

1. pielikums
APSTIPRINĀTS
pašvaldības SIA "Ventspils siltums"
15.05.2017. kārtējā dalībnieku sapulcē (protokols Nr. 2017/2)



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

2016. GADA PĀRSKATS

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 5
Pejņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 – 22
Revidentu ziņojums	23 - 24

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. 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, 2005. gada 5. oktobris, Komercreģistrā
Nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikāciju	Siltumapgāde un siltumtīkli, NACE2 35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana
Adrese	Talsu iela 84 Ventspils, LV -3602 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ventspils pilsētas dome (100%) Jūras iela 36, Ventspils, LV 3601 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Arnis Uzaris – valdes priekšsēdētājs Atis Mertens – valdes loceklis
Pārskata gads	2016. gada 1.janvāris - 31.decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	Egils Vītols – finanšu direktors
Revidenta vārds un adrese	SIA <i>Potapoviča un Andersone</i> Zvērinātu revidēntu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12 - 45 Rīga, LV-1007 Latvija
	Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr.99

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums

Pašvaldības SIA „Ventspils siltums” pamatdarbības veidi ir:

- siltumenerģijas ražošana;
- siltumenerģijas pārvade, sadale un tirdzniecība;
- elektroenerģijas ražošana.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

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

Kapitālsabiedrības darbība pārskata periodā

2016. gadā tika saražotas 165 258 MWh, t. sk. :

ar šķeldu un mizu	135 027 MWh jeb 81,7 %
t.sk. ar kondensatoru	14 697 MWh
ar oglēm	28 344 MWh jeb 17,2 %
ar citu kurināmo	1 887 MWh jeb 1,1 %

Pārskata periodā realizētas 143 564 MWh siltumenerģijas, kas ir par 1,3% mazāk nekā plānots, bet par 6,5 % vairāk nekā 2015. gadā. Attiecīgi vidējā āra gaisa temperatūra bijusi 2,7°C 2016. gadā, savukārt 4,3°C – 2015. gadā.

Kopējā rēķinu apmaka pārskata periodā bija 97,5% apmērā. Tas, salīdzinot ar 2015. gada rezultātu – 98.8 %, ir par 1.3 % zemāks rādītājs, kas bija saistīts ar normatīvo aktu izmaiņām un jaunas norēķinu sistēmas ieviešanu valstī.

No 2015.gada 1.jūlija ir spēkā tarifs 58,30 EUR/MWh (bez PVN), kas ir par 2,15% zemāks nekā iepriekšējais. 2016.gada 20.septembrī kapitālsabiedrība iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai jaunu siltumenerģijas ražošanas, pārvades un sadales, tirdzniecības tarifa projektu, kas paredz apkures tarifa samazinājumu līdz 54,90 EUR par MWh (bez PVN). Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome 2017.gada 2.februārī apstiprināja pašvaldības SIA „Ventspils siltums” jauno siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu. Tarifa samazināšana bija iespējama, pateicoties kompleksām aktivitātēm, iepriekšējos gados rekonstruējot centrālās un lokālās katlumājas, kā arī siltumpārvades tīklu, tādējādi uzlabojot kopējo siltumapgādes sistēmas efektivitāti un samazinot izdevumus. Sākot ar martu Ventspilī siltumenerģijas gala tarifs ir 54,90 EUR/MWh (bez PVN), kas ir par 5,8% zemāks nekā 2016.gadā spēkā esošais tarifs. Tas atstās iespaidu uz 2017. gada saimnieciskās darbības rezultātu.

2015.gada 20.martā ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru (turpmāk-LIAA) tika noslēgts līgums par projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” (projekta Nr. PCS/3.5.2.1.1/14/06/050) īstenošanu ar projekta īstenošanas termiņu līdz 15.11.2015. Projekts tika īstenots bez kredītresursu piesaistes. Projekta kopējās izmaksas bez PVN - 484 923,83 EUR, t.sk. ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (40% no projekta kopējām attiecināmajām izmaksām) - 149 334,56 EUR. 13.11.2015. noslēguma pārskats iesniegts LIAA. 28.12.2015. LIAA pārstāvji veica pārbaudi projekta īstenošanas vietā. 13.01.2016. tika saņemts atzinums, ka projekts īstenots atbilstoši līguma nosacījumiem, un 21.01.2016. tika saņemts KF finansējums 149 334,56 EUR.

2015.gada 20.martā ar LIAA tika noslēgts līgums par projekta „Katlumājas Fabrikas ielā 2A, Ventspilī rekonstrukcija, nodrošinot pāreju no fosilā kurināmā uz atjaunojamo” (projekta Nr. PCS/3.5.2.1.1/14/06/049) īstenošanu ar projekta īstenošanas termiņu līdz 15.11.2015. 2015. gada septembrī projekta īstenošanas termiņš tika pagarināts līdz 31.12.2015. Projekta ietvaros veikta modula tipa granulu katlumājas būvniecība Fabrikas ielā 2A ar jaudu 200 kW (18.12.2015. objekts nodots ekspluatācijā). Projekts tika īstenots bez kredītresursu piesaistes. Noslēguma pārskats tika iesniegts LIAA 29.12.2015. Projekta kopējās izmaksas bez PVN - 113 241 EUR, t.sk. ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (50% no projekta kopējām attiecināmajām izmaksām) - 44 308 EUR. KF finansējums EUR 44 307,76 tika saņemts 31.03.2016.

Līdz šim Sabiedrībai kase skaidras naudas norēķiniem par piegādāto siltumenerģiju bija tikai abonentu daļā Pils ielā 12. Lai nodrošinātu pilnvērtīgāku abonentu apkalpošanu, ir izveidota kase arī Talsu ielas 84 abonentu daļā. Tagad tiek nodrošināta skaidras naudas maksājumu un maksājuma karšu pieņemšana, norēķinoties par patērieto siltumenerģiju, abos Ventas krastos. Abās abonentu daļās tiek nodrošināta iespēja norēķinoties gan pašvaldības SIA „Ventspils siltums”, gan pašvaldības SIA „Ūdeka” abonentiem. Abu uzņēmumu abonentu daļu un kasu darba laiki tika pagarināti un vienādoti, lai nodrošinātu labāku abonentu daļu pieejamību un izlīdzinātu klientu plūsmu dienas griezumā.

No 2016. gada 1.oktobra ar Ventspils domes lēmumu Sabiedrība ir pārņemusi Ventspils pilsētas kreisajā krastā lokālo katlumāju Karlīnes ielā 40. Katlumājā ir uzstādīti divi granulu katli ar jaudu 150 kW katrs un dīzeļdegvielas katls ar jaudu 500 kW. Līdz ar to Sabiedrība no 2016. gada oktobra piegādā siltumenerģiju teātra namam „Jūras vārti”.

Saskaņā ar trīspusējo 1996. gada 30. septembra līgumu starp AS "Ventspils nafta" (kuras tiesības no 2003. gada pārņem SIA ""Ventspils nafta" termināls"), Ventspils domi un Ventspils pilsētas pašvaldības SIA "Pārventas siltums" kā PBU "Siltums" saistību pārņēmēju, pašvaldības SIA "Ventspils siltums" ir parādsaistības pret SIA ""Ventspils nafta" termināls" par divu rezervuāru (katrs 10 000 m³) izbūvi kopsummā par 1 214 508 EUR. Parādsaistības tiek dzēstas, piešķirot tarifa atlaidi 5,19 EUR (3,65 Ls) par katru piegādāto siltumenerģijas MWh. 01.01.2016. parāda kopsumma bija 1 173 961,87 EUR. 2016. gada atlade kopumā veidoja summu 28 569,07 EUR apmērā, kas tika ieskaitīta parādsaistību dzēšanai. 01.01.2017 atlikusī parāda kopsumma - 1 145 392,80 EUR.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums (turpinājums)

Zinātniskās pētniecības un kapitālsabiedrības attīstības pasākumi

Kapitālsabiedrība 2016. gadā turpināja darbu pie no atkritumiem iegūtā kurināmā (NAIK) izmantošanas iespēju izpētes. 2016. gada septembrī no izpildītāja SIA “Lakalme” pieņemti izpildītie darbi – izpēte un aprēķini projekta iecerei “No atkritumiem iegūta kurināmā (NAIK) reģenerācijas iekārtas Ventspilī”. Ar izpētes rezultātiem iepazīstināta Ventspils domes vadība un Ekonomikas un budžeta komisijas locekļi. Tika noteikts, ka Kapitālsabiedrība arī 2017. gadā turpina tālākos sagatavošanās darbus projekta “No atkritumiem iegūta kurināmā (NAIK) reģenerācijas iekārtas Ventspilī” realizācijai.

Kapitālsabiedrības vadība plāno 2017.gadā turpināt darbu pie alternatīvu kurināmo un tehnoloģiju izpētes, kā arī esošo tehnoloģiju efektivitātes paaugstināšanas. Kapitālsabiedrība aktīvi līdzdarbojas un piedalās Ministru kabineta noteikumu „Darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa (SAM) “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” īstenošanas noteikumi” projekta apspriešanā un komentāru sagatavošanā. Pēc pieejamās informācijas paredzams, ka 2017.gada otrajā ceturksnī būs iespējams iesniegt ES Kohēzijas fonda līdzfinansētu projektus “Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Ventspilī, Talsu ielā 69” un “Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana”. Kapitālsabiedrība aktīvi veic darbus, lai sasniegtu pēc iespējas augstāku projektu gatavības pakāpi, pretendējot uz ES Kohēzijas fonda līdzfinansējuma saņemšanu.

Sagaidāms, ka dūmgāzu kondensatora uzstādīšana uzlabos katlumājas Talsu ielā 69 kopējo efektivitāti, kā rezultātā tiktu samazināts šķeldas patēriņš siltumenerģijas ražošanas procesā un samazinātos kaitīgo izmešu daudzums, kā tas ir sekmīgi panākts centrālajā katlumājā Brīvības ielā 38.

Savukārt Projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” ietvaros tiks turpināta veco siltumtīklu rekonstrukcija, kas jaus samazināt siltumenerģijas zudumus siltumtrasēs. Siltumtīklu rekonstrukcija tiks veikta 4 objektos, kopā rekonstruējot 451 m:

1. Siltumtīklu rekonstrukcija Dzintaru ielā 48-50.
2. Siltumtīklu rekonstrukcija Celtnieku ielā 3-5.
3. Siltumtīklu rekonstrukcija Pērkoņu ielā 13.
4. Siltumtīklu rekonstrukcija Ozolu ielā 4a.

2017. gadā ir plānota jaunu siltumtīklu izbūve Jūras ielā 1a un Tirgus ielā 9, izbūvējot jaunus trases posmus 38 m un 36 m garumā.

2017.gadā Kapitālsabiedrība plāno veikt nepieciešamos darbus centrālās katlumājas Talsu ielā 69 biomasas katlu ieregulēšanai un testiem, lai būtu iespējams palielināt sadedzināmās biomasas maisījumā koksnes mizas īpatsvaru, kas savukārt jautu samazināt kopējās kurināmā izmaksas.

Vadības vērtējums par kapitālsabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Kapitālsabiedrības vadība katra pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu kapitālsabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 100% no kapitālsabiedrības kapitāla dajām pieder Ventspils pilsētas domei, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2009.gada 15.decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārtā grāmatvedības uzskaiti” 27.punktā noteiktajiem kritērijiem.

Veicot novērtējumu, kapitālsabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka savu funkciju veikšanai pašreizējā apjomā:

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

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 pejnas izlietošana

2016. gadā kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļņu 788 022 EUR. Sabiedrības valde iesaka visu peļņu atstāt nesadalītu un novirzīt kredītu dzēšanai, kapitālsabiedrības ilgtspējīgai attīstībai, nodrošinot līdzfinansējumu projektiem “Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Ventspilī, Talsu ielā 69” un “Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana”.


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs


Atis Mertens
Valdes loceklis


Egils Vītols
Finanšu direktors

Ventspilī, 2017. gada 14. martā

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS

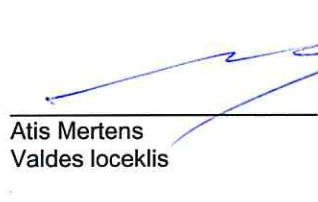
2016. gada peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	1	8 371 516	7 960 072
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(7 519 602)	(7 578 122)
Bruto peļna		851 914	381 950
Administrācijas izmaksas	3	(204 941)	(192 347)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	1 078 087	967 486
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(674 247)	(477 506)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	16 315	9 518
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(138 024)	(197 485)
Peļna pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		929 104	491 616
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	-	-
Peļna pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		929 104	491 616
ieņēmumi vai izmaksas no atlikta nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	8, 20	(141 082)	(133 880)
Pārskata gada peļna		788 022	357 736

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Arnis Užaris
Valdes priekšsēdētājs



Atis Mertens
Valdes loceklis



Finanšu direktors
Egils Vītols

Ventspilī, 2017. gada 14. martā

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS

Bilance 2016. gada 31. decembrī	Pielikums	31.12.2016. EUR	(1) 31.12.2015. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		34 521	43 810
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	9	34 521	43 810
Pamatlīdzekļi:			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		13 232 517	13 915 639
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		32 648	40 395
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		12 370 578	14 349 999
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		264 360	294 234
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		43 533	7 370
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		3 979	394
Pamatlīdzekļi kopā:	11	25 947 615	28 608 031
Ieguldījuma īpašumi			
	10	47 662	472 218
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Radniecīgo sabiedrību parādi	13	-	2 325 115
Atliktā nodokļa aktīvi	20	495 605	636 687
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		495 605	2 961 802
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		26 525 403	32 085 861
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		221 687	362 602
Avansa maksājumi par precēm		-	764
Krājumi kopā:		221 687	363 366
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	1 398 222	1 246 560
Radniecīgo sabiedrību parādi	13	84 806	73 296
Citi debitori	14	5 208	2 455
Uzkrātie ieņēmumi	15	-	193 642
Nākamo periodu izmaksas	16	22 414	21 419
Debitori:		1 510 650	1 537 372
Nauda:	17	914 346	921 778
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		2 646 683	2 822 516
Aktīvu kopsumma		29 172 086	34 908 377

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS

Bilance 2016. gada 31. decembrī

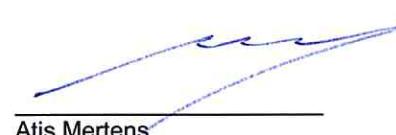
(2)

	Pielikums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	18	5 341 410	5 341 410
Rezerves:			
a) reorganizācijas rezerve		2 324 004	4 649 119
Nesadalītā peļņa/ (nesegtie zaudējumi):			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		916 491	558 755
b) pārskata gada peļņa		788 022	357 736
Pašu kapitāls kopā:		<u>9 369 927</u>	<u>10 907 020</u>
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	6 824 961	10 041 849
Citi aizņēmumi	22	1 116 824	1 148 151
Nākamo periodu ieņēmumi	19	7 007 498	7 935 398
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		<u>14 949 283</u>	<u>19 125 398</u>
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	3 217 654	2 479 838
Citi aizņēmumi	22	28 569	25 811
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		200 607	247 882
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	23	25 929	778 862
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	24	195 710	110 212
Pārējie kreditori	25	49 063	43 398
Nākamo periodu ieņēmumi	19	1 005 956	1 059 302
Uzkrātās saistības	26	129 388	130 654
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		<u>4 852 876</u>	<u>4 875 959</u>
Pasīvu kopsumma		<u>29 172 086</u>	<u>34 908 377</u>

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Arnis Užaris
Valdes priekšsēdētājs



Atis Mertens
Valdes loceklis



Finanšu direktors
Egils Vītols

Ventspilī, 2017. gada 14. martā

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016. gadu

	Pamatkapitāls	Rezerves	lePRIekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2014. gada 31. decembrī	5 341 411	4 649 118	(141 447)	700 202	10 549 284
Kapitāla daļu denominācija	(1)	1	-	-	-
lePRIekšējā gada peļņas pārnešana	-	-	700 202	(700 202)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	357 736	357 736
2015. gada 31. decembrī	5 341 410	4 649 119	558 755	357 736	10 907 020
lePRIekšējā gada peļņas pārnešana	-	-	357 736	(357 736)	-
Reorganizācijas rezerves sadališana	-	(2 325 115)	-	-	(2 325 115)
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	788 022	788 022
2016. gada 31. decembrī	5 341 410	2 324 004	916 491	788 022	9 369 927

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2016. gadu

	Pielikums	2016 EUR	2015 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa Korekcijas:		929 104	491 616
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	2 963 889	2 927 179	
c) uzkrājumu izmaiņas	172 232	206 999	
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(16 315)	(9 518)	
e) pārējās procentu izmaksas	138 006	197 363	
f) nākamo periodu ienākumu atzīšana	(923 866)	(931 549)	
g) zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas un uzkrājumu veidošanas	436 920	222 402	
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām Korekcijas:		3 699 970	3 104 492
a) pircēju un pasūtītāju parādu (pieaugums)/ samazinājums	(269 789)	382 761	
b) krājumu atlikumu samazinājums	141 679	43 859	
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem samazinājums	(42 999)	(363 799)	
Pamatdarbības neto naudas plūsma	3 528 861	3 167 313	
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Atmaksāts parāds par daļu iegādi	2 325 115	-	
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	(380 969)	(1 045 695)	
Saņemtie procenti	4 355	884	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	1 964 816	9 518	
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi	-	215 227	
Saņemtais KF finansējums	193 642	1 130 932	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(3 231 147)	(1 994 489)	
Samaksātie procenti	(138 489)	(197 568)	
Izmaksātas dividendes	(2 325 115)	-	
Dalībniekiem izmaksātais pamatkapitāla samazinājums	-	(711 436)	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(5 501 109)	(1 557 334)	
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums/ (samazinājums)	(7 432)	574 686	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	921 778	347 092	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	17	914 346	921 778

Pielikumi no 11. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pielikums
Grāmatvedības politika**

(a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā vidēja sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata 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 sadajā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadajā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Uz pārskata gada beigām Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par EUR 2 206 193 (izslēdzot nākamo periodu ieņēmumus, Sabiedrības īstermiņa saistības par EUR 1 200 237 pārsniedz īstermiņa aktīvus). Sabiedrības vadība apzinās nepieciešamību kontrolēt likviditātes statusu un ir pārliecīga, ka var savlaicīgi segt visas kredītsaistības. Absolūtā likviditāte ($k=0,19$) ir līdzīga, kā noslēdzot 2015. pārskata gadu. Tā bija stabila visa 2016. gada garumā, tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka nepastāv draudi Sabiedrības maksātspējai un darbības turpināšanas princips, kas izmantots, sagatavojot gada pārskatu, ir atbilstošs.

(b) Informācija par sabiedrību

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

(c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez pievienotās vērtības nodokļa.

(c) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta euro. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas 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.

Gada pārskata informatīvajā sadajā, ja tiek sniegtā informācija par iepriekšējos gados veiktiem darījumiem, tad darījumu summas uzrādītas euro, konvertējot no darījuma valūtas – latiem – pēc oficiāli noteiktā konvertācijas kurga pāriešanai uz euro.

(d) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās. Nolietojuma likmes pa kategorijām un likmju izmaiņas atspoguļotas sekojošajā tabulā:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas un inženierbūves	3 - 5
Tehnoloģiskās iekārtas	5 - 20

Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi

20

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Reorganizācijas procesa pārņemtie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti, pamatojoties uz neatkarīgu ekspertu vērtējumu, lai pārliecīnatos, ka nav noticis atsevišķu pamatlīdzekļu vērtības neatgriezenisks samazinājums. Gadījumā, ja pamatlīdzekļa tirgus vērtība saskaņā ar vērtējumu ir augstāka par tā bilances vērtību, vērtības pieaugums netika atzīts. Gadījumā, ja pamatlīdzekļa atlikusi bilances vērtība pārsniedz EUR 711 un vērtētāju noteiktā tirgus vērtība ir mazāka par bilances vērtību, tiek atzīts vērtības samazinājums. Uzkrājums vērtības samazinājumam tiek reversēts, uzskaitot šo pamatlīdzekļu nolietojumu.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

(e) Ieguldījuma īpašumi

Sabiedrība ir izvēlējusies atzīt savā bilancē ieguldījuma īpašumus saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. Ieguldījuma īpašumi ir zemes gabali, ēkas, būves vai šo objektu daļas, ko sabiedrība tur kā īpašnieks, lai iegūtu nomas (īres) maksu vai vērtības pieaugumu, nevis lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā saimnieciskās darbības gaitā. Sabiedrība ieguldījuma īpašumu novērtē iegādes izmaksās, atskaitot uzkrāto nolietojumu un iespējamos uzkrājumus vērtības pastāvīgam samazinājumam. Ieguldījuma īpašumu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Ēkām un būvēm vai citiem objektiem, kas klasificēti kā ieguldījuma īpašumi, nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes lietderīgās izmantošanas perioda garumā.

(f) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc to iegādes vērtības. Sabiedrības krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi, izņemot šķeldas krājumu uzskaiti, kurai tika pielietota vidēji svērtā metode. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

(g) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

(h) Dotācijas

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

(i) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

(j) Atliktais nodoklis

Sabiedrība ir izvēlējusies atzīt savā bilancē atlikto nodokli saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atlikta nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

(k) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Iepriekšējos pārskata periodos uzkrājumu sastāvā bija iekļauti uzkrājumi darbinieku atvajinājuma izmaksām un prēmijām. Sākot ar 2016. gadu, saistības par uzkrāto atvajinājumu izmaksām un prēmijām iekļautas bilances posteņ "Uzkrātās saistības". Salīdzinošie rādītāji ir atbilstoši reklasificēti.

(l) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

(m) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

(n) Saistītās pusēs

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visas Ventspils domes kapitālsabiedrības tiek uzskatītas par saistītajām pusēm.

(o) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

(p) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(r) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja 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”
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2016 EUR	2015 EUR
Ieņēmumi no pakalpojumu realizācijas juridiskajām personām	2 594 966	2 441 285
Ieņēmumi no pakalpojumu realizācijas iedzīvotājiem	5 776 550	5 518 787
	8 371 516	7 960 072

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

Izejmateriāli ražošanai (mazuts, kokskaidu granulas, šķelda, ogles)	2 312 560	2 505 993
Darba samaksa	977 438	964 729
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	226 239	222 126
Dabas resursu nodoklis	15 652	13 263
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	479	458
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 963 363	2 923 226
Komunālie pakalpojumi	524 260	526 484
Nekustamā īpašuma nodoklis*	35 066	35 104
Citas ražošanas izmaksas	464 545	386 739
	7 519 602	7 578 122

* Reklasificēts saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" prasībām.

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	146 958	135 368
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	34 651	31 883
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	22	22
Transporta izmaksas	9 310	10 104
Pamatlīdzekļu nolietojums	526	3 953
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	6 000	5 691
Citas administrācijas izmaksas	7 474	5 326
	204 941	192 347

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi no ERAF, KF finansējuma atzīšanas	929 290	930 207
Ieņēmumi no valsts budžeta finansētu pamatlīdzekļu izmantošanas	1 342	1 342
Ieņēmumi pēc tiesas sprieduma izpildes	97 426	-
Tiesas ceļā atgūtie debitoru parādi	24 799	17 482
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	25 230	18 455
	1 078 087	967 486

(5) Pārējas saimnieciskās darbības izmaksas

Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas un uzkrājumi aktīvu vērtības izmaiņām	441 275	222 501
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem	126 954	234 900
Uzkrājums krājumiem	101 963	-
Iepriekšējā perioda ieņēmumu samazinājums	864	165
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	3 191	19 940
	674 247	477 506

(6) Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Tiesas ceļā piedzīto soda procentu ieņēmumi	16 315	9 513
Ieņēmumi no bankas kontu atlīkumiem	-	5
	16 315	9 518

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Zaudējumi no valūtas konvertācijas	18	122
Procentu maksājumi kredītiestādēm	138 006	197 363
	138 024	197 485

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis par pārskata gadu

	2016 EUR	2015 EUR
Atliktais nodoklis (skat. 20. pielikumu)	141 082	133 880
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	<u>-</u>	<u>-</u>
	141 082	133 880
Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas:		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	929 104	491 616
Teorētiski aprēķinātais nodoklis	139 366	73 742
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	18 527	33 736
Citas korekcijas	(16 811)	26 402
Nodokļu iegūmumi	141 082	133 880

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2016. gada 31. decembrī sastāda EUR 8 397 122. Saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu nodokļu mērķiem aprēķinātie zaudējumi, kas radušies pēc 2007. gada, var tikt segti hronoloģiskā secībā no nākamo gadu apliekamā ienākuma bez termiņa ierobežojuma:

	Zaudējumu vērtība EUR	Beigu termiņš
2011. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	2 905 000	-
2012. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	2 154 060	-
2013. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	1 577 152	-
2014. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	1 256 853	-
2015. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	504 057	-
	8 397 122	

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2015.	64 675
legādāts	4 041
31.12.2016.	68 716
31.12.2015.	20 865
Nolietojums	13 330
31.12.2016.	34 195
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015.	43 810
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2016.	34 521

(10) Ieguldījuma īpašumi

	Ieguldījuma īpašumi EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2015.	2 412 490
31.12.2016.	2 412 490
Nolietojums	
31.12.2015.	1 790 330
Nolietojums	75 620
31.12.2016.	1 865 950
Uzkrājums vērtības samazinājumam	
31.12.2015.	149 942
Uzkrājuma palielinājums	348 936
31.12.2016.	498 878
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015.	472 218
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2016.	47 662

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(10) Ieguldījuma īpašumi (turpinājums)

2015. pārskata gadā no pamatlīdzekļiem uz ieguldījuma īpašumiem tika pārklasificētas mazuta saimniecības būves, jo 2016. gadā tika plānots tās iznomāt. Lai nodrošinātu piesardzības principu, kā arī, izvērtējot nākotnes naudas plūsmu ieguldījuma īpašumiem, 2015.gadā tika izveidoti papildus uzkrājumi lielajiem mazuta rezervuāriem EUR 112 070 apjomā. Tā kā nomas līgums nestājās spēkā, tika izveidoti papildus uzkrājumi atlikušajai mazuta rezervuāru neto bilances vērtībai EUR 348 936 kopsummā.

(11) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	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
Sākotnējā vērtība							
31.12.2015.	21 316 733	102 571	19 585 261	926 406	34 865	394	41 966 230
Iegādāts	-	-	9 846	74 969	220 691	3 585	309 091
Izslēgts	(52 617)	-	(127 710)	(59 634)	(2 230)	-	(242 191)
Pārklasificēts	69 418	-	112 860	20	(182 298)	-	-
31.12.2016.	21 333 534	102 571	19 580 257	941 761	71 028	3 979	42 033 130
Nolietojums							
31.12.2015.	5 585 921	62 176	5 180 083	632 172	-	-	11 460 352
Aprēķināts par pārskata periodu	723 013	7 747	2 039 316	104 863	-	-	2 874 939
Izslēgts	(21 455)	-	(64 300)	(59 634)	-	-	(145 389)
31.12.2016.	6 287 479	69 923	7 155 099	677 401	-	-	14 189 902
Uzkrājums vērtības samazinājumam							
31.12.2015.	1 815 173	-	55 179	-	27 495	-	1 897 847
Norakstīts pārskata periodā	-	-	-	-	-	-	-
Uzkrājuma neto izmaiņas (norakstītie pamatlīdzekļi)	(1 635)	-	(599)	-	-	-	(2 234)
31.12.2016.	1 813 538	-	54 580	-	27 495	-	1 895 613
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015.	13 915 639	40 395	14 349 999	294 234	7370	394	28 608 031
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2016.	13 232 517	32 648	12 370 578	264 360	43 533	3 979	25 947 615

2016. gada 31. decembrī Sabiedrības īpašumā esošo nekustamo īpašumu kadastrālā vērtība bija EUR 2 337 743, tai skaitā – zemes kadastrālā vērtība EUR 700 664, ēku un būvju kadastrālā vērtība – EUR 1 637 079 (31.12.2015: EUR 2 343 362, tai skaitā – zemes kadastrālā vērtība EUR 703 448, ēku un būvju kadastrālā vērtība – EUR 1 639 914).

Reorganizācijas rezultātā Sabiedrība pārņemusi pamatlīdzekļus, kuriem, ievērojot piesardzības principu gada pārskata sastādīšanā, uz reorganizācijas brīdi 2011. gada 23. novembrī bija izveidoti uzkrājumi par kopējo summu EUR 2 039 095. Nekustamā īpašuma un pārējo pamatlīdzekļu vērtības samazinājums atzīts, pamatojoties uz 2011. gada 24. janvārī SIA BDO Invest Rīga veikto kustamā un nekustamā īpašuma vērtējumu un 2012. gada 5. novembra vērtējuma analīzi, kas nosaka nekustamā īpašuma tirgus vērtību EUR 1 983 056 apmērā, bet kustamā īpašuma tirgus vērtību EUR 295 388 apmērā. īpašuma tirgus vērtības noteikšana veikta saskaņā ar Latvijas īpašumu vērtēšanas standartos LVS 401 formulēto tirgus vērtības definīciju.

Uz 2016. gada 31. decembri pamatlīdzekļu, kuriem izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam, bilances vērtības ir sekojošas:

- nekustamajam īpašumam – EUR 1 384 390,
- kustamajam īpašumam – EUR 29 261,
- ieguldījuma īpašumiem – EUR 120.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(11) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Tā kā pēc būtisku ieguldījumu veikšanas Sabiedrības ražošanai izmantojamo pamatlīdzekļu renovācijā un papildināšanā reorganizācijas procesa ietvaros pārņemto pamatlīdzekļu tālākās izmantošanas iespējas vēl nav pilnībā izvērtētas, tad Sabiedrības vadība, sastādot 2016. gada 31. decembra bilanci, nolēma pamatlīdzekļu, kuriem izveidots uzkrājums, novērtēšanā pamatoties uz augstākminēto 2011. gada 24. janvāra vērtējumu, jo ir pārliecināta, ka nav notikušas būtiskas izmaiņas pamatlīdzekļu vērtībās kopš vērtējuma brīža. 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 veica uzkrājuma vērtības samazinājuma reversu. Šo aprēķinu rezultātā atzīti ieņēmumi no vērtības palielinājuma reversa neto EUR 2 234 apmērā (kopumā no sākotnējās izveidošanas uzkrājums reversēts EUR 327 902 apmērā).

Skat. 21. pielikumu attiecībā uz Sabiedrības pamatlīdzekļiem uzliktaisām ķīlas saistībām.

Jau 2015.gadā papildus tika izveidots uzkrājums EUR 27 495 nepabeigtās celtniecības izmaksām projektam „Par oglu katla pārbūvi enerģijas ražošanai par pamata kurināmo izmantojot no atkritumiem iegūto kurināmo (NAIK)”.

Pēc būtisko ieguldījumu veikšanas 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.

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	3 773 174	3 518 643
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	<u>(2 374 952)</u>	<u>(2 272 083)</u>
	1 398 222	1 246 560

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi

Parāds par SIA "Ventspils Termo" daju iegādi*	-	2 325 115
Ilgtermiņa radniecīgo sabiedrību parādi kopā	-	2 325 115
Radniecīgo sabiedrību parādi	71 903	62 184
Ventspils pilsētas domes institūciju parādi	12 903	11 112
Īstermiņa radniecīgo sabiedrību parādi kopā	84 806	73 296
Radniecīgo sabiedrību parādi kopā	84 806	2 398 411

* Saskaņā ar Ventspils siltumapgādes sistēmas attīstības projektu, Ventspils pilsētas domes 2008. gada 1. decembra lēmumu Nr. 274, Ventspils pilsētas pašvaldības SIA „Pārvventas siltums” 2009. gada 6. marta ārkārtas dalībnieku sapulces lēmumu un Ventspils pilsētas pašvaldības SIA „Pārvventas siltums” 2009. gada 6. marta pieteikumu par kapitāla daju iegūšanu SIA „Ventspils ENERGO”, Sabiedrība veica mantisko ieguldījumu SIA „Ventspils ENERGO” EUR 2 325 115 apjomā (šeit un tālāk – summas euro uzrādītas konvertējot no darījuma valūtas latiem pēc oficiāli noteiktā konvertētācijas kursa pārišanai uz euro), iegūstot 24.87% SIA „Ventspils Energo” kapitāldajas. Mantiskais ieguldījums tika veikts ar Sabiedrībai piederošajiem pamatlīdzekļiem, kuru bilances vērtība 2008. gada 31. decembrī bija ir EUR 705 969. Tālāk iegūtās kapitāla daļas kapitālsabiedrība atsavināja par labu SIA „Ventspils TERMO” ar samaksu ne vēlāk kā līdz 2016. gada 31. decembrim. Saskaņā ar 2009. gada 28. decembra vienošanos starp SIA „Ventspils TERMO” un Ventspils pilsētas domi, Ventspils pilsētas dome pārņem saistības pret SIA „Pārvventas Siltums”. Reorganizācijas rezultātā Sabiedrība pārņemusi prasības pret Ventspils domi. 2016.gadā Ventspils domes saistības tika dzēstas.

(14) Citi debitori

Neatbilstības starp abonentu daļas un grāmatvedības uzskaiti*	1 045 782	1 045 782
Uzkrājums neatbilstībām starp abonentu daļas un grāmatvedības uzskaiti*	<u>(1 045 782)</u>	<u>(1 045 782)</u>
Citi debitori	<u>5 208</u>	<u>2 455</u>
	5 208	2 455

*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 laika periodā 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 nodota izskatīšanai tiesā. Sabiedrība saskaņā ar piesardzības principu ir izveidojusi uzkrājumu augstākminētajām summām.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(15) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Līgums Nr.L-PCS-15-0127	-	149 334
Līgums Nr.L-PCS-15-0128	-	44 308
	-	193 642

Uzkrāto ieņēmumu postenī uzrādītas saņemamās finansējuma summas saskaņā ar noslēgtajiem ES finansējuma līgumiem par pamatlīdzekļu izveidošanu. Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2015. gada laikā, tāpēc uzkrātie ieņēmumi jau bija iekļauti 2015. gada pārskatā, jo nebija pamats apšaubīt to saņemšanu 2016. gadā. Viss plānotais finansējums tika saņemts 2016. gada pirmajā ceturksnī. Tā kā pārskata gadā Sabiedrība nerealizēja līdzīgus projektus, 2016. gadā neveidojās uzkrātie ieņēmumi.

(16) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšanas izmaksas	15 371	15 454
Resursu vadības sistēma Horizon licences uzturēšana nākamajam gadam	5 923	4 339
Pārējās izmaksas	1 120	1 626
	22 414	21 419

(17) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi bankā	913 663	921 395
Naudas līdzekļi kasē	683	383
	914 346	921 778

(18) Pamatkapitāls

2016. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 5 341 410, kas sastāv no 5 341 410 daļām ar nominālvērtību EUR 1 katras, kuras 100% pieder Ventspils pilsētas pašvaldībai.

(19) Nākamo periodu ieņēmumi

Saņemtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem ¹⁾	41 862	48 629
Saņemtais KF finansējums ²⁾	6 757 659	7 651 347
Saņemtās soda naudas ³⁾	196 769	226 948
Pārējie ieņēmumi	11 208	8 474
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa	7 007 498	7 935 398
Saņemtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem ¹⁾	6 766	6 766
Saņemtais KF finansējums ²⁾	919 187	919 186
Saņemtās soda naudas ³⁾	30 179	30 179
Ieņēmumi par siltumenerģijas realizāciju	47 386	101 305
Ieņēmumi par bez atlīdzības saņemtām pamatlīdzekļiem	944	267
Apdrošināšanas izmaksu samazinājums	1 494	1 599
Nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa	1 005 956	1 059 302
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	8 013 454	8 994 700

¹⁾ 2005. gadā Sabiedrība saņēma dotāciju siltumtrašu rekonstrukcijai par kopējo summu EUR 44 749. Tā kā dotācija tiek norakstīta pakāpeniski un attiecas uz vairākiem pārskata periodiem, sastādot gada pārskatu, dotācijas daļa, kas attiecas uz tekošo gadu ir iekļauta īstermiņa kreditoru sastāvā, bet atlikusī daļa ilgtermiņa kreditoru sastāvā.

2009. gadā saņemts ERAF finansējums katlu mājas Pērkoņu Nr.21 katlu mājas rekonstrukcijai par kopējo summu EUR 78 379, kas tiek norakstīta pakāpeniski un attiecas uz vairākiem pārskata periodiem. Sastādot gada pārskatu, finansējuma daļa, kas attiecas uz pašreizējo gadu, ir iekļauta īstermiņa kreditoru sastāvā, bet atlikusī daļa ilgtermiņa kreditoru sastāvā.

²⁾ 2011. gada 20. jūlijā Sabiedrība noslēdza līgumu ar Valsts aģentūru „Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra” par projekta „Ventspils pilsētas centralizētās siltumapgādes siltumavotu Ventspili, Brīvības ielā 38 un Talsu ielā 69, rekonstrukciju, pārejot uz citu kurināmo – biomasu (koksnī)” īstenošanu. Kohēzijas fonda (KF) plānotais atbalsta finansējums bija EUR 8 537 231. Faktiski tika saņemts EUR 8 510 573. Kapitālsabiedrība 2012. gadā ir saņēmusi KF finansējuma avansa maksājumu EUR 2 988 032 apmērā, savukārt 2013.gadā Sabiedrība ir saņēmusi KF finansējuma maksājumus EUR 4 552 005 apmērā. 2014. gada 26. septembrī saņemts noslēguma maksājums EUR 970 536.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(19) Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)

2012. gada 20. jūnijā pašvaldības SIA „Ventspils Siltums” noslēdza līgumu Nr. L-PCS-12-0037 ar Valsts aģentūru „Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra” par projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” īstenošanu. Kohēzijas fonda plānotais atbalsta finansējums ir EUR 1 573 238, kas veido 40% no attiecināmām izmaksām. Kapitālsabiedrība 2013. gadā ir saņēmusi KF finansējuma maksājumus EUR 122 058 apmērā. 2014. gada 26. septembrī tika saņemts no LIAA starpmaksājums EUR 498 419 apmērā. Iesniegts pieprasījums par noslēguma maksājumu EUR 566 249 apmērā. 2015. gada 17.jūlijā saņemts noslēguma maksājums EUR 564 228.57.

2013. gada 13. decembrī pašvaldības SIA „Ventspils Siltums” noslēdza līgumu Nr. L-PCS-13-0096 ar Valsts aģentūru „Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra” par projekta „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Ventspilī, Brīvības ielā 38” īstenošanu. Kohēzijas fonda plānotais atbalsta finansējums veido 40% no attiecināmām izmaksām. Iesniegts pieprasījums par noslēguma maksājumu EUR 543 080 apmērā (avansa maksājums projekta ietvaros nebija paredzēts). 2015. gada 7.maijā saņemts noslēguma maksājums EUR 542 936.82.

2015. gada 20.martā pašvaldības SIA „Ventspils Siltums” noslēdza līgumu Nr. L-PCS-15-0127 ar Valsts aģentūru „Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra” par projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” īstenošanu. Kohēzijas fonda plānotais atbalsta finansējums veido 40% no attiecināmām izmaksām. Iesniegts pieprasījums par noslēguma maksājumu EUR 149 334.56 apmērā (avansa maksājums projekta ietvaros nebija paredzēts). Noslēguma maksājuma summa iekļauta nākamo periodu ieņēmumos (skat. arī 15. pielikumu).

2015. gada 20.martā pašvaldības SIA „Ventspils Siltums” noslēdza līgumu Nr. L-PCS-15-0128 ar Valsts aģentūru „Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra” par projekta „Katumājas Fabrikas ielā 2A, Ventspilī rekonstrukcija, nodrošinot pāreju no fosilā kurināmā uz atjaunojamo” īstenošanu. Kohēzijas fonda plānotais atbalsta finansējums veido 50% no attiecināmām izmaksām. Iesniegts pieprasījums par noslēguma maksājumu EUR 44 307.76 apmērā (avansa maksājums projekta ietvaros nebija paredzēts). Noslēguma maksājuma summa iekļauta nākamo periodu ieņēmumos (skat. arī 15. pielikumu).

Sabiedrība piedalās arī Latvijas – Lietuvas pārrobežu projektā, kura ietvaros iespējams saņemt finansējumu EUR 27 834 apmērā. Noslēguma maksājumi saņemti 2015.gadā.

³⁾ 2013. gadā Sabiedrība līguma Nr.LIAA-3 ietvaros ar SIA „Latvijas Energoceltnieks” savstarpējā ieskaita kārtībā ir ieturējusi soda naudas EUR 319 230 par nokavētu iekārtu piegādi. Sabiedrība ieturētās soda naudas attiecina uz ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumiem, kas tiks norakstītas pakāpeniski ieņēmumos nākamos periodos, atbilstoši piegādāto iekārtu lietderīgās kalpošanas laikam.

(20) Atliktais nodoklis

	2016 EUR	2015 EUR
Atlikta nodokļa aktīvs pārskata gada sākumā	(636 687)	(770 567)
Atlikta nodokļa izmaiņas peļņas vai zaudējumu aprēķinā (skat. 8. pielikumu)	141 082	133 880
Atlikta nodokļa aktīvs	(495 605)	(636 687)

Atliktais nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	973 455	998 419
Uzkrājumu atvajinājumiem un prēmijām pagaidu atšķirība		(13 083)
Uzkrājums krājumiem	(15 627)	(706)
Uz nākamajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	(1 259 569)	(1 427 453)
Uzkrājums zemes vērtības samazinājumam	(189 740)	(189 740)
Uzkrājums ieguldījuma īpašumu un nepabeigtās celtniecības vērtības samazinājumam	(4 124)	(20 953)
Neatzītais atlikta nodokļa aktīvs		16 829
Atlikta nodokļa aktīvs	(495 605)	(636 687)

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(21) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ilgtermiņa aizņēmums no AS SEB banka ¹⁾ atmaksājams ilgāk kā 5 gados	498 005	4 695 477
Ilgtermiņa aizņēmums no AS SEB banka ¹⁾ atmaksājams 2 – 4 gados	5 193 482	2 134 308
Ilgtermiņa aizņēmums no Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle ²⁾ atmaksājams 2 – 4 gados	1 133 474	3 212 064
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	6 824 961	10 041 849
Istermiņa aizņēmums no Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle ²⁾	2 078 590	2 194 015
Istermiņa aizņēmums no AS SEB banka	1 138 298	284 574
Uzkrātie procenti	766	1 249
Istermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	3 217 654	2 479 838
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	10 042 615	12 521 687

¹⁾ 2012. gada 31. maijā Sabiedrība noslēgusi kredīta līgumu ar AS SEB banka par aizņēmuma summu Ls 5 000 000 apmērā projekta „Ventspils pilsētas centralizētās siltumapgādes siltumavotu Ventspili, Brīvības 38 un Talsu 69, rekonstrukcija, pārejot uz citu kurināmo – biomasu (koksnī)” realizācijai. Procentu likme par aizņēmuma izmantošanu – 6 mēnešu RIGIBOR + 0.99% gadā. Aizņēmuma izsniegšanas pēdējā diena ir 2014. gada 31. marts, uz 2016. gada 31. decembri izmantotais aizņēmums sastādīja pilnu kredīta līguma summu EUR 7 114 359. Kapitālsabiedrība 2016.gadā veica kredīta atmaksu EUR 284 574 apmērā, līdz ar to kredīta atlukums uz 2016.gada 31.decembri veido EUR 6 829 785. Aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš ir 2022. gada 30. septembris. Aizņēmums nodrošināts ar hipotēkām uz Sabiedrības piederošo īpašumu Brīvības ielā 38, Ventspili un Brīvības ielā 38A, Ventspili, kā arī ieķīlāti citi Sabiedrības pamatlīdzekļi par labu Bankai.

²⁾ 2013.gada 28.janvārī Sabiedrība ir noslēgusi kredīta līgumu ar Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāli par aizņēmuma summu Ls 4 600 000 jeb EUR 6 545 210 apmērā projekta „Ventspils pilsētas centralizētās siltumapgādes siltumavotu Ventspili, Brīvības 38 un Talsu 69, rekonstrukcija, pārejot uz citu kurināmo – biomasu (koksnī) un šķeldas laukuma izbūvi” realizācijai. Procentu likme par aizņēmuma izmantošanu ir 3 mēnešu RIGIBOR + 1.6% gadā. Aizņēmuma izsniegšanas pēdējā diena bija 2013.gada 31.decembris. Uz 2013.gada 31.decembri izmantotais aizņēmums sastādīja EUR 6 070 920, pamatojoties uz to, kapitālsabiedrība noslēdza papildus grozījumus līgumā par atteikšanos no neizsniegtās aizdevuma summas. Kapitālsabiedrība 2016.gadā veica kredīta atmaksu EUR 1 280 585 apmērā, līdz ar to kredīta atlukums uz 2016.gada 31.decembri veido EUR 1 992 020. Aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš ir 2018.gada 28.janvāris. Aizņēmums nodrošināts ar hipotēkām uz Sabiedrības piederošo īpašumu Talsu ielā 69, Ventspili, kā arī ieķīlāti citi Sabiedrības pamatlīdzekļi par labu Bankai.

2013.gada 10.aprīlī Sabiedrība noslēgusi kredīta līgumu ar Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāli par aizņēmuma summu Ls 1 985 000 apmērā jeb EUR 2 824 401 projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” līdzfinansēšanai. Procentu likme par aizņēmuma izmantošanu – 3 mēnešu RIGIBOR + 1.9% gadā. 2015.gada janvārī tika papildus saņemts aizņēmums EUR 215 227. 2014.gada 17. decembrī kapitālsabiedrība noslēdza papildus vienošanos pie līguma par pēdējās izsniegšanas dienas datuma maiju uz 2015.gada 29. jūniju. Uz 2016.gada 31.decembri izmantotais aizņēmums sastādīja EUR 1 220 044. Aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš ir 2018.gada 29.jūnijā. Sabiedrība ir ieķīlājusi siltumtrases par labu Bankai.

(22) Citi aizņēmumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
SIA „Ventspils nafta” termināls – aizņēmuma ilgtermiņa daļa		
Atmaksājama pēc 5 gadiem vai ilgāk	1 002 548	1 044 907
Atmaksājama 2 – 4 gadu laikā*	114 276	103 244
Citi ilgtermiņa aizņēmumi kopā	1 116 824	1 148 151
SIA „Ventspils nafta” termināls – aizņēmuma īstermiņa daļa*	28 569	25 811
Citi īstermiņa aizņēmumi kopā	28 569	25 811
Citi aizņēmumi kopā	1 145 393	1 173 962

* 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 atlikuši saistību summa tiek fiksēta latos, un tālākā atmaksa noteikta, piešķirot tarifa atlaides EUR 5.194 (Ls 3.65) apmērā par katru PVAS „Ventspils nafta” piegādāto siltuma megavatstundu. 2003. gada 3. oktobrī saistības tiek pārjaunotas uz PVAS „Ventspils nafta” tiesību un saistību pārņēmēju – SIA „Ventspils nafta” termināls”.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(23) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ventspils pilsētas dome ¹⁾	-	752 557
PSIA Ventspils labiekārtošanas kombināts	885	665
SIA Vats	19 364	22 151
PSIA Ūdeka	4 619	2 780
Ventspils pilsētas domes sociālais dienests	416	465
Ventspils pilsētas domes Izglītības pārvalde	149	227
Ventspils Digitālais centrs	316	17
Kurzemes filharmonija SIA	180	-
Īstermiņa parādi radniecīgajām sabiedrībām	25 929	778 862
Parādi radniecīgajām sabiedrībām kopā	25 929	778 862

¹⁾ 2016. gadā kapitālsabiedrība ir veikusi gala summas atmaksu EUR 752 557 apmērā un dzēsusi savas saistības pret Ventspils domi.

(24) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN EUR	NīN EUR	DRN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	UDRVN EUR	Kopā EUR
Parāds 31.12.2015.	54 658	-	3 533	34 420	17 560	41	110 212
Aprēķināts par pārskata periodu	912 382	35 066	15 652	376 904	197 273	500	1 537 777
Samaksāts pārskata periodā	(837 510)	(35 066)	(15 130)	(374 470)	(195 591)	(500)	(1 458 267)
Atmaksa pārskata periodā	5 988	-	-	-	-	-	5 988
Parāds 31.12.2016.	135 518	-	4 055	36 854	19 242	41	195 710

(25) Pārējie kreditori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Algas	48 005	42 799
leturējumi no darba algas	957	561
Pārējie kreditori	101	38
	49 063	43 398

(26) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības par darbinieku atvaijnājumiem	66 401	68 943
Uzkrātās vadības prēmijas	21 237	18 275
Citas uzkrātās saistības	41 750	43 436
	129 388	130 654

(27) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2016	2015
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	114	112

Darbinieku sadalījums pa kategorijām

Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	112	110
	114	112

(28) Vadības atalgojums

	2016 EUR	2015 EUR
Valdes locekļu:		
· darba samaksa	70 937	62 353
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	16 734	14 709
	87 671	77 062

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2016. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(29) Valdes ieteiktā peļņas sadale

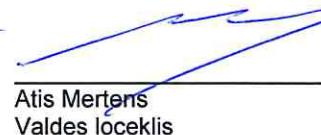
2016. gadā kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļņu 788 022 EUR. Sabiedrības valde iesaka visu peļņu atstāt nesadalītu un novirzīt kredītu dzēšanai, kapitālsabiedrības ilgtspējīgai attīstībai, nodrošinot līdzfinansējumu projektiem “Dūmgāzu kondensatora uzstādišana biokurināmā katliem Ventspilī, Talsu ielā 69” un “Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana”.

(30) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī.



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Atis Mertens
Valdes loceklis



Finanšu direktors
Egils Vitols

Ventspilī, 2017. gada 14. martā

Neatkarīgu revidētu ziņojums

Pašvaldības SIA "Ventspils siltums" dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Pašvaldības SIA "Ventspils siltums" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Pašvaldības SIA "Ventspils siltums" finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standarti (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidēta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus.

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

Ziņošana par citu informāciju, ieskaitot Vadības ziņojumu

Par citu informāciju atbild vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegs pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, tai skaitā, uz Vadības ziņojumu.

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 šo apstākli. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Papildus tam, attiecībā uz Vadības ziņojumu mūsu pienākums ir apsvērt, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Balstoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām;
- mūsu uzmanības lokā nav nākuši citi apstākļi saistībā ar citu informāciju, par kuriem būtu jāziņo.

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

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas 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 kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstāklus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību, un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmena pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katrā 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 ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās 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 rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatieši uzrādītu informāciju 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 uzskaites 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 sniepta, 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 ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

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

Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

2017. gada 14. martā