



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

**NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2020. GADA 9 MĒNEŠIEM**

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

SATURS

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 5
Paziņojums par vadības atbildību	6
Pelṇas 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. 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	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 saisinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 30. septembrim**

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 9 mēnešos tika saražotas 102 434 MWh siltumenerģijas, t. sk. :

- ar šķeldu 97 073 MWh jeb 94,79 %
(t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru 15 800 MWh jeb 15,42 %)
- ar oglēm 4 975 MWh jeb 4,86 %
- ar dīzeļdegvielu 116 MWh jeb 0,11 %
- ar granulām 259 MWh jeb 0,24 %

Pārskata periodā realizētas 86 327 MWh siltumenerģijas, kas ir par 12 585 MWh jeb 12,7 % mazāk nekā tika plānots pārskata periodā un par 8 059 MWh jeb 8,5 % mazāk nekā 2019.gada atbilstošajā periodā. 2020.gada 9 mēnešos apkures mēnešu vidējā ārgaisa temperatūra bija par 3,4 0C augstāka nekā plānotā. Sastādot budžetu, apkures mēnešu vidējā ārgaisa 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 ieņēumi 2020.gada pirmajos 9 mēnešos bija 5 444 336 EUR, kas ir par 686 430 EUR jeb par 11,2 % mazāki nekā plānots.

Ieņēumi no saimnieciskās darbības bijuši 4 739 370 EUR apmērā (plānots - 5 436 072 EUR), kas ir par 696 702 EUR jeb 12,8 % mazāki nekā plānots, jo pārskata periodā apkures mēnešu vidējā ārgaisa temperatūra bija par 3,4 0C augstāka nekā plānotā, kā arī marta otrajā pusē, gada 2. un 3. ceturkšņos ārkārtas situācijas rezultātā samazinājās juridisko personu siltumenerģijas patēriņš.

Kopējā rēķinu apmaka pārskata periodā bija 102,1 % apmērā, kas ir par 2,2 % labāks rādītājs nekā tika plānots 2020.gada 9 mēnešos un par 0,2 labāks 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 9 mēnešos ir 102,5 %, kas ir par 2,2 % labāks nekā plānots, bet juridisko personu maksājuma procents ir 101,3 %, kas ir par 2,2 % labāks nekā plānots.

2020.gada 9 mēnešos ir veikti uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem 314 986 EUR apmērā (2019.gada 9 mēnešos attiecīgi - 446 856EUR), kur ietilpst uzkrājumi gan fiziskajām, gan juridiskajām personām, kas ir par 29,5 % mazāki uzkrājumi nekā 2019.gada atbilstošajā periodā. 2020.gada 9 mēnešos atgūts finansējums no šaubīgajiem debitoriem 390 334 EUR apmērā (2019.gada 9 mēnešos attiecīgi 582 225 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 atmaksa, bet ārkārtas situācija un siltā ziema negatīvi ietekmēja kapitālsabiedrības naudas plūsmu, tāpēc 2020. gada jūnijā tika panākta vienošanās ar bankām par jūnija kredītmaksājumu pārcelšanu, pagarinot kredītu atmaksas termiņus par pusgadu.

Naudas līdzekļu atlikums 2020.gada 1.oktobrī bija 2 847 706 EUR, kas ir par 1 191 952 EUR jeb 31 % vairāk nekā plānots (plānotais atlikums 1 655 754 EUR). Galvenās pozīcijas, kas ietekmēja naudas plūsmas rezultātu:

1. Saimnieciskās darbības naudas plūsmas rezultāts par 489 095 EUR mazāks salīdzinājumā ar plānoto (zemāk galvenās pozīcijas, kas ietekmējušas rezultātu):
 - 1.1. Saimnieciskās darbības naudas ieņēumi ir par 601 395 EUR jeb 8,2 % mazāki nekā plānots (realizācijas kritums bija 12,7 %);

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

- 1.2. naudas izdevumi par kurināmā iegādi mazāki par 113 941 EUR jeb 6,7 % salīdzinājumā ar plānoto
- 1.3. naudas izdevumi par pakalpojumiem mazāki par 175 351 EUR jeb 8 % salīdzinājumā ar plānoto
- 1.4. PVN maksājumi budžetā mazāki par 14 180 EUR jeb 2,4 % salīdzinājumā ar plānoto
2. Ieguldījumu darbības naudas plūsmas rezultāts ir par 938 299 EUR lielāks salīdzinājumā ar plānoto, jo objektīvu iemeslu dēļ aizkavējusies dažu investīciju projektu realizācija, kā arī iepirkumu faktiskās līgumcenas bija zemākas nekā sākotnēji prognozētās.
3. Finanšu darbības naudas plūsmas rezultāts ir par 742 746 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” 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 20 jaunus patēriņus. Piesaistot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, Ventspils pilsētā jauni siltumtīkli tiks izbūvēti orientējoši 2,75 km garumā. Līdz 2020. gadam projekta ietvaros izbūvēti siltumtīkli šādos ielu posmos:

- no Rīgas ielas Nr.34 līdz teātra namam „Jūras vārti” Kr. Valdemāra ielā - (1002 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 (547 metri);
- no Vidumupītes līdz Lāčplēša ielas pieslēgumam (288 m);
- Lāčplēša ielā 1, Rūpniecības ielā 1, 2(2. kārtā 155 m).

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 9 mēnešos pabeigta siltumtīklu izbūve Lāčplēša ielā 1, Rūpniecības ielā 1, 2(1. kārtā) (323 m) un uzsākta siltumtīklu izbūve Rīnķa ielā 52 (175 m), Pils ielā 14, Tirgus ielā 8 (101 m). Tā kā mainījās pilsētas attīstības plāni, tika iesniegti projekta grozījumi. Projekta izpildes laiks tiks pagarināts līdz 2021. gada 30. jūnijam.

2020.gadā turpinās jaunu trašu izbūve par pašu līdzekļiem. Par pašu līdzekļiem 2020. gadā ir izbūvēta un nodota ekspluatācijā siltumtrase Rūpniecības ielā 2 (trases ievads) ar garumu 30 m. Šobrīd darbi turpinās šādos ielu posmos – no Zvaigžņu un Bērzu ielas līdz Vītolu ielai 21, no Liela prospekta līdz Ganību ielai 105, no Rīnķa ielas līdz Kuldīgas ielas 138, Kuldīgas ielā 63 un Zvaigžņu ielā 32.

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 finansiālo stāvokli.


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. 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 2020. 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 2020. gada 9 mēnešiem izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2020. gada 11. decembrī (protokols Nr. 82).



Arnis Uzarīs
Valdes priekšsēdētājs

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

2020. gada 9 mēnešu peļņas vai zaudējumu aprēķins

	9 mēneši līdz 30.09.2020	9 mēneši līdz 30.09.2019
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	4 152 703	5 182 828
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(3 895 965)	(5 536 959)
3. Bruto peļņa / (zaudējumi)	256 738	(354 131)
5. Administrācijas izmaksas	(105 383)	(163 938)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi	497 035	2 908 164
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(95 497)	(66 853)
10. Pārējie procentu ienēmumi un tamlīdzīgi ienēmumi	21 652	34 574
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(14 569)	(32 288)
16. Peļņa pirms nodokļiem	559 976	2 325 528
17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	-
18. Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	559 976	2 325 528
19. Ienēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	-	-
20. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	559 976	2 325 528

Arnis Uzarīs
 Valdes priekšsēdētājs

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

2020. gada 30. septembrī

(1)

Aktīvs	30.09.2020	30.09.2019
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi:		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1 970	3 805
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	1 970	3 805
Pamatlīdzekļi:		
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	12 726 356	11 882 789
Ieguldījuma īpašumi	63 288	71 537
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	18 437	23 459
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	6 412 406	9 048 661
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	158 538	132 128
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	1 568 411	386 570
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	111 014	56 644
Pamatlīdzekļi kopā:	21 058 450	21 682 935
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	1 185	1 185
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	1 185	1 185
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	21 061 605	21 687 925
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	645 987	596 705
Avansa maksājumi par precēm	-	-
Krājumi kopā:	645 987	596 705
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	331 294	359 315
Radniecīgo sabiedrību parādi	23 395	29 593
Citi debitori	12 820	23 745
Nākamo periodu izmaksas	42 803	43 317
Debitori kopā:	410 312	455 970
Nauda	2 847 706	3 648 719
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	3 904 005	4 701 394
Aktīvu kopsumma	24 965 610	26 389 319

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

Bilance 2018. gada 30. septembrī

(2)

	30.09.2020	30.09.2019
	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	(46 624)	2 325 528
Pašu kapitāls kopā:	14 163 889	14 035 290
Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	2 844 538	3 662 086
Citi aizņēmumi	1 052 638	1 065 590
Nākamo periodu ieņēmumi	5 182 306	5 799 380
Ilgtermiņa kreditori kopā:	9 079 482	10 527 056
Īstermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	817 548	781 977
Citi aizņēmumi	8 784	13 551
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	420 270	543 676
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	19 333	35 975
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	69 320	68 107
Pārējie kreditori	47 769	47 702
Nākamo periodu ieņēmumi	297 088	314 674
Uzkrātās saistības	42 127	21 311
Īstermiņa kreditori kopā:	1 722 239	1 826 973
Pasīvu kopsumma	24 965 610	26 389 319

Arnis Uzarīs
 Valdes priekšsēdētājs



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

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gada 9 mēnešiem

N.p.k.	Rādītāja nosaukums	30.09.2020	30.09.2019
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	(46 624)	2 325 528
6	Kopā	14 163 889	14 035 290

Naudas plūsmas pārskats par 2020. gada 9 mēnešiem

		EUR	
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā		30.09.2020	30.09.2019
Saimnieciskās darbības naudas plūsma			
1	Saimnieciskās darbības ieņēmumi	6 757 186	9 489 211
2	Izdevumi	4 426 305	5 015 676
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	2 330 881	4 473 535
Ieguldījumu darbības naudas plūsma			
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības		
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	(1 492 857)	(1 650 965)
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	(1 492 857)	(1 650 965)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības	110 400	437 023
8	Izdevumi no finansēšanas darbības	(165 000)	(849 790)
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	(54 600)	(412 767)
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	783 424	2 409 803
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās		2 847 706	3 648 719

Arnis Uzaris
 Valdes priekšsēdētājs

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. 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 salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidojumi 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 aiznēmumu 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 atspoguloti 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 aiznēmumu 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 aiznēmumu 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 saisinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 30. septembrim

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 peļnas 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 atlīkumiem un īsterījā 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 ieteikme. Visas Ventspils domes kapitālsabiedrības tiek uzskatītas par saistītajām pusēm. Terms "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

Sagatavojoj finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmujiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlīkumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmuimus, 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, 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.