	-	-	29 349 226
Aprēķināts par pārskata periodu	854 154	3 522	72 433	1 718 333	56 471	-	-	2 704 913
Izslēgts	(27 167)	-	-	(103 780)	(10 916)	-	-	(141 863)
31.12.2022	10 661 126	90 692	2 288 846	17 939 685	931 927	-	-	31 912 276
Uzkrājums vērtības samazinājumam								
31.12.2021	1 803 466	-	161 046	-	-	45 571	-	2 010 083
Uzkrājuma neto izmaiņas (norakstītie pamatlīdzekļi)	(3 125)	-	(67 590)	-	-	6 081	-	(64 634)
31.12.2022	1 800 341	-	93 456	-	-	51 652	-	1 945 449
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021	13 822 763	20 724	57 229	4 469 466	165 985	347 036	1 280	18 884 483
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022	13 374 697	17 202	52 386	2 883 661	163 118	172 381	241 306	16 904 751

Uzkrājumi Sabiedrības pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam izveidoti laika posmā no 2011. līdz 2015. gadam, pamatojoties uz neatkarīgu vērtētāju sniegto vērtējumu un/vai Sabiedrības vadības aplēsēm. Tā kā izmantotajiem pamatlīdzekļiem Sabiedrība turpina aprēķināt nolietojumu, tad nolietojuma aprēķina rezultātā tiem pamatlīdzekļiem, kuru bilances vērtība samazinās zem vērtētāju noteiktās tirgus vērtības, vai tiem pamatlīdzekļiem, kuri tika likvidēti, Sabiedrība veic uzkrājuma vērtības samazinājuma reversu.

Skat. 16. pielikumu attiecībā uz Sabiedrības pamatlīdzekļiem uzliktajām ķīlas saistībām.

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

(8) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Sabiedrība saskaņā ar likumu "Par piesārņojumu" ir emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas komersants, jo veic piesārņojošo darbību, izmantojot sadedzināšanas iekārtas, kuru siltuma jauda pārsniedz 20 MW. 2019. gadā Sabiedrība iegādājās 4390 emisijas kvotas, samaksājot 0,27 EUR par vienību. Bilancē emisijas kvotas ir uzrādītas iegādes vērtībā 1 185,30 EUR. Tās ir uzskaitītas Latvijas emisiju tirdzniecības reģistra Talsu ielas 69 katlumājas kontā EU-100-5012075-0-91.

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

Pielikums (turpinājums)

(9) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 256 505	2 528 305
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	<u>(1 034 753)</u>	<u>(1 196 829)</u>
	<u>1 221 752</u>	<u>1 331 476</u>

(10) Radniecīgo sabiedrību parādi

Radniecīgo sabiedrību parādi	90 006	49 757
Ventspils pilsētas domes institūciju parādi	<u>93 523</u>	<u>93 436</u>
Radniecīgo sabiedrību parādi kopā	<u>183 529</u>	<u>143 193</u>

(11) Citi debitori

Neatbilstības starp abonentu daļas un grāmatvedības uzskaiti*	1 042 660	1 045 782
Uzkrājums neatbilstībām starp abonentu daļas un grāmatvedības uzskaiti*	<u>(1 042 660)</u>	<u>(1 045 782)</u>
Citi debitori	<u>37 615</u>	<u>8 834</u>
	<u>37 615</u>	<u>8 834</u>

*2010. gada novembrī, veicot debitoru parādu analīzi un revīziju, tika konstatēts, ka ir atšķirības kases un abonentu daļas Brīvības ielā 38 datos. Tika izveidota revīzijas komisija, kas konstatēja, ka, iespējams, no kapitālsabiedrības kases ilgstošā laikā ir piesavināta nauda. Kapitālsabiedrības vadība nekavējoties ar iesniegumu vērsās policijā, kā rezultātā ir ierosināts kriminālprocess. Veiktā kriminālprocesa Nr.11151078510 ietvaros, kas ierosināts pēc Krimināllikuma 179.panta 3.daļas, lieta tika nodota izskatīšanai tiesā. Stājies spēkā notiesājošs spriedums krimināllietā par naudas piesavināšanos lielā apmērā no Pašvaldības SIA “Ventspils siltums”. Sabiedrība saskaņā ar piesardzības principu ir izveidojusi uzkrājumu augstākminētajām summām.

(12) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšanas izmaksas	21 683	20 640
Pārējās izmaksas	<u>1 646</u>	<u>1 489</u>
	<u>23 329</u>	<u>22 129</u>

(13) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi bankā	2 368 728	2 479 327
Naudas līdzekļi kasē	<u>957</u>	<u>1 052</u>
	<u>2 369 685</u>	<u>2 480 379</u>

(14) Pamatkapitāls

2022. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 5 341 410, kas sastāv no 5 341 410 daļām ar nominālvērtību EUR 1 katra, kuras 100% pieder Ventspils valstspilsētas pašvaldībai.

(15) Nākamo periodu ieņēmumi

Saņemtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem	18 954	20 626
Saņemtais KF finansējums	2 786 985	3 460 696
Saņemtās soda naudas	142 497	91 472
Pārējie ieņēmumi	<u>7 304</u>	<u>7 597</u>
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa	<u>2 955 740</u>	<u>3 580 391</u>
No tā – ar termiņu ilgāku par 5 gadiem	<u>1 864 461</u>	<u>2 198 702</u>
Saņemtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem	1 671	1 671
Saņemtais KF finansējums	680 250	804 355
Saņemtās soda naudas	17 914	19 368
Ieņēmumi par siltumenerģijas realizāciju	125 823	62 415
Ieņēmumi par bez atlīdzības saņemtiem pamatlīdzekļiem	295	295
Apdrošināšanas izmaksu samazinājums	<u>1 405</u>	<u>1 005</u>
Nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa	<u>827 358</u>	<u>889 109</u>
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	<u>3 783 098</u>	<u>4 469 500</u>

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

Pielikums (turpinājums)

(16) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Īstermiņa aizņēmums no AS SEB banka	-	1 209 441
Uzkrātie procenti	-	1 651
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	-	1 211 092
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	-	1 211 092

Aizdevums ar procentu likmi - 6 mēnešu RIGIBOR + fiksētā procentu likme. Aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš ir 2022. gada 30. decembris. Aizņēmums atmaksāts laikā. Aizņēmums bija nodrošināts ar hipotēku uz Sabiedrības piederošo nekustamo īpašumu un pamatlīdzekļu ķīlu. Komerckrīta ir dzēsta 2023. gada janvārī.

Šobrīd nav citu aizņēmumu no kredītiestādēm, bet 2022. gada 16. maijā kapitālsabiedrība parakstīja galvojuma līgumu ar AS "Luminor Bank" par pašvaldības SIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts" visām saistībām pret AS "Luminor Bank" saistībā ar kredītu EUR 8 700 000,- EUR apjomā, kas ņemts, lai realizētu Eiropas Savienības līdzfinansētu investīciju projektu "No atkritumiem iegūtā kurināmā (NAIK) reģenerācijas iekārtu izbūve Ventspilī, Talsu ielā 69 (Projekta nr.5.2.1.3/18/A/001)". Līguma darbības termiņš:

- Līgums stājas spēkā brīdī, kad Līdzēji ir parakstījuši Līgumu un galvojums reģistrēts attiecīgajā reģistrā atbilstoši Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likuma 4.panta piektajā daļā noteiktajam. Ja Līdzēji Līgumu paraksta elektroniski, izmantojams drošs elektroniskais paraksts (vai Elektronisko dokumentu likuma pārejas noteikumu 6.punktā minētais elektroniskais paraksts).
- Līgums darbojas līdz pilnīgai no Galvenā līguma un Līguma izrietošo saistību izpildei vai līdz brīdim, kad pilnībā ir pabeigta no atkritumiem iegūtā kurināmā reģenerācijas iekārtu izbūve un Parādnieks ir iesniedzis Bankā Bankai pēc formas un satura pieņemamu Parādnieka konta izrakstu, kas apliecina, ka Galvnieks ir veicis pirmo maksājumu Parādniekam par piegādāto elektroenerģiju un siltumenerģiju, un Parādnieks ir izpildījis citus Galvenajā līgumā noteiktos pienākumus.

(17) Citi aizņēmumi

SIA ""Ventspils nafta" termināls" – aizņēmuma ilgtermiņa daļa		
Atmaksājama pēc 5 gadiem vai ilgāk	927 060	933 426
Atmaksājama 2 – 4 gadu laikā*	72 024	81 336
Citi ilgtermiņa aizņēmumi kopā	999 084	1 014 762
SIA ""Ventspils nafta" termināls" – aizņēmuma īstermiņa daļa*	18 006	20 334
Citi īstermiņa aizņēmumi kopā	18 006	20 334
Citi aizņēmumi kopā	1 017 090	1 035 096

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

Saistības radušās 1996. gadā, kad Sabiedrība pārņēma tālākai izpildei saistības USD 2 000 000 apmērā saskaņā ar 1996. gada 30. septembra trīspusējo līgumu starp PVAS „Ventspils nafta”, Ventspils pilsētas domi un Ventspils pilsēta PBU „Siltums”. 2003. gada 26. janvārī atlikusī saistību summa tiek fiksēta pārskata valūtā, tālākā atmaksa noteikta, piešķirot tarifa atlaides. 2003. gada 3. oktobrī saistības pārjaunotas uz PVAS „Ventspils nafta” tiesību un saistību pārņēmēju – SIA „Ventspils nafta” termināls”.

(18) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN EUR	NĪN EUR	DRN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	UDRVN EUR	Kopā EUR
Parāds 31.12.2021	126 187	-	5 262	36 762	17 676	35	185 922
Aprēķināts	852 674	35 318	16 040	392 700	192 307	357	1 489 396
Samaksāts	(853 697)	(35 318)	(16 252)	(388 155)	(189 491)	(357)	(1 483 270)
Atmaksa	22 971	-	-	-	-	-	22 971
Parāds 31.12.2022	148 135	-	5 050	41 307	20 492	35	215 019

(19) Pārējie kreditori

	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Algas	62 447	51 503
leturējumi no darba algas	209	651
	62 656	52 154

(20) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	51 182	51 907
Uzkrātās vadības prēmijas	17 669	18 107
Citas uzkrātās saistības	131 866	47 491
	200 717	117 505

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

Pielikums (turpinājums)

(21) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2022	2021
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>80</u>	<u>82</u>

Darbinieku sadalījums pa kategorijām

Padome (uzsāka darbu 16.12.2022.)		-
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	<u>79</u>	<u>81</u>
	<u>80</u>	<u>82</u>

(22) Vadības atalgojums

	2022 EUR	2021 EUR
Padomes locekļu:		
· darba samaksa	3 524	-
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	<u>831</u>	-
	<u>4 355</u>	-
Valdes locekļu:		
· darba samaksa	58 718	51 114
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	<u>13 852</u>	<u>12 058</u>
	<u>72570</u>	<u>63 172</u>

(23) Būtiskie līgumi

2022. gada 14. jūlijā kapitālsabiedrība noslēdza līgumu ar SIA “MESAKO” par kopējo līgumcenu 786 208 EUR, kas sevī ietver siltumavota Talsu ielā 69 pārbūvi, uzstādot ar dīzeļdegvielu darbināmu rezerves jaudas ūdenssildāmo katlu (būvprojekta izstrāde, būvniecības darbi un autoruzraudzība). Atbilstoši līguma nosacījumiem 2022. gada 7. oktobrī veikts avansa maksājums 235 862,40 EUR apjomā. Darbus plānots pabeigt 2023. gada 1. pusgadā.

(24) Valdes ieteiktā peļņas sadale

2022. gadā kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļņu 858 807 EUR. Sabiedrības valde iesaka izmaksāt dividendēs 42 940 EUR no neto peļņas atbilstoši Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma pārejas noteikumu 8. un 9. punktiem, bet pārējo peļņu atstāt nesadalītu, novirzot to kapitālsabiedrības ilgtspējīgai attīstībai, nodrošinot finansējumu Brīvības ielas 38 katlumājas rekonstrukcijai un jauno siltumtrašu izbūvei par pašu līdzekļiem.

(25) Ārpusbilances aktīvi

Sabiedrības rīcībā ir 12 178 emisijas kvotas (EUA*) Latvijas emisiju tirdzniecības reģistra Brīvības ielas 38 katlumājas kontā EU-100-5012074-0-96 (LV) un 12 720 (t. sk. 4390 emisijas kvotas, kas uzrādītas ilgtermiņa finanšu ieguldījumos iegādes vērtībā) emisijas kvotas (EUA) Latvijas emisiju tirdzniecības reģistra Talsu ielas 69 katlumājas kontā EU-100-5012075-0-91 (LV). 2022. gada 30. decembrī vienas EUA kvotas biržas cena bija 80.78 EUR. Sabiedrības vadība 2023.gadā izvērtēs kvotu realizācijas nepieciešamību, un ieņēmumus no kvotu realizācijas atzīs faktiskās kvotu realizācijas brīdī.

* EUA (European Union Emission Allowance).

(26) Pētniecības un attīstības izmaksas

Pārskata gadā Sabiedrība turpinājusi nodrošināt Sabiedrības pamatdarbībai nepieciešamos apstākļus, atsevišķi pasākumi, kas atbilstu pētniecības un attīstības izmaksu definīcijai, nav veikti.

(27) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2023. gadā Sabiedrība pārdeva 10 000 emisijas kvotas (EUA) par EUR 950 000.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī.

Arnīš Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Egīš Vītols
Finanšu direktors

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Valdes locekļa elektroniskais paraksts attiecināms uz vadības ziņojumu 4.-5. lappusē un finanšu pārskatiem no 6. līdz 16. lappusei.

Finanšu direktora elektroniskais paraksts attiecināms uz finanšu pārskatiem no 6. līdz 16. lappusei.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Pašvaldības SIA "Ventpils siltums" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Pašvaldības SIA "Ventpils siltums" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 16. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2022. gada 31. decembra bilanci,
- 2022. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2022. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2022. gada naudas plūsmas pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Pašvaldības SIA "Ventpils siltums" finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

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

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un

- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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

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

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

Kristīne Andersone
Atbildīgā zvērīnātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

REVIDENTA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO REVIDENTA ZIŅOJUMU, KAS PIEVIENOTS GADA PĀRSKATA DOKUMENTAM NO 17. LĪDZ 18. LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.