

1. pielikums
APSTIPRINĀTS
pašvaldības SIA "Ventspils siltums"
27.04.2018. kārtējā daļbnieku sapulcē (protokols Nr. 2018/2)



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

2017. GADA PĀRSKATS

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 – 20
Revidentu ziņojums	21 - 22

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. 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	2017. gada 1.janvāris - 31.decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	Egils Vītols – Finanšu direktors
Revidenta vārds un adrese	SIA <i>Potapoviča un Andersone</i> Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12 - 45 Rīga, LV-1007 Latvija
	Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr.99

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. 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

2017. gadā tika saražotas 165 937 MWh, t. sk. :

ar šķeldu un mizu t.sk. ar kondensatoru	147 338 MWh jeb 88,8 %
ar oglēm	17 063 MWh jeb 10,3 %
ar citu kurināmo	1 537 MWh jeb 0,9 %

Pārskata periodā realizētas 145 502 MWh siltumenerģijas, kas ir par 3 % vairāk nekā plānots, un par 1,3 % vairāk nekā 2016. gadā. Attiecīgi vidējā āra gaisa temperatūra bijusi 3,2°C 2017. gadā, savukārt 2,7°C – 2016. gadā.

Kopējā rēķinu apmaksa pārskata periodā bija 102,1 % apmērā. Tas, salīdzinot ar 2016. gada rezultātu – 97,5 %, ir par 4,6 % augstāks rādītājs, jo būtiski tika uzlabots darbs ar debitoriem. Tas ir labākais rādītājs uzņēmuma pastāvēšanas vēsturē, kas ļāva pirms termiņa dzēst daļu no ilgtermiņa aizdevuma siltumtrašu rekonstrukcijai un pirms termiņa veikt gala maksājumu vidēja termiņa *Nordea Bank Finland Plc.* Latvijas filiāles aizdevumam katlumāju projekta realizācijai. Pirmstermiņa kredītu atmaksas rezultātā papildu % maksājumu ekonomija 2017. gadā bija 24 669 EUR. Faktiskie aizdevumu procentu maksājumi bija par 21,2 % mazāki nekā plānots.

Līdz 2017.gada 28. februārim bija spēkā siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs 58,30 EUR/ MWh (bez PVN). Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome 2017.gada 2.februārī apstiprināja pašvaldības SIA „Ventspils siltums” jauno siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu. Sākot ar martu Ventspilī siltumenerģijas gala tarifs ir 54,90 EUR/ MWh (bez PVN), kas ir par 5,8% zemāks nekā 2016.gadā spēkā bijušais tarifs. Tas atstāja iespaidu uz 2017. gada saimnieciskās darbības rezultātu. 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 darbības izmaksas.

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 par katru piegādāto siltumenerģijas MWh. 2017.gada 1.janvārī parāda kopsumma bija 1 145 392,80 EUR. 2017. gada atlaide kopumā veidoja summu 24 236,68 EUR apmērā, kas tika ieskaitīta parādsaistību dzēšanai. 2018.gada 1.janvārī atlikusī parāda kopsumma- 1 121 156,20 EUR.

2017.gada 29.martā Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra veica ES kohēzijas fonda projekta „Ventspils pilsētas centralizētās siltumapgādes siltumavotu Ventspilī, Brīvības ielā 38 un Talsu ielā 69, rekonstrukcija, pārejot uz citu kurināmo – biomasu (koksnī)” pēcuzraudzības pārbaudi projekta īstenošanas vietā. Par veikto pārbaudi saņemts pozitīvs atzinums.

2017. gada 1.pusgadā kapitālsabiedrība sadarbībā ar LTRK, LDDK aktīvi iesaistījās ar nodokļu reformu saistīto likumprojektu un spēkā esošo normatīvo aktu grozījumu sagatavošanā un apspriešanā.

2017.gadā tika plānota jaunu siltumtīklu izbūve Jūras ielā 1a un Tīrgus ielā 9, izbūvējot jaunus trases posmus 38 m un 36 m garumā. Jaunā trase Tīrgus ielā 9 tika pabeigta 2017.gada janvārī, bet siltumtrases izbūve Jūras ielā 1a uzsākta aprīlī un nodota ekspluatācijā 2017. gada 17. jūlijā.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums (turpinājums)

Zinātniskās pētniecības un kapitālsabiedrības attīstības pasākumi

Kapitālsabiedrība 2017.gadā turpināja darbu pie siltumtrašu rekonstrukcijas projektiem ar mērķi tālāk samazināt siltuma zudumus un uzlabot siltumapgādes drošību. 2017. gadā uzņēmums sagatavoja projektu „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana”. 2017.gada 17.jūlijā projekta iesniegums tika iesniegts Centrālās finanšu un līgumu aģentūras (turpmāk – CFLA) organizētajā pirmajā atklātajā projektu iesniegumu atlasē Kohēzijas fonda (turpmāk – KF) līdzfinansējuma saņemšanai darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” ietvaros. Ventspils pilsētas ārējo siltumtīklu kopējais garums ir 45,3 km, un šobrīd 99,6 % siltumtrašu ir rekonstruētas ar rūpnieciski izolētām caurulēm. Projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” ietvaros tiks turpināta veco siltumtīklu rekonstrukcija, kas ļaus 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.

Pēc projekta īstenošanas Ventspilī būs rekonstruēti 100% siltumtrašu ar rūpnieciski izolētām caurulēm. Iepriekš minētās KF darbības programmas ietvaros 2017.gadā pašvaldības SIA „Ventspils siltums” sagatavoja projekta „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katiem Talsu ielā 69, Ventspilī” iesniegumu un tehniski ekonomiskos pamatojumu. 2017. gada 17.jūlijā projekta iesniegums tika iesniegts CFLA. Sagaidāms, ka dūmgāzu kondensatora uzstādīšana uzlabos katlumājas Talsu ielā 69 kopējo efektivitāti, kā rezultātā tiks samazināts šķeldas patēriņš siltumenerģijas ražošanas procesā un samazināsies kaitīgo izmešu daudzums, kā tas ir sekmīgi panākts centrālajā katlumājā Brīvības ielā 38. Ar CFLA lēnumiem abi projekta iesniegumi 2017.gada 31.oktobrī ir apstiprināti ar nosacījumiem. Pēc nosacījumu izpildes abi projektu iesniegumi. 2018.gada 22.februārī tika apstiprināti CFLA.

2017.gada 2.septembrī stājās spēkā Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumi Nr.495 „Darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrs projektu iesniegumu atlases kārtas īstenošanas noteikumi” (turpmāk – SAM 4.3.1.). Lai piesaistītu jaunus klientus, plānots izbūvēt jaunus centralizētās siltumapgādes tīklu posmus. Kapitālsabiedrība 2017.gadā kapitālsabiedrība uzsāka projekta iesniegumu sagatavošanu iesniegšanai CFLA. Otrā projektu iesniegumu atlases kārta tika izsludināta 2017.gada 1.novembrī. Projekts “Centralizētu siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā” tika iesniegts CFLA 2018.gada 31.janvārī. Projekta mērķis ir paaugstināt centralizētās siltumapgādes sistēmas energoefektivitāti, izbūvējot 11 jaunus siltumtīklu posmus ar kopējo garumu 2 817 metri, kas ļaus Brīvības ielas 38 katlumājas siltumenerģijas piegādes zonā pieslēgt 19 jaunus patēriņus ar orientējošo kopējo siltumslodzi 3,033 MW.

Sadarbībā ar SIA „LAKALME” un pašvaldības SIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts" 2017. gadā tika turpināts no atkritumiem iegūtā kurināmā izmantošanas iespēju izpētes darbs. Izpētes rezultāti tika prezentēti 2017.gada 20.jūlijā. Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijas sēdē. Darbs pie projekta turpināsies arī 2018. gadā.

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 dalām pieder Ventspils pilsētas domei, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2009.gada 15.decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārto 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 paredzētajā 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.

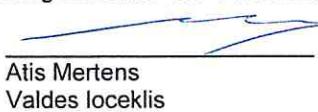
Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

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

Valdes ieteiktā peļņas izlietošana

2017. gadā kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļnu 1 051 398 EUR. Sabiedrības valde iesaka visu peļnu atstāt nesadalītu un novirzīt kredītu dzēšanai, kapitālsabiedrības ilgtspējīgai attīstībai, nodrošinot līdzfinansējumu projektiem „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katiem Ventspilī, Talsu ielā 69”, „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” un „Centralizētu siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā”.


Arnis Užaris
Valdes priekšsēdētājs

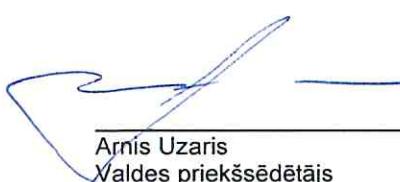

Atis Mertens
Valdes loceklis

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. GADA PĀRSKATS

2017. gada peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	1	8 143 575	8 371 516
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(7 299 386)	(7 519 602)
Bruto peļņa		844 189	851 914
Administrācijas izmaksas	3	(211 521)	(204 941)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	1 151 189	1 078 087
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(108 224)	(674 247)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	17 803	16 315
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(84 877)	(138 024)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 608 559	929 104
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(61 556)	-
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1 547 003	929 104
ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	8, 19	(495 605)	(141 082)
Pārskata gada peļņa		1 051 398	788 022

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Arnīs Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Atīss Mertens
Valdes loceklis



Egils Vičols
Finanšu direktors

Ventspilī, 2018. gada 12. martā

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. GADA PĀRSKATS

Bilance 2017. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2017. EUR	(1) 31.12.2016. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		22 421	34 521
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	9	22 421	34 521
Pamatlīdzekļi:			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		12 561 649	13 232 517
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		25 342	32 648
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		10 512 101	12 370 578
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		172 026	264 360
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		75 905	43 533
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		5 831	3 979
Pamatlīdzekļi kopā:	11	23 352 854	25 947 615
Ieguldījuma īpašumi	10	39 813	47 662
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Atlikta nodokļa aktīvi	19	-	495 605
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		-	495 605
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		23 415 088	26 525 403
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamattmateriāli un palīgmateriāli		306 200	221 687
Avansa maksājumi par precēm		472	-
Krājumi kopā:		306 672	221 687
Debitoru:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	1 214 331	1 398 222
Radniecīgo sabiedrību parādi	13	99 383	84 806
Citi debitori	14	5 594	5 208
Nākamo periodu izmaksas	15	22 763	22 414
Debitori kopā:		1 342 071	1 510 650
Nauda:	16	1 386 752	914 346
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		3 035 495	2 646 683
Aktīvu kopsumma		26 450 583	29 172 086

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

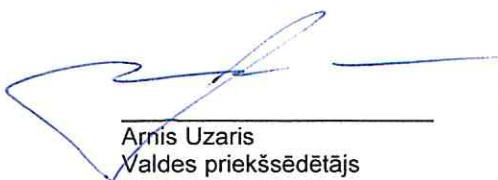
Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. GADA PĀRSKATS

Bilance 2017. gada 31. decembrī

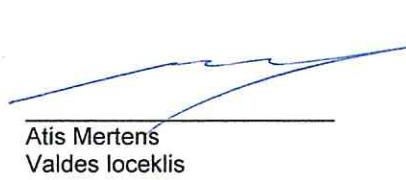
(2)

	Pielikums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	17	5 341 410	5 341 410
Rezerves:			
a) reorganizācijas rezerve		-	2 324 004
Nesadalītā peļņa (nesegtie zaudējumi):			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		4 028 517	916 491
b) pārskata gada peļņa		1 051 398	788 022
Pašu kapitāls kopā:		<u>10 421 325</u>	<u>9 369 927</u>
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	5 332 151	6 824 961
Citi aizņēmumi	21	1 096 919	1 116 824
Nākamo periodu ieņēmumi	18	6 090 141	7 007 498
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		<u>12 519 211</u>	<u>14 949 283</u>
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	1 781 521	3 217 654
Citi aizņēmumi	21	24 237	28 569
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		270 104	200 607
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	22	27 362	25 929
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	23	240 200	195 710
Pārējie kreditori	24	43 846	49 063
Nākamo periodu ieņēmumi	18	991 526	1 005 956
Uzkrātās saistības	25	131 251	129 388
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		<u>3 510 047</u>	<u>4 852 876</u>
Pasīvu kopsumma		<u>26 450 583</u>	<u>29 172 086</u>

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Arnis Uzaris
Valdes priekssēdētājs



Atis Mertens
Valdes loceklis



Egils Vītols
Finanšu direktors

Ventspilī, 2018. gada 12. martā

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Rezerves EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa EUR	Kopā EUR
2015. gada 31. decembrī	5 341 410	4 649 119	558 755	357 736	10 907 020
Iepriekšējā gada peļņas pārnešana	-	-	357 736	(357 736)	-
Reorganizācijas rezerves sadalīšana	-	(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
Iepriekšējā gada peļņas pārnešana	-	-	788 022	(788 022)	-
Reorganizācijas rezerves reklasificēšana	-	(2 324 004)	2 324 004	-	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	1 051 398	1 051 398
2017. gada 31. decembrī	5 341 410	-	4 028 517	1 051 398	10 421 325

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2017. gadu

	Pielikums	2017 EUR	2016 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1 608 559	929 104	
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	2 974 820	2 963 889	
c) uzkrājumu izmaiņas	(135 438)	172 232	
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(17 803)	(16 315)	
e) pārējās procentu izmaksas	84 877	138 006	
f) nākamo periodu ienākumu atzīšana	(923 866)	(923 866)	
g) zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas un uzkrājumu veidošanas	24 163	436 920	
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	3 615 312	3 699 970	
Korekcijas:			
a) pircēju un pasūtītāju parādu (pieaugums)/ samazinājums	304 017	(269 789)	
b) krājumu atlikumu samazinājums/(palielinājums)	(84 985)	141 679	
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem samazinājums/(palielinājums)	20 254	(42 999)	
Pamatdarbības neto naudas plūsma	<u>3 854 598</u>	<u>3 528 861</u>	
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Atmaksāts parāds par daļu iegādi	-	2 325 115	
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	(386 175)	(380 969)	
Sanemtie procenti	-	4 355	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	<u>17 803</u>	<u>16 315</u>	
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Sanemtais KF finansējums	-	193 642	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 932 313)	(3 231 147)	
Samaksātie procenti	(81 507)	(138 489)	
Izmaksātas dividendes	-	(2 325 115)	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	<u>(3 013 820)</u>	<u>(5 501 109)</u>	
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums/ (samazinājums)	<u>472 406</u>	<u>(7 432)</u>	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	<u>914 346</u>	<u>921 778</u>	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	<u>16</u>	<u>1 386 752</u>	<u>914 346</u>

Pielikumi no 11. līdz 20. 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 sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu. Uz pārskata gada beigām Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par EUR 474 552, bet, izslēdzot nākamo periodu ieņēmumus, Sabiedrības īstermiņa saistības ir par EUR 516 974 mazākas nekā īstermiņa aktīvu kopsumma. Sabiedrības vadība apzinās nepieciešamību kontrolēt likviditātes statusu un ir pārliecināta, ka var savlaicīgi segt visas kredītsaistības. Uz 2017. gada 31. decembri absolūtā likviditāte ($k=0,395$) ir būtiski labāka, kā noslēdzot 2016. pārskata gadu ($k=0,188$). Tā bija stabila visa 2017. gada garumā, tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka nepastāv draudi Sabiedrības maksātspējai un darbības turpināšanas princips, kas izmantots, sagatavojojot 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.

(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 ūsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Reorganizācijas procesa pārņemtie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti, pamatojoties uz neatkarīgu ekspertu vērtējumu, lai pārliecinātos, ka nav noticis atsevišķu pamatlīdzekļu vērtības neatgriezenisks samazinājums. Gadījumā, ja pamatlīdzekļa tirgus vērtība saskaņā ar vērtējumu ir augstāka par tā bilances vērtību, vērtības pieaugums netika atzīts. 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.

(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.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

(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) Atlīktais nodoklis

Atlīktā nodokļa aktīvs norakstīts pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pamatojoties uz likumdošanas izmaiņām, kuru rezultātā mainās atlīktā nodokļa bāze.

(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.

(l) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētājā 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 atlikiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

(n) Saistītās pusēs

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības daļbnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visas Ventspils domes kapitālsabiedrības tiek uzskaitītas par saistītām pusēm. Terms "saistītās pusēs" 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 saistītām pusēm" lietotajam terminam.

(o) Aplēšu izmantošana

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

(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”
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2017 EUR	2016 EUR
Ieņēmumi no pakalpojumu realizācijas juridiskajām personām	2 521 810	2 594 966
Ieņēmumi no pakalpojumu realizācijas iedzīvotājiem	5 621 765	5 776 550
	8 143 575	8 371 516

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

Izejmateriāli ražošanai (mazuts, kokskaidu granulas, šķelda, ogles)	2 163 829	2 312 560
Darba samaksa	975 071	977 438
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	225 907	226 239
Dabas resursu nodoklis	12 806	15 652
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	450	479
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 973 940	2 963 363
Komunālie pakalpojumi	484 976	524 260
Nekustamā īpašuma nodoklis	35 064	35 066
Citas ražošanas izmaksas	427 343	464 545
	7 299 386	7 519 602

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	154 996	146 958
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	36 588	34 651
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	21	22
Transporta izmaksas	7 664	9 310
Pamatlīdzekļu nolietojums	880	526
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	6 000	6 000
Citas administrācijas izmaksas	5 372	7 474
	211 521	204 941

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi no ERAF, KF finansējuma atzīšanas	929 643	929 290
Ieņēmumi no valsts budžeta finansētu pamatlīdzekļu izmantošanas	1 342	1 342
Ieņēmumi pēc tiesas sprieduma izpildes	-	97 426
Tiesas ceļā atgūtie debitoru parādi	26 568	24 799
Samazināti uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	77 813	-
Samazināts pamatlīdzekļu, krājumu uzkrājums	96 599	-
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	19 224	25 230
	1 151 189	1 078 087

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas un uzkrājumi aktīvu vērtības izmaiņām	96 817	441 275
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem	-	126 954
Uzkrājums krājumiem	-	101 963
Iepriekšējā perioda ieņēmumu samazinājums	6 996	864
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	4 411	3 191
	108 224	674 247

(6) Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Tiesas ceļā piedzīto soda procentu ieņēmumi	17 803	16 315
	17 803	16 315

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Zaudējumi no valūtas konvertācijas	1	18
Procentu maksājumi kredītiestādēm	84 876	138 006
	84 877	138 024

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

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

	2017 EUR	2016 EUR
Atliktais nodoklis (skat. 19. pielikumu)	495 605	141 082
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	61 556	-
	557 161	141 082
Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas:		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1 608 559	929 104
Teorētiski aprēķinātais nodoklis	241 283	139 366
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	16 266	18 527
Citas korekcijas	299 612	(16 811)
Nodokļu ienēmumi	557 161	141 082

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma mērķiem 2017. gada 31. decembrī sastāda EUR 7 166 001. Uzkrāto zaudējumu izmantošanas termiņš – 2022. gada 31. decembris. Nodokļa maksātājs, kura uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijā 2017. gada 31. decembrī ir uzrādīti zaudējumi, var samazināt 2018.–2022. pārskata gados par dividendēm aprēķināto uzņēmumu ienākuma nodokli par summu, kas aprēķināta 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas. Nodokļa samazinājuma summa pārskata gadā nevar pārsniegt 50 procentus no uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kas attiecīgajā pārskata gadā aprēķināta par dividendēm.

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas	
		EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2016.	68 716	
legādāts	1 483	
Izslēgts	(808)	
31.12.2017.	69 391	
 31.12.2016.	 34 195	
Nolietojums	13 583	
Izslēgts	(808)	
31.12.2017.	46 970	
 Atlikusī bilances vērtība 31.12.2016.	 34 521	
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2017.	22 421	

(10) Ieguldījuma īpašumi

	Ieguldījuma īpašumi	
		EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2016.	2 412 490	
31.12.2017.	2 412 490	
 Nolietojums		
31.12.2016.	1 865 950	
Nolietojums	75 409	
31.12.2017.	1 941 359	
 Uzkrājums vērtības samazinājumam		
31.12.2016.	498 878	
Uzkrājuma samazinājums	(67 560)	
31.12.2017.	431 318	
 Atlikusī bilances vērtība 31.12.2016.	 47 662	
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2017.	39 813	

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. 2016.gadā tika izveidoti papildus uzkrājumi atlīkušajai mazuta rezervuāru neto bilances vērtībai EUR 348 936 kopsummā. Amortizējoties pamatlīdzekļiem, nolietojuma aprēķina rezultātā tiem pamatlīdzekļiem, kuru bilances vērtība samazinās zem vērtētāju noteiktās tirgus vērtības, Sabiedrība veica uzkrājuma vērtības samazinājuma reversu. Šo aprēķinu rezultātā atzīti neto ienēmumi no vērtības palielinājuma reversa EUR 67 560 apmērā.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”

2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(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							
31.12.2016.	21 333 534	102 571	19 580 257	941 761	71 028	3 979	42 033 130
legādāts	-	-	4 902	16 678	359 358	1 852	382 790
Izslēgts	(69 839)	-	(152 535)	(18 491)	-	-	(240 865)
Pārklasificēts	84 887	-	238 928	3 171	(326 986)	-	-
31.12.2017.	21 348 582	102 571	19 671 552	943 119	103 400	5 831	42 175 055
Nolietojums							
31.12.2016.	6 287 479	69 923	7 155 099	677 401	-	-	14 189 902
Aprēķināts par pārskata periodu	723619	7306	2 042 720	112 183	-	-	2 885 828
Izslēgts	(34466)	-	(91 091)	(18 491)	-	-	(144 048)
31.12.2017.	6 976 632	77 229	9 106 728	771 093	-	-	16 931 682
Uzkrājums vērtības samazinājumam							
31.12.2016.	1 813 538	-	54 580	-	27 495	-	1 895 613
Uzkrājuma neto izmaiņas (norakstītie pamatlīdzekļi)	(3 237)	-	(1 857)	-	-	-	(5 094)
31.12.2017.	1 810 301	-	52 723	-	27 495	-	1 890 519
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2016.	13 232 517	32 648	12 370 578	264 360	43 533	3 979	25 947 615
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2017.	12 561 649	25 342	10 512 101	172 026	75 905	5 831	23 352 854

2017. gada 31. decembrī Sabiedrības īpašumā esošo nekustamo īpašumu kadastrālā vērtība bija EUR 2 337 566, tai skaitā – zemes kadastrālā vērtība EUR 700 487, ēku un inženierbūvju kadastrālā vērtība – EUR 1 637 079 (31.12.2016: EUR 2 337 743, tai skaitā – zemes kadastrālā vērtība EUR 700 664, ēku un inženierbūvju kadastrālā vērtība – EUR 1 637 079).

Reorganizācijas rezultātā Sabiedrība pārnēmusi 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. janvāri 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.

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 2017. gada 31. decembra bilanci, nolēma pamatlīdzekļu, kuriem izveidots uzkrājums, novērtēšanā pamatojoties 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 5 094 apmērā (kopumā no sākotnējās izveidošanas uzkrājums reversēts EUR 332 996 apmērā).

Skat. 20. pielikumu attiecībā uz Sabiedrības pamatlīdzekļiem uzliktajām kīlas saistībām.

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.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	3 453 846	3 773 174
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	<u>(2 239 515)</u>	<u>(2 374 952)</u>
	<u>1 214 331</u>	<u>1 398 222</u>

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi

Radniecīgo sabiedrību parādi	69 486	71 903
Ventspils pilsētas domes institūciju parādi	<u>29 897</u>	<u>12 903</u>
Īstermiņa radniecīgo sabiedrību parādi kopā	<u>99 383</u>	<u>84 806</u>
Radniecīgo sabiedrību parādi kopā	<u>99 383</u>	<u>84 806</u>

(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>5 594</u>	<u>5 208</u>
	<u>5 594</u>	<u>5 208</u>

*2010. gada novembrī, veicot debitoru parādu analīzi un revīziju, tika konstatēts, ka ir atšķirības kases un abonentu daļas Brīvības ielā 38 datos. Tika izveidota revīzijas komisija, kas konstatēja, ka, iespējams, no kapitālsabiedrības kases ilgstošā 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 augstākmīnētajām summām.

(15) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšanas izmaksas	15 621	15 371
Resursu vadības sistēma Horizon licences uzturēšana nākamajam gadam	<u>5 901</u>	<u>5 923</u>
Pārējās izmaksas	<u>1 241</u>	<u>1 120</u>
	<u>22 763</u>	<u>22 414</u>

(16) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi bankā	1 385 107	913 663
Naudas līdzekļi kasē	<u>1 645</u>	<u>683</u>
	<u>1 386 752</u>	<u>914 346</u>

(17) Pamatkapitāls

2017. 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.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(18) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Saņemtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem ¹⁾	39 729	41 862
Saņemtais KF finansējums ²⁾	5 873 558	6 757 659
Saņemtās soda naudas ³⁾	166 590	196 769
Pārējie ieņēmumi	10 264	11 208
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa	6 090 141	7 007 498
Saņemtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem ¹⁾	1 778	6 766
Saņemtais KF finansējums ²⁾	909 602	919 187
Saņemtās soda naudas ³⁾	30 179	30 179
ieņēmumi par siltumenerģijas realizāciju	47 084	47 386
ieņēmumi par bez atlīdzības saņemtiem pamatlīdzekļiem	944	944
Apdrošināšanas izmaksu samazinājums	1 939	1 494
Nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa	991 526	1 005 956
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	7 081 667	8 013 454

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 sanemts 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 Ventspilī, 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.

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 maksājums saņemts 2016.gadā.

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 „Katlumājas 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. Sabiedrība piedalās arī Latvijas – Lietuvas pārrobežu projektā, kura ietvaros iespējams saņemt finansējumu EUR 27 834 apmērā. Noslēguma maksājumi saņemti 2016.gadā.

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

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. GADA PĀRSKATS

(19) Atliktais nodoklis

	2017 EUR	2016 EUR
Atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada sākumā	(495 605)	(636 687)
Atliktā nodokļa izmaiņas peļņas vai zaudējumu aprēķinā (skat. 8. pielikumu)	495 605	141 082
Atliktā nodokļa aktīvs	-	(495 605)

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

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	-	973 455
Uzkrājums krājumiem	-	(15 627)
Uz nākamajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	-	(1 259 569)
Uzkrājums zemes vērtības samazinājumam	-	(189 740)
Uzkrājums ieguldījuma īpašumu un nepabeigtās celtniecības vērtības samazinājumam	-	(4 124)
Atliktā nodokļa aktīvs	-	(495 605)

Sakarā ar atliktā nodokļa bāzes izmaiņu, atliktais nodoklis vairs netiek aprēķināts un bilancē netiek atzīts.

(20) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa aizņēmums no AS SEB banka ¹⁾ atmaksājams 2 – 4 gados	4 695 476	5 691 487
Ilgtermiņa aizņēmums no Luminor Banka ²⁾ atmaksājams 2 – 4 gados	636 675	1 133 474
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	5 332 151	6 824 961
Īstermiņa aizņēmums no AS SEB banka	1 565 160	1 138 298
Īstermiņa aizņēmums no Luminor Banka ²⁾	212 225	2 078 590
Uzkrātie procenti	4 136	766
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	1 781 521	3 217 654
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	7 113 672	10 042 615

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 Ventspilī, 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 2017. gada 31. decembri izmantotais aizņēmums sastādīja pilnu kredīta līguma summu EUR 7 114 359. Kapitālsabiedrība 2017.gadā veica kredīta atmaksu EUR 569 149 apmērā, līdz ar to kredīta atlīkums uz 2017.gada 31.decembri veido EUR 6 260 636. Aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš ir 2022. gada 30. septembris. Aizņēmums nodrošināts ar hipotēkām uz Sabiedrības piederošo īpašumu Brīvības ielā 38, Ventspilī un Brīvības ielā 38A, Ventspilī, kā arī ieķīlāti citi Sabiedrības pamatlīdzekļi par labu bankai.

²⁾ 2013.gada 28.janvārī Sabiedrība ir noslēgusi kredīta līgumu ar Luminor Banka (līguma slēgšanas laik - Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle) par aizņēmuma summu Ls 4 600 000 jeb EUR 6 545 210 apmērā projekta „Ventspils pilsētas centralizētās siltumapgādes siltumavotu Ventspilī, 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 neizsniegtais aizdevuma summas. Kapitālsabiedrība 2017.gadā veica kredīta atmaksu EUR 1 992 021 apmērā, līdz ar to veicat kredīta pirmstermiņa atmaksu. Tas lāva atbrīvot no ķīlas saistībām Sabiedrības ieķīlāto Talsu 69 katlumāju un tajā esošos pamatlīdzekļus.

2013.gada 10.aprīlī Sabiedrība noslēgusi kredīta līgumu ar Luminor Banka (līguma slēgšanas brīdī - Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāle) 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 2017.gada 31.decembri izmantotais aizņēmums sastādīja EUR 848 900. Kā saistību nodrošinājumu Sabiedrība ir ieķīlāusi siltumtrases par labu bankai. Lai realizētu plānotos investīciju projektus, kapitālsabiedrības vadība izmantos līguma nosacījumos paredzēto iespēju pagarināt aizdevuma atmaksas termiņu. Pēc sarunām ar bankas pārstāvjiem, ir panākta vienošanās, ka aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš tiks pagarināts līdz 2021.gada 30.decembrim.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(21) Citi aizņēmumi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
SIA ""Ventspils nafta" termināls" – aizņēmuma ilgtermiņa daļa		
Atmaksājama pēc 5 gadiem vai ilgāk	999 971	1 002 548
Atmaksājama 2 – 4 gadu laikā*	96 948	114 276
Citi ilgtermiņa aizņēmumi kopā	1 096 919	1 116 824
SIA ""Ventspils nafta" termināls" – aizņēmuma īstermiņa daļa*	24 237	28 569
Citi īstermiņa aizņēmumi kopā	24 237	28 569
Citi aizņēmumi kopā	1 121 156	1 145 393

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

Saistības radušās 1996. gadā, kad Sabiedrība pārņēma tālākai izpildei saistības USD 2 000 000 apmērā saskaņā ar 1996. gada 30. septembra trīspusējo līgumu starp PVAS „Ventspils nafta”, Ventspils pilsētas domi un Ventspils pilsēta PBU „Siltums”. 2003. gada 26. janvārī atlikusī saistību summa tiek fiksēta latos, un tālāk 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 pārņemēju – SIA „Ventspils nafta” termināls”.

(22) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

PSIA Ventspils labiekārtosanas kombināts	752	885
SIA Vats	20 249	19 364
PSIA Ūdeka	5 002	4 619
Ventspils pilsētas domes sociālais dienests	380	416
Ventspils pilsētas domes Izglītības pārvalde	157	149
Ventspils Digitālais centrs	316	316
Kurzemes filharmonija SIA	297	180
Ventspils nekustamie īpašumi PSIA	101	-
Olimpiskais centrs "Ventspils" SIA	108	-
Īstermiņa parādi radniecīgajām sabiedrībām	27 362	25 929
Parādi radniecīgajām sabiedrībām kopā	27 362	25 929

(23) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN EUR	NIN EUR	DRN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	UDRVN EUR	UIN EUR	Kopā EUR
Parāds								
31.12.2016.	135 518	-	4 055	36 854	19 242	41	-	195 710
Aprēķināts par pārskata periodu	930 250	35 064	12 806	386 679	208 686	476	61 556	1 635 517
Samaksāts pārskata periodā	(956 536)	(35 064)	(12 595)	(381 613)	(205 416)	(479)	-	(1 591 703)
Atmaksā pārskata periodā	676	-	-	-	-	-	-	676
Parāds								
31.12.2017.	109 908	-	4 266	41 920	22 512	38	61 556	240 200

(24) Pārējie kreditori

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Algas	43 126	48 005
Ieturējumi no darba algas	720	957
Pārējie kreditori	-	101
	43 846	49 063

(25) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības par darbinieku atvaiņinājumiem	70 453	66 401
Uzkrātās vadības prēmijas	19 363	21 237
Citas uzkrātās saistības	41 435	41 750
	131 251	129 388

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(26) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

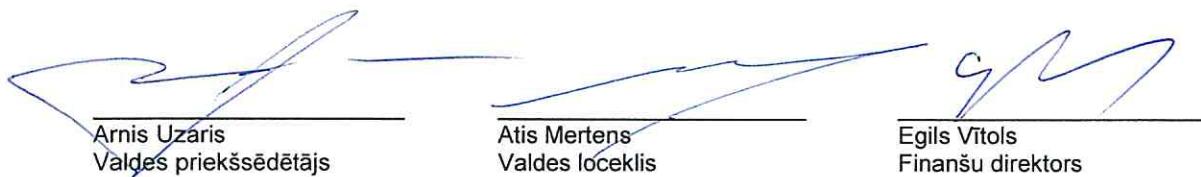
	2017	2016
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>103</u>	<u>114</u>
Darbinieku sadalījums pa kategorijām		
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	<u>101</u>	<u>112</u>
	<u>103</u>	<u>114</u>
(27) Vadības atalgojums		
	2017	2016
Valdes locekļu:	EUR	EUR
· darba samaksa	81 294	70 937
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	<u>19 177</u>	<u>16 734</u>
	<u>100 471</u>	<u>87 671</u>

(28) Valdes ieteiktā peļņas sadale

2017. gadā kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļņu 1 051 398 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”, “Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” un “Centralizētu siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā”.

(29) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī.



Arnis Uzāris
Valdes priekšsēdētājs

Atis Mertens
Valdes loceklis

Egils Vitols
Finanšu direktors

Ventspilī, 2018. gada 12. martā

Neatkarīgu revidēntu ziņojums

Pašvaldības SIA "Ventspils siltums" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Pašvaldības SIA "Ventspils siltums" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 20. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2017. gada 31. decembra bilanci,
- 2017. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2017. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2017. gada naudas plūsmas pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Pašvaldības SIA "Ventspils siltums" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. 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 *Revidēnta 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 Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā 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 jāzīno.

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.

Pamatoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegta 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.

Sagatavojoj 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 revidenta 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 pamatooti 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 saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veīcam 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 izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādišanu ar nodomu, informācijas nepatiessu 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 pamatojību;
- 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 sniegtu informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegtā, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatooti 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 sazināmies 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
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licēncē Nr. 99, vārdā


Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

2018. gada 12. martā