



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

**NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2017. GADA 9 MĒNEŠIEM**

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. 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 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. 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 priekssēdētājs Atis Mertens – valdes loceklis
Pārskata gads	2017. gada 1.janvāris - 31.decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	Egils Vītols – finanšu direktors
Revidenta vārds un adrese	SIA <i>Potapoviča un Andersone</i> Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12 - 45 Rīga, LV-1007 Latvija
	Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr.99

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 30. septembrim

Vadības ziņojums

Pašvaldības SIA „Ventspils siltums” pamatdarbības veidi ir:

- siltumenerģijas ražošana;
- siltumenerģijas pārvade, sadale un tirdzniecība;
- elektroenerģijas ražošana.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 5 341 410 EUR.

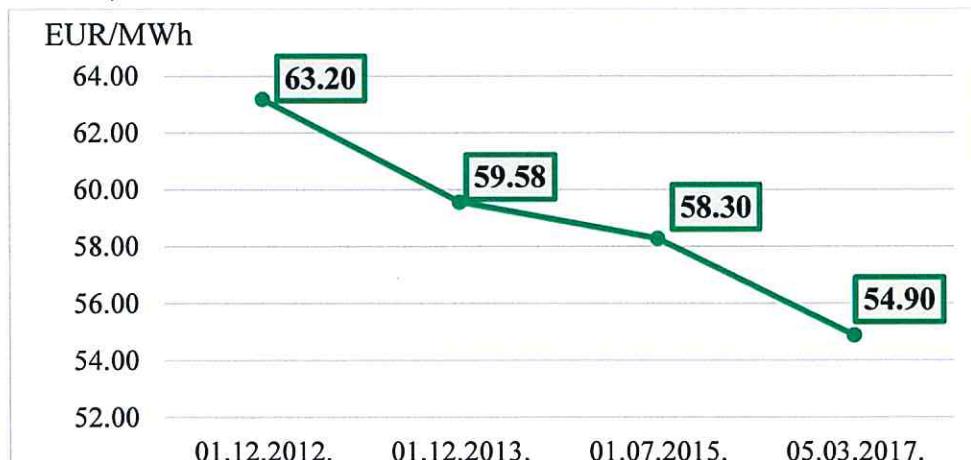
Kapitālsabiedrības darbība pārskata periodā

2017.gada 9 mēnešos tika saražotas 115 147 MWh siltumenerģijas, t. sk. :

• ar šķeldu	102 490 MWh jeb 89,01 %
• (t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru 10 906 MWh jeb 9,47 %)	
• ar oglēm	11 544 MWh jeb 10,03 %
• ar dīzeldegvielu	207 MWh jeb 0.18 %
• ar granulām	807 MWh jeb 0,75 %
• ar elektroenerģiju	36 MWh jeb 0,03 %

Pārskata periodā realizētas 100 143 MWh siltumenerģijas, kas ir par 2934 MWh jeb par 3 % vairāk nekā tika plānots pārskata periodā un par 5 504 MWh jeb par 5,8 % vairāk nekā 2016. gada atbilstošajā periodā. 2017.gada 9 mēnešos apkures mēnešu vidējā ārgaisa temperatūra faktiski bija par 0,3°C augstāka nekā plānots. Sastādot budžetu, pārskata perioda ārgaisa temperatūra tika prognozēta 1,2°C, bet faktiski tā bija 1,5°C, tomēr siltumenerģijas realizācija pārsniedza plānoto, jo 2017. gada aprīlī bija par 5 apkures dienām vairāk nekā tika plānots un arī vidējā ārgaisa temperatūra bija zemāka nekā plānotā aprīla mēnesī. Auksta bija arī maija pirmā puse, tāpēc daļa objektu atslēdza apkuri tikai majā otrās nedēļas beigās.

Līdz 2017.gada martam bija spēkā siltumenerģijas tarifs 58,30 EUR/ MWh (bez PVN), bet no 2017.gada 1.marta tiek piemērots jaunais tarifs 54,90 EUR/ MWh (bez PVN), kas ir par 5,83 % zemāks nekā iepriekšējais, kas atstāja iespaidu uzņēmuma 9 mēnešu darbības finansiālajiem rādītājiem salīdzinājumā ar 2016.gada atbilstošo periodu. Tarifa samazināšana bija iespējama, pateicoties kompleksām aktivitātēm, iepriekšējos gados rekonstruējot centrālās un lokālās katlumājas, kā arī siltumpārvades tīklu, tādējādi uzlabojot kopējo siltumapgādes sistēmas efektivitāti un samazinot izdevumus. Kopējais tarifa samazinājums laika periodā no 2012.gada 1.decembra ir 8,3 EUR/MWh jeb 13,1 % (skat. 1. attēlu).



1. attēls. Siltumenerģijas tarifa dinamika Ventspils pilsētā pa gadiem.

Kopējie ieņēmumi 2017. gada pirmajos 9 mēnešos bija 6 400 798 EUR, kas ir par 170 923 EUR jeb par 2,7 % vairāk nekā plānots.

Ieņēmumi no saimnieciskās darbības bijuši 5 653 523 EUR apmērā (plānots 5 494 391 EUR), kas ir par 159 132 EUR jeb 2,9 % vairāk nekā plānots.

Kopējā rēķinu apmaksu pārskata periodā bija 100,6 % apmērā, kas ir par 4,3 % labāks rādītājs kā 2016.gada atbilstošajā periodā, kad tas bija 96,3 %, un par 3,3 % labāks rādītājs nekā tika plānots 2017. gada 9 mēnešos. Ja salīdzinām pa patēriņu grupām, tad juridisko personu maksājumu procents ir uzlabojies par 0,4 % - no 97,5 % 2016.gada 9 mēnešos uz 97,9 % 2017.gada 9 mēnešos, bet iedzīvotājiem maksājumu procents ir pieaudzis par 6,1 %, attiecīgi no 95,8 % uz 101,9 %.

2017.gada 29.martā Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra veica ES Kohēzijas fonda projekta „Ventspils pilsētas centralizētās siltumapgādes siltumavotu Ventspilī, Brīvības ielā 38 un Talsu ielā 69,

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 30. septembrim

rekonstrukcija, pārejot uz citu kurināmo – biomasu (koksnī)” pēcuzraudzības pārbaudi projekta īstenošanas vietā. Par veikto pārbaudi saņemts pozitīvs atzinums.

Naudas plūsma

2017.gadu kapitālsabiedrība iesāka ar 10'041'850 EUR kredītsaistībām, ko veidoja šādi aizdevumi:

- ilgtermiņa aizdevuma daļa katlumāju projekta realizācijai – 6 829 785 EUR;
- vidēja termiņa aizdevuma daļas katlumāju projekta realizācijai parāda atlikums – 1 992 021 EUR;
- ilgtermiņa aizdevuma daļa siltumtrašu rekonstrukcijai – 1 220 044 EUR.

2017.gada martā bija plānots pirms termiņa dzēst daļu no ilgtermiņa aizdevuma siltumtrašu rekonstrukcijai 300 000 EUR apmērā, bet kapitālsabiedrība pirmstermiņa atmaksu veica 2017. gada februārī, kas deva papildus % maksājumu izmaksu ekonomiju 6 360 EUR jeb 5,9 % no plānotajiem % maksājumiem 2017. gadā. Tā kā kopējā rēķinu apmaksa 2017. gada 1. pusgadā bija 96,5 % apmērā, kas ir par 2,8 % jeb par 364 184 EUR labāks rādītājs nekā tika plānots, kapitālsabiedrība 2017. gada jūnijā pirms termiņa dzēsa 284 574 EUR vidēja termiņa aizdevuma daļu katlumāju projekta realizācijai. Lai nodrošinātu sekmīgu NAIK projekta realizāciju, kapitālsabiedrība 2017. gada augustā pirms termiņa veica gala maksājumu 853 724 EUR vidēja termiņa Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāles aizdevumam katlumāju projekta realizācijai. Tas ļāva atbrīvot no ķīlas saistībām Talsu 69 katlumāju. Pirmstermiņa kredītu atmaksas rezultātā papildus % maksājumu ekonomija 2017. gada 9 mēnešos kopā sastāda EUR 15 321. Faktiskie aizdevumu procentu maksājumi ir par 18,1 % mazāki nekā plānots. Tas bija iespējams, jo kopējā rēķinu apmaksa pārskata periodā bija 100,6 % apmērā, kas ir par 3,3 % labāks rādītājs nekā tika plānots 2017. gada 9 mēnešos.

2017.gada 1. oktobrī kapitālsabiedrībai bija 7 145 108 EUR kredītsaistības, ko veidoja šādi aizdevumi:

- ilgtermiņa aizdevuma daļa katlumāju projekta realizācijai – 6 260 636 EUR;
- ilgtermiņa aizdevuma daļa siltumtrašu rekonstrukcijai – 884 472 EUR.

Naudas līdzekļu atlikums 2017.gada 1. oktobrī bija 935 470 EUR.

Kapitālsabiedrības attīstības un zinātniskās pētniecības pasākumi

2017.gada 7.martā tika pieņemti MK noteikumi Nr.135 „Darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” pirmās projektu iesniegumu atlases kārtas īstenošanas noteikumi”, kuri stājās spēkā 2017.gada 18.martā.

4.3.1. SAM pirmā projektu iesniegumu atlase tika izsludināta 2017.gada 18.aprīlī ar projektu iesniegumu iesniegšanas termiņu līdz 2017.gada 17.jūlijam. Pašvaldības SIA „Ventspils siltums” kopā ar piesaistīto konsultantu sagatavoja projektu „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī” un „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” iesniegumus un tehniski ekonomiskos pamatojumus. Tie tika izskatīti 06.07.2017. Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijas (EBK) sēdē un, pēc EBK ieteikumu iestrādes projektu pieteikumos, 17.07.2017. iesniegti Centrālās finanšu un līgumu aģentūrai (CFLA). Ar CFLA lēmumiem projektu iesniegumi 31.10.2017. ir apstiprināti ar nosacījumiem. Precīzētie projekta iesniegumi jāiesniedz līdz 01.12.2017.

Šā gada 2.septembrī stājās spēkā Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumi Nr.495 „Darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrs projektu iesniegumu atlases kārtas īstenošanas noteikumi” (turpmāk – SAM 4.3.1.). Lai piesaistītu jaunus klientus, plānots izbūvēt jaunus centralizētās siltumapgādes tīklu posmus. Kapitālsabiedrība gatavo projekta iesniegumu iesniegšanai CFLA. Otrā projektu iesniegumu atlases kārtā tika izsludināta 01.11.2017. Jaunu (perspektīvu) siltumtrašu izbūves projekts jāiesniedz līdz 2018. gada 1. februārim.

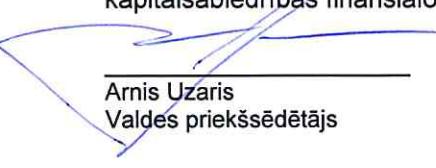
2017. gada 1. pusgadā kapitālsabiedrība sadarbībā ar LTRK, LDDK aktīvi iesaistījās ar nodokļu reformu saistīto likumprojektu un spēkā esošo normatīvo aktu grozījumu sagatavošanā un apsriešanā.

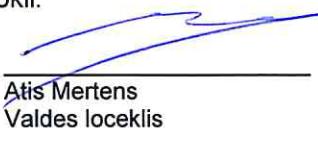
2017.gadā tika plānota jaunu siltumtīklu izbūve Jūras ielā 1a un Tirkus ielā 9, izbūvējot jaunus trases posmus 38 m un 36 m garumā. Jaunā trase Tirkus ielā 9 tika pabeigta 2017.gada janvārī, bet siltumtrases izbūve Jūras ielā 1a uzsākta aprīlī un nodota ekspluatācijā 2017. gada 17. jūlijā.

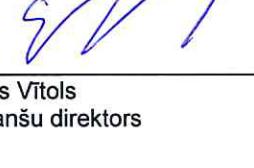
Sadarbībā ar SIA „LAKALME” un VLK 2017. gadā tiek turpināts no atkritumiem iegūtā kurināmā izmantošanas iespēju izpētes darbs. Izpētes rezultāti tika prezentēti 20.07.2017. Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijas (EBK) sēdē.

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


Egils Vitols
Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 30. septembrim

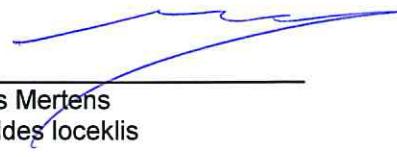
Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz pašvaldības SIA “Ventspils siltums” valdes rīcībā esošo informāciju, pašvaldības SIA “Ventspils siltums” nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2017. gada 9 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstātu par kapitālsabiedrības aktīviem, pašīviem, peļņu vai zaudējumiem un starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Kapitālsabiedrības nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2017. gada 9 mēnešiem izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2017. gada 29. novembrī (protokols Nr. 70).



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Atis Mertens
Valdes loceklis

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 30. septembrim

2017. gada 9 mēnešu peļņas vai zaudējumu aprēķins

	9 mēneši līdz 30.09.2017	9 mēneši līdz 30.09.2016
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	5 653 523	5 519 234
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(5 227 836)	(5 437 682)
3. Bruto peļņa / (zaudējumi)	425 687	81 552
5. Administrācijas izmaksas	(157 905)	(141 885)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	907 385	735 318
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(103 487)	(109 337)
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	15 283	12 658
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(69 116)	(107 759)
16. Peļņa pirms nodokļiem	1 017 847	470 547
17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	-
18. Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1 017 847	470 547
19. Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	-	-
20. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	1 017 847	470 547

Arnis Uzarīš
Valdes priekšsēdētājs

Atis Mertens
Valdes loceklis

Finanšu direktors
Egils Vītols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 30. septembrim

Bilance 2017. gada 30. septembrī

(1)

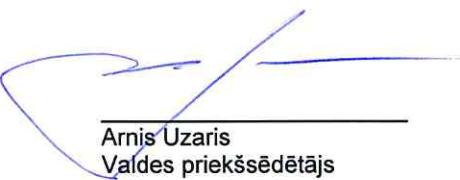
Aktīvs	30.09.2017	30.09.2016
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
I Nemateriālie ieguldījumi:		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	24 334	37 214
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	24 334	37 214
II Pamatlīdzekļi:		
1. Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	12 739 739	13 409 311
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	26 837	34 585
3. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10 999 635	12 868 572
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	190 402	287 438
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	53 697	28 979
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	1 151	8 680
Pamatlīdzekļi kopā:	24 011 461	26 637 565
Ieguldījuma ipašumi	41 738	415 503
2. Atliktā nodokļa aktīvs	495 605	636 687
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	495 605	2 961 802
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	24 573 138	27 726 969
Apgrozāmie līdzekļi		
I Krājumi:		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	242 308	351 424
2. Preces, pakalpojumi pārdošanai	-	1545
5. Avansa maksājumi par precēm	2 773	30
Krājumi kopā:	233 176	374 634
III Debitori:		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	484 371	577 942
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	27 372	1 056 768
4. Citi debitori	5 917	9 084
7. Nākamo periodu izmaksas	32 318	— 31 976
Debitori kopā:	549 978	1 675 770
V Nauda:	935 470	1 219 162
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	1 718 624	3 269 567
Aktīvu kopsumma	26 291 762	30 996 536

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 30. septembrim

Bilance 2017. gada 30. septembrī

(2)

	30.09.2017	30.09.2016
	EUR	EUR
Pasīvs		
Pašu kapitāls:		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 341 410	5 341 410
5. Rezerves:		
a) reorganizācijas rezerve	2 324 004	2 324 004
6. Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 704 511	916 491
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	1 017 847	470 547
Pašu kapitāls kopā:	10 387 772	9 052 452
Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	6 540 387	10 041 849
4. Citi aizņēmumi	1 116 824	1 148 151
10. Nākamo periodu ieņēmumi	7 007 498	7 939 076
Ilgtermiņa kreditori kopā:	14 664 709	19 129 076
Īstermiņa kreditori:		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	604 721	1 031 582
4. Citi aizņēmumi	11 881	6 153
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	80 407	205 608
8. Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	20 172	15 044
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	65 248	65 226
11. Pārējie kreditori	41 275	39 516
12. Nākamo periodu ieņēmumi	321 625	332 056
13. Uzkrātās saistības	93 952	86 438
14. Neizmaksātās dividendes	-	1 033 385
Īstermiņa kreditori kopā:	1 239 281	2 815 008
Pasīvu kopsumma	26 291 762	30 996 536


 Arnis Uzaris
 Valdes priekšsēdētājs


 Atis Mertens
 Valdes loceklis


 Finanšu direktors
 Egils Vitols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 30. septembrim

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017. gada 9 mēnešiem

N.p.k.	Rādītāja nosaukums	EUR	
		30.06.2017	30.06.2016
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	1 704 511	916 491
5	Pārskata perioda nesadalītā peļņa	1 017 847	470 547
6	Kopā	10 387 772	9 052 452

Naudas plūsmas pārskats par 2017. gada 9 mēnešiem

		EUR	
		30.09.2017	30.09.2016
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā		914 346	921 778
Saimnieciskās darbības naudas plūsma			
1	Saimnieciskās darbības ieņēmumi	7 695 942	7 221 343
2	Saimnieciskās darbības izdevumi	4 449 669	4 551 256
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	3 160 552	2 670 087
Ieguldījumu darbības naudas plūsma			
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības		
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	328 407	366 779
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	(328 407)	(366 779)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības		193 643
8	Izdevumi no finansēšanas darbības	2 896 742	2 199 564
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	(2 896 742)	(2 005 921)
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	21 124	297 387
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās		935 470	1 219 165

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Atis Mertens
Valdes loceklis

Egils Vītols
Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. 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 sniepta pārskata 3. lapā.

(c) 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 valūtas maksājamos debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(d) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās. Nolietojuma likmes pa kategorijām un likmju izmaiņas atspoguļotas sekojošajā tabulā:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas un inženierbūves	3 - 5
Tehnoloģiskās iekārtas	5 - 20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmanto to aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes ūsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda. 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 un vērtētāju noteiktā tirgus vērtība ir mazāka par bilances vērtību, tiek atzīts vērtības samazinājums. Uzkrājums vērtības samazinājumam tiek reversēts, uzskaitot šo pamatlīdzekļu nolietojumu.

(e) Ieguldījuma īpašumi

Sabiedrība ir izvēlējusies atzīt savā bilancē ieguldījuma īpašumus saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. Ieguldījuma īpašumi ir zemes gabali, ēkas, būves vai šo objektu daļas, ko sabiedrība tur kā īpašnieks, lai iegūtu nomas (ties) maksu vai vērtības pieaugumu, nevis lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolukā vai pārdotu parastā saimnieciskās darbības gaitā. Sabiedrība ieguldījuma īpašumu novērtē iegādes izmaksās, atskaitot uzkrāto nolietojumu un iespējamos uzkrājumus vērtības pastāvīgam samazinājumam. Ieguldījuma īpašumu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Ēkām un būvēm vai citiem objektiem, kas klasificēti kā ieguldījuma īpašumi, nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes lietderīgās izmantošanas perioda garumā.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 30. septembrim

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(f) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc to iegādes vērtības. Sabiedrības krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi, izņemot šķeldas krājumu uzskaiti, kurai tika pielietota vidēji svērtā metode. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

(g) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

(h) Dotācijas

Ipašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

(i) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

(j) Atliktais nodoklis

Sabiedrība ir izvēlējusies atzīt savā bilancē atlikto nodokli saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatus un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atlikta nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

(k) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Iepriekšējos pārskata periodos uzkrājumu sastāvā bija iekļauti uzkrājumi darbinieku atvajinājuma izmaksām un prēmijām. Sākot ar 2016. gadu, saistības par uzkrāto atvajinājumu izmaksām un prēmijām iekļautas bilances posteņi "Uzkrātās saistības". Salīdzinošie rādītāji ir atbilstoši reklasificēti.

(l) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti 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.

(m) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(n) Saistītās pusēs

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

(o) 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.

(p) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(r) Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.