

**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

2023. 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”
2023. 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 | 2023. gada 1.janvāris - 31.decembris |
| Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu | Egils Vītols – finanšu direktors |
| Revidenta vārds un adrese | SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12 - 45 Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Andersone sertifikāts Nr.99 |

Vadības ziņojums

Pašvaldības SIA „Ventspils siltums” (turpmāk tekstā arī Sabiedrība vai Kapitālsabiedrība) 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

2023. gadā tika saražotas 162 338 MWh siltumenerģijas, t. sk. :

- ar šķeldu un mizu 158 964 MWh jeb 97,9 %
t.sk. ar kondensatoru 22 788 MWh jeb 14 %
- ar oglēm 2 784 MWh jeb 1,7 %
- ar citu kurināmo 590 MWh jeb 0,4 %

Pārskata periodā realizētas 139 917 MWh siltumenerģijas, kas ir plānotajā apjomā, bet par 1,6 % mazāk nekā 2022. gadā. Vidējā āra gaisa temperatūra 2023. gadā bija 3,3°C, savukārt 2022. gadā - 3,5°C – Juridisko personu realizāciju negatīvi ietekmēja klientu taupības pasākumi tarifa pieauguma rezultātā.

Kopējā rēķinu apmaksātais pārskata periodā bija 99,2 % apmērā, kas ir par 1,1 % labāka kā plānots.

No 2017.gada 1. marta līdz 2023. gada 9. aprīlim tika piemērots siltumenerģijas tarifs 54,90 EUR/ MWh (bez PVN). Pēc kurināmā un elektroenerģijas izmaksu kāpuma tika sagatavots jauns siltumenerģijas tarifa projekts. 2022. gada 31.oktobrī tarifa projekts tika iesniegts Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai (SPRK), kas to izvērtēja atbilstoši normatīvajam regulējumam, vairākkārt pieprasot sniegt papildus informāciju par Sabiedrības sagatavoto tarifa projektu. Tā rezultātā, tarifs 89,00 EUR/MWh (bez PVN) tika apstiprināts 2023.gada 9. martā (lēmums Nr. 20, prot. Nr.10, 2.p.), kas atbilstoši normatīvajam regulējumam stājās spēkā un tika piemērots sākot ar 2023.gada 10.aprīli. Vienlaikus SPRK piešķīrusi SIA „Ventspils siltums” atļauju atbilstoši regulatora 2010.gada 14.aprīļa lēmumu Nr.1/7 “Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika” (turpmāk – Metodika) noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus kurināmā cenu izmaiņu gadījumā un gadījumā, ja iepriekšējā finanšu gadā komersantam ir izveidojušās neparedzētās izmaksas vai ieņēmumi. Kapitālsabiedrībai ir pienākums turpmāk saskaņā ar SPRK 2010.gada 14.aprīļa lēmumu Nr.1/7 “Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika” (turpmāk tekstā Metodika) savlaicīgi noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus gadījumā, ja kurināmā cenas būs zemākas nekā atbilstošās cenas piemērotajā siltumenerģijas gala tarifā un ja kurināmā cenu izmaiņas ietekmē siltumenerģijas apgādes pakalpojumu izmaksu samazinājumu, kas rada vismaz 0,50 EUR/MWh ietekmi uz gala tarifu. Pirmais tarifa samazinājums bija no 2023. gada 1. augusta, kad gala tarifs tika samazināts no 89 EUR/MWh uz 86,69 EUR/MWh, jo iepirkuma rezultātā samazinājās šķeldas cena. Tas atbilstoši iespaidoja plānotos saimnieciskās darbības ieņēmumus.

Tarifs no 2024. gada 1. janvāra ir apstiprināts 78,60 EUR/MWh (samazinājums pret sākotnēji 2023. gada 9. martā apstiprināto 11,69 %).

Sabiedrības pasākumi darbības tālākai attīstībai

2023. gadā Kapitālsabiedrība turpināja veikt ieguldījumus uzņēmuma attīstībā. Kopējās investīcijas 2023. gadā bija 1,5 miljoni EUR apjomā. 2024. gadā Kapitālsabiedrība turpinās veikt ieguldījumus uzņēmuma attīstībā- orientējoši 10,3 miljoni EUR.

2023.gadā Sabiedrība turpināja darbu pie jaunu trašu izbūves projektiem ar mērķi piesaistīt jaunus klientus un uzlabot gaisa kvalitāti Ventspilī. Tika izbūvētas siltumtrases 22 m garumā. Ventspils pilsētas ārējo siltumtīklu kopējais garums 2023.gada decembrī sasniedza 55,1 km.

2024. gadā turpināsies jaunu trašu izbūve gan par Sabiedrības līdzekļiem, gan piesaistot ES struktūrfondu finansējumu. Kopā plānots izbūvēt siltumtrases 1,9 km kopgarumā.

2024. gadā Kapitālsabiedrība turpinās centrālās katlumājas Brīvības ielā 38 modernizāciju. Modernizācijas ietvaros plānots esošā KOMFORTS 6 MW katla vietā uzstādīt divus jaunus šķeldas katlus ar jaudu 5 MW, un izveidot vienotu visu katlu vadības sistēmu. Tas ļaus arī optimizēt katlumājas darbību vasaras mēnešos, kad nav tik liels siltumenerģijas pieprasījums. Kopējā plānotās investīcijas, atbilstoši iepirkuma rezultātiem, ir 7,5 miljoni EUR apjomā. Darbus plānots pabeigt 2025. gada 1. ceturksnī.

2024. gadā CKM Brīvības ielā 38 jāprojektē un jāuzstāda dūmgāzu attīrīšanas iekārtas, kas no esošo katlu dūmgāzēm attīrīs cietās daļiņas, nodrošinot normatīvo aktu prasību izpildi(mazāk par 30 mg/m3). Lai izpildītu cieto daļiņu emisiju normatīvu, Sabiedrība plāno uzstādīt otrās pakāpes dūmgāzu kondensatoru kas būtu, kā trešā iekārta dūmgāzu attīrīšanai no smalkās frakcijas cietajām daļiņām, papildus uzlabojot efektivitāti siltumenerģijas ražošanas procesam, samazinot kurināmās biomasas – šķeldas patēriņu (papildu šķeldas ekonomija ap 7 565 berkubi gadā). Tas ļaus ne tikai izpildīt normatīvo aktu prasības, bet arī iekārtas kalpošanas laikā atgūt veiktās investīcijas, kas nebūtu iespējams, ja tiktu uzstādīti elektrostatiskie filtri vai cita tehnoloģija, kas nodrošina tikai gaisa attīrīšanu. Plānotās investīcijas 1,5 miljoni EUR.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības pasākumi darbības tālākai attīstībai (turpinājums)

Lai nodrošinātu Eiropas Savienības nosprausto kursu uz zaļo enerģiju un CO2 izmešu samazināšanu enerģētikas nozarē, Sabiedrība ir sagatavojusi koncepciju pašvaldības SIA „Ventspils siltums” un Ventspils valstspilsētas attīstības virzieniem siltumapgādes jomā un 2024. gadā veiks izpētes darbus zaļās enerģijas ieguves iespēju apzināšanai, lai izstrādātu kapitālsabiedrības un Ventspils valstspilsētas attīstības perspektīvu siltumapgādes jomā tuvāko 12 (divpadsmit) gadu laika posmam

Sadarbībā ar pašvaldības SIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts" 2024. gadā turpināsies darbs pie no atkritumiem iegūta kurināmā reģenerācijas iekārtas projekta realizācijas.

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

2023. gadā Kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļņu 105 089 EUR. Sabiedrības valde iesaka izmaksāt dividendēs 85 000 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.

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2023. GADA PĀRSKATS**

2023. gada peļņas vai zaudējumu aprēķins

| | Pielikums | 2023 EUR | 2022 EUR |
|---|-----------|---------------------|--------------------|
| Neto apgrozījums <i>Tai skaitā:</i> <i>-ieņēmumi par būvniecības pakalpojumiem</i> | 1 | 10 010 297 1 438 | 7 805 885 - |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 2 | (11 216 236) | (8 933 404) |
| Bruto peļņa | | (1 205 939) | (1 127 519) |
| Administrācijas izmaksas | 3 | (363 542) | (237 162) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 4 | 1 780 082 | 2 348 617 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 5 | (148 213) | (134 397) |
| Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi no nesaistītām personām | | 44 005 | 22 119 |
| Procentu maksājumi nesaistītām personām un tamlīdzīgas izmaksas | | - | (12 851) |
| Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | 106 393 | 858 807 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | | (1 304) | - |
| Pārskata gada peļņa | | 105 089 | 858 807 |

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”
2023. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2023. gada 31. decembrī

| | Pielikums | 31.12.2023 | 31.12.2022 |
|--|------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | EUR | EUR |
| <u>Aktīvs</u> | | | |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības | | 40 | 175 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā: | 6 | 40 | 175 |
| Pamatlīdzekļi: | | | |
| Zemesgabali, ēkas un inženierbūves | | 12 735 006 | 13 374 697 |
| Ieguldījuma īpašumi | | 47 543 | 52 386 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | | 13 681 | 17 202 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | | 1 616 592 | 2 883 661 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 260 714 | 163 118 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana | | 1 074 187 | 172 381 |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | | 1 863 | 241 306 |
| Pamatlīdzekļi kopā | 7 | 15 749 586 | 16 904 751 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | | |
| Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi | | 1 185 | 1 185 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā | 8 | 1 185 | 1 185 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā: | | 15 750 811 | 16 906 111 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi: | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | | 1 759 829 | 1 880 671 |
| Avansa maksājumi par precēm | | 7 238 | 8 186 |
| Krājumi kopā: | | 1 767 067 | 1 888 857 |
| Debitori: | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 9 | 1 855 321 | 1 221 752 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 10 | 699 820 | 183 529 |
| Citi debitori | 11 | 40 230 | 37 615 |
| Nākamo periodu izmaksas | 12 | 29 572 | 23 329 |
| Debitori kopā: | | 2 624 943 | 1 466 225 |
| Nauda: | 13 | 1 909 664 | 2 369 685 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā: | | 6 301 674 | 5 724 767 |
| <u>Aktīvu kopsumma</u> | | <u>22 052 485</u> | <u>22 630 878</u> |
| | | | |
| <u>Pasīvs</u> | | | |
| Pašu kapitāls: | | | |
| Pamatskapitāls | 14 | 5 341 410 | 5 341 410 |
| Nesadalītā peļņa: | | | |
| a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | | 11 418 670 | 10 602 803 |
| b) pārskata gada peļņa | | 105 089 | 858 807 |
| Pašu kapitāls kopā: | | 16 865 169 | 16 803 020 |
| Kreditori: | | | |
| Ilgtermiņa kreditori: | | | |
| Citi aizņēmumi | 16 | 1 001 772 | 999 084 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 15 | 2 546 119 | 2 955 740 |
| Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā: | | 3 547 891 | 3 954 824 |
| Īstermiņa kreditori: | | | |
| Citi aizņēmumi | 16 | 7 659 | 18 006 |
| Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem | | 539 659 | 543 211 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | | 14 415 | 6 067 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas | 17 | 313 814 | 215 019 |
| Pārējie kreditori | 18 | 70 931 | 62 656 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 15 | 491 434 | 827 358 |
| Uzkrātās saistības | 19 | 201 513 | 200 717 |
| Īstermiņa parādi kreditoriem kopā: | | 1 639 425 | 1 873 034 |
| <u>Pasīvu kopsumma</u> | | <u>22 052 485</u> | <u>22 630 878</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”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2023. gadu

| | Pamatkapitāls EUR | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR | Pārskata gada peļņa EUR | Kopā EUR |
|------------------------------------|----------------------|---|-------------------------------|-------------------|
| 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 |
| Iepriekšējā gada peļņas pārvešana | - | 858 807 | (858 807) | - |
| Dalībniekiem izmaksātās dividendes | - | (42 940) | - | (42 940) |
| Pārskata perioda peļņa | - | - | 105 089 | 105 089 |
| 2023. gada 31. decembrī | 5 341 410 | 11 418 670 | 105 089 | 16 865 169 |

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

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2023. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2023. gadu

| | Pielikums | 2023 EUR | 2022 EUR |
|--|------------------|---------------------|---------------------|
| Pamatdarbības naudas plūsma | | | |
| Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | 106 393 | 858 807 |
| <u>Korekcijas:</u> | | | |
| a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija | | 2 424 342 | 2 705 493 |
| c) uzkrājumu izmaiņas | | (46 972) | (64 634) |
| d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | | (44 005) | (22 119) |
| e) pārējās procentu izmaksas | | - | 12 851 |
| f) nākamo periodu ienākumu atzīšana | | (696 638) | (821 239) |
| g) neto zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas un uzkrājumu veidošanas | | 133 378 | 118 147 |
| Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | | 1 876 498 | 2 787 306 |
| <u>Korekcijas:</u> | | | |
| a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums/ (palielinājums) | | (738 718) | 39 406 |
| b) krājumu atlikumu samazinājums/ (palielinājums) | | 121 789 | (1 264 547) |
| c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem (palielinājums)/ samazinājums | | (45 647) | 538 862 |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | | 1 213 922 | 2 101 027 |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | | (1 255 917) | (930 812) |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas | | 909 | - |
| Izsniegtie aizdevumi | | (420 000) | - |
| Saņemtie procenti | | 44 005 | 22 119 |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | | (1 631 003) | (908 693) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | | |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | | - | (1 209 441) |
| Samaksātie procenti | | - | (14 502) |
| Dalībniekiem izmaksātās dividendes | | (42 940) | (79 085) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | | (42 940) | (1 303 028) |
| Pārskata gada neto naudas plūsma | | (460 021) | (110 694) |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | | 2 369 685 | 2 480 379 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 13 | 1 909 664 | 2 369 685 |

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 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. 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. Termins "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”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|--|---------------------|---------------------|
| leņēmumi par siltumenerģijas piegādi juridiskajām personām | 2 948 208 | 2 368 674 |
| leņēmumi par siltumenerģijas piegādi iedzīvotājiem | 7 060 651 | 5 437 211 |
| leņēmumi no būvniecības pakalpojumiem | 1 438 | - |
| | 10 010 297 | 7 805 885 |

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

| | | |
|--|-------------------|------------------|
| Izejmateriāli ražošanai (šķelda, ogles, kokskaidu granulas, dīzeļdegviela) | 5 977 829 | 4 023 268 |
| Darba samaksa | 1 131 911 | 978 051 |
| Sociālās apdrošināšanas iemaksas | 264 699 | 227 940 |
| Dabas resursu nodoklis | 17 189 | 16 040 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 318 | 335 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 2 414 895 | 2 694 004 |
| Elektroenerģijas izmaksas | 847 578 | 475 309 |
| Komunālie pakalpojumi | 61 815 | 52 974 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 34 547 | 35 318 |
| Citas ražošanas izmaksas | 465 455 | 430 165 |
| | 11 216 236 | 8 933 404 |

(3) Administrācijas izmaksas

| | | |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Darba samaksa | 267 290 | 163 999 |
| Sociālās apdrošināšanas iemaksas | 63 124 | 38 687 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 13 | 17 |
| Transporta izmaksas | 10 352 | 8 976 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 9 447 | 11 489 |
| Profesionālo pakalpojumu izmaksas | 7 235 | 6 800 |
| Citas administrācijas izmaksas | 6 081 | 7 194 |
| | 363 542 | 237 162 |

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | | |
|---|------------------|------------------|
| ieņēmumi no ERAF, KF finansējuma atzīšanas | 695 296 | 819 897 |
| ieņēmumi no valsts budžeta finansētu pamatlīdzekļu izmantošanas | 1 341 | 1341 |
| Tiesas ceļā atgūtie debitoru parādi | 25 460 | 30 855 |
| Samazināti uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem | 17 942 | 60 492 |
| Samazināts pamatlīdzekļu, krājumu uzkrājums | 46 972 | 64 634 |
| ieņēmumi no kvotu tirdzniecības | 950 000 | 1 350 000 |
| Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi | 43 071 | 21 398 |
| | 1 780 082 | 2 348 617 |

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas un uzkrājumi aktīvu vērtības izmaiņām | 134 287 | 125 574 |
| Citas saimnieciskās darbības izmaksas | 13 926 | 8 823 |
| | 148 213 | 134 397 |

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(6) Nemateriālie ieguldījumi

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

| | |
|--|---------------|
| Sākotnējā vērtība | |
| 31.12.2022. | 62 591 |
| 31.12.2023. | 62 591 |
| 31.12.2022. | 62 416 |
| Nolietojums | 135 |
| 31.12.2023. | 62 551 |
| Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022. | 175 |
| Atlikusī bilances vērtība 31.12.2023. | 40 |

(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 | | | | | | | | |
| 31.12.2022 | 25 836 164 | 107 894 | 2 434 688 | 20 823 346 | 1 095 045 | 224 033 | 241 306 | 50 762 476 |
| legādāts | - | - | - | 38 873 | 168 111 | 1 148 160 | 1 213 | 1 356 357 |
| Izslēgts | (63 088) | - | - | (228 586) | (29 948) | - | - | (321 622) |
| Pārklasificēts | 219 050 | - | - | 267 330 | - | (245 724) | (240 656) | - |
| 31.12.2023 | 25 992 126 | 107 894 | 2 434 688 | 20 900 963 | 1 233 208 | 1 126 469 | 1 863 | 51 797 211 |
| Nolietojums | | | | | | | | |
| 31.12.2022 | 10 661 126 | 90 692 | 2 288 846 | 17 939 685 | 931 927 | - | - | 31 912 276 |
| Aprēķināts par pārskata periodu | 837 312 | 3 521 | 49 320 | 1 463 869 | 70 185 | - | - | 2 424 207 |
| Izslēgts | (38 534) | - | - | (119 183) | (29 618) | - | - | (187 335) |
| 31.12.2023 | 11 459 904 | 94 213 | 2 338 166 | 19 284 371 | 972 494 | - | - | 34 149 148 |
| Uzkrājums vērtības samazinājumam | | | | | | | | |
| 31.12.2022 | 1 800 341 | - | 93 456 | - | - | 51 652 | - | 1 945 449 |
| Uzkrājuma neto izmaiņas (norakstītie pamatlīdzekļi) | (3 125) | - | (44 477) | - | - | 630 | - | (46 972) |
| 31.12.2023 | 1 797 216 | - | 48 979 | - | - | 52 282 | - | 1 898 477 |
| 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 |
| Atlikusī bilances vērtība 31.12.2023 | 12 735 006 | 13 681 | 47 543 | 1 616 592 | 260 714 | 1 074 187 | 1 863 | 15 749 586 |

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.

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”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(9) Pircēju un pasūtītāju parādi

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|--|---------------------------|---------------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība | 2 849 996 | 2 256 505 |
| Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem | (994 675) | (1 034 753) |
| | 1 855 321 | 1 221 752 |

(10) Radniecīgo sabiedrību parādi

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Aizdevums PSIA” Ventspils labiekārtošanas kombinātam** | 420 000 | - |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 129 348 | 90 006 |
| Ventspils pilsētas domes institūciju parādi | 150 472 | 93 523 |
| | 699 820 | 183 529 |

2023. gada 20. decembrī kapitālsabiedrība noslēdza līgumu ar pašvaldības SIA “Ventspils labiekārtošanas kombināts” par aizdevuma 420 000 EUR piešķiršanu. Saskaņā ar līguma nosacījumiem aizdevums jāatmaksā līdz 2024.gada 19.decembrim. Aizdevumam ir noteikta fiksēta procentu likme.

(11) Citi debitori

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Neatbilstības starp abonentu daļas un grāmatvedības uzskaiti* | 1 039 203 | 1 042 660 |
| Uzkrājums neatbilstībām starp abonentu daļas un grāmatvedības uzskaiti* | (1 039 203) | (1 042 660) |
| Citi debitori | 40 230 | 37 615 |
| | 40 230 | 37 615 |

*2010. gada novembrī, veicot debitoru parādu analīzi un revīziju, tika konstatēts, ka ir atšķirības kases un abonentu daļas Brīvības ielā 38 datos. Tika ierosināts kriminālprocess pēc Krimināllikuma 179.panta 3.daļas, lieta iztiesāta un stājies spēkā notiesājošs spriedums. Vainīgajām personām uzlikts par pienākumu atlīdzināt uzņēmumam zaudējumus. Sabiedrība saskaņā ar piesardzības principu ir izveidojusi uzkrājumu augstākminētajām summām, kurš tiek samazināts par pārskata gada laikā atgūtajiem līdzekļiem.

(12) Nākamo periodu izmaksas

| | | |
|-------------------------|---------------|---------------|
| Apdrošināšanas izmaksas | 27 739 | 21 683 |
| Pārējās izmaksas | 1 833 | 1 646 |
| | 29 572 | 23 329 |

(13) Naudas līdzekļi kasē un bankā

| | | |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Naudas līdzekļi bankā | 1 907 646 | 2 368 728 |
| Naudas līdzekļi kasē | 2 018 | 957 |
| | 1 909 664 | 2 369 685 |

(14) Pamatkapitāls

2023. 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 | 17 283 | 18 954 |
| Saņemtais KF finansējums | 2 394 152 | 2 786 985 |
| Saņemtās soda naudas | 127 676 | 142 497 |
| Pārējie ieņēmumi | 7 008 | 7 304 |
| Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa | 2 546 119 | 2 955 740 |
| No tā – ar termiņu ilgāku par 5 gadiem | 1 551 087 | 1 864 461 |
| Saņemtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem | 1 671 | 1 671 |
| Saņemtais KF finansējums | 399 374 | 680 250 |
| Saņemtās soda naudas | 9 266 | 17 914 |
| Ieņēmumi par siltumenerģijas realizāciju | 79 471 | 125 823 |
| Ieņēmumi par bez atlīdzības saņemtiem pamatlīdzekļiem | 295 | 295 |
| Apdrošināšanas izmaksu samazinājums | 1357 | 1 405 |
| Nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa | 491 434 | 827 358 |
| Nākamo periodu ieņēmumi kopā | 3 037 553 | 3 783 098 |

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(16) Citi aizņēmumi

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|---|---------------------------|---------------------------|
| SIA "Vitol Terminal Latvia" – aizņēmuma ilgtermiņa daļa | | |
| Atmaksājama pēc 5 gadiem vai ilgāk | 971 136 | 927 060 |
| Atmaksājama 2 – 4 gadu laikā* | 30 636 | 72 024 |
| Citi ilgtermiņa aizņēmumi kopā | 1 001 772 | 999 084 |
| SIA "Vitol Terminal Latvia" – aizņēmuma īstermiņa daļa* | 7 659 | 18 006 |
| Citi īstermiņa aizņēmumi kopā | 7 659 | 18 006 |
| Citi aizņēmumi kopā | 1 009 431 | 1 017 090 |

* 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 trīspusējo līgumu starp PVAS „Ventspils nafta” (vēlāk – SIA „Vitol Terminal Latvia”), Ventspils pilsētas domi un Ventspils pilsēta PBU „Siltums”. 2003. gada 26. janvārī atlikusī saistību summa tiek fiksēta valsts valūtā, tālākā atmaksa noteikta, piešķirot tarifa atlaides siltuma patēriņam.

(17) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

| | PVN EUR | NĪN EUR | DRN EUR | VSAOI EUR | IIN EUR | UDRVN EUR | UIN EUR | Kopā EUR |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|----------------------|--------------------|---------------------|
| Parāds | | | | | | | | |
| 31.12.2022. | 148 135 | - | 5 050 | 41 307 | 20 492 | 35 | - | 215 019 |
| Aprēķināts par pārskata periodu | 1 023 294 | 35 407 | 17 189 | 476 174 | 241 274 | 335 | 1 304 | 1 794 977 |
| Samaksāts pārskata periodā | (947 451) | (35 407) | (16 627) | (468 805) | (236 128) | (337) | - | (1 704 755) |
| Atmaksa pārskata periodā | 8 573 | - | - | - | - | - | - | 8 573 |
| Parāds | | | | | | | | |
| 31.12.2023. | 232 551 | - | 5 612 | 48 676 | 25 638 | 33 | 1 304 | 313 814 |

(18) Pārējie kreditori

| | 31.12.2023 EUR | 31.12.2022 EUR |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| Algas | 70 289 | 62 447 |
| Ieturējumi no darba algas | 642 | 209 |
| | 70 931 | 62 656 |

(19) Uzkrātās saistības

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem | 70 891 | 51 182 |
| Uzkrātās vadības prēmijas | 24 951 | 17 669 |
| Citas uzkrātās saistības | 105 671 | 131 866 |
| | 201 513 | 200 717 |

(20) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

| | 2023 | 2022 |
|---|-------------|-------------|
| Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā: | 82 | 80 |
| Darbinieku sadalījums pa kategorijām | | |
| Padome (uzsāka darbu 16.12.2022.) | 4 | - |
| Valde | 1 | 1 |
| Pārējie darbinieki | 77 | 79 |
| | 82 | 80 |

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(21) Vadības atalgojums

| | 2023 EUR | 2022 EUR |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Padomes locekļu: | | |
| · darba samaksa | 88 800 | 3 524 |
| · sociālās apdrošināšanas iemaksas | 20 948 | 831 |
| | 109 748 | 4 355 |
| Valdes locekļu: | | |
| · darba samaksa | 58 742 | 58 718 |
| · sociālās apdrošināšanas iemaksas | 13 857 | 13 852 |
| | 72 599 | 72 570 |

(22) Būtiskie līgumi

2023. gada 17. aprīlī Kapitālsabiedrība noslēdza līgumu ar SIA “MONUM” par kopējo līgumcenu 7 500 000 EUR, kas sevi ietver siltumavota Brīvības ielā 38 modernizāciju. Modernizācijas ietvaros plānots esošā KOMFORTS 6 MW katla vietā uzstādīt divus jaunus šķeldas katlus ar jaudu 5 MW un izveidot vienotu visu katlu vadības sistēmu. Darbus plānots pabeigt 2025. gadā.

(23) Garantijas un galvojumi

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.

(24) Valdes ieteiktā peļņas sadale

2023. gadā Kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļņu 105 089 EUR. Sabiedrības valde iesaka izmaksāt dividendēs 85 000 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.

(25) Ārpusbilances aktīvi

Sabiedrības rīcībā ir 10 918 emisijas kvotas (EUA*) Latvijas emisiju tirdzniecības reģistra Brīvības ielas 38 katlumājas kontā EU-100-5012074-0-96 (LV) un 4 881 (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). 2023. gada 29. decembrī vienas EUA kvotas biržas cena bija 77,25 EUR. Sabiedrības vadība 2024.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

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī.

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Egils Vītols
Finanšu direktors

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 16. LAPAI.
FINANŠU DIREKTORA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ FINANŠU PĀRSKATU 3.LAPĀ UN NO 6. LĪDZ 16. LAPAI.

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:

- 2023. gada 31. decembra bilanci,
- 2023. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2023. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2023. 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 2023. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2023. 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 Latvijā. 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.