



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

**NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2019. GADA 9 MĒNEŠIEM**

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim

SATURS

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 6
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9 - 10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12 – 13

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim**

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 30. septembrim

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 9 mēnešos tika saražotas 111 219 MWh siltumenerģijas, t. sk. :

• ar šķeldu	96 678 MWh jeb 86,93 %
	(t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru 10 845 MWh jeb 9,75 %)
• ar oglēm	13 295 MWh jeb 11,95 %
• ar dīzeļdegvielu	443 MWh jeb 0,40 %
• ar granulām	803 MWh jeb 0,72 %

Pārskata periodā realizētas 94 386 MWh siltumenerģijas, kas ir par 4 480 MWh jeb 4,5 % mazāk nekā tika plānots pārskata periodā un par 6 756 MWh jeb 6,7 % mazāk nekā 2018.gada atbilstošajā periodā. 2019.gada 9 mēnešos apkures mēnešu vidējā ārgaisa temperatūra bija par 1,5 °C augstāka nekā plānotā. Sastādot budžetu, apkures mēnešu vidējā ārgaisa temperatūra tika prognozēta - 1,1 °C, bet faktiski tā bija 2,6 °C.

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

Kopējie ieņēmumi 2019.gada pirmajos 9 mēnešos bija 7 918 392 EUR, kas ir par 114 931 EUR jeb par 1,5 % lielāki nekā plānoti.

Ieņēmumi no saimnieciskās darbības bijuši 5 182 828 EUR apmērā (plānots - 5 433 519 EUR), kas ir par 250 692 EUR jeb 4,6 % mazāki nekā plānoti, jo pārskata periodā apkures mēnešu vidējā ārgaisa temperatūra bija par 1,5 °C augstāka nekā plānotā.

Kopējā rēķinu apmaka pārskata periodā bija 101,9 % apmērā, kas ir par 0,7% labāks rādītājs kā 2018.gada atbilstošajā periodā, kad tas bija 101,2 %, un par 2,6 % labāks rādītājs nekā tika plānots 2019.gada 9 mēnešos. Ja salīdzinām pa patēriņtāju grupām, tad juridisko personu maksājumu procents ir uzlabojies par 1,4 % - no 98,3 % 2018.gada pirmajos 9 mēnešos uz 99,7 % 2019.gada pirmajos 9 mēnešos, bet iedzīvotājiem maksājumu procents ir uzlabojies par 0,3 % - attiecīgi no 102,7 % uz 103 %.

2019.gada 9 mēnešos no šaubīgajiem debitoriem tika atgūti par 135 369 EUR vairāk nekā tika izveidoti uzkrājumi, kas ir par 44 832 EUR jeb 49,5 % vairāk nekā 2018.gada atbilstošajā periodā. Uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem tika izveidoti 446 856 EUR apmērā (2018.gada 9 mēnešos attiecīgi - 286 774 EUR), kur ietilpst uzkrājumi gan fiziskajām, gan juridiskajām personām, bet finansējums no šaubīgajiem debitoriem tika atgūts 582 225 EUR apmērā (2018.gada 9 mēnešos attiecīgi - 377 311 EUR).

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 jūnijā tika dzēsta daļa no ilgtermiņa aizdevuma siltumtrašu rekonstrukcijai 106 113 EUR kopsummā.

2019.gada 1.jūlijā kapitālsabiedrībai bija 5 119 926 EUR kredītsaistības, ko veidoja šādi aizdevumi:

- atlikušais ilgtermiņa aizdevums katlumāju projekta realizācijai - 4 695 477 EUR;
- atlikušais ilgtermiņa aizdevums siltumtrašu rekonstrukcijai - 424 449 EUR.

2019.gada 1.jūlijā tika dzēsta daļa no ilgtermiņa aizdevuma katlumāju projekta realizācijai 675 864 EUR kopsummā.

Naudas līdzekļu atlikums 2019.gada 1.oktobrī bija 3 648 719 EUR, kas ir par 2 540 548 EUR lielāks nekā plānots, jo:

1. Saimnieciskās darbības naudas plūsmas rezultāts par 282 964 EUR pārsniedz plānoto (zemāk galvenās pozīcijas, kas ietekmējušas rezultātu):

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim

- 1.1. debitoru maksājumu % pārsniedza plānoto, tāpēc, neskatoties uz mazāko realizāciju pret plānu, saņemto debitoru maksājumu apjoms par 156 780 EUR pārsniedz plānoto;
- 1.2. ieņēmumi no kvoto pārdošanas pārsniedz plānoto par 332 700 EUR;
- 1.3. naudas izdevumi par kurināmā iegādi pārsniedz plānoto par 72 826 EUR
- 1.4. PVN maksājumi budžetā pārsniedz plānoto par 170 336 EUR.
2. leguldījumu darbības naudas plūsmas rezultāts ir par 942 228 EUR mazāks salīdzinājumā ar plānoto, jo objektīvu iemeslu dēļ aizkavējusies dažu investīciju projektu uzsākšana.
3. Finanšu darbības naudas plūsmas rezultāts ir par 116 177 EUR lielāks salīdzinājumā ar plānoto (zemāk galvenās pozīcijas, kas ietekmējušas rezultātu):
 - 3.1. izmaksātas dividendes 67 813 EUR apmērā;
 - 3.2. nobīdes ES līdzfinansējuma saņemšanā 48 354 EUR apmērā.

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 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 patēriņus. Piesaistot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, Ventspils pilsētā jauni siltumtīkli tiks izbūvēti 2,817 km garumā šādos 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. kārta), Ūdens ielā 6, Kuldīgas ielā 13, Strazdu ielā 5, Ganību ielā 30 un Ganību ielā 32, Sarkandru ielā 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. Iepirkumi noslēgušies, un noslēgti līgumi par jauno trašu izbūvi. 2018.gadā projekta ietvaros tika izbūvētas siltumtrases 0,241 km garumā. Jauno trašu būvniecība turpināsies 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 3. ceturksnī turpinās darbi pie siltumtīklu izbūves posmā no Rīgas ielas līdz teātra namam „Jūras vārti” K.Valdemāra ielā, Ventspilī (1. kārta; 881m). 2019. gada 1.pusgadā noslēgusies iepirkumu procedūra un uzsākti darbi šādos objektos:

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

Līgumi par iepriekšminēto objektu izbūvi noslēgti 2019.gada 10.aprīlī, bet darbi jāpabeidz līdz 2019.gada 30. novembrim.

2019.gadā plānots arī izbūvēt jaunas trases par pašu līdzekļiem apmēram 4,7 km kopgarumā šādos 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.kārta);
- 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. Pārējām siltumtrasēm 2. ceturksnī ir izsludināti iepirkumi un būvdarbi uzsākti 3. ceturksnī.

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

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim

ražošanas procesā un samazināsies kaitīgo izmešu daudzums, kā tas ir sekmīgi panākts centrālajā katlumājā Brīvības ielā 38. 2018.gadā tika pabeigta iepirkumu procedūra un 2018.gada 27.septembrī noslēgts līgums ar UAB „Enerstena” par dūmgāzu kondensatora uzstādīšanu biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī. Darbi tika pabeigti 2019.gada martā, un objekts nodots ekspluatācijā 2019. gada 26. jūlijā. Pēc CFLA projekta pārbaudes veikšanas klātienē, 30.08.2019. tika apstiprināti projekta rezultāti un 02.09.2019. tika saņemts noslēguma maksājums 72 477 EUR apjomā. 2019.gada martā dūmgāzu kondensators darbojās testa režīmā. Šķeldas ekonomija Talsu ielas 69 katlumājā 2019. gada 1.pusgadā bija 1703 berkubi par summu 39 131 EUR. Dūmgāzu kondensatora darbības efektivitāte bija 16 % (plānotā efektivitāte 11 %). 3. ceturksnī dūmgāzu kondensators nestrādāja, jo vasarā katlu noslodze ir nepietiekama, lai to darbinātu.

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

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

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim

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 9 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 9 mēnešiem izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2019. gada 20. decembrī (protokols Nr. 86).

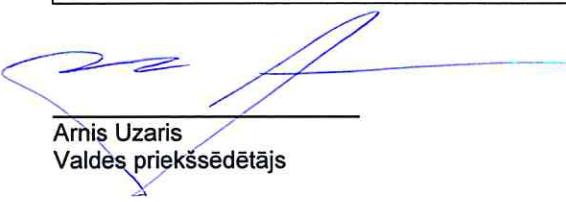

Arnis Uzariss
Valdes priekšsēdētājs

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim

2019. gada 9 mēnešu peļņas vai zaudējumu aprēķins

	9 mēneši līdz 30.09.2019	9 mēneši līdz 30.09.2018
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	5 182 828	5 559 054
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(5 536 959)	(5 470 715)
3. Bruto peļņa / (zaudējumi)	(354 131)	88 339
5. Administrācijas izmaksas	(163 938)	(153 660)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2 908 164	888 919
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(66 853)	(64 396)
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	34 574	17 369
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(32 288)	(44 462)
16. Peļņa pirms nodokļiem	2 325 528	732 109
17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	-
18. Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	2 325 528	732 109
19. Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	-	-
20. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	2 325 528	732 109

Arnis Uzaris
 Valdēs priekšsēdētājs



Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim

2019. gada 30. septembrī

(1)

Aktīvs	30.09.2019	30.09.2018
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi:		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	3 805	12 762
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	3 805	12 762
Pamatlīdzekļi:		
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	11 882 789	12 049 680
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	20 948	23 459
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	8 050 603	9 048 661
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	123 478	132 128
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	949 144	386 570
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	584 436	56 644
Pamatlīdzekļi kopā:	21 611 398	21 697 142
Ieguldījuma īpašumi	71 537	34 038
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	1 185	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	1 185	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	21 687 925	21 743 942
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	596 705	384 269
Avansa maksājumi par precēm	-	-
Krājumi kopā:	596 705	384 269
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	359 315	373 883
Radniecīgo sabiedrību parādi	29 593	23 634
Citi debitori	23 745	6 556
Nākamo periodu izmaksas	43 317	36 287
Debitori kopā:	455 970	440 360
Nauda	3 648 719	2 276 281
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	4 701 394	3 100 910
Aktīvu kopsumma	26 389 319	24 844 852

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim

Bilance 2019. gada 30. septembrī

(2)

	30.09.2019	30.09.2018
	EUR	EUR
Pasīvs		
Pašu kapitāls:		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 341 410	5 341 410
Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	6 368 352	5 079 915
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	2 325 528	732 109
Pašu kapitāls kopā:	14 035 290	11 153 434
Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3 662 086	5 332 151
Citi aizņēmumi	1 065 590	1 096 919
Nākamo periodu ieņēmumi	5 799 380	6 121 013
Ilgtermiņa kreditori kopā:	10 527 056	12 550 083
Īstermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	781 977	501 330
Citi aizņēmumi	13 551	3 511
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	543 676	105 939
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	35 975	16 977
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	68 107	65 983
Pārējie kreditori	47 702	39 938
Nākamo periodu ieņēmumi	314 674	322 524
Uzkrātās saistības	21 311	85 133
Īstermiņa kreditori kopā:	1 826 973	1 141 335
Pasīvu kopsumma	26 389 319	24 844 852



Arnis Uzarīs
 Valdes priekšsēdētājs

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019. gada 9 mēnešiem

N.p.k.	Rādītāja nosaukums	EUR	
		31.09.2019	31.09.2018
1	2	3	4
2	Pamatkapitāls	5 341 410	5 341 410
3	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	6 368 352	5 079 915
4	Pārskata perioda nesadalītā peļņa	2 325 528	732 109
5	Kopā	14 035 290	11 153 434

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gada 9 mēnešiem

		EUR	
		30.09.2019	30.09.2018
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā		1 238 916	1 386 752
Saimnieciskās darbības naudas plūsma			
1	Saimnieciskās darbības ieņēmumi	9 489 211	7 573 726
2	Saimnieciskās darbības izdevumi	5 015 676	4 931 662
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	4 473 535	2 642 064
Ieguldījumu darbības naudas plūsma			
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības		
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	(1 650 965)	504 030
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	(1 650 965)	(504 030)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības	437 023	
8	Izdevumi no finansēšanas darbības	(849 790)	1 248 505
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	(412 767)	(1 248 505)
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	2 409 803	889 529
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās		3 648 719	2 276 281


 Arnis Uzarīs
 Valdes priekšsēdētājs

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim

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 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 valūtas 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

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. Pamatīdzekļu 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 (ties) 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.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim

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) 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 atliktais 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 atvainījuma izmaksām un prēmijām. Sākot ar 2016. gadu, saistības par uzkrāto atvainījumu 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 atlilikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

(n) Saistītās pusēs

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

(o) Aplēšu izmantošana

Sagatavojoj finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlilikumus, 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.

(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.