



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

**NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2020. GADA 3 MĒNEŠIEM**

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. 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 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. 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	2020. 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 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. martam

Vadības ziņojums

Pašvaldības SIA „Ventspils siltums” pamatdarbības veidi ir:

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

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

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

Kapitālsabiedrības darbība pārskata periodā

2020. gada pirmajos 3 mēnešos tika saražotas 59 149 MWh siltumenerģijas, t. sk. :

- ar šķeldu 58 331 MWh jeb 98,62 %
(t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru 10 213 MWh jeb 17,27 %)
- ar oglēm 577 MWh jeb 0,98 %
- ar dīzeldegvielu 115 MWh jeb 0,19 %
- ar granulām 126 MWh jeb 0,21 %

Pārskata periodā realizētas 52 263 MWh siltumenerģijas, kas ir par 12 525 MWh jeb 19,3 % mazāk nekā tika plānots pārskata periodā un par 9 464 MWh jeb 15,3 % mazāk nekā 2019.gada atbilstošajā periodā. 2020.gada 1. ceturksnī apkures mēnešu vidējā ārgaisa temperatūra bija par 4 °C augstāka nekā plānotā. Sastādot budžetu, apkures mēnešu vidējā ārgaisa temperatūra tika prognozēta - 0 °C, bet faktiski tā bija 4 °C (siltākais 1. ceturksnis kapitālsabiedrības pastāvēšanas vēsturē). Papildu juridisko personu realizāciju negatīvi ietekmēja ārkārtas situācija, kas tika izsludināta saistībā ar Covid – 19 pandēmiju.

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

Kopējie ieņēmumi 2020.gada pirmajos 3 mēnešos bija 3 117 054 EUR, kas ir par 676 399 EUR jeb par 17,8 % mazāki nekā plānots.

Ieņēmumi no saimnieciskās darbības bijuši 2 869 313 EUR apmērā (plānots - 3 562 362 EUR), kas ir par 693 049 EUR jeb 19,5 % mazāki nekā plānots, jo pārskata periodā apkures mēnešu vidējā ārgaisa temperatūra bija par 4 °C augstāka nekā plānotā, kā arī marta otrajā pusē ārkārtas situācijas rezultātā samazinājās juridisko personu siltumenerģijas patēriņš.

Kopējā rēķinu apmaka pārskata periodā bija 93,9 % apmērā, kas ir par 0,3 % labāks rādītājs nekā tika plānots 2020.gada 1. ceturksnī. Ja salīdzinām pa patēriņtāju grupām, tad fizisko personu maksājumu procents 1. ceturksnī ir 94,4 %, kas irpar 2,4 % labāks nekā plānots, bet juridisko personu maksājuma procents ir 93,1 %, kas ir par 3,4 % sliktāks nekā plānots, kas saistīts ar banku sankciju piemērošanu ostas uzņēmumu ienākošajiem maksājumiem. 2020. gada aprīlī ostas uzņēmumiem izdevās nodrošināt savu naudas plūsmu, un liela daļa kavēto maksājumu tika apmaksāti.

2020.gada 1.ceturksnī ir veikti uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem 175 473 EUR apmērā (2019.gada 1.ceturksnī attiecīgi - 135 315 EUR), kur ietilpst uzkrājumi gan fiziskajām, gan juridiskajām personām, kas ir par 29,7 % lielāki uzkrājumi nekā 2019.gada atbilstošajā periodā, kas dalēji saistīts ar to, ka 2020. gada pirmajos 3 mēnešos ir atšķirīga ienākošo maksājumu piesaiste debitoru parādiem. 2020.gada 1.ceturksnī atgūts finansējums no šaubīgajiem debitoriem 69 972 EUR apmērā (2019.gada 1.ceturksnī attiecīgi 142 026 EUR).

Naudas plūsma

2020.gadu kapitālsabiedrība iesāka ar 3 662 086 EUR EUR kredītsaistībām, ko veidoja šādi aizdevumi:

- atlikušais ilgtermiņa aizdevums katlumāju projekta realizācijai – 3 343 749 EUR;
- atlikušais ilgtermiņa aizdevums siltumtrašu rekonstrukcijai – 318 337 EUR.

2020.gada 1.ceturksnī saskaņā ar aizdevumu atmaksas grafikiem nebija plānota kredītu atmaksa, tāpēc kredītsaistības palikušas iepriekšējā līmenī.

Naudas līdzekļu atlikums 2020.gada 1.aprīlī bija 2 954 164 EUR, kas, neskatoties uz realizācijas kritumu par 19,3 %, ir tikai par 6 % jeb 199 948 EUR (plānotais atlikums 3 154 112 EUR). Galvenās pozīcijas, kas ietekmēja naudas plūsmas rezultātu:

1. Saimnieciskās darbības naudas plūsmas rezultāts par 375 301 EUR mazāks salīdzinājumā ar plānoto (zemāk galvenās pozīcijas, kas ietekmējušas rezultātu):
 - 1.1. Saimnieciskās darbības naudas ieņēmumi ir par 647 389 EUR jeb 17 % mazāki nekā plānots (realizācijas kritums bija 19,5 %);

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. martam

- 1.2. naudas izdevumi par kurināmā iegādi mazāki par 163 274 EUR jeb 17 % salīdzinājumā ar plānoto
- 1.3. PVN maksājumi budžetā mazāki par 38 717 EUR jeb 10 % salīdzinājumā ar plānoto
2. Ieguldījumu darbības naudas plūsmas rezultāts ir par 182 791 EUR lielāks salīdzinājumā ar plānoto, jo objektīvu iemeslu dēļ aizkavējusies dažu investīciju projektu realizācija.

Kapitālsabiedrības attīstības un zinātniskās pētniecības pasākumi

2020.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” otrās projektu iesniegumu atlases kārtas ietvaros 2018.gada 2. jūlijā uzņēmums noslēdza līgumu ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru (turpmāk - CFLA) par projekta „Centralizētu siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā” Istenošanu. Projekta ietvaros Ventspilī tiks izbūvēti 11 jauni 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 orientējoši 2,8 km garumā. Līdz šim brīdīm projekta ietvaros izbūvēti siltumtīkli šādos ielu posmos:

- no Rīgas ielas Nr.34 līdz teātra namam „Jūras vārti” Kr. Valdemāra ielā - (1007 metri);
- Kuldīgas ielā 13 - (12 metri);
- Strazdu ielā 5 - (29 metri);
- Ganību ielā 30 un Ganību ielā 32 - (123 metri);
- Vasarnīcu ielā 9, 14, 20 un Līvu ielā 2 (izbūvēti 570 metri);

Lai nodrošinātu siltumtīklu izbūvi topošajam Zinātnes un inovāciju centram, 2019. gadā projekta ietvaros tika izbūvēta arī jauna siltumtīklu maģistrāle no Vidumupītes līdz Lāčplēša ielas pieslēgumam un tās garums sasniedza 288 metrus. Kopējās projekta izmaksas ir 1,326 miljoni EUR, tostarp Kohēzijas fonda līdzfinansējums 40% apmērā no projekta kopējām attiecināmajām izmaksām jeb 0,436 miljoni EUR. Jauno trašu būvniecība turpinās arī 2020.gadā. 2020. gada 1. ceturksnī uzsākta siltumtīklu izbūve Lāčplēša ielā 1, Rūpniecības ielā 1, 2, Ventspilī (1. kārta) (319,5 m). Tā kā ir mainījušies pilsētas attīstības plāni, tiek gatavoti projekta grozījumi.

2020.gadā turpinās jaunu trašu izbūve par pašu līdzekļiem. Šobrīd darbi turpinās šādos ielu posmos - no Lielā prospekta līdz ēkām Inženieru ielā 1 (objekts pieslēgts), Ganību ielā 103, Ganību ielā 105, Ganību ielā 154A, Pļavas ielā 27 (objekts pieslēgts), Zvaigžņu ielā 7.

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

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 finansējumu stāvokli.


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

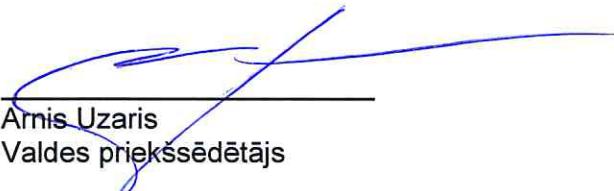

Egils Vitols
Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. 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 2020. 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 2020. gada 3 mēnešiem izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2020. gada 02. jūnijā (protokols Nr. 31).



Arnis Uzaris
Valdes priekssēdētājs

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. martam

2020. gada 3 mēnešu peļņas vai zaudējumu aprēķins

	3 mēneši līdz 31.03.2020	3 mēneši līdz 31.03.2019
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	2 869 313	3 389 274
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2 217 591)	(2 468 622))
3. Bruto peļņa / (zaudējumi)	651 722	920 652
5. Administrācijas izmaksas	(50 472)	(57 942)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi	253 313	262 390
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(107 668)	(7)
10. Pārējie procentu ienēmumi un tamlīdzīgi ienēmumi	16 312	10 921
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7 179)	(11 519)
16. Peļņa pirms nodokļiem	756 028	1 124 495
17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	-
18. Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	756 028	1 124 495
19. Ienēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	-	-
20. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	756 028	1 124 495

Arnis Uzaris
 Valdes priekšsēdētājs

Finanšu direktors
 Egils Vītols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. martam

2020. gada 31. martā

(1)

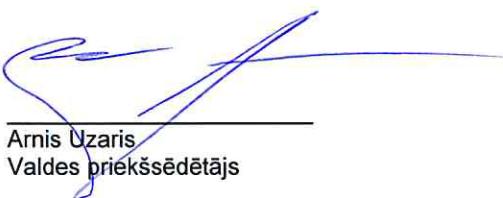
Aktīvs	31.03.2020	31.03.2019
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi:		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2 735	6 781
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	2 735	6 781
Pamatlīdzekļi:		
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	12 509 301	12 094 185
Ieguldījuma īpašumi	66 518	76 556
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	19 692	22 203
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	7 241 587	8 099 067
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	129 811	114 209
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	1 477 170	1 029 727
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	155 805	107 915
Pamatlīdzekļi kopā:	21 599 884	21 543 862
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	1 185	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	1 185	
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	21 603 804	21 550 643
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	566 689	367 967
Avansa maksājumi par precēm	2 219	-
Krājumi kopā:	568 908	367 967
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 150 634	1 242 883
Radniecīgo sabiedrību parādi	119 417	152 135
Citi debitori	45 235	13 613
Nākamo periodu izmaksas	57 661	55 859
Debitori kopā:	1 372 947	1 464 490
Nauda	2 954 164	2 765 130
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	4 896 019	4 597 587
Aktīvu kopsumma	26 499 823	26 148 230

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. martam

Bilance 2018. gada 31. martā

(2)

	31.03.2020	31.03.2019
	EUR	EUR
Pasīvs		
Pašu kapitāls:		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 341 410	5 341 410
Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	9 034 102	6 436 165
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	756 028	1 124 495
Pašu kapitāls kopā:	15 131 540	12 902 070
Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	2 026 989	3 662 086
Citi aizņēmumi	1 058 553	1 065 590
Nākamo periodu ieņēmumi	5 152 386	5 639 198
Ilgtermiņa kreditori kopā:	8 237 928	10 366 874
Īstermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 635 097	1 567 096
Citi aizņēmumi	7 226	17 414
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	472 257	201 261
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	27 611	26 437
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	170 955	194 683
Pārējie kreditori	45 785	50 452
Nākamo periodu ieņēmumi	669 087	669 513
Uzkrātās saistības	102 337	152 430
Īstermiņa kreditori kopā:	3 130 355	2 879 286
Pasīvu kopsumma	26 499 823	26 148 230



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Finanšu direktors
Egils Vītols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starppериоду finanšu pārskats
par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. martam

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gada 3 mēnešiem

N.p.k.	Rādītāja nosaukums	31.03.2020	31.03.2019
1	2	3	3
2	Pamatkapitāls	5 341 410	5 341 410
4	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	9 034 102	6 436 165
5	Pārskata perioda nesadalītā peļņa	756 028	1 124 495
6	Kopā	15 131 540	12 902 070

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gada 3 mēnešiem

		EUR	
		31.03.2020	31.03.2019
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā		2 064 282	1 238 916
Saimnieciskās darbības naudas plūsma			
1	Saimnieciskās darbības ieņēmumi	3 231 831	4 009 780
2	Saimnieciskās darbības izdevumi	1 862 044	2 412 212
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	1 369 787	1 597 568
Ieguldījumu darbības naudas plūsma			
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības		
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	529 102	343 822
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	(529 102)	(343 822)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības	49 197	272 468
8	Izdevumi no finansēšanas darbības		
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	49 197	272 468
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	889 882	1 526 214
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās		2 954 164	2 765 130

Arnis Uzarīs
 Valdes priekšsēdētājs

Egils Vītols
 Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. 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”. 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. Saīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta saīdzinošo 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 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 peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(d) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās.

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. Uzkrājums vērtības samazinājumam tiek reversēts, uzskaitot šo pamatlīdzekļu nolietojumu.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā

(e) Krājumi

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

(f) Debitoru parādi

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

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. martam

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

(g) 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.

(h) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

(i) Uzkrājumi

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

(j) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti 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.

(k) 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.

(l) 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. Termins "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 saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

(m) 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.

(n) Notikumi pēc bilances datuma

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

(o) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.