



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

**NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2024. GADA 9 MĒNEŠIEM**

SATURS

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 6
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9 - 10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12 – 13

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 30. septembrim

Informācija par Kapitālsabiedrību

Kapitālsabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA <i>Ventspils siltums</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003007655 Rīga, 2005. gada 5. oktobris, Komercreģistrā
Nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikāciju	Siltumapgāde un siltumtīkli, NACE2 35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana
Adrese	Talsu iela 84 Ventspils, LV -3602 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ventspils pilsētas dome (100%) Jūras iela 36, Ventspils, LV 3601 Latvija
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	2024. gada 1.janvāris - 31.decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Egils Vītols – finanšu direktors
Revidenta vārds un adrese	SIA <i>Potapoviča un Andersone</i> Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12 - 45 Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr.99

Vadības ziņojums

Pašvaldības SIA „Ventspils siltums” pamatdarbības veidi ir:

- siltumenerģijas ražošana, piegāde un tirdzniecība Ventspils pilsētā,
- elektroenerģijas ražošana.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 5 341 410 EUR.

Kapitālsabiedrības darbība pārskata periodā

2024.gada pirmajos 9 mēnešos tika saražotas 109 683 MWh siltumenerģijas, t. sk.

- ar šķeldu 107 093 MWh jeb 97,64%;
(t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru 16 592 MWh jeb 15,13 %);
- ar dīzeļdegvielu 950 MWh jeb 0,87 %;
- - ar akmeņoglēm 1 286 MWh jeb 1,17 %;
- ar granulām 354 MWh jeb 0,32 %.

Pārskata periodā realizētas 93 884 MWh siltumenerģijas, kas ir par 3 799 MWh jeb 3,9 % mazāk nekā tika plānots pārskata periodā, bet par 1 564 MWh jeb 1,7 % vairāk nekā 2023.gada atbilstošajā periodā. 2024. gada 9 mēnešos apkures mēnešu vidējā ārējā temperatūra bija par 0,1 0C zemāka nekā plānotā, tomēr lielāku iespaidu atstāja apkures dienu samazinājums par 4 dienām salīdzinājumā ar plānoto (plānotas 124 dienas), kā arī par 5,4 % samazinājies karstā ūdens patēriņš salīdzinājumā ar iepriekšējo 3 gadu vidējiem rādītājiem. Sastādot budžetu, apkures mēnešu vidējā ārējā temperatūra tika prognozēta 2,3 0C, bet faktiski tā bija 2,2 0C.

2023.gada 9. martā tika apstiprināts tarifs 89,00 EUR/MWh (bez PVN) (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 piešķirusi SIA „Ventspils siltums” atļauju pašai regulatora 2010.gada 14.aprīļa lēmumu Nr.177 „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 pašai saskaņā ar Metodiku 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. No 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 29. februārim spēkā bija tarifs 78,60 EUR/MWh (bez PVN). No 2024. gada 1. marta līdz 2024. gada 30. jūnijam spēkā bija tarifs 78,01 EUR/MWh (bez PVN), bet no 2024. gada 1. jūlija līdz 2024. gada 30. septembrim spēkā bija tarifs 77,12 EUR/MWh (bez PVN). No 2024. gada 1. oktobra līdz 2024. gada 30. novembrim ir spēkā tarifs 75,88 EUR/MWh.

Kopējie ieņēmumi 2024.gada pirmajos 9 mēnešos bija 7 700 463 EUR, kas ir par 1 750 869 EUR jeb par 18,5 % mazāki nekā plānots.

Ieņēmumi no saimnieciskās darbības bijuši 7 342 140 EUR apmērā (plānots - 7 678 073 EUR), kas ir par 335 933 EUR jeb 4,4 % mazāki nekā plānots.

Kopējā rēķinu apmaksa pārskata periodā bija 101 % apmērā, kas ir par 2,1 % labāks rādītājs nekā tika plānots 2024.gada 9 mēnešos un par 2,5 % labāks rādītājs nekā 2023.gada 9 mēnešos. Ja salīdzinām pa patērētāju grupām, tad fizisko personu maksājumu procents ir 101,7 %, kas ir par 3,5 % labāks nekā plānots, bet juridisko personu maksājuma procents ir 99,5 %, kas ir par 0,2 % labāks nekā plānots.

2024. gada 9 mēnešos ir veikti uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem 174 798 EUR apmērā (2023.gada 9 mēnešos attiecīgi - 172 188 EUR), kur ietilpst uzkrājumi gan fiziskajām, gan juridiskajām personām, kas ir samērojami ar uzkrājumiem 2023.gada atbilstošajā periodā. 2024.gada 9 mēnešos atgūts finansējums no šaubīgajiem debitoriem 169 999 EUR apmērā (2023.gada 9 mēnešos attiecīgi 211 152 EUR).

Kapitālsabiedrība 2024.gada pirmos 9 mēnešus ir strādājusi ar neauditēto peļņu 794 295 EUR, kas ir par 1 131 569 EUR mazāka nekā tika plānots (Plānotā peļņa 1 925 864 EUR), jo netika pārdotas kvotas. Budžetā 2024. gada septembrī bija plānoti ieņēmumi no kvotus pārdošanas 1 440 000 EUR apjomā. Neņemot vērā darbības ar kvotām, uzņēmuma 9 mēnešu neauditētā peļņa ir par 308 431 EUR lielāka nekā plānots.

Naudas plūsma

2024.gadu kapitālsabiedrība iesāka bez kredītsaistībām. Naudas līdzekļu atlikums 2024.gada 1.oktobrī bija 762 825 EUR (plānotais atlikums 1 019 712 EUR), kas ir par 256 887 EUR mazāks nekā plānots. Galvenās pozīcijas, kas ietekmēja naudas plūsmas rezultātu:

1. Saimnieciskās darbības naudas plūsmas rezultāts ir 3 953 377 EUR, kas ir par 1 766 879 EUR sliktāks nekā plānotais (plānots 5 720 456 EUR), jo jo septembrī netika pārdotas kvotas 1 440 000 EUR apjomā;
2. Ieguldījumu darbības naudas plūsmas rezultāts ir par 1 221 166 EUR lielāks salīdzinājumā ar plānoto, jo netika uzsākta siltumtrases izbūve uz Industriālo parku un 2. pakāpes dūmgāzu kondensatora izbūve Brīvības ielas katlu mājā;
3. Finanšu darbības naudas plūsmas rezultāts ir 1 315 000 EUR, kas ir par 288 825 EUR lielāks rezultāts, jo septembrī netika pārdotas kvotas, tāpēc 2024. gada septembrī investīciju finansēšanai tika piesaistīta par 650 000 EUR lielaka aizdevuma summa nekā bija plānots 2024. gda 3. ceturksnī. 2024. gada septembrī tika ņemts aizdevums 1 400 000 EUR apjomā Brīvības ielas katlu mājas rekonstrukcijas finansēšanai.

Kapitālsabiedrības attīstības un zinātniskās pētniecības pasākumi

Kapitālsabiedrība turpina veikt ieguldījumus uzņēmuma attīstībā. Plānotais kopējo investīciju apjoms 2024. gadā ir orientējoši 10,3 miljoni EUR.

2024. gadā turpinās jaunu trašu izbūvi par pašu līdzekļiem. Ir pabeigta siltumtrases būvniecība piecu jaunu objektu, Annas ielā 4, Kūrmājas ielā 3, Torņa ielā 3, Zvaigžņu ielā 11 un Viduma ielā 5, pieslēgšanai pilsētas centralizētai siltumapgādes sistēmai.

2023. gada aprīlī tika parakstīts līgums par iepirkuma „Katlu mājas Brīvības ielā 38 modernizācijas ar efektivitātes paaugstināšanu būvprojekta izstrāde, būvdarbi un autoruzraudzība” realizāciju. 2024. gadā turpinās centrālās katlumājas Brīvības ielā 38 modernizācijas darbi. Modernizācijas ietvaros esošā KOMFORTS 6 MW katla vietā uzstādīs divus jaunus šķeldas katlus ar jaudu 5 MW katrs un izveidos vienotu visu katlu vadības sistēmu. Ir izstrādāts un akceptēts būvprojekts, kā arī ir uzsākti būvdarbi. Veikti esošā katla un palīgiekārtu demontāžas darbi. Ir izbūvēti pamati jaunajām iekārtām. Visas pamatiekārtas ir piegādātas un uzstādītas, notiek apsaistes darbi. Jauno katlu priekšskurtuvēm ir pabeigti apmūrēšanas darbi.

2024. gada 1. ceturksnī tika izsludināts iepirkums „Tehniski ekonomiskā pamatojuma izstrāde Pašvaldības SIA “Ventspils siltums” attīstībai”. 2024. gada aprīlī ar SIA “SMART Consulting” tika noslēgts līgums par tehniski ekonomiskā pamatojuma izstrādi. Starpziņojumi tika prezentēti 2024. gada jūlijā un oktobra padomes sēdēs. Šobrīd tiek precizēts gala ziņojums.

2025. gadā CKM Brīvības ielā 38 jāizprojektē un jāuzstāda dūmgāzu attīrīšanas iekārtas, kas no esošo katlu dūmgāzēm attīrīs cietās daļiņas, nodrošinot normatīvo aktu prasības (mazāk par 30 mg/m³). Lai izpildītu cieto daļiņu emisiju normatīvu, pašvaldības SIA “Ventspils siltums” ir atradusi risinājumu un piedāvā uzstādīt otrās pakāpes dūmgāzu kondensatoru, kas būtu kā trešā iekārta dūmgāzu attīrīšanai no smalkās frakcijas cietajām daļiņām, papildu uzlabojot efektivitāti siltumenerģijas ražošanas procesam, samazinot kurināmās biomasas – šķeldas patēriņu. Bija veikts iepirkums otrās pakāpes dūmgāzu kondensatora ar siltumsūkni projektēšanai un uzstādīšanai. Iepirkums beidzās bez rezultātiem, jo piedāvājumu iesniedza viens pretendents ar izmaksām, kas pārsniedza prognozētās. Bija veiktas iepirkuma dokumentācijas korekcijas (pretendentu kvalifikācijas prasību samazināšana un tehnisko specifikāciju precizēšana). Nākamā iepirkuma bija saņemti divi piedāvājumi, tomēr iepirkums beidzās bez rezultātiem, jo viens piedāvājums bija nekvalitatīvi sagatavots, bet otram - piedāvātās izmaksas pārsniedza prognozētās. 5.09.2024. iepirkums izsludināts atkārtoti ar piedāvājumu iesniegšanas termiņu 10.10.2024. Ir saņemti divi piedāvājumi un šobrīd notiek to vērtēšana. Lai piesaistītu finansējumu nepieciešamajām dūmgāzu attīrīšanas iekārtām, tika sagatavots projekta “Gaisa piesārņojošo vielu emisiju samazināšanas iekārtu uzstādīšana centralizētās siltumapgādes siltumavotā Brīvības ielā 38, Ventspilī” (turpmāk – Projekts) iesniegums, kas 21.05.2024. iesniegts atklātā projekta iesniegumu atlasē 2.2.3.7. pasākuma “Gaisa piesārņojošo vielu emisiju samazināšana pašvaldību siltumapgādē” ietvaros. Kopā Latvijas siltumapgādes uzņēmumi iesniedz 9 projektu iesniegumus. 01.08.2024. pašvaldības SIA “Ventspils siltums” saņēma Centrālās finanšu un līgumu aģentūras lēmumu par Projekta iesnieguma apstiprināšanu ar nosacījumu. Nosacījumu izpildes termiņš 04.10.2024. 27.09.2024. tika iesniegts precizēts Projekta iesniegums. Projekta plānotās kopējās izmaksas 2 557 086 EUR, tai skaitā plānotais ERAF līdzfinansējums 919 656 EUR.

Sadarbībā ar pašvaldības SIA “Ventspils labiekārtošanas kombināts” turpinās no atkritumiem iegūta kurināmā reģenerācijas iekārtas uzstādīšanas projekta realizācija.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

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



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Egils Vītols
Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 30. septembrim

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz pašvaldības SIA “Ventspils siltums” valdes rīcībā esošo informāciju, pašvaldības SIA “Ventspils siltums” nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2024. gada 6 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, peļņu vai zaudējumiem un starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

2024. gada 9 mēnešu finanšu pārskats un budžeta izpildes pārskats izskatīts un apstiprināts, Sabiedrības padomes 2024. gada 8. novembra sēdē.

Kapitālsabiedrības nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2024. gada 9 mēnešiem izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2024. gada 5. decembrī (protokols Nr. 61).




Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

2024. gada 9 mēnešu peļņas vai zaudējumu aprēķins

	9 mēneši līdz 30.09.2024	9 mēneši līdz 30.09.2023
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	7 342 140	5 966 996
tai skaitā ieņēmumi par būvniecības pakalpojumiem		1 438
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(6 595 334)	(8 376 423)
Bruto peļņa / (zaudējumi)	746 806	(2 409 427)
Administrācijas izmaksas	(281 941)	(254 604)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	336 059	1 634 819
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(75 179)	(6 952)
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	70 420	24 307
Peļņa pirms nodokļiem	794 295	(1 011 857)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	-
Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	794 295	(1 011 857)


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs


Finanšu direktors
Egils Vītols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 30. septembrim

Bilance 2024. gada 30. septembrī

(1)

Aktīvs	30.09.2024	30.09.2023
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi:		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	10	62
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	10	62
Pamatlīdzekļi:		
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	12 278 736	12 917 993
Ieguldījuma īpašumi	43 910	48 753
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	11 040	14 561
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2 077 681	1 906 807
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	228 673	208 066
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	6 691 073	119 551
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	158 692	239 371
Pamatlīdzekļi kopā:	21 489 805	15 455 102
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	1 185	1 185
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	1 185	1 185
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	21 491 000	15 456 349
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	993 210	1 770 320
Avansa maksājumi par precēm	7 238	7 238
Krājumi kopā:	1 000 448	1 777 558
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	389 796	422 438
Radniecīgo sabiedrību parādi	454 346	32 390
Citi debitori	42 385	45 235
Nākamo periodu izmaksas	32 630	49 277
Debitori kopā:	919 157	549 340
Nauda	762 825	2 668 064
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	2 682 430	4 994 963
Aktīvu kopsumma	24 173 430	20 451 312

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 30. septembrim


Bilance 2024. gada 30. septembrī

(2)

	30.09.2024	30.09.2023
	EUR	EUR
Pasīvs		
Pašu kapitāls:		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 341 410	5 341 410
Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	11 438 760	11 418 670
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	794 295	(1 011 857)
Pašu kapitāls kopā:	17 574 465	15 748 223
Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 400 000	-
Citi aizņēmumi	1 001 772	999 084
Nākamo periodu ieņēmumi	2 485 485	2 955 740
Ilgtermiņa kreditori kopā:	4 887 257	3 954 824
Īstermiņa kreditori:		
Citi aizņēmumi	2 442	12 846
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	629 360	177 332
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	18 899	16 556
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	86 021	68 267
Pārējie kreditori	68 937	63 586
Nākamo periodu ieņēmumi	419 160	318 135
Uzkrātās saistības	486 889	91 543
Īstermiņa kreditori kopā:	1 711 708	748 265
Pasīvu kopsumma	24 173 430	20 451 312



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Finanšu direktors
Egils Vītols

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2024. gada 9 mēnešiem

EUR			
N.p.k.	Rādītāja nosaukums	30.09.2024	30.09.2023
1	2	3	4
2	Pamatkapitāls	5 341 410	5 341 410
3	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	11 438 760	11 418 670
4	Pārskata perioda nesadalītā peļņa	794 295	(1 011 857)
5	Kopā	17 574 465	15 748 223

Naudas plūsmas pārskats par 2024. gada 9 mēnešiem

EUR			
		30.09.2024	30.09.2023
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā		1 909 664	2 369 685
<i>Saimnieciskās darbības naudas plūsma</i>			
1	Saimnieciskās darbības ieņēmumi	10 488 954	8 969 764
2	Saimnieciskās darbības izdevumi	6 539 521	8 058 954
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	3 949 433	910 810
<i>Ieguldījumu darbības naudas plūsma</i>			
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības		
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	6 411 273	569 490
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	(6 411 273)	(569 490)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>			
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības	1 400 000	-
8	Izdevumi no finansēšanas darbības	85 000	42 940
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	1 315 000	(42 940)
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	(1 146 840)	298 379
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās		762 825	2 668 064

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Egils Vītols
Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 30.septembrim

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 pārskata 3. lapā.

(c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir pārskata periodā pārdotās produkcijas vērtības kopsумma 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 maksājamos debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda 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 pārlicinātos, 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.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 30.septembrim

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(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.

(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 (korigējošie 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.