



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

**NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2019. GADA 3 MĒNEŠIEM**

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. martam

SATURS

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 5
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 – 12

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. martam

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
Pārskata gads	2019. 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”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. martam

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

2019. gada pirmajos 3 mēnešos tika saražotas 69 876 MWh siltumenerģijas, t. sk. :

• ar šķeldu	59 532 MWh jeb 85,20 %
• (t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru 7 848 MWh jeb 11,23 %)	
• ar oglēm	9 615 MWh jeb 13,76 %
• ar dīzeļdegvielu	153 MWh jeb 0,22 %
• ar granulām	576 MWh jeb 0,82 %

Pārskata periodā realizētas 61 727 MWh siltumenerģijas, kas ir par 3 548 MWh jeb 5,4 % mazāk nekā tika plānots pārskata periodā un par 7 039 MWh jeb 10,2 % mazāk nekā 2018. gada atbilstošajā periodā. 2019.gada 1.ceturksnī apkures mēnešu vidējā ārgaisa temperatūra bija par 1,6 °C augstāka nekā plānots. Sastādot budžetu, 1. ceturkšņa ārgaisa temperatūra tika prognozēta - 0,4 °C, bet faktiski tā bija 1,2 °C.

No 2017.gada 1.marta tiek piemērots siltumenerģijas tarifs 54,90 EUR/ MWh (bez PVN).

Kopējie ieņēumi 2019. gada pirmajos 3 mēnešos bija 3 633 028 EUR, kas ir par 1 873 435 EUR jeb par 34 % mazāki nekā plānots, jo sākotnēji 85 000 kvotas bija plānots pārdot 2019. gada martā par 1 700 000 EUR, bet tās tika pārdotas 2019. gada aprīlī par 2 032 700 EUR. Neņemot vērā ieņēmumus par kvotām, kopējie ieņēumi pārskata periodā bija par 173 436 EUR jeb 4,6 % mazāki nekā plānots, kas galvenokārt saistīts ar to, ka pamatdarbības ieņēmumi bija par 5,6 % mazāki nekā plānots, jo ārgaisa temperatūra 1. ceturksnī bija par 1,6 °C augstāka nekā plānotā.

Ieņēmumi no saimnieciskās darbības bijuši 3 389 274 EUR apmērā (plānots 3 589 099 EUR), kas ir par 199 824 EUR jeb 5,6 % mazāki nekā plānots.

Kopējā rēķinu apmaksa pārskata periodā bija 95,6 % apmērā, kas ir par 1,3 % labāks rādītājs kā 2018. gada atbilstošajā periodā, kad tas bija 94,3 %, un par 2,9 % labāks rādītājs nekā tika plānots 2019.gada 1.ceturksnī. Ja salīdzinām pa patēriņāju grupām, tad juridisko personu maksājumu procents ir uzlabojies par 2,2 % - no 95 % 2018.. gada pirmajos 3 mēnešos uz 97,2 % 2019. gada pirmajos 3 mēnešos, bet iedzīvotājiem maksājumu procents ir uzlabojies par 0,8 % - attiecīgi no 94 % uz 94,8 %.

2019.gada 1.ceturksnī ir veikti uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem 135 315 EUR apmērā (2018.gada 1.ceturksnī attiecīgi 189 527 EUR), kur ietilpst uzkrājumi gan fiziskajām, gan juridiskajām personām, kas ir par 28,6 % mazāks uzkrājums nekā 2018.gada atbilstošajā periodā, kas daļēji saistīts ar to, ka 2019. gada pirmajos 3 mēnešos ir samazinājusies piestādīto rēķinu kopsumma par 455 501 EUR salīdzinājumā ar 2018. gada 1. ceturksni. 2019.gada 1.ceturksnī atgūts finansējums no šaubīgajiem debitoriem 142 026 EUR apmērā (2018. gada 1.ceturksnī attiecīgi 144 475 EUR), kas ir tikai par 1,7 % mazāk nekā 2018.gada atbilstošajā periodā. Jāatzīmē, ka pirma reizi kapitālsabiedrības vēsturē 1. ceturksnī šaubīgie debitoru parādi atgūti lielākā apjomā, nekā izveidoti uzkrājumi.

Naudas plūsma

2019.gadu kapitālsabiedrība iesāka ar 5 226 039 EUR kredītsaistībām, ko veidoja šādi aizdevumi:

- atlikušais ilgtermiņa aizdevums katlumāju projekta realizācijai – 4 695 477 EUR;
- atlikušais ilgtermiņa aizdevums siltumtrašu rekonstrukcijai – 530 562 EUR.

2019. gada 1. ceturksnī saskaņā ar aizdevumu atmaksas grafikiem nebija plānota kredītu atmaksa, tāpēc kredītsaistības palikušas iepriekšējā līmenī. 2019. gada jūnijā plānoti kredīta maksājumi 781 971 EUR apjomā.

Naudas līdzekļu atlirkums 2018.gada 1. aprīlī bija 2 765 130 EUR, kas, neņemot vērā kvotu darījumu, ir par 270 518 EUE lielāks nekā plānots, jo debitoru maksājumu % pārsniedza plānoto.

Kapitālsabiedrības attīstības un zinātniskās pētniecības pasākumi

2019.gadā uzņēmums turpina darbu pie siltumtrašu rekonstrukcijas un jaunu trašu izbūves projektiem ar mērķi tālāk samazināt siltuma zudumus, uzlabot siltumapgādes drošību un piesaistīt jaunus klientus.

Darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrs projektu iesniegumu atlases kārtas ietvaros 2018.gada 2.jūlijā uzņēmums noslēdza līgumu ar CFLA par projekta „Centralizētu siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā” īstenošanu. Projekta ietvaros Ventspilī tiks izbūvēti 11 jauni

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. martam

siltumtīklu posmi, kā rezultātā Brīvības ielas 38 katlumājas zonā būs iespējams pieslēgt 19 jaunus patēriņus. Piesaistot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, Ventspils pilsētā jauni siltumtīkli tiks izbūvēti 2,817 km garumā šados ielu posmos: no Rīgas ielas līdz teātra namam „Jūras vārti” Kr. Valdemāra ielā, Lāčplēša ielā 1, Rūpniecības ielā 1 un Rūpniecības ielā 2 (posma izbūves 1. un 2. kārtā), Ūdens ielā 6, Kuldīgas ielā 13, Strazdu ielā 5, Ganību ielā 30 un Ganību ielā 32, Sarkānmuižas dambī 28, kā arī Vasarnīcu ielā 9, 14 un 20, Līvu ielā 2. Projekts paredz arī siltumtīklu maģistrāles izbūvi no Vidumupītes pieslēguma līdz Lāčplēša ielas pieslēgumam. Kopējās projekta izmaksas ir 1,326 miljoni EUR, tostarp Kohēzijas fonda līdzfinansējums 40% apmērā no projekta kopējām attiecināmajām izmaksām jeb 0,436 miljoni EUR. Uzsākta iepirkumu procedūra, izsludinot iepirkumus pa objektiem. Daļa iepirkumu noslēgušies, un noslēgti līgumi par jauno trašu izbūvi. 2018.gadā projekta ietvaros tika izbūvētas siltumtrases 0,241 km garumā. Jauno trašu būvniecība turpinās arī 2019. un 2020. gadā. 2019.gadā projekta ietvaros plānots izbūvēt 2,12 km un 2020.gadā vēl 0,456 km siltumtrašu. Projekta aktivitātes ir plānots pabeigt līdz 2020.gada 1.jūlijam. 2019. gada 1. ceturksnī turpinās darbi pie siltumtīklu izbūves posmā no Rīgas ielas līdz „Jūras vārtiem” K.Valdemāra ielā, Ventspilī (1. kārtā; 881 m). Objekta nodošanas ekspluatācijā paredzēta līdz 30.09.2019. 2019. gada 1. ceturksnī noslēgusies iepirkumu procedūra par:

- siltumtīklu būvniecību posmā no Rīgas ielas līdz „Jūras vārtiem” K.Valdemāra ielā, Ventspilī (2. Kārtā; 121 m)
- Siltumtīklu maģistrāles būvniecību no Vidumupītes pieslēguma līdz Lāčplēša ielas pieslēgumam, Ventspilī (286 m).
- Siltumtīklu būvniecību Ūdens ielā 6, Ventspilī (200 m).
- Siltumtīklu būvniecību Kuldīgas ielā 13, Ventspilī (14 m).
- Siltumtīklu būvniecību Strazdu ielā 5, Ventspilī (30 m).

Līgumi par iepriekšminēto objektu izbūvi noslēgti 10.04.2019.

2019.gadā plānots arī izbūvēt jaunas trases par pašu līdzekļiem apmēram 4,7 km kopgarumā šados ielu posmos:

- no Dzeņu ielas līdz ēkām Vasarnīcu ielā 56, Rīnķa ielā 2;
- no Lielā prospekta līdz ēkām Inženieru ielā 1, Ganību ielā 103, Ganību ielā 105, Ganību ielā 154A, Pļavas ielā 27, Zvaigžņu ielā 7;
- Lāčplēša ielā 1, Rūpniecības ielā 1 un Rūpniecības ielā 2 (izbūves 3.kārtā);
- Akmeņu ielā 3, Lielā ielā 11, Lielā ielā 16, Pils ielā 21 un Pils ielā 23;
- Pils ielā 57.

Šo trašu izbūvei plānoti 2,356 miljoni EUR. 2019. gada 1. ceturksnī nodota ekspluatācijā siltumtrase Akmeņu ielā 3, Lielā ielā 11, Lielā ielā 16, Pils ielā 21 un Pils ielā 23.

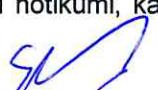
2018. gadā un 2019.gadā turpinās darbs pie siltumavotu darbības efektivitātes uzlabošanas. 2018.gada 22.februārī tika apstiprināts projekta „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī” iesniegums un 2018.gada 29.martā uzņēmums noslēdza līgumu ar CFLA par projekta „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī” (Nr.4.3.1.0/17/A/058) īstenošanu. 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. 2018. gadā tika pabeigta iepirkumu procedūra un 27.09.2018. noslēgts līgums ar UAB „Enerstena” par dūmgāzu kondensatora uzstādīšanu biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī. Darbi pabeigli 2019.gada martā. Šobrīd iesniegta izpildokumentācija objekta nodošanai ekspluatācijā. Iesniegts noslēguma maksājuma pieprasījums CFLA. Maksājums tiks saņemts pēc objekta nodošanas ekspluatācijā un CFLA projekta pārbaudes veikšanas klātienē. 2019. gada martā dūmgāzu kondensators darbojās testa režīmā. Šķeldas ekonomija Talsu ielas 69 katlumājā 2019. gada 1. ceturksnī bija 1703 berkubi par summu 39 131 EUR. Dūmgāzu kondensatora darbības efektivitāte bija 16 % (plānotā efektivitāte 11 %).

Sadarbībā ar pašvaldības SIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts" turpinās darbs pie no atkritumiem iegūta kurināmā reģenerācijas iekārtas projekta ieceres realizācijas.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

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


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

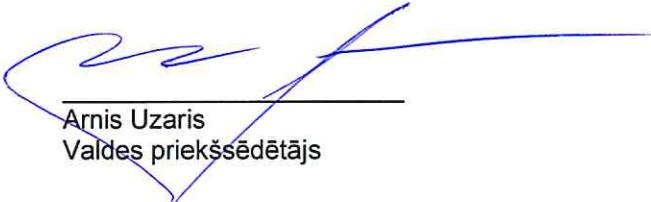

Egils Vitols
Finanšu direktrs

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. martam

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz pašvaldības SIA „Ventspils siltums” valdes rīcībā esošo informāciju, pašvaldības SIA „Ventspils siltums” nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2019. gada 3 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, peļņu vai zaudējumiem un starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Kapitālsabiedrības nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2019. gada 3 mēnešiem izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2019. gada 03. jūnijā (protokols Nr. 40).


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. martam

2019. gada 3 mēnešu peļņas vai zaudējumu aprēķins

	3 mēneši līdz 31.03.2019	3 mēneši līdz 31.03.2018
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	3 389 274	3 781 153
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2 468 622))	(2 416 277)
3. Bruto peļņa / (zaudējumi)	920 652	1 364 876
5. Administrācijas izmaksas	(57 942)	(53 920)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	262 390	274 232
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(7)	(45 052)
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	10 921	6 982
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(11 519)	(14 367)
16. Peļņa pirms nodokļiem	1 124 495	1 532 751
17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	(55)
18. Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1 124 495	1 532 696
19. Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	-	-
20. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	1 124 495	1 532 696


 Arnis Uzarjs
 Valdes priekšsēdētājs


 Finanšu direktors
 Egils Vitols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. martam

2019. gada 31. martā

(1)

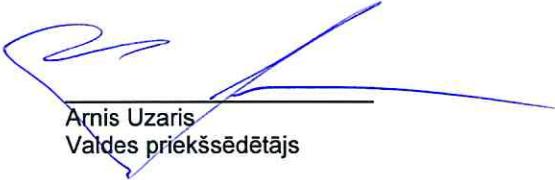
Aktīvs	31.03.2019	31.03.2018
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi:		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	6 781	20 957
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	6 781	20 957
Pamatlīdzekļi:		
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	12 094 185	12 381 016
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	22 203	24 714
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	8 099 067	10 010 034
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	114 209	151 214
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	1 029 727	112 088
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	107 915	8 518
Pamatlīdzekļi kopā:	21 467 306	22 687 584
Ieguldījuma īpašumi	76 556	37 888
Atlikta nodokļa aktīvs	-	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	22 746 429	22 746 429
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	367 967	253 187
Avansa maksājumi par precēm	-	78
Krājumi kopā:	367 967	253 265
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 242 883	1 505 510
Radniecīgo sabiedrību parādi	152 135	169 559
Citi debitori	13 613	6 576
Nākamo periodu izmaksas	55 859	47 232
Debitori kopā:	1 464 490	1 728 876
Nauda	2 765 130	2 409 929
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	4 597 587	4 392 070
Aktīvu kopsumma	26 148 230	27 138 499

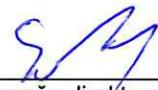
Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. martam

Bilance 2018. gada 31. martā

(2)

	31.03.2019	31.03.2018
	EUR	EUR
Pasīvs		
Pašu kapitāls:		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 341 410	5 341 410
Rezerves:		
a) reorganizācijas rezerve	-	-
Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	6 436 165	5 079 915
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	1 124 495	1 532 696
Pašu kapitāls kopā:	12 902 070	11 954 021
Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3 662 086	5 332 151
Citi aizņēmumi	1 065 590	1 096 919
Nākamo periodu ieņēmumi	5 639 198	6 090 141
Ilgtermiņa kreditori kopā:	10 366 874	12 519 211
Īstermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 567 096	1 212 101
Citi aizņēmumi	17 414	7 306
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	201 261	185 087
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	26 437	27 209
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	194 683	277 765
Pārējie kreditori	50 452	48 826
Nākamo periodu ieņēmumi	669 513	738 187
Uzkrātās saistības	152 430	168 786
Īstermiņa kreditori kopā:	2 879 286	2 665 267
Pasīvu kopsumma	26 148 230	27 138 499


 Arnis Uzaris
 Valdes priekšsēdētājs


 Finanšu direktors
 Egils Vītols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neaudītēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. martam

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019. gada 3 mēnešiem

N.p.k.	Rādītāja nosaukums	EUR	
		31.03.2019	31.03.2018
1	2	3	4
2	Pamatkapitāls	5 341 410	5 341 410
3	Reorganizācijas rezerves	-	-
4	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	6 436 165	5 079 915
5	Pārskata perioda nesadalītā peļņa	1 124 495	1 532 696
6	Kopā	12 902 070	11 954 021

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gada 3 mēnešiem

		EUR	31.03.2019	31.03.2018
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā			31.03.2019	31.03.2018
			1 238 916	1 386 752
Saimnieciskās darbības naudas plūsma				
1	Saimnieciskās darbības ieņēmumi	4 009 780	3 954 506	
2	Saimnieciskās darbības izdevumi	2 412 212	2 314 139	
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	1 597 568	1 640 367	
Ieguldījumu darbības naudas plūsma				
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības			
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	343 822	48 041	
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	(343 822)	(48 041)	
Finansēšanas darbības naudas plūsma				
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības	272 468		
8	Izdevumi no finansēšanas darbības		569 149	
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	272 468	(569 149)	
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	1 526 214	1 023 177	
		Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās	2 765 130	2 409 929

Arnis Uzarīs
Valdes priekšsēdētājs

Egils Vītols
Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neaudītēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. martam

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Vispārīgie principi

Finanšu 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". Peļjas 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 periodu, 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. Pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

(b) Informācija par sabiedrību

Likumdošanā paredzētā informācija par Sabiedrību sniepta pārskata 3. lapā.

(c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir pārskata periodā 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 peļnas 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

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmanto to 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 izmanto to 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 peļnas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Reorganizācijas procesa pārnemtie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti, pamatojoties uz neatkarīgu ekspertu vērtējumu, lai pārliecinātos, ka nav noticeis 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 atlikuši 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 (ires) 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 peļnas 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.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neaudītēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. martam

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 ienēmumos 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 posteņi "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 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, bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

(n) Saistītās puses

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

(o) Aplēšu izmantošana

Sagatavojoj 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 iespējamā saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, 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, klūst 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.