



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

**NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2020. GADA 6 MĒNEŠIEM**

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 30. jūnijam

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 30. jūnijam

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 kārtošānu	Egils Vītols – finanšu direktors
Revidenta vārds un adrese	SIA <i>Potapoviča un Andersone</i> Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12 - 45 Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr.99

Vadības ziņojums

Pašvaldības SIA „Ventspils siltums” pamatdarbības veidi ir:

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

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

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

Kapitālsabiedrības darbība pārskata periodā

2020. gada pirmajos 6 mēnešos tika saražotas 87 512 MWh siltumenerģijas, t. sk. :

- ar šķeldu 84 877 MWh jeb 96,99 %
(t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru 14 784 MWh jeb 16,89 %)
- ar oglēm 2 317 MWh jeb 2,65 %
- ar dīzeļdegvielu 115 MWh jeb 0,13 %
- ar granulām 204 MWh jeb 0,23 %

Pārskata periodā realizētas 75 640 MWh siltumenerģijas, kas ir par 12 416 MWh jeb 14,1 % mazāk nekā tika plānots pārskata periodā un par 7 742 MWh jeb 9,3 % mazāk nekā 2019.gada atbilstošajā periodā. 2020.gada 1. pusgadā apkures mēnešu vidējā ārējais temperatūra bija par 3,4 0C augstāka nekā plānotā. Sastādot budžetu, apkures mēnešu vidējā ārējais temperatūra tika prognozēta – 1,3 0C, bet faktiski tā bija 4,7 0C (siltākais 1. pusgads 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 6 mēnešos bija 4 627 380 EUR, kas ir par 675 373 EUR jeb par 12,7 % mazāki nekā plānots.

Ieņēmumi no saimnieciskās darbības bijuši 4 152 703 EUR apmērā (plānots - 4 840 105 EUR), kas ir par 687 402 EUR jeb 14,2 % mazāki nekā plānots, jo pārskata periodā apkures mēnešu vidējā ārējais temperatūra bija par 3,4 0C augstāka nekā plānotā, kā arī marta otrajā pusē un gada 2. ceturksnī ārkārtas situācijas rezultātā samazinājās juridisko personu siltumenerģijas patēriņš.

Kopējā rēķinu apmaksā pārskata periodā bija 98,1 % apmērā, kas ir par 1,3 % labāks rādītājs nekā tika plānots 2020.gada 1. pusgadā un tikai par 0,6 % sliktāks nekā 2019. gada atbilstošajā periodā, neskatoties uz ārkārtas situāciju, kas tika izsludināta saistībā ar Covid – 19 pandēmiju un banku sankcijām pret atsevišķiem ostas uzņēmumiem. Ja salīdzinām pa patērētāju grupām, tad fizisko personu maksājumu procents 1. pusgadā ir 97,9 %, kas ir par 1,8 % labāks nekā plānots, bet juridisko personu maksājuma procents ir 98,6 %, kas ir par 0,6 % labāks nekā plānots.

2020.gada 1.pusgadā ir veikti uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem 254 570 EUR apmērā (2019.gada 1.pusgadā attiecīgi - 326 583 EUR), kur ietilpst uzkrājumi gan fiziskajām, gan juridiskajām personām, kas ir par 22,1 % mazāki uzkrājumi nekā 2019.gada atbilstošajā periodā. 2020.gada 1.pusgadā atgūts finansējums no šaubīgajiem debitoriem 216 119 EUR apmērā (2019.gada 1.pusgadā attiecīgi 423 794 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.pusgadā saskaņā ar aizdevumu atmaksas grafikiem bija plānota kredītu atmaksā, bet ārkārtas situācija un siltā ziema negatīvi ietekmēja kapitālsabiedrības naudas plūsmu, tāpēc 2020. gada jūnijā tika panāktas vienošanās ar bankām par jūnija kredītmaksājumu pārceļšanu, pagarinot kredītu atmaksas termiņus par pusgadu.

Naudas līdzekļu atlikums 2020.gada 1.jūlijā bija 3 550 254 EUR, kas ir par 841 453 EUR jeb 31 % vairāk nekā plānots (plānotais atlikums 2 708 802 EUR). Galvenās pozīcijas, kas ietekmēja naudas plūsmas rezultātu:

1. Saimnieciskās darbības naudas plūsmas rezultāts par 440 093 EUR mazāks salīdzinājumā ar plānoto (zemāk galvenās pozīcijas, kas ietekmējušas rezultātu):
 - 1.1. Saimnieciskās darbības naudas ieņēmumi ir par 684 768 EUR jeb 10,7 % mazāki nekā plānots (realizācijas kritums bija 14,1 %);

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 30. jūnijam

- 1.2. naudas izdevumi par kurināmā iegādi mazāki par 104 159 EUR jeb 7,7 % salīdzinājumā ar plānoto
- 1.3. naudas izdevumi par pakalpojumiem mazāki par 71 159 EUR jeb 25,3 % salīdzinājumā ar plānoto
- 1.4. PVN maksājumi budžetā mazāki par 33 409 EUR jeb 5,7 % salīdzinājumā ar plānoto
2. Ieguldījumu darbības naudas plūsmas rezultāts ir par 434 415 EUR lielāks salīdzinājumā ar plānoto, jo objektīvu iemeslu dēļ aizkavējusies dažu investīciju projektu realizācija.
3. Finanšu darbības naudas plūsmas rezultāts ir par 824 591 EUR lielāks salīdzinājumā ar plānoto, jo 2020. gada jūnijā tika panāktas vienošanās ar bankām par jūnija kredītmaksājumu pārcelšanu, pagarinot kredītu atmaksas termiņus par pusgadu.

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” īstenošanu. Projekta ietvaros Ventspilī tiks izbūvēti 11 jauni siltumtīklu posmi, kā rezultātā Brīvības ielas 38 katlumājas zonā būs iespējams pieslēgt 19 jaunus patērētājus. Piesaistot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, Ventspils pilsētā jauni siltumtīkli tiks izbūvēti orientējoši 2,8 km garumā. Līdz šim brīdim 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. pusgadā uzsākta siltumtīklu izbūve Lāčplēša ielā 1, Rūpniecības ielā 1, 2, Ventspilī (1. kārtā) (319,5 m). Tā kā ir mainījušies pilsētas attīstības plāni, tiek gatavoti projekta grozījumi. Projekta izpildes laiks ir pagarināts līdz 2020. gada 31. decembrim.

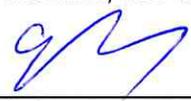
2020.gadā turpinās jaunu trašu izbūvi par pašu līdzekļiem. Šobrīd darbi turpinās šādos ielu posmos - no Lielā prospekta līdz ēkām Inženieru ielā 1 (objekts pieslēgts), Ganību ielā 103, Ganību ielā 105, Ganību ielā 154A, Pļavas ielā 27 (objekts pieslēgts), Zvaigžņu ielā 7.

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

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

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

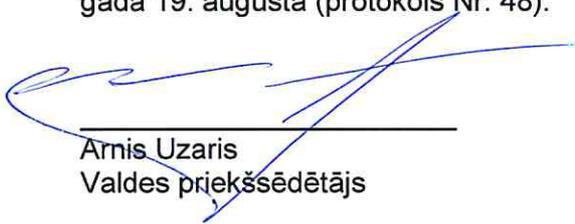

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs


Egils Vītols
Finanšu direktors

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 6 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, peļņu vai zaudējumiem un starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Kapitālsabiedrības nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2020. gada 6 mēnešiem izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2020. gada 19. augustā (protokols Nr. 48).

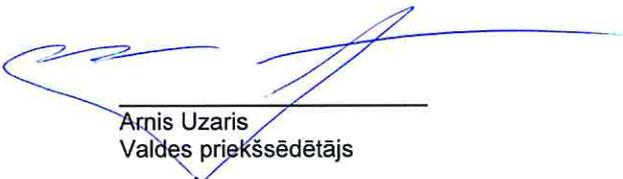


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

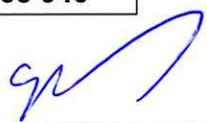
Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 30. jūnijam

2020. gada 6 mēnešu peļņas vai zaudējumu aprēķins

	6 mēneši līdz 30.06.2020	6 mēneši līdz 30.06.2019
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	4 152 703	4 578 133
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(3 895 965)	(4 096 222)
3. Bruto peļņa / (zaudējumi)	256 738	481 911
5. Administrācijas izmaksas	(105 383)	(116 498)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	497 035	2 624 314
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(95 497)	(23 503)
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	21 652	22 989
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(14 569)	(23 273)
16. Peļņa pirms nodokļiem	559 976	2 965 940
17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	-
18. Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	559 976	2 965 940
19. Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	-	-
20. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	559 976	2 965 940



 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 30. jūnijam

2020. gada 30. jūnijā

(1)

<u>Aktīvs</u>	30.06.2020	30.06.2019
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi:		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2 352	5 235
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	2 352	5 235
Pamatlīdzekļi:		
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	12 820 233	12 019 680
Ieguldījuma īpašumi	64 534	74 046
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	19 065	21 576
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	6 807 468	7 670 699
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	146 405	106 969
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	1 347 402	1 100 872
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	99 069	208 437
Pamatlīdzekļi kopā:	21 304 176	21 208 699
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	1 185	1 185
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	1 185	1 185
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	21 307 713	21 208 699
Apgrūzāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	401 913	417 199
Avansa maksājumi par precēm	3 258	-
Krājumi kopā:	405 171	417 199
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	419 926	475 157
Radniecīgo sabiedrību parādi	17 025	22 240
Citi debitori	9 696	14 228
Nākamo periodu izmaksas	40 952	40 079
Debitori kopā:	487 599	551 704
Nauda	3 550 254	5 245 999
Apgrūzāmie līdzekļi kopā:	4 443 024	6 214 902
Aktīvu kopsumma	25 750 737	27 423 601

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 30. jūnijam

Bilance 2018. gada 30. jūnijā

(2)

	30.06.2020	30.06.2019
	EUR	EUR
Pasīvs		
Pašu kapitāls:		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 341 410	5 341 410
Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	8 869 103	6 368 352
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	559 976	2 965 940
Pašu kapitāls kopā:	14 770 489	14 675 702
Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	2 026 989	3 662 086
Citi aizņēmumi	1 052 638	1 065 590
Nākamo periodu ieņēmumi	5 161 405	5 647 174
Ilgtermiņa kreditori kopā:	8 241 032	10 374 8850
Īstermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 635 097	1 460 984
Citi aizņēmumi	9 770	14 386
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	408 209	238 361
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	20 071	16 508
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	80 691	66 361
Pārējie kreditori	47 538	37 160
Nākamo periodu ieņēmumi	474 246	484 530
Uzkrātās saistības	63 594	54 759
Īstermiņa kreditori kopā:	2 739 216	2 373 049
Pasīvu kopsumma	25 750 737	27 423 601


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 30. jūnijam

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gada 6 mēnešiem

EUR			
N.p.k.	Rādītāja nosaukums	30.06.2020	30.06.2019
1	2	3	3
2	Pamatkapitāls	5 341 410	5 341 410
4	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	8 869 103	6 368 352
5	Pārskata perioda nesadalītā peļņa	559 976	2 965 940
6	Kopā	14 770 489	14 675 702

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gada 6 mēnešiem

EUR			
		30.06.2020	30.06.2019
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā		2 064 282	1 238 916
Saimnieciskās darbības naudas plūsma			
1	Saimnieciskās darbības ieņēmumi	5 722 016	8 558 869
2	Saimnieciskās darbības izdevumi	3 248 437	3 982 850
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	2 473 579	4 576 019
Ieguldījumu darbības naudas plūsma			
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības		
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	915 767	676 615
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	(915 767)	(676 615)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības	93 160	281 605
8	Izdevumi no finansēšanas darbības	165 000	173 926
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	(71 840)	107 679
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	1 485 972	4 007 083
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās		3 550 254	5 245 999

Arnis Uzaris
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 30. jūnijam

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. 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 sniegta pārskata 3. lapā.

(c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir pārskata periodā pārdotās produkcijas vērtības kopsomma 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 maksājamus 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 īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Reorganizācijas procesa pārņemtie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti, pamatojoties uz neatkarīgu ekspertu vērtējumu, lai 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 30. jūnijam

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(g) Dotācijas

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

(h) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

(i) Uzkrājumi

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

(j) Aizņēmumi

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

(k) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(l) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visas Ventspils domes kapitālsabiedrības tiek uzskatītas par saistītajām pusēm. Termins "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

(m) Aplēšu izmantošana

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

(n) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, 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.