



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

**NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2021. GADA 9 MĒNEŠIEM**

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 30. septembrim

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 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. 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	Arnīs Uzaris – valdes priekšsēdētājs
Pārskata gads	2021. 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

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. 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

2021. gada pirmajos 9 mēnešos tika saražotas 119 243 MWh siltumenerģijas, t. sk. :

- ar šķeldu 110 182 MWh jeb 92,4 %
(t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru 14 047 MWh jeb 11,78 %)
- ar ogļēm 8 635 MWh jeb 7,24 %
- ar dīzeļdegvielu 110 MWh jeb 0,09 %
- ar granulām 316 MWh jeb 0,27 %

Pārskata periodā realizētas 102 189 MWh siltumenerģijas, kas ir par 6 686 MWh jeb 7 % vairāk nekā tika plānots pārskata periodā un par 15 862 MWh jeb 18,4 % vairāk nekā 2020.gada atbilstošajā periodā. 2021. gada 9 mēnešos apkures mēnešu vidējā ārējais temperatūra bija par 1,2 0C zemāka nekā plānotā. Sastādot budžetu, apkures mēnešu vidējā ārējais temperatūra tika prognozēta 2,6 0C, bet faktiski tā bija 1,4 0C. Jāatzīmē arī, ka 2021. gada 9 mēnešos bija par 6 apkures dienām vairāk nekā plānots, bet tikpat cik 2020.gada atbilstošajā periodā. Rādītāji būtu vēl labāki, bet 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 2021.gada pirmajos 9 mēnešos bija 6 292 149 EUR, kas ir par 360 625 EUR jeb par 6,1 % lielāki nekā plānots.

Ieņēmumi no saimnieciskās darbības bijuši 5 611 218 EUR apmērā (plānots - 5 244 501 EUR), kas ir par 366 717 EUR jeb 7 % lielāki nekā plānots, jo pārskata periodā apkures mēnešu vidējā ārējais temperatūra bija par 1,2 0C zemāka nekā plānotā.

Kopējā rēķinu apmaksā pārskata periodā bija 101,4 % apmērā, kas ir par 3,4 % labāks rādītājs nekā tika plānots 2021.gada 9 mēnešos. Ja salīdzinām pa patērētāju grupām, tad fizisko personu maksājumu procents ir 102 %, kas ir par 3,4 % labāks nekā plānots, bet juridisko personu maksājuma procents ir 99,8 %, kas ir par 2,8 % labāks nekā plānots, neskatoties uz ārkārtas situāciju valstī.

2021. gada 9 mēnešos ir veikti uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem 296 406 EUR apmērā (2020.gada 9 mēnešos attiecīgi - 314 986 EUR), kur ietilpst uzkrājumi gan fiziskajām, gan juridiskajām personām, kas ir par 5,9 % mazāki uzkrājumi nekā 2020.gada atbilstošajā periodā. 2021.gada 9 mēnešos atgūts finansējums no šaubīgajiem debitoriem 403 694 EUR apmērā (2020.gada 9 mēnešos attiecīgi 390 334 EUR).

Naudas plūsma

2021.gadu kapitālsabiedrība iesāka ar 2 950 650 EUR kredītsaistībām, ko veidoja šādi aizdevumi:

- atlikušais ilgtermiņa aizdevums katlumāju projekta realizācijai – 2 632 313 EUR;
- atlikušais ilgtermiņa aizdevums siltumtrašu rekonstrukcijai – 318 337 EUR.

2021.gada 9 mēnešos tika dzēsta daļa no ilgtermiņa aizdevuma siltumtrašu rekonstrukcijai 212 224 EUR kopsummā un daļa no ilgtermiņa aizdevuma katlumāju projekta realizācijai 711 436 EUR kopsummā.

2021.gada 1. oktobrī kapitālsabiedrībai bija 2 026 989 EUR kredītsaistības, ko veidoja šādi aizdevumi:

- atlikušais ilgtermiņa aizdevums katlumāju projekta realizācijai - 1 920 876 EUR;
- atlikušais ilgtermiņa aizdevums siltumtrašu rekonstrukcijai - 106 113 EUR.

Naudas līdzekļu atlikums 2021.gada 1.oktobrī bija 3 443 148 EUR, kas ir par 79,8 % jeb 1 528 497 EUR lielāks (plānotais atlikums 1 914 651 EUR). Galvenās pozīcijas, kas ietekmēja naudas plūsmas rezultātu:

1. Saimnieciskās darbības naudas plūsmas rezultāts ir 3 338 917 EUR, kas ir par 416 535 EUR labāks nekā plānotais (plānots 2 922 382 EUR), jo naudas ieņēmumi (realizācijas

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 30. septembrim**

- apjoms un maksājuma % pārsniedz plānoto) par piegādāto siltumenerģiju būtiski pārsniedz plānotos, bet ražošanas izmaksas nepieauga proporcionāli realizācijai;
2. Ieguldījumu darbības naudas plūsmas rezultāts ir par 1 119 757 EUR lielāks salīdzinājumā ar plānoto, jo objektīvu iemeslu dēļ aizkavējusies Brīvības ielas katlu mājas rekonstrukcijas uzsākšana, kā arī nebija nepieciešams izmantot rezervētos līdzekļus.

Kapitālsabiedrības attīstības un zinātniskās pētniecības pasākumi

2021. gadā uzņēmums turpina darbu pie jaunu siltumtrašu izbūves.

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 20 jaunus patērētājus. Piesaistot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, Ventspils pilsētā jauni siltumtīkli tiks izbūvēti orientējoši 2,79 km garumā. Līdz 2021. 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);
- Lāčplēša ielā 1, Rūpniecības ielā 1, 2(1. kārtā) (323 m).

Projekta attiecināmās izmaksas ir apstiprinātas 1 038 446,05 EUR apmērā, tostarp ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums 40% apmērā no projekta kopējām attiecināmajām izmaksām jeb 415 378,41 EUR kopsummā. Projekta izpildes laiks ir 2021. gada 30. jūnijs. 2020. gadā uzsāktā siltumtīklu izbūve Riņķa ielā 52 (172 m), Pils ielā 14, Tīrgus ielā 8 (113 m) turpinājās arī 2021. gadā. Siltumtrases Riņķa ielā 52 (nodota ekspluatācijā 05.03.2021.) un Pils ielā 14, Tīrgus ielā 8 (nodota ekspluatācijā 13.04.2021) tika pabeigtas š. g. 1. ceturksnī. 31.05.2021. tika iesniegts noslēguma maksājuma pieprasījums. Pēc atskaites izvērtēšanas 13.07.2021. bija CFLA pārbaude uz vietas un 29.07.2021. tika saņemta vēstule par pārbaudes pozitīvo rezultātu. 04.08.2021. tika saņemta CFLA vēstule par līguma Nr.4.3.1.0/18/A/012 maksājuma pieprasījuma Nr.12 apstiprināšanu, noslēguma maksājuma veikšanu un vienpusējo paziņojumu par projekta attiecināmo izdevumu gala summu.

2021. gadā turpinās jaunu trašu izbūvi par pašu līdzekļiem. Šobrīd pabeigti darbi posmā no Riņķu, Zvaigžņu ielas krustojuma līdz ēkām Kuldīgas ielā 134 un 138.

2021. gada 2. septembrī tika izskatīts jautājums par katlumājas Brīvības ielā 38, Ventspilī modernizāciju. Tika nolemts konceptuāli atbalstīt katlumājas Brīvības ielā 38, Ventspilī rekonstrukciju atbilstoši kapitālsabiedrības izstrādātam priekšlikumam un iestrādāt kapitālsabiedrības budžetā nepieciešamo finansējumu Brīvības ielā 38 investīciju veikšanai. Kapitālsabiedrība turpina darbu pie iepirkuma dokumentācijas sagatavošanas.

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.


Arnīs Uzāris
Valdes priekšsēdētājs

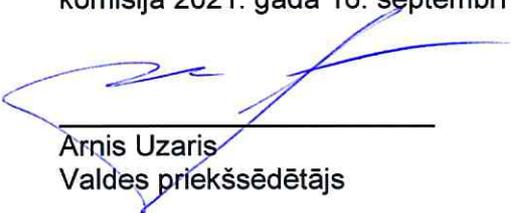

Egils Vītols
Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. 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 2021. 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 2021. gada 9 mēnešiem izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2021. gada 16. septembrī (protokols Nr. 52).

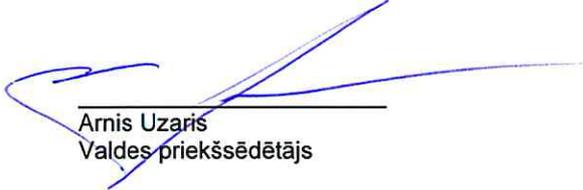


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 30. septembrim

2021. gada 9 mēnešu peļņas vai zaudējumu aprēķins

	9 mēneši līdz 30.09.2021	9 mēneši līdz 30.09.2020
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	5 611 219	4 152 703
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(5 314 226)	(3 895 965)
3. Bruto peļņa / (zaudējumi)	296 993	256 738
5. Administrācijas izmaksas	(149 108)	(105 383)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	832 246	497 035
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(58 929)	(95 497)
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	14 036	21 652
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(20 724)	(14 569)
16. Peļņa pirms nodokļiem	914 514	559 976
17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	-
18. Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	914 514	559 976
20. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	914 514	559 976


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs


Finanšu direktors
Egils Vītols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 30. septembrim

Bilance 2021. gada 30. septembrī

(1)

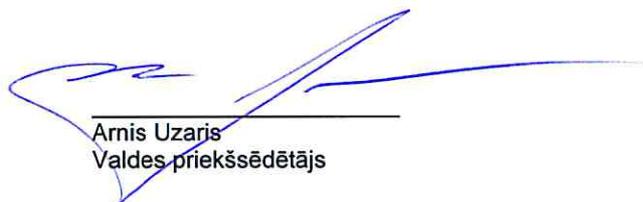
<u>Aktīvs</u>	30.09.2021	30.09.2020
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi:		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	911	1 970
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	911	1 970
Pamatlīdzekļi:		
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	13 242 321	12 726 356
Ilgtermiņa ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos	58 439	63 288
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	21 604	18 437
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4 765 876	6 412 406
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	176 031	158 538
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	1 084 727	1 568 411
Pamatlīdzekļi kopā:	19 367 921	21 058 450
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	1 185	1 185
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	1 185	1 185
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	19 370 017	21 061 605
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	418 746	645 987
Avansa maksājumi par precēm	22	-
Krājumi kopā:	418 768	645 987
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	337 285	331 294
Radniecīgo sabiedrību parādi	30 374	23 395
Citi debitori	27 241	12 820
Nākamo periodu izmaksas	24 804	42 803
Debitori kopā:	419 705	410 312
Nauda	3 443 148	2 847 706
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	4 281 621	3 904 005
Aktīvu kopsumma	23 651 638	24 965 610

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 30. septembrim

Bilance 2021. gada 30. septembrī

(2)

	30.09.2021	30.09.2020
	EUR	EUR
Pasīvs		
Pašu kapitāls:		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 341 410	5 341 410
Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	9 100 196	8 869 103
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	914 514	(46 624)
Pašu kapitāls kopā:	15 356 120	14 163 889
Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 209 441	2 844 538
Citi aizņēmumi	1 037 856	1 052 638
Nākamo periodu ieņēmumi	4 401 910	5 182 306
Ilgtermiņa kreditori kopā:	6 649 207	9 079 482
Īstermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	817 548	817 548
Citi aizņēmumi	2 904	8 784
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	351 710	420 270
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	15 631	19 333
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	61 208	69 320
Pārējie kreditori	53 348	47 769
Nākamo periodu ieņēmumi	299 855	297 088
Uzkrātās saistības	44 107	42 127
Īstermiņa kreditori kopā:	1 646 311	1 722 239
Pasīvu kopsumma	23 651 638	24 965 610


 Arnis Uzaris
 Valdes priekšsēdētājs


 Finanšu direktors
 Egils Vītols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 30. septembrim

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gada 9 mēnešiem

EUR

N.p.k.	Rādītāja nosaukums	30.0.2021	30.09.2020
1	2	3	3
2	Pamatkapitāls	5 341 410	5 341 410
3	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	9 100 196	8 869 103
4	Pārskata perioda nesadalītā peļņa	914 514	(46 624)
5	Kopā	15 356 120	14 163 889

Naudas plūsmas pārskats par 2021. gada 9 mēnešiem

EUR

		30.09.2021	30.09.2020
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā		1 915 727	2 064 282
Saimnieciskās darbības naudas plūsma			
1	Saimnieciskās darbības ieņēmumi	7 656 706	6 757 186
2	Saimnieciskās darbības izdevumi	4 317 789	4 426 305
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	3 338 917	2 330 881
Ieguldījumu darbības naudas plūsma			
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības		
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	771 156	(1 492 857)
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	(771 156)	(1 492 857)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības	48 321	110 400
8	Izdevumi no finansēšanas darbības	(1 088 661)	(165 000)
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	(1 040 340)	(54 600)
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	1 527 421	783 424
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās		3 443 148	2 847 706

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Egils Vītols
Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. 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. 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 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 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 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. 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 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 (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.