



**Pašvaldības SIA  
„VENTSPILS SILTUMS”**

**NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
PAR 2016. GADA 9 MĒNEŠIEM**

**Ventspils 2016**

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

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

**Informācija par Kapitālsabiedrību**

|  |   |
|--|---|
| Kapitālsabiedrības nosaukums                   | Pašvaldības SIA Ventspils siltums   |
| Sabiedrības juridiskais statuss                | Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību                                    |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums          | 40003007655<br>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<br>Ventspils, LV -3602<br>Latvija                                   |
| Dalībnieku pilni vārdi un adreses              | Ventspils pilsētas dome (100%)<br>Jūras iela 36,<br>Ventspils, LV 3601<br>Latvija |
| Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati | Arnis Uzaris – valdes priekšsēdētājs<br>Atis Mertens – valdes loceklis            |
| Pārskata periods                               | 2016. gada 1. janvāris - 30. septembrim   |

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

## **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 9 mēnešos tika saražotas 111 235 MWh, t. sk. :

|  |                        |
|--|------------------------|
| • ar šķeldu  | 85 772 MWh jeb 79,76 % |
| (t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru 9267 MWh jeb 8,33 %) |                        |
| • ar oglēm   | 24 133 MWh jeb 21,70 % |
| • ar dīzeļdegvielu                                   | 715 MWh jeb 0,64 %     |
| • ar granulām  | 573 MWh jeb 0,52 %     |
| • ar elektroenerģiju                                 | 42 MWh jeb 0,04 %      |

Pārskata periodā realizētas 94`640 MWh siltumenerģijas, kas ir par 4,9 % mazāk nekā plānots pārskata periodā, bet par 3,1 % vairāk, salīdzinot ar 2015. gada attiecīgo periodu. 2016. gada 9 mēnešos apkures mēnešu vidējā ārgaisa temperatūra faktiski bija par 1,2 °C augstāka nekā plānots. Sastādot budžetu, apkures mēnešu ārgaisa temperatūra tika prognozēta 0,4 °C, taču faktiski bija 1,6 °C.

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

Kopējie ieņēmumi 2016. gada pirmajos 9 mēnešos bijuši EUR 6 267 208, kas ir par EUR 275 216 jeb par 4,2 % mazāki nekā plānots, bet par 86 098 EUR jeb 1,4 % lielāki nekā 2015. gada attiecīgā pārskata perioda ieņēmumi.

Ieņēmumi no saimnieciskās darbības bijuši EUR 5 519 233 apmērā (plānots EUR 5 802 959), kas ir par EUR 283 726 jeb 4,9 % mazāk nekā plānots, bet par 64 655 EUR jeb 1,2 % lielāki nekā 2015. gada attiecīgā pārskata perioda ieņēmumi.

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 granulu katlumājas būvniecība Fabrikas ielā 2A ar jaudu 200 kW (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.

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 patērieto siltumenerģiju, abos Ventas krastos. Abās abonentu daļās tiek

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

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). 2016. gada 20. septembrī Kapitālsabiedrība iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai jaunu siltumenerģijas ražošanas, pārvades un sadales, tirdzniecības tarifa projektu, kas paredz apkures tarifa samazinājumu līdz 54,90 EUR par MWh, neskaitot PVN. Plānotais tarifs ir par 5,8% zemāks nekā pašreiz spēkā esošais. Šobrīd tiek gatavota papildus informācija Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai, jo notikušas izmaiņas uzņēmuma struktūrā. Kapitālsabiedrība no 2016. gada oktobra pārņēma teātra nama „Jūras vārti” katlu māju.

#### **Zinātniskās pētniecības un kapitālsabiedrības attīstības pasākumi**

Kapitālsabiedrība 2016. gada 3.ceturksnī ir turpinājusi darbu pie no atkritumiem iegūtā kurināmā (NAIK) izmantošanas iespēju izpētes. Tajā skaitā, septembra mēnesī no izpildītāja SIA “Lakalme” pieņemti izpildītie darbi – izpētes un aprēķini projekta iecerei “No atkritumiem iegūta kurināmā (NAIK) reģenerācijas iekārtas Ventspilī”. Ar izpētes rezultātiem iepazīstināta Ventspils domes vadība un Ekonomikas un budžeta komisijas locekļi.

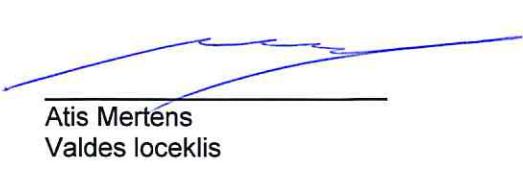
Kā jau minēts ziņojumā, tad Kapitālsabiedrība ir iesniegusi Sabiedrisko pakalpojumu regulatoram jaunu siltumenerģijas ražošanas, pārvades un sadales, tirdzniecības tarifa projektu, kas paredz apkures tarifa samazinājumu par 5,8%. Tarifa samazināšana ir iespējama, pateicoties kompleksām aktivitātēm, iepriekšējos gados rekonstruējot centrālās un lokālās katlu mājas, kā arī siltumpārvades tīklu, tādejādi uzlabojot kopējo siltumapgādes sistēmas efektivitāti un samazinot izdevumus.

Kā vienu no tālākajiem soļiem ceļā uz turpmāku siltumenerģijas ražošanas izmaksu samazinājumu, Kapitālsabiedrība ir ieplānojusi dūmgāzu kondensatora uzstādīšanu arī katlumājā Talsu ielā 69. Kapitālsabiedrība šī gada 3. ceturksnī aktivizējusi sagatavošanas darbus projekta iesniegšanai, lai sasniegstu pēc iespējas augstāku gatavības pakāpi pretendējot uz ES līdzfinansējuma saņemšanu. Kapitālsabiedrība aktīvi līdzdarbojas 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 un komentāru sagatavošanā. SAM 4.3.1. “Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” programmas noteikumi vēl ir izstrādes stadijā LR Ekonomikas Ministrijā.

#### **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. septembrim**

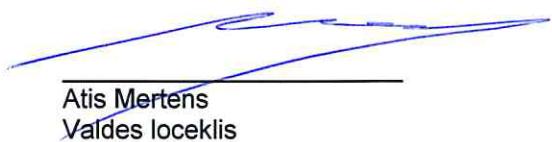
**Paziņojums par vadības atbildību**

Pamatojoties uz pašvaldības SIA „Ventspils siltums” valdes rīcībā esošo informāciju, pašvaldības SIA „Ventspils siltums” nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 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 9 mēnešiem izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2016. gada 09 decembrī (protokols Nr. 73)



\_\_\_\_\_  
Arnis Uzarīs  
Valdes priekšsēdētājs

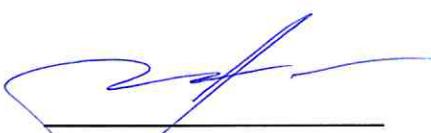


\_\_\_\_\_  
Atis Mertens  
Valdes loceklis

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

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**

|  | <b>9 mēneši<br/>līdz<br/>30.09.2016</b> | <b>9 mēneši līdz<br/>30.09.2015</b> |
|--|---|-------------------------------------|
|  | <b>EUR</b>                              | <b>EUR</b>                          |
| <b>1. Neto apgrozījums</b>                           | <b>5 519 234</b>                        | 5 454 581                           |
| 2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas           | (5 411 382)                             | (5 398 270)                         |
| <b>3. Bruto peļņa / (zaudējumi)</b>                  | <b>107 852</b>                          | <b>56 311</b>                       |
| 5. Administrācijas izmaksas                          | (141 885)                               | (133 087)                           |
| 6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi           | 735 318                                 | 1 072 451                           |
| 7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas           | (109 337)                               | (137 598)                           |
| 10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | 12 658                                  | 7 223                               |
| 12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas       | (107 759)                               | (150 703)                           |
| <b>16. Peļņa pirms nodokļiem</b>                     | <b>496 847</b>                          | <b>714 597</b>                      |
| 17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu     |   |                                     |
| 18. Pārējie nodokļi                                  | (26 300)                                | (26 295)                            |
| <b>19. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)</b>           | <b>470 547</b>                          | <b>688 302</b>                      |



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. septembrim**

| <b>Bilance 2016. gada 30. septembrī</b>                                  |                           | (1)                       |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>Aktīvs</b>  | <b>30.09.2016<br/>EUR</b> | <b>30.09.2015<br/>EUR</b> |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>  |                           |                           |
| <b>I Nemateriālie ieguldījumi:</b>                                       |                           |                           |
| 2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības    | 37 214                    | 46 264                    |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>                                    | <b>37 214</b>             | <b>46 264</b>             |
| <b>II Pamatlīdzekļi:</b>   |                           |                           |
| 1. Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi                       | 13 409 311                | 14 109 956                |
| 2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos                       | 34 585                    | 42 332                    |
| 3. Iekārtas un mašīnas   | 12 868 572                | 14 784 841                |
| 4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs                                    | 287 438                   | 314 539                   |
| 5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | 28 979                    | 229 201                   |
| 6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem                                  | 8 680                     | 102 009                   |
| <b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>   | <b>26 637 565</b>         | <b>29 582 878</b>         |
| <b>Ieguldījuma īpašumi</b>   |                           |                           |
| 2. Radniecīgo sabiedrību parādi  | 415 503                   |                           |
| 1. Atliktā nodokļa aktīvs  | -                         | 2 325 115                 |
| <b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>                              | <b>636 687</b>            | <b>3 095 682</b>          |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>                                      | <b>27 726 969</b>         | <b>32 724 824</b>         |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi</b>   |                           |                           |
| <b>I Krājumi:</b>  |                           |                           |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli                          | 351 424                   | 436 905                   |
| 2. Preces, pakalpojumi pārdošanai  | 1 545                     | 1 360                     |
| 5. Avansa maksājumi par precēm   | 539                       |                           |
| <b>Krājumi kopā:</b>   | <b>351 963</b>            | <b>438 265</b>            |
| <b>III Debitori:</b>   |                           |                           |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi  | 577 942                   | 1 019 055                 |
| 2. Radniecīgo sabiedrību parādi  | 1 056 768                 | 21 688                    |
| 4. Citi debitori   | 9 084                     | 56 284                    |
| 7. Nākamo periodu izmaksas   | 31 976                    | 29 759                    |
| <b>Debitori kopā:</b>  | <b>1 675 770</b>          | <b>1 126 786</b>          |
| <b>V Nauda:</b>  |                           |                           |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>   | <b>1 219 162</b>          | <b>2 514 253</b>          |
| <b>Aktīvu kopsumma</b>   | <b>3 269 567</b>          | <b>4 079 304</b>          |
| <b>Aktīvu kopsumma</b>   | <b>30 996 536</b>         | <b>36 804 128</b>         |

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

**Bilance 2016. gada 30. septembrī**

(2)

| <b>Pasīvs</b>   | <b>30.09.2016.<br/>EUR</b> | <b>30.09.2015.<br/>EUR</b> |
|---|----------------------------|----------------------------|
| <b>Pašu kapitāls:</b>   |                            |                            |
| 1. Akciju vai daļu kapitāls<br>(pamatkapitāls)                      | 5 341 410                  | 5 341 410                  |
| 5. Rezerves:  |                            |                            |
| a) reorganizācijas rezerve  | 2 324 004                  | 4 649 119                  |
| 6. Nesadalītā peļņa   |                            |                            |
| a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa                                | 916 491                    | 558 754                    |
| b) pārskata gada nesadalītā peļņa                                   | 470 547                    | 688 302                    |
| <b>Pašu kapitāls kopā:</b>  | <b>9 052 452</b>           | <b>11 237 585</b>          |
| <b>Uzkrājumi:</b>   |                            |                            |
| 3. Citi uzkrājumi   | 67 989                     | 63 862                     |
| <b>Uzkrājumi kopā:</b>  | <b>67 989</b>              | <b>63 862</b>              |
| <b>Kreditori:</b>   |                            |                            |
| <b>Ilgtermiņa kreditori:</b>  |                            |                            |
| 3. Aizņēmumi no kreditiestādēm                                      | 10 041 849                 | 12 520 438                 |
| 4. Citi aizņēmumi   | 1 148 151                  | 1 168 705                  |
| 6. Parādi piegādātājiem un<br>darbuzņēmējiem                        |                            | 24 563                     |
| 8. Parādi radniecīgām sabiedrībām                                   |                            | 752 557                    |
| 10. Nākamo periodu ieņēmumi   | 7 939 076                  | 8 671 490                  |
| <b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>                                   | <b>19 129 076</b>          | <b>23 137 753</b>          |
| <b>Īstermiņa kreditori:</b>   |                            |                            |
| 3. Aizņēmumi no kreditiestādēm                                      | 1 031 582                  | 903 524                    |
| 4. Citi aizņēmumi   | 6 153                      | 13 860                     |
| 6. Parādi piegādātājiem un<br>darbuzņēmējiem                        | 205 608                    | 161 436                    |
| 8. Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem                                 | 15 044                     | 726 491                    |
| 10. Nodokļi un valsts sociālās<br>apdrošināšanas obligātās iemaksas | 65 226                     | 47 564                     |
| 11. Pārējie kreditori   | 39 516                     | 38 416                     |
| 12. Nākamo periodu ieņēmumi   | 332 056                    | 449 557                    |
| 13. Uzkrātās saistības  | 18 449                     | 24 080                     |
| 14. Neizmaksātās dividendes   | 1 033 385                  |                            |
| <b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>                                    | <b>2 747 019</b>           | <b>2 364 928</b>           |
| <b>Pasīvu kopsumma</b>  | <b>30 996 536</b>          | <b>36 804 128</b>          |



Arnis Uzaris  
Valdes priekšsēdētājs



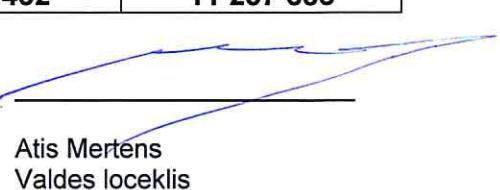
Atis Mertens  
Valdes loceklis

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

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016. gada 9 mēnešiem**

| N.p.k.   | Rādītāja nosaukums                | EUR              |                   |
|----------|-----------------------------------|------------------|-------------------|
|          |                                   | 30.09.2016.      | 30.09.2015.       |
| 1        | 2                                 | 3                | 4                 |
| 2        | Pamatkapitāls                     | 5 341 410        | 5 341 410         |
| 3        | Reorganizācijas rezerves          | 2 324 004        | 4 649 119         |
| 4        | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | 916 491          | 558 754           |
| 5        | Pārskata perioda nesadalītā peļņa | 470 547          | 688 302           |
| <b>6</b> | <b>Kopā</b>                       | <b>9 052 452</b> | <b>11 237 585</b> |

  
Arnis Uzaris  
Valdes priekšsēdētājs

  
Atis Mertens  
Valdes loceklis

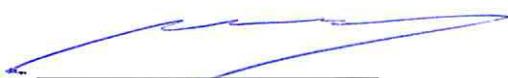
**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”**  
**Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats**  
**par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 30. septembrim**

**Naudas plūsmas pārskats par 2016. gada 9 mēnešiem**

|  |  | (euro)             |                  |
|--|--|--------------------|------------------|
| Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā        |  | 30.09.2016.        | 30.09.2015.      |
| <b>Saimnieciskās darbības naudas plūsma</b>    |  | <b>921 778</b>     | <b>347 093</b>   |
| 1  | Saimnieciskās darbības ieņēmumi                            | 7 221 343          | 7 475 636        |
| 2  | Saimnieciskās darbības izdevumi                            | 4 551 256          | 4 792 641        |
| 3  | Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)                    | <b>2 670 087</b>   | <b>2 682 995</b> |
| <b>Ieguldījumu darbības naudas plūsma</b>      |  |                    |                  |
| 4  | ieņēmumi no ieguldījumu darbības                           | 366 779            | 752 511          |
| 5  | Izdevumi no ieguldījumu darbības                           | (366 779)          | (752 511)        |
| 6  | Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)  | (366 779)          | (752 511)        |
| <b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>     |  |                    |                  |
| 7  | ieņēmumi no finansēšanas darbības                          | 193 643            | 1 327 640        |
| 8  | Izdevumi no finansēšanas darbības                          | 2 199 564          | 1 090 964        |
| 9  | Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.) | <b>(2 005 921)</b> | <b>236 676</b>   |
| 10   | Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)  | 297 387            | 2 167 160        |
| <b>Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās</b> |  | <b>1 219 165</b>   | <b>2 514 253</b> |



Arnis Užaris  
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. 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". Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešas metodes. Salīdzinot ar iepriekšējo periodu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

**(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 perioda beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu 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 atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Gada pārskata informatīvajā sadajā, ja tiek sniegtā informācija par iepriekšējos gados veiktiem darījumiem, tad darījumu summas uzrādītas euro, konvertējot no darījuma valūtas – latiem - pēc oficiāli noteiktā konvertētācijas kura 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**

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentu 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 tāsākajā 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 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. Pārskata gadā no pamatlīdzekļiem uz ieguldījuma īpašumiem tika pārklasificētas 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. septembrim**

**Pielikums (turpinājums)**  
**Grāmatvedības politika (turpinājums)**

**(f) Krājumi**

Krājumi uzrādīti pēc to iegādes vērtības. Sabiedrības krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi, izņemot šķeldas krājumu uzskaitei, 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 uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti saskaņā ar temījanalīzi. Parādiem, kuri ir robežās no 0-182 dienām (pusgads) uzkrājumi netiek veidotī, parādiem no 183-365 dienām uzkrājumi tiek veidotī 30% apmērā, attiecīgi parādiem virs gada uzkrājums tiek veidots 100% apmērā. levērojot piesardzības principu parādniekiem, kuriem ir saistības vecākas par gadu, uzkrājums tiek veidots 100% apmērā no kopējās parādu summas.

**(h) Dotācijas**

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaiteitās 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. Atlīktais 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 nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atlīktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

**(j) Uzkrājumi neizmantotajiem atvajinājumiem**

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

**(k) 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.

**(l) Nauda un naudas ekvivalenti**

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

**(m) Saistītās puses**

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

**(n) Aplēšu izmantošana**

Sagatavojojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlīkumus, 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, 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.