



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

**NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2016. GADA I PUSGADU**

Ventspils 2016

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. 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	11
Pielikums	12-13

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam

Informācija par Kapitālsabiedrību

Kapitālsabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA Ventspils siltums
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003007655 Rīga, 2005. gada 5. oktobris
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 Atis Mertens – valdes loceklis
Pārskata periods	2016. gada 1. janvāris - 30. jūnijs

Vadības ziņojums

Darbības veids

Pašvaldības SIA „Ventspils siltums” pamatdarbības veidi ir :

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

Kapitālsabiedrības darbība pārskata periodā

2016. gada 6 mēnešos tika saražotas 96 784 MWh, t. sk. :

- | | |
|---|------------------------|
| • ar šķeldu | 77 194 MWh jeb 79,76 % |
| (t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru 8 302 MWh jeb 8,58 %) | |
| • ar ogļēm | 18 317 MWh jeb 18,93 % |
| • ar dīzeļdegvielu | 713 MWh jeb 0,74 % |
| • ar granulām | 518 MWh jeb 0,53 % |
| • ar elektroenerģiju | 42 MWh jeb 0,04 % |

Pārskata periodā realizētas 64 110 MWh siltumenerģijas, kas ir tuvu plānotajam pārskata periodā, bet par 9,8 % vairāk, salīdzinot ar 2015. gada attiecīgo periodu. 2016. gada 3 mēnešos apkures mēnešu vidējā ārējais temperatūra faktiski bija par 1 °C augstāka nekā plānots. Sastādot budžetu, ceturkšņa ārējais temperatūra tika prognozēta -1,0 °C, taču faktiski bija 0 °C.

No 2015. gada 1. jūlija stājās spēkā jaunais tarifs 58,30 EUR/ MWh (bez PVN), kas ir par 2,15% zemāks nekā iepriekšējais.

Kopējie ieņēmumi 2016. gada pirmajos 6 mēnešos bijuši EUR 5 386 206, kas ir par EUR 224 664 jeb par 4 % mazāki nekā plānots, bet par 92 784 EUR jeb 1,8 % lielāki nekā 2015. gada attiecīgā pārskata perioda ieņēmumi.

Ieņēmumi no saimnieciskās darbības bijuši EUR 4 885 669 apmērā (plānots EUR 5 131 052), kas ir par EUR 245 383 jeb 4,8 % mazāk nekā plānots, bet par 73 014 EUR jeb 1,5 % lielāki nekā 2015. gada attiecīgā pārskata perioda ieņēmumi.

Kopējā rēķinu apmaksa pārskata periodā bija 92,5 % apmērā, kas ir par 1,5 % mazāk kā 2015. gadā par attiecīgo periodu, kad tas bija 94,0 %. Ja salīdzinām pa patērētāju grupām, tad juridisko personu maksājumu procents ir samazinājies par 1,7 % - no 97,3 % 2015. gada pirmajos 6 mēnešos uz 95,6 % 2016. gada pirmajos 6 mēnešos, bet iedzīvotājiem maksājumu procents ir samazinājies par 1,3 % attiecīgi no 92,2 % uz 90,9 %. Jāatzīmē, ka maksājuma procents ir uzlabojies 2016. gada jūlijā un līdz gada beigām tiek prognozēts, ka plānotie rādītāji tiks sasniegti, jo maksājuma nobīdes, kas bija saistītas ar norēķinu sistēmas ieviešanu I ceturksnī, izlīdzināsies.

2015. gada 20. martā ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru tika noslēgts līgums par projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” (projekta Nr. PCS/3.5.2.1.1/14/06/050) īstenošanu ar projekta īstenošanas termiņu līdz 15.11.2015. Projekts tika īstenots bez kredītresursu piesaistes. Projekta kopējās izmaksas bez PVN EUR 484 924, t.sk. ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (40% no projekta kopējām attiecināmajām izmaksām) EUR 149 335. 13.11.2015. noslēguma pārskats tika iesniegts LIAA. 28.12.2015 LIAA pārstāvji veica pārbaudi projekta īstenošanas vietā. 13.01.2016. tika saņemts atzinums, ka projekts īstenots atbilstoši līguma nosacījumiem, un 21.01.2016 tika saņemts KF finansējums EUR 149 334,56.

2015. gada 20. martā ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru tika noslēgts līgums par projekta „Katlumājas Fabrikas ielā 2A, Ventspilī rekonstrukcija, nodrošinot pāreju no fosilā kurināmā uz atjaunojamo” (projekta Nr. PCS/3.5.2.1.1/14/06/049) īstenošanu ar projekta īstenošanas termiņu līdz 15.11.2015. 2015. gada septembrī projekta īstenošanas termiņš tika pagarināts līdz 31.12.2015. Projekta ietvaros veikta moduļa tipa granulā katlumājas būvniecība Fabrikas ielā 2A ar jaudu 200 kW

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam

(18.12.2015. objekts nodots ekspluatācijā). Projekts tika īstenots bez kredītresursu piesaistes. Noslēguma pārskats tika iesniegts LIAA 29.12.2015. Projekta kopējās izmaksas bez PVN 113 241 EUR, t.sk. ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (50% no projekta kopējām attiecināmajām izmaksām) 44 308 EUR. KF finansējums EUR 44307,76 tika saņemts 31.03.2016.

6 mēnešos ir veikti uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem EUR 263 872 apmērā, kuros ietilpst uzkrājumi gan fiziskajām, gan juridiskajām personām un atgūts finansējums no šaubīgajiem debitoriem EUR 187 122 apmērā (t. sk. tiesas sodi un ienākumi no likumiskajiem procentiem).

Saskaņā ar trīspusējo 1996. gada 30. septembra līgumu starp AS "Ventspils nafta" (kuras tiesības no 2003. gada pārņēma SIA "Ventspils nafta" termināls), Ventspils domi un Ventspils pilsētas pašvaldības SIA "Pārventas siltums" kā PBU "Siltums" saistību pārņēmēju, pašvaldības SIA "Ventspils siltums" ir parādsaistības pret SIA "Ventspils nafta" termināls par divu rezervuāru (katrs 10 000 m³) izbūvi. 01.01.2016. kopsumma bija EUR 1173961,87. Parādsaistības tiek dzēstas, piešķirot tarifa atlaidi EUR 5,19 (Ls 3,65) par katru piegādāto siltumenerģijas MWh. 2016. gada 6 mēnešos atlaide kopumā veidoja summu EUR 18 295,70 apmērā, kas tika ieskaitīta parādsaistību dzēšanai. 01.07.2016 atlikusī parāda kopsumma - EUR 1155666,17.

Lai nodrošinātu pilnvērtīgāku abonentu apkalpošanu ir izveidota kase arī Talsu ielas 84 abonentu daļā. Tagad tiek nodrošināta skaidras naudas maksājumu un maksājuma karšu pieņemšana, norēķinoties par patērēto siltumenerģiju, abos Ventas krastos. Abās abonentu daļās tiek nodrošināta iespēja norēķināties gan pašvaldības SIA "Ventspils siltums", gan pašvaldības SIA "Ūdeka" abonentiem. Abu uzņēmumu abonentu daļu un kasu darba laiki tika pagarināti un vienādoti, lai nodrošinātu labāku abonentu daļu pieejamību un izlīdzinātu klientu plūsmu dienas griezumā.

Ventspils pilsētas domes Ekonomikas un budžeta komisijas 2016. gada 2. septembra sēdē (protokols Nr. 53) tika apstiprināts tarifa projekts iesniegšanai Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai (SPRK). Kapitālsabiedrība 2016. gada septembrī plāno iesniegt jauno tarifa projektu 54.90 EUR/MWh SPRK.

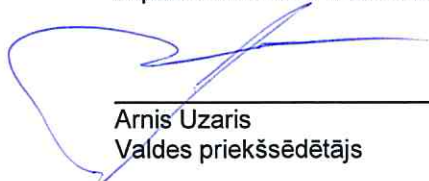
Zinātniskās pētniecības un kapitālsabiedrības attīstības pasākumi

Sadarbībā ar SIA „LAKALME” turpinās darbs pie no atkritumiem iegūto kurināmā izmantošanas iespēju izpēti.

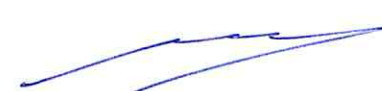
Tiek turpināta dūmgāzu kondensatora uzstādīšanas iespēju izpēte Talsu ielas 69 katlumājā. Kapitālsabiedrība veic sagatavošanās darbus projekta iesniegšanai un piedalās MK noteikumu „Darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa (SAM) „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” īstenošanas noteikumi” projekta apspriešanā, komentāru sagatavošanā. SAM 4.3.1. „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” programmas noteikumi ir izstrādes stadijā LR Ekonomikas Ministrijā. Sākusies oficiālā dokumentu (noteikumu) saskaņošana. Programmu koordinēs CFLA un projektu pieteikumu pieņemšana plānota 2017. gada sākumā.

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



Atis Mertens
Valdes loceklis

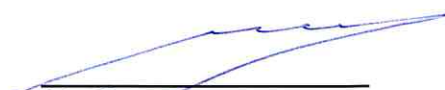
Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz pašvaldības SIA “Ventspils siltums” valdes rīcībā esošo informāciju, pašvaldības SIA “Ventspils siltums” nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2016. gada I ceturksni 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 2016. gada I pusgadu izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2016. gada 02. septembrī (protokols Nr. 53)



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Atis Mertens
Valdes loceklis

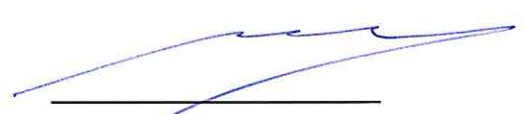
Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	6 mēneši līdz 30.06.2016	6 mēneši līdz 30.06.2015
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	4 885 669	4 812 655
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(3 951 487)	(3 924 593)
3. Bruto peļņa / (zaudējumi)	934 182	888 062
5. Administrācijas izmaksas	(100 373)	(90 732)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	492 332	742 272
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(138 710)	(123 000)
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8 205	4 427
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(77 606)	(104 191)
16. Peļņa pirms nodokļiem	1 118 030	1 316 838
17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		
18. Pārējie nodokļi	(17 533)	(17 519)
19. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	1 100 497	1 299 319



 Arnis Uzaris
 Valdes priekšsēdētājs



 Atis Mertens
 Valdes loceklis

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam

Balance 2016. gada 30. jūnijā

(1)

<u>Aktīvs</u>	30.06.2016 EUR	30.06.2015 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
I Nemateriālie ieguldījumi:		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	40 575	49 422
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	40 575	49 422
II Pamatlīdzekļi:		
1. Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	13 571 376	14 299 305
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	36 522	44 269
3. Iekārtas un mašīnas	13 353 805	15 255 305
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	262 956	277 121
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	15 529	49 963
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	2 585	
Pamatlīdzekļi kopā:	27 242 773	29 925 963
Ieguldījuma īpašumi	434 408	
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	2 325 115	2 325 115
1. Atliktā nodokļa aktīvs	636 687	770 567
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	2 961 802	3 095 682
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	30 679 558	33 071 067
Apgrozāmie līdzekļi		
I Krājumi:		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	351 424	453 777
5. Avansa maksājumi par precēm	539	
Krājumi kopā:	351 963	453 777
III Debitori:		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	710 046	1 257 242
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	17 920	20 051
4. Citi debitori	12 493	31 151
5. Uzkrātie ieņēmumi		566 249
7. Nākamo periodu izmaksas	30 861	19 499
Debitori kopā:	771 320	1 894 192
V Nauda:	1 424 688	2 146 480
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	2 547 971	4 494 449
<u>Aktīvu kopsumma</u>	33 227 529	37 565 516

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam

Bilance 2016. gada 30. Jūnijā

(2)

<u>Pasīvs</u>	30.06.2016 EUR	30.06.2015 EUR
Pašu kapitāls:		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 341 410	5 341 410
5. Rezerves:		
a)reorganizācijas rezerve	4 649 119	4 649 119
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		
d) pārējās rezerves		
6. Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	916 491	558 754
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	1 100 497	1 299 319
Pašu kapitāls kopā:	12 007 517	11 848 602
Uzkrājumi:		
3. Citi uzkrājumi	103 168	91 844
Uzkrājumi kopā:	103 168	91 844
Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	10 041 849	12 520 438
4.Citi aizņēmumi	1 148 151	1 168 705
6.Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		24 563
8.Parādi radniecīgām sabiedrībām		752 557
10.Nākamo periodu ieņēmumi	7 938 184	8 673 513
Ilgtermiņa kreditori kopā:	19 128 184	23 139 776
Īstermiņa kreditori:		
3.Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 031 582	903 524
4.Citi aizņēmumi	7 515	15 076
5.Saņemtie avansi		
6.Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	248 330	91 081
8. Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	19 025	726 071
10.Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	65 909	66 032
11.Pārējie kreditori	46 825	40 106
12.Nākamo periodu ieņēmumi	548 098	625 139
13.Uzkrātās saistības	21 376	18 265
Īstermiņa kreditori kopā:	1 988 660	2 485 294
<u>Pasīvu kopsumma</u>	33 227 529	37 565 516

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Atis Mertens
Valdes loceklis

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016. gada I pusgadā

(euro)

N.p.k.	Rādītāja nosaukums	2016.g.1.pusg.	2015.g.1.pusg.
1	2	3	4
2	Pamatkapitāls	5 341 410	5 341 410
3	Reorganizācijas rezerves	4 649 119	4 649 119
4	Iepriekšējo gadu peļņa	916 491	558 755
5	Pārskata perioda peļņa	1 100 497	1 299 319
6	Kopā	12 007 517	11 848 602


 Arnis Uzaris
 Valdes priekšsēdētājs


 Atis Mertens
 Valdes loceklis

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam

Naudas plūsmas pārskats par 2016. gada I pusgadu

(euro)

Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā		30.06.2016.	30.06.2015.
		921 778	347 093
Saimnieciskās darbības naudas plūsma			
1	saimnieciskās darbības ieņēmumi	6 245 870	6 348 352
2	saimnieciskās darbības izdevumi	3 543 303	3 862 735
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	2 702 567	2 485 617
Ieguldījumu darbības naudas plūsma			
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības		
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	193 735	353 826
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	-193 735	-353 826
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības	193 643	758 560
8	Izdevumi no finansēšanas darbības	2 199 564	924 866
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	-2 005 921	-332 404
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	502 910	1 799 387
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās		1 424 688	2 146 480



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Atis Mertens
Valdes loceklis

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu likumu”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Uz pārskata gada beigām Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par EUR 1 966 226 (izslēdzot nākamo periodu ieņēmumus, Sabiedrības īstermiņa saistības par EUR 906 924 pārsniedz īstermiņa aktīvus). Sabiedrības vadība apzinās nepieciešamību kontrolēt likviditātes statusu un ir pārliecināta, ka var savlaicīgi segt visas kredītsaistības. Būtiski ir uzlabojusies absolūtā likviditāte ($k=0,19$), kas bija stabila visa gada garumā un arī uz pārskata iesniegšanas brīdi. Līdz ar to Sabiedrības vadība uzskata, ka nepastāv draudi Sabiedrības maksāspējai un darbības turpināšanas princips, kas izmantots, sagatavojot gada pārskatu, ir atbilstošs.

(b) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā 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.

Gada pārskata informatīvajā sadaļā, ja tiek sniegta informācija par iepriekšējos gados veiktiem darījumiem, tad darījumu summas uzrādītas euro, konvertējot no darījuma valūtas – latiem – pēc oficiāli noteiktā konvertācijas kursa pāriešanai uz euro.

(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 būves	3 - 5
Tehnoloģiskās iekārtas	5 - 20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20

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. Gadījumā, ja pamatlīdzekļa atlikusi bilances vērtība pārsniedz EUR 711 (Ls 500) 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

Ieguldījuma īpašumi ir zemes gabali, ēkas, būves vai šo objektu daļas, ko sabiedrība tur kā īpašnieks, lai iegūtu nomas (īres) 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 iespējamus 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. Pārskata gadā no pamatlīdzekļiem uz ieguldījuma īpašumiem tika pārklassificētas mazuta saimniecības būves, jo 2016. gadā plānots tās iznomāt.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. jūnijam

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(f) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc to iegādes vērtības. Sabiedrības krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi, izņemot mazuta krājumu uzskaiti, kurai tika pielietota vidēji svērtā metode, jo sistēmas specifiskas dēļ mazuta krājumu uzskaitē tika iekļautas citas attiecināmās izmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Šobrīd mazuta krājumu izmantošana pārtraukta. 2014. gadā tika veikta to atlikumu inventarizācija, kvalitātes pārbaude. Pēc ekspertu atzinumiem mazuts M100 tika pārkvalificēts par „daļēji izmantojamu naftas produktu” un pārvērtēts. 2015. gadā notika izsole un mazuta atliekas tika pārdotas. Mazuta rezervuāri tika iztīrīti.

(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.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(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) Nodokļi

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

(j) Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumu summa tiek noteikta, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu pārskata gadā par vienu dienu ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

(k) 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.

(l) 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.

(m) 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.

(n) 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.

(o) 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.

(p) 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.