



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”
2015.GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 – 21
Revidentu ziņojums	22

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2015. GADA PĀRSKATS

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 gads	2015. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12 - 45 Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr. 99

Vadības ziņojums

Pašvaldības SIA „Ventspils siltums” pamatdarbības veidi ir :

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

Kapitālsabiedrības darbība pārskata periodā

2015. gadā tika saražotas 157 932 MWh, t. sk. :

ar šķeldu un mizu	124 370 MWh jeb 88,0 %
t.sk. ar kondensatoru	14 572 MWh
ar ogļēm	17 994 MWh jeb 11,4 %
ar citu kurināmo	996 MWh jeb 0,6 %

Siltāku klimatisko apstākļu dēļ pārskata periodā realizētas 134 741 MWh, kas ir par 9.3% mazāk nekā plānots, un par 6.2 % mazāk nekā 2014. gadā. Attiecīgi vidējā āra gaisa temperatūra bijusi 4,3°C 2015. gadā, savukārt 2.7°C – 2014. gadā. 2015.gadā bija par 15 apkures dienām vairāk nekā 2014.gadā, kas daļēji samazināja āra gaisa temperatūras ietekmi uz realizācijas samazinājumu 2015. gadā salīdzinājumā ar 2014. gada realizāciju.

Kopējā rēķinu apmaksa pārskata periodā bija 99.8% apmērā, kas, salīdzinot ar 2014. gada rezultātu – 99.6 %, ir par 0.2 % labāks rādītājs.

2015. gada 1. jūlijā stājās spēkā Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 2015. gada 21. maija lēmums nr. 85, ar kuru apstiprināts tarifs 58.30 EUR/MWh (bez PVN), kas ietekmēja 2015.gada 2. pusgada rādītājus. Tarifs tika samazināts par 1.28 EUR/MWh jeb 2,15%.

Jau 2014.gadā tika pabeigts ES Kohēzijas fonda «Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana» 3.posms. Noslēguma pārskats tika iesniegts LIAA 13.02.2015. Projekta ietvaros ar rūpnieciski izolētām caurulēm tika rekonstruēti 7,372 km siltumtrašu, kas ļāva samazināt siltumenerģijas zudumus pārvades un sadales sistēmās, kurināmā patēriņu, emisijas atmosfērā, kā arī avārijas riskus. Kopējās faktiskās projekta izmaksas bija EUR 3 006 982 t.sk. ES līdzfinansējums EUR 1 184 705. 16.07.2015. tika saņemta LIAA 14.07.2015. vēstule Nr. 9.6 – 1.3/4685SF par projekta noslēguma pārskata akceptēšanu. 2015.gad 17. jūlijā tika saņemts KF finansējums EUR 564 228,57.

2015. gadā turpinājās siltumtrašu rekonstrukcija. 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 484 923.83 EUR, t.sk. ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (40% no projekta kopējām attiecināmajām izmaksām) 149 334.56 EUR. 13.11.2015.noslēguma pārskats 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 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) 44 307.76 EUR.

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 kopsummā par EUR 1 214 508. Parādsaistības tiek dzēstas, piešķirot tarifa atlaidi EUR 5.19 (Ls 3,65) par katru piegādāto siltumenerģijas MWh. 2015. gada atlaide kopumā veidoja summu EUR 25 811 apmērā, kas tika ieskaitīta parādsaistību dzēšanai.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Zinātniskās pētniecības un kapitālsabiedrības attīstības pasākumi

2014.gada beigās tika pabeigti darbi projektā “Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Ventspilī, Brīvības ielā 38”. Projekta ietvaros Brīvības ielas 38 katlumājā šķeldas katliem (abiem BHH 10000 un AK – 6000) tika uzstādīts dūmgāzu kondensators. Projekta galvenās aktivitātes bija iekārtu piegāde, uzstādīšana, ieregulēšana un nodošana ekspluatācijā. Dūmgāzu kondensators tika nodots ekspluatācijā 2014.gada 28. augustā. 2014.gadā ar to saražoja 4910 MWh siltumenerģijas, bet 2015.gadā jau tika saražots 14 572 MWh siltumenerģijas. 07.05.2015. tika saņemta LIAA 30.04.2015. vēstule Nr. 9.6 – 1.3/2839SF par noslēguma pārskata akceptēšanu. Projekta faktiskās izmaksas ir EUR 1,479 milj. (1,357 milj. EUR attiecināmās izmaksas un 0,122 milj. EUR neattiecināmās izmaksas) t. sk. ES līdzfinansējums 0,543 milj. EUR. 2015.gad 8. maijā tika saņemts KF finansējums EUR 542 936,82. Neskatoties uz silto ziemu, investīcijas tiek atgūtas sekmīgi.

2015.gadā tika pabeigta 2014. gada 1. martā uzsāktā projekta “Informācijas un komunikāciju tehnoloģiju izmantošana komunālo pakalpojumu kvalitātes uzlabošanai” Nr. LLV-393 īstenošana. Projekts tika atbalstīts Latvijas – Lietuvas pārrobežu sadarbības programmas 2007.–2013. gadam 5. projektu konkursā. Projekta ietvaros iegādātas un uzstādītas attālinātās datu nolasīšanas un reģistrēšanas iekārtas kopā 506 siltumskaitītājiem, kas atrodas siltumpunktos. Kapitālsabiedrība turpinās strādāt pie jautājumiem uzņēmuma darbības efektivitātes uzlabošanai, izmantojot skaitītāju attālināto nolasītāju sistēmu. Izveidotā sistēma ļauj veidot labāku komunikāciju ar pārvaldniekiem un arī padarīt efektīvāku inženierinspektoru darbu, kā rezultātā būtu jāsamazinās klientu sūdzību skaitam, jāpieaug klientu apmierinātībai un jāsamazinās siltumenerģijas zudumiem siltumtīklā, jo ar skaitītāju attālināto nolasītāju sistēmu būs iespējams mērķtiecīgi kontrolēt atgaitas temperatūru tīklā. Projekta kopējās izmaksas bija 27 834,32 EUR (bez PVN), t.sk. ERAF Līdzfinansējums 23 659.16 EUR, valsts budžeta finansējums 1 391.72 EUR. Pēdējais maksājums no Kurzemes plānošanas reģiona saņemts 22.12.2015. (ES ERAF atmaksa 30% par 2. pārskata periodu 5 642.36 EUR).

2016. gadā turpināsies darbs pie alternatīvo kurināmo un tehnoloģiju izpēti. 2016. gadā plānots sagatavot un iesniegt ES Kohēzijas fonda līdzfinansētu projektu “Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Ventspilī, Talsu ielā 69”.

Lai nodrošinātu pilnvērtīgāku abonētu apkalpošanu, ir plānots 2016. gada I ceturksnī, izveidot kasi arī Talsu ielas 84 abonētu daļā, kas ļaus pieņemt maksājumus abās abonētu daļās. Abās abonētu daļās tiks nodrošināta iespēja norēķināties gan pašvaldības SIA “Ventspils siltums”, gan pašvaldības SIA “Ūdeka” abonentiem. Abu uzņēmumu abonētu daļu un kasu darba laiki tiks vienādoti, lai nodrošinātu labāku abonētu daļu pieejamību.

2016. gadā turpināsies darbs pie jaunu klientu piesaistes. Plānota jaunas trases izbūve Baznīcas ielā.

Vadības vērtējums par kapitālsabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Kapitālsabiedrības vadība katra pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu kapitālsabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 100% no kapitālsabiedrības kapitāla daļām pieder Ventspils pilsētas domei, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2009. gada 15. decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.1486 „Kārtība, kādā budžeta iestādes kārtu grāmatvedības uzskaiti” 27.punktā noteiktajiem kritērijiem.

Veicot novērtējumu, kapitālsabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka savu funkciju veikšanai pašreizējā apjomā:

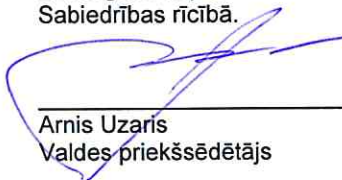
- pieprasījums pēc kapitālsabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem būtiski nav samazinājies,
- nav pieņemti lēmumi vai identificēti citi apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas kapitālsabiedrības darbībā,
- kapitālsabiedrības pamatlīdzekļi (ieguldījuma īpašumi) nav novecojuši vai fiziski bojāti,
- kapitālsabiedrības aktīvu paredzētajā lietojumā nav notikušas būtiskas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības darbību,
- nav pieņemti lēmumi, kas paredzētu apturēt kapitālsabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanu pirms to pabeigšanas vai nodošanas lietošanā (ekspluatācijā), kas varētu radīt zaudējumus kapitālsabiedrībai.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu kapitālsabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes ieteiktā peļņas izlietošana

2015. gadā kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļņu EUR 357 736. Sabiedrības valde iesaka visu peļņu atstāt Sabiedrības rīcībā.


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs


Atis Mertens
Valdes loceklis

Ventspilī, 2016. gada 01. aprīlī

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2015. GADA PĀRSKATS

2015. gada peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
Neto apgrozījums	1	7 960 072	8 561 571
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(7 543 018)	(8 033 817)
Bruto peļņa		417 054	527 754
Administrācijas izmaksas	3	(192 347)	(240 315)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	967 486	1 189 608
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(477 506)	(489 822)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	9 518	19 104
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(197 485)	(184 841)
Peļņa pirms nodokļiem		526 720	821 488
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(133 880)	(93 079)
Pārējie nodokļi	25	(35 104)	(28 207)
Pārskata gada peļņa		357 736	700 202

Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Arnis Užaris
Valdes priekšsēdētājs



Atis Mertens
Valdes loceklis

Ventspilī, 2016. gada 01. aprīlī

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2015. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2015. EUR	(1) 31.12.2014. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		43 810	48 248
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	9	43 810	48 248
Pamatlīdzekļi:			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi		13 915 639	14 677 270
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		40 395	48 142
Iekārtas un mašīnas		14 349 999	16 192 394
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		294 234	300 827
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		7 370	47 834
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		394	-
Pamatlīdzekļi kopā:	11	28 608 031	31 266 467
Ieguldījuma īpašumi	10	472 218	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Radniecīgo sabiedrību parādi	13	2 325 115	2 325 115
Atliktā nodokļa aktīvi	21	636 687	770 567
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		2 961 802	3 095 682
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		32 085 861	34 410 397
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		362 602	407 225
Avansa maksājumi par precēm		764	-
Krājumi kopā:		363 366	407 225
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	1 246 560	1 793 717
Radniecīgo sabiedrību parādi	13	73 296	117 670
Citi debitori	14	2 455	7 375
Uzkrātie ieņēmumi	15	193 642	1 133 095
Nākamo periodu izmaksas	16	21 419	18 996
Debitori:		1 537 372	3 070 853
Nauda:	17	921 778	347 092
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		2 822 516	3 825 170
Aktīvu kopsumma		34 908 377	38 235 567

Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2015. GADA PĀRSKATS**

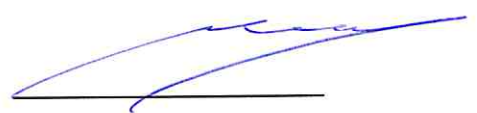
Bilance 2015. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	18	5 341 410	5 341 411
Rezerves:			
a) reorganizācijas rezerve		4 649 119	4 649 118
Nesadalītā peļņa/ (nesegtie zaudējumi):			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/ (nesegtie zaudējumi)		558 755	(141 447)
b) pārskata gada peļņa		357 736	700 202
Pašu kapitāls kopā:		10 907 020	10 549 284
Uzkrājumi:			
Citi uzkrājumi	19	87 218	91 485
Uzkrājumi kopā:		87 218	91 485
Kreditore:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	10 041 849	12 305 211
Citi aizņēmumi	23	1 148 151	1 168 705
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		-	24 563
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	24	-	752 557
Nākamo periodu ieņēmumi	20	7 935 398	8 664 911
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		19 125 398	22 915 947
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	2 479 838	1 995 943
Citi aizņēmumi	23	25 811	31 067
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		247 882	610 963
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	24	778 862	741 239
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	25	110 212	131 637
Pārējie kreditori	26	43 398	53 659
Nākamo periodu ieņēmumi	20	1 059 302	1 060 177
Uzkrātās saistības	27	43 436	54 166
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		4 788 741	4 678 851
Pasīvu kopsumma		34 908 377	38 235 567

Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs


Atis Mertens
Valdes loceklis

Ventspilī, 2016. gada 01. aprīlī

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2015. gadu

	Pamatkapitāls	Rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/ (nesegtie zaudējumi)	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2013. gada 31. decembrī	5 341 411	4 649 118	(28 857)	(112 590)	9 849 082
Iepriekšējā gada zaudējumu pārvešana	-	-	(112 590)	112 590	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	700 202	700 202
2014. gada 31. decembrī	5 341 411	4 649 118	(141 447)	700 202	10 549 284
Kapitāla daļu denominācija	(1)	1	-	-	-
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	-	700 202	(700 202)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	357 736	357 736
2015. gada 31. decembrī	5 341 410	4 649 119	558 755	357 736	10 907 020

Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2015. gadu

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms nodokļiem		526 720	821 488
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatlīdzekļu nolietojums		2 927 179	2 499 240
c) uzkrājumu izmaiņas		206 999	(66 074)
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(9 518)	(19 104)
e) pārējās procentu izmaksas		197 363	184 809
f) nākamā perioda ienākumu atzīšana		(931 549)	(831 273)
g) zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas un uzkrājumu veidošanas		222 402	120 770
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		3 139 596	2 709 856
<u>Korekcijas:</u>			
a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums/ (pieaugums)		382 761	(102 120)
b) krājumu atlikumu samazinājums		43 859	118 952
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem pieaugums/ (samazinājums)		(363 799)	156 124
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		3 202 417	2 882 812
Pārējie nodokļi		(35 104)	(28 207)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		3 167 313	2 854 605
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 045 695)	(4 970 758)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas		884	-
Saņemtie procenti		9 518	19 104
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 035 293)	(4 951 654)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		215 227	1 891 768
Saņemtais KF finansējums		1 130 932	1 474 506
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(1 994 489)	(1 472 844)
Samaksātie procenti		(197 568)	(195 711)
Dalībniekam izmaksātais pamatkapitāla samazinājums		(711 436)	(284 574)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(1 557 334)	1 413 145
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums/ (samazinājums)		574 686	(683 904)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		347 092	1 030 996
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	17	921 778	347 092

Pielikumi no 11. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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 1 966 225 (izslēdzot nākamo periodu ieņēmumus, Sabiedrības īstermiņa saistības par EUR 906 923 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 kopsумma 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 atlikusī 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.

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 specifikas 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 atliktā 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 (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.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2015 EUR	2014 EUR
Ieņēmumi no pakalpojumu realizācijas juridiskajām personām	2 441 285	2 724 345
Ieņēmumi no pakalpojumu realizācijas iedzīvotājiem	5 518 787	5 837 226
	<u>7 960 072</u>	<u>8 561 571</u>

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Izejmateriāli ražošanai (mazuts, kokskaidu granulas, šķelda, ogles)	2 505 993	3 136 570
Darba samaksa	964 729	1 008 101
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	222 126	233 402
Dabas resursu nodoklis	13 263	17 035
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	458	487
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 923 226	2 495 204
Komunālie pakalpojumi	526 484	617 661
Citas ražošanas izmaksas	386 739	525 357
	<u>7 543 018</u>	<u>8 033 817</u>

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	135 368	168 464
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	31 883	39 724
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	22	29
Transporta izmaksas	10 104	13 427
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 953	4 030
Gada pārskata revīzijas izmaksas*	5 691	5 691
Citas administrācijas izmaksas	5 326	8 950
	<u>192 347</u>	<u>240 315</u>

* Pārskata gadā Sabiedrība no revidenta citus pakalpojumus nav saņēmusi.

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi no ERAF, KF finansējuma atzīšanas	930 207	832 615
Ieņēmumi no valsts budžeta finansētu pamatlīdzekļu izmantošanas	1 342	1 342
Saņemtās soda naudas	-	17 039
Ieņēmumi no uzkrājumu norakstīšanas pēc tiesas sprieduma izpildes	-	273 335
Tiesas ceļā atgūtie debitoru parādi	17 482	26 660
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	18 455	38 617
	<u>967 486</u>	<u>1 189 608</u>

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	222 501	119 151
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem	234 900	101 163
Uzkrājums krājumiem	-	261 346
Iepriekšējā perioda ieņēmumu samazinājums	165	7 729
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	19 940	433
	<u>477 506</u>	<u>489 822</u>

(6) Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Tiesas ceļā piedzīto soda procentu ieņēmumi	9513	18 965
Ieņēmumi no bankas kontu atlikumiem	5	139
	<u>9 518</u>	<u>19 104</u>

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Zaudējumi no valūtas konvertācijas	122	32
Procentu maksājumi kredītiestādēm	197 363	184 809
	<u>197 485</u>	<u>184 841</u>

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2015. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2015 EUR	2014 EUR
Atliktais nodoklis (skat. 21. pielikumu)	133 880	93 079
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
	<u>133 880</u>	<u>93 079</u>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas:		
Peļņa pirms nodokļiem	<u>526 720</u>	<u>821 488</u>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis	79 008	123 223
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	33 736	(29 141)
Citas korekcijas	21 136	(1 003)
Nodokļu ieņēmumi*	<u>133 880</u>	<u>93 079</u>

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2015. gada 31. decembrī sastāda EUR 9 516 352. Saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu nodokļu mērķiem aprēķinātie zaudējumi, kas radušies pēc 2007. gada, var tikt segti hronoloģiskā secībā no nākamo gadu apliekamā ienākuma bez termiņa ierobežojuma:

	Zaudējumu vērtība EUR	Beigu termiņš
2008. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	75 799	-
2009. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	196 184	-
2010. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	503 799	-
2011. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	3 248 448	-
2012. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	2 154 060	-
2013. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	1 577 152	-
2014. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	1 256 853	-
2015. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem	504 057	-
	<u>9 516 352</u>	

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2014.	56 765
legādāts	7 910
31.12.2015.	<u>64 675</u>
31.12.2014.	8 517
Nolietojums	12 348
31.12.2015.	<u>20 865</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2014.	<u>48 248</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015.	<u>43 810</u>

(10) Ieguldījuma īpašumi

	Ieguldījuma īpašumi EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2014.	-
Pārklasificēts	2 412 490
31.12.2015.	<u>2 412 490</u>
Nolietojums	
31.12.2014.	-
Pārklasificēts	1 784 028
Nolietojums	6 302
31.12.2015.	<u>1 790 330</u>
Uzkrājums vērtības samazinājumam	
31.12.2014.	-
Pārklasificēts	16 697
Uzkrājuma palielinājums	133 245
31.12.2015.	<u>149 942</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2014.	<u>-</u>
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015.	<u>472 218</u>

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(10) Ieguldījuma īpašumi (turpinājums)

Pārskata gadā no pamatlīdzekļiem uz ieguldījuma īpašumiem tika pārklassificētas mazuta saimniecības būves, jo 2016. gadā plānots tās iznomāt. Sabiedrība ir izstrādājusi nolikumu par izsoles “Mazuta saimniecības Talsu ielā 69, Ventspilī, nomas tiesību piešķiršanu” un izsoles rezultātā nomas tiesības ir ieguvusi SIA „Baltimar DUS”. Nomas maksa ir noteikta reizi mēnesī - 5025.30 EUR (bez PVN). Bez nomas maksas papildus ieņēmumi veidosies par mēnesī faktiski sniegtajiem pakalpojumiem - piegādāto tvaiku, elektroenerģiju, kanalizācijas pakalpojumiem.

(11) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2014.	23 185 977	102 572	19 536 104	908 022	47 834	-	43 780 509
Iegādāts	-	-	17 020	85 580	848 907	394	951 507
Izslēgts	(155 616)	-	(130 879)	(67 195)	-	-	(353 690)
Pārklassificēts	644 429	(1)	217 449	(1)	(861 876)	-	-
Pārklassificēts uz ieguldījuma īpašumiem	(2 358 057)	-	(54 433)	-	-	-	(2 412 490)
31.12.2015.	21 316 733	102 571	19 585 261	926 406	34 865	394	41 966 230
Nolietojums							
31.12.2014.	6 672 244	54 430	3 277 472	607 195	-	-	10 611 341
Aprēķināts par pārskata periodu	774 758	7 747	2 034 639	91 384	-	-	2 908 528
Izslēgts	(117 763)	-	(91 322)	(66 407)	-	-	(275 492)
Pārklassificēts uz ieguldījuma īpašumiem	(1 743 318)	(1)	(40 706)	-	-	-	(1 784 025)
31.12.2015.	5 585 921	62 176	5 180 083	632 172	-	-	11 460 352
Uzkrājums vērtības samazinājumam							
31.12.2014.	1 836 463	-	66 238	-	-	-	1 902 701
Norakstīts pārskata periodā	-	-	(11 059)	-	-	-	(11 059)
Uzkrājuma neto izmaiņas (norakstītie pamatlīdzekļi)	(4 593)	-	-	-	27 495	-	22 902
Pārklassificēts uz ieguldījuma īpašumiem	(16 697)	-	-	-	-	-	(16 697)
31.12.2015.	1 815 173	-	55 179	-	27 495	-	1 897 847
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2014.	14 677 270	48 142	16 192 394	300 827	47 834	-	31 266 467
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2015.	13 915 639	40 395	14 349 999	294 234	7370	394	28 608 031

2015. gada 31. decembrī Sabiedrības īpašumā esošo nekustamo īpašumu kadastrālā vērtība bija EUR 2 343 362, tai skaitā – zemes kadastrālā vērtība EUR 703 448, ēku un būvju kadastrālā vērtība – EUR 2 343 362 (31.12.2014: EUR 1 898 003, tai skaitā – zemes kadastrālā vērtība EUR 278 589, ēku un būvju kadastrālā vērtība – EUR 1 619 414).

Reorganizācijas rezultātā Sabiedrība pārņēmusi pamatlīdzekļus, kuriem, ievērojot piesardzības principu gada pārskata sastādīšanā, uz reorganizācijas brīdi 2011. gada 23. novembrī bija izveidoti uzkrājumi par kopējo summu EUR 2 039 095. Nekustamā īpašuma un pārējo pamatlīdzekļu vērtības samazinājums atzīts, pamatojoties uz 2011. gada 24. janvārī SIA BDO Invest Rīga veikto kustamā un nekustamā īpašuma vērtējumu un 2012. gada 5. novembra vērtējuma analīzi, kas nosaka nekustamā īpašuma tirgus vērtību EUR 1 983 056 apmērā, bet kustamā īpašuma tirgus vērtību EUR 295 388 apmērā. Īpašuma tirgus vērtības noteikšana veikta saskaņā ar Latvijas Īpašumu vērtēšanas standartos LVS 401 formulēto tirgus vērtības definīciju.

Uz 2015. gada 31. decembri pamatlīdzekļu, kuriem izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam, bilances vērtības ir sekojošas:

- nekustamajam īpašumam – EUR 144 099,
- kustamajam īpašumam – EUR 35 514,
- ieguldījuma īpašumiem – EUR 37 476.

Pielikums (turpinājums)

(11) Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Tā kā pēc būtisku ieguldījumu veikšanas Sabiedrības ražošanai izmantojamo pamatlīdzekļu renovācijā un papildināšanā reorganizācijas procesa ietvaros pārņemto pamatlīdzekļu tālākās izmantošanas iespējas vēl nav pilnībā izvērtētas, tad Sabiedrības vadība, sastādot 2015. gada 31. decembra bilanci, nolēma pamatlīdzekļu, kuriem izveidots uzkrājums, novērtēšanā pamatoties uz augstākminēto 2011. gada 24. janvāra vērtējumu, jo ir pārliecināta, ka nav notikušas būtiskas izmaiņas pamatlīdzekļu vērtībās kopš vērtējuma brīža. Tā kā izmantotajiem pamatlīdzekļiem Sabiedrība turpina aprēķināt nolietojumu, tad nolietojuma aprēķina rezultātā tiem pamatlīdzekļiem, kuru bilances vērtība samazinās zem vērtētāju noteiktās tirgus vērtības, vai tiem pamatlīdzekļiem, kuri tika likvidēti, Sabiedrība veica uzkrājuma vērtības samazinājuma reversu. Papildus tika izveidoti uzkrājumi diviem mazuta rezervuāriem, kopsummā – EUR 21 175. Šo aprēķinu rezultātā atzīti ieņēmumi no vērtības samazinājuma reversa neto EUR 5523 apmērā (kopumā no sākotnējās izveidošanas uzkrājums reversēts EUR 130 871 apmērā).

Lai nodrošinātu piesardzības principu, kā arī, izvērtējot nākotnes naudas plūsmu ieguldījuma īpašumiem, tika izveidoti papildus uzkrājumi lielajiem mazuta rezervuāriem EUR 112 070 apjomā.

Skat. 22. pielikumu attiecībā uz Sabiedrības pamatlīdzekļiem uzliktajām ķīlas saistībām.

Papildus ir izveidots uzkrājums EUR 27 495 nepabeigtās celtniecības izmaksām projektam „Par ogļu katla pārbūvi enerģijas ražošanai par pamata kurināmo izmantojot no atkritumiem iegūto kurināmo (NAIK)”.

Pēc būtisko ieguldījumu veikšanas Sabiedrības vadība ir izvērtējusi pamatlīdzekļu atgūstamās vērtības un ir pārliecināta, ka, pamatojoties uz pozitīvajām plānotajām nākotnes naudas plūsmām, Sabiedrības pamatlīdzekļu bilances vērtība nav augstāka par to atgūstamo vērtību.

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	3 518 643	3 854 171
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	<u>(2 272 083)</u>	<u>(2 060 454)</u>
	<u>1 246 560</u>	<u>1 793 717</u>

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi

Parāds par SIA "Ventpils Termo" daļu iegādi*	<u>2 325 115</u>	<u>2 325 115</u>
Ilgtermiņa radniecīgo sabiedrību parādi kopā	<u>2 325 115</u>	<u>2 325 115</u>
 Radniecīgo sabiedrību parādi	 62 184	 86 390
Ventpils pilsētas domes institūciju parādi	<u>11 112</u>	<u>31 280</u>
Īstermiņa radniecīgo sabiedrību parādi kopā	<u>73 296</u>	<u>117 670</u>
 Radniecīgo sabiedrību parādi kopā	 <u>2 398 411</u>	 <u>2 442 785</u>

* Saskaņā ar Ventpils siltumapgādes sistēmas attīstības projektu, Ventpils pilsētas domes 2008. gada 1. decembra lēmumu Nr. 274, Ventpils pilsētas pašvaldības SIA „Pārventas siltums” 2009. gada 6. marta ārkārtas dalībnieku sapulces lēmumu un Ventpils pilsētas pašvaldības SIA „Pārventas siltums” 2009. gada 6. marta pieteikumu par kapitāla daļu iegūšanu SIA „Ventpils ENERGO”, Sabiedrība veica mantisko ieguldījumu SIA „Ventpils ENERGO” EUR 2 325 115 apjomā (šeit un tālāk – summas euro uzrādītas konvertējot no darījuma valūtas latiem pēc oficiāli noteiktā konvertācijas kursa pāriešanai uz euro), iegūstot 24.87% SIA „Ventpils Energo” kapitāldaļas. Mantiskais ieguldījums tika veikts ar Sabiedrībai piederošajiem pamatlīdzekļiem, kuru bilances vērtība 2008. gada 31. decembrī bija ir EUR 705 969. Tālāk iegūtās kapitāla daļas kapitālsabiedrība atsavināja par labu SIA „Ventpils TERMO” ar samaksu ne vēlāk kā līdz 2016. gada 31. decembrim. Saskaņā ar 2009. gada 28. decembra vienošanos starp SIA „Ventpils TERMO” un Ventpils pilsētas domi, Ventpils pilsētas dome pārņem saistības pret SIA „Pārventas Siltums”. Reorganizācijas rezultātā Sabiedrība pārņēmusi prasības pret Ventpils domi. Kopējais Ventpils domes saistību apjoms uz 2015. gada 31. decembri veido EUR 2 325 115.

(14) Citi debitori

Neatbilstības starp abonētu daļas un grāmatvedības uzskaiti*	1 045 782	1 045 782
Uzkrājums neatbilstībām starp abonētu daļas un grāmatvedības uzskaiti*	<u>(1 045 782)</u>	<u>(1 045 782)</u>
Citi debitori	<u>2 455</u>	<u>7 375</u>
	<u>2 455</u>	<u>7 375</u>

*2010. gada novembrī, veicot debitoru parādu analīzi un revīziju, tika konstatēts, ka ir atšķirības kases un abonētu daļas Brīvības ielā 38 datos. Tika izveidota revīzijas komisija, kas konstatēja, ka, iespējams, no kapitālsabiedrības kases ilgstošā laika periodā ir piesavināta nauda. Kapitālsabiedrības vadība nekavējoties ar iesniegumu vērsās policijā, kā rezultātā ir ierosināts kriminālprocess. Veiktā kriminālprocesa Nr.11151078510 ietvaros, kas ierosināts pēc Krimināllikuma 179.panta 3.daļas, lieta nodota izskatīšanai tiesā. Sabiedrība saskaņā ar piesardzības principu ir izveidojusi uzkrājumu augstākminētajām summām.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(15) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2015 EUR	31.12.2014 EUR
Līgums Nr. L-PCS-12-0037 (siltumtrašu rekonstrukcija)	-	566 249
Līgums Nr. LLV-393 (siltumskaitītāju datu attālināta nolasīšana)	-	23 766
Līgums Nr.L- PCS-13-0096 (dūmgāzu kondensatora	-	543 080
Līgums Nr.L-PCS-15-0127	149 334	-
Līgums Nr.L-PCS-15-0128	44 308	-
	193 642	1 133 095

Uzkrāto ieņēmumu posteņi uzrādītas saņemamās finansējuma summas saskaņā ar noslēgtajiem ES finansējuma līgumiem par pamatlīdzekļu izveidošanu. Tā kā pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā 2015. gada laikā, tad, lai atbilstoši saskaņotu ieņēmumus un izdevumus, finansējuma apmērs gada pārskatā uzrādīts pēc līgumā plānotajiem apmēriem, uz pārskata gada beigām vēl nesaņemtās ES finansējuma summas uzrādot uzkrātajos ieņēmumos. Līdz gada pārskata parakstīšanas brīdim finansējuma gala summas LIAA, VRAA vēl nav apstiprinājušas, taču Sabiedrības rīcībā nav informācijas, kas liktu apšaubīt šo summu saņemšanu 2016. gada laikā (21.01.2016 tika saņemts KF finansējums EUR 149 334 - līgums Nr. L-PCS-15-0127).

(16) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšanas izmaksas	15 454	13 744
Grāmatvedības programmas Horizon licences uzturēšana nākamajam gadam	4 339	4 102
Pārējās izmaksas	1 626	1 150
	21 419	18 996

(17) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi bankā	921 395	346 799
Naudas līdzekļi kasē	383	293
	921 778	347 092

(18) Pamatkapitāls

2015. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 5 341 410 daļām ar nominālvērtību EUR 1 katra, kuras 100% pieder Ventspils pilsētas pašvaldībai. Pamatkapitāla konvertācija uz euro reģistrēta 2015. gada 10. janvārī.

(19) Uzkrājumi

	Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem EUR	Uzkrājumi vadības prēmijām EUR	Kopā EUR
2014. gada 31. decembrī	72 183	19 302	91 485
Samazinājums	(3 240)	(1 027)	(4 267)
2015. gada 31. decembrī	68 943	18 275	87 218

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(20) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Saņemtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem ¹⁾	48 629	55 394
Saņemtais KF finansējums ²⁾	7 651 347	8 354 135
Saņemtās soda naudas ³⁾	226 948	255 382
Ieņēmumi par bez atlīdzības saņemtiem pamatlīdzekļiem	8 474	-
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa	7 935 398	8 664 911
Saņemtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem ¹⁾	6 766	6 767
Saņemtais KF finansējums ²⁾	919 186	919 521
Saņemtās soda naudas ³⁾	30 179	31 924
Ieņēmumi par siltumenerģijas realizāciju	101 305	101 965
Ieņēmumi par bez atlīdzības saņemtiem pamatlīdzekļiem	267	-
Apdrošināšanas izmaksu samazinājums	1 599	-
Nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa	1 059 302	1 060 177
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	8 994 700	9 725 088

¹⁾ 2005. gadā Sabiedrība saņēma dotāciju siltumtrašu rekonstrukcijai par kopējo summu EUR 44 749. Tā kā dotācija tiek norakstīta pakāpeniski un attiecas uz vairākiem pārskata periodiem, sastādot gada pārskatu, dotācijas daļa, kas attiecas uz tekošo gadu ir iekļauta īstermiņa kreditoru sastāvā, bet atlikusī daļa ilgtermiņa kreditoru sastāvā.

2009. gadā saņemts ERAF finansējums katlu mājas Pērkoņu Nr.21 katlu mājas rekonstrukcijai par kopējo summu EUR 78 379, kas tiek norakstīta pakāpeniski un attiecas uz vairākiem pārskata periodiem. Sastādot gada pārskatu, finansējuma daļa, kas attiecas uz pašreizējo gadu, ir iekļauta īstermiņa kreditoru sastāvā, bet atlikusī daļa ilgtermiņa kreditoru sastāvā.

²⁾ 2011. gada 20. jūlijā Sabiedrība noslēdza līgumu ar Valsts aģentūru „Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra” par projekta „Ventspils pilsētas centralizētās siltumapgādes siltumavotu Ventspilī, Brīvības ielā 38 un Talsu ielā 69, rekonstrukciju, pārejot uz citu kurināmo – biomasu (koksni)” īstenošanu. Kohēzijas fonda (KF) plānotais atbalsta finansējums bija EUR 8 537 231. Faktiski tika saņemts EUR 8 510 573. Kapitālsabiedrība 2012. gadā ir saņēmusi KF finansējuma avansa maksājumu EUR 2 988 032 apmērā, savukārt 2013.gadā Sabiedrība ir saņēmusi KF finansējuma maksājumus EUR 4 552 005 apmērā. 2014. gada 26. septembrī saņemts noslēguma maksājums EUR 970 536.

2012. gada 20. jūnijā pašvaldības SIA „Ventspils Siltums” noslēdza līgumu Nr. L-PCS-12-0037 ar Valsts aģentūru „Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra” par projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” īstenošanu. Kohēzijas fonda plānotais atbalsta finansējums ir EUR 1 573 238, kas veido 40% no attiecināmām izmaksām. Kapitālsabiedrība 2013. gadā ir saņēmusi KF finansējuma maksājumus EUR 122 058 apmērā. 2014. gada 26. septembrī tika saņemts no LIAA starpmaksājums EUR 498 419 apmērā. Iesniegts pieprasījums par noslēguma maksājumu EUR 566 249 apmērā. 2015. gada 17.jūlijā saņemts noslēguma maksājums EUR 564 228.57.

2013. gada 13. decembrī pašvaldības SIA „Ventspils Siltums” noslēdza līgumu Nr. L-PCS-13-0096 ar Valsts aģentūru „Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra” par projekta „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Ventspilī, Brīvības ielā 38” īstenošanu. Kohēzijas fonda plānotais atbalsta finansējums veido 40% no attiecināmām izmaksām. Iesniegts pieprasījums par noslēguma maksājumu EUR 543 080 apmērā (avansa maksājums projekta ietvaros nebija paredzēts). 2015. gada 7.maijā saņemts noslēguma maksājums EUR 542 936.82.

2015. gada 20.martā pašvaldības SIA „Ventspils Siltums” noslēdza līgumu Nr. L-PCS-15-0127 ar Valsts aģentūru „Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra” par projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” īstenošanu. Kohēzijas fonda plānotais atbalsta finansējums veido 40% no attiecināmām izmaksām. Iesniegts pieprasījums par noslēguma maksājumu EUR 149 334.56 apmērā (avansa maksājums projekta ietvaros nebija paredzēts). Noslēguma maksājuma summa iekļauta nākamo periodu ieņēmumos (skat. arī 15. pielikumu).

2015. gada 20.martā pašvaldības SIA „Ventspils Siltums” noslēdza līgumu Nr. L-PCS-15-0128 ar Valsts aģentūru „Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra” par projekta „Katlumājas Fabrikas ielā 2A, Ventspilī rekonstrukcija, nodrošinot pāreju no fosilā kurināmā uz atjaunojamo” īstenošanu. Kohēzijas fonda plānotais atbalsta finansējums veido 50% no attiecināmām izmaksām. Iesniegts pieprasījums par noslēguma maksājumu EUR 44 307.76 apmērā (avansa maksājums projekta ietvaros nebija paredzēts). Noslēguma maksājuma summa iekļauta nākamo periodu ieņēmumos (skat. arī 15. pielikumu).

Sabiedrība piedalās arī Latvijas – Lietuvas pārrobežu projektā, kura ietvaros iespējams saņemt finansējumu EUR 27 834 apmērā. Noslēguma maksājumi saņemti 2015.gadā.

³⁾ 2013. gadā Sabiedrība līguma Nr.LIAA-3 ietvaros ar SIA „Latvijas Energoceļnieks” savstarpējā ieskaita kārtībā ir ieturējusi soda naudas EUR 319 230 par nokavētu iekārtu piegādi. Sabiedrība ieturētās soda naudas attiecina uz ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumiem, kas tiks norakstītas pakāpeniski ieņēmumos nākamajos periodos, atbilstoši piegādāto iekārtu lietderīgās kalpošanas laikam.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(21) Atliktais nodoklis

	2015 EUR	2014 EUR
Atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada sākumā	(770 567)	(863 646)
Atliktā nodokļa izmaiņas peļņas vai zaudējumu aprēķinā (skat. 8. pielikumu)	133 880	93 079
Atliktā nodokļa aktīvs	(636 687)	(770 567)
Atliktais nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:		
	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	998 419	843 623
Uzkrājumu atvaļinājumiem un prēmijām pagaidu atšķirība	(13 083)	(13 723)
Uzkrājums krājumiem	(706)	(58 883)
Uz nākamajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi uzņēmuma ienākuma nodokļa mērķiem	(1 427 453)	(1 351 844)
Uzkrājums zemes vērtības samazinājumam	(189 740)	(189 740)
Uzkrājums ieguldījuma īpašumu un nepabeigtās celtniecības vērtības samazinājumam	(20 953)	-
Neatzītais atliktā nodokļa aktīvs	16 829	-
Atliktā nodokļa aktīvs	(636 687)	(770 567)

(22) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Ilgtermiņa aizņēmums no AS SEB banka ¹⁾ - atmaksājams ilgāk kā 5 gados	4 695 477	4 400 000
Ilgtermiņa aizņēmums no AS SEB banka ¹⁾ atmaksājams 2 – 4 gados	2 134 308	2 714 359
Ilgtermiņa aizņēmums no Nordea Bank Finland Plc.Latvijas filiāle ²⁾ - atmaksājams 2 – 4 gados	3 212 064	5 190 852
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	10 041 849	12 305 211
Īstermiņa aizņēmums no Nordea Bank Finland Plc.Latvijas filiāle ²⁾	2 194 015	1 828 391
Īstermiņa aizņēmums no AS SEB banka	284 574	-
Izmantotā kredītlīnija ³⁾	-	166 098
Uzkrātie procenti	1 249	1 454
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	2 479 838	1 995 943
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	12 521 687	14 301 154

¹⁾ 2012. gada 31. maijā Sabiedrība noslēgusi kredīta līgumu ar AS SEB banka par aizņēmuma summu Ls 5 000 000 apmērā projekta „Ventspils pilsētas centralizētās siltumapgādes siltumavotu Ventspilī, Brīvības 38 un Talsu 69, rekonstrukcija, pārejot uz citu kurināmo – biomasu (koksni)” realizācijai. Procentu likme par aizņēmuma izmantošanu - 6 mēnešu RIGIBOR + 0.99% gadā. Aizņēmuma izsniegšanas pēdējā diena ir 2014. gada 31. marts, uz 2015. gada 31. decembri izmantotais aizņēmums sastādīja pilnu kredīta līguma summu Ls 5 000 000 jeb EUR 7 114 359. Aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš ir 2022. gada 30. septembris. Aizņēmums nodrošināts ar hipotēkām uz Sabiedrības piederošo īpašumu Brīvības ielā 38, Ventspilī un Brīvības ielā 38A, Ventspilī, kā arī iekļāti citi Sabiedrības pamatlīdzekļi par labu Bankai.

²⁾ 2013.gada 28.janvārī Sabiedrība ir noslēgusi kredīta līgumu ar Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāli par aizņēmuma summu Ls 4 600 000 jeb EUR 6 545 210 apmērā projekta „Ventspils pilsētas centralizētās siltumapgādes siltumavotu Ventspilī, Brīvības 38 un Talsu 69, rekonstrukcija, pārejot uz citu kurināmo – biomasu (koksni) un šķeldas laukuma izbūvi” realizācijai. Procentu likme par aizņēmuma izmantošanu ir 3 mēnešu RIGIBOR + 1.6% gadā. Aizņēmuma izsniegšanas pēdējā diena bija 2013.gada 31.decembris. Uz 2013.gada 31.decembri izmantotais aizņēmums sastādīja Ls 4 266 667 jeb EUR 6 070 920, pamatojoties uz to, kapitālsabiedrība 2015.gadā veica kredīta grozījumus līgumā par atteikšanos no neizsniegtās aizdevuma summas. Kapitālsabiedrība 2015.gadā veica kredīta atmaksu EUR 1 280 585 apmērā, līdz ar to kredīta atlikums uz 2015.gada 31.decembri veido

EUR 3 272 605. Aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš ir 2018.gada 28.janvāris. Aizņēmums nodrošināts ar hipotēkām uz Sabiedrības piederošo īpašumu Talsu ielā 69, Ventspilī, kā arī iekļāti citi Sabiedrības pamatlīdzekļi par labu Bankai.

2013.gada 10.aprīlī Sabiedrība noslēgusi kredīta līgumu ar Nordea Bank Finland Plc. Latvijas filiāli par aizņēmuma summu Ls 1 985 000 apmērā jeb EUR 2 824 401 projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” līdzfinansēšanai. Procentu likme par aizņēmuma izmantošanu – 3 mēnešu RIGIBOR + 1.9% gadā. 2015.gada janvārī tika papildus saņemts aizņēmums EUR 215 227. 2014.gada 17. decembrī kapitālsabiedrība noslēdza papildus vienošanos pie līguma par pēdējās izsniegšanas dienas datuma maiņu uz 2015.gada 29. jūniju. Uz 2015.gada 31.decembri izmantotais aizņēmums sastādīja EUR 2 133 475. Aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš ir 2018.gada 29.jūnijs. Sabiedrība ir iekļājusī siltumtrases par labu Bankai.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2015. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(22) Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

³⁾ 2012. gada 30. augustā Sabiedrība ir noslēgusi kredītlīnijas līgumu ar AS SEB banka par maksimālo kredītlīnijas apjomu Ls 1 500 000 jeb EUR 2 134 308 apmērā. Procentu likme par kredītlīnijas izmantošanu – 6 mēnešu RIGIBOR + 0.85% gadā. Kredītlīnijas slēgšanas termiņš bija plānots 2014. gada 29. augusts. 2014.gada 26.augustā kredītlīnijas līgums tika pagarināts uz 1 gadu, samazinot tās apjomu uz EUR 1 000 000. Kredītlīnija nodrošināta ar Sabiedrības krājumiem un debitoru atlikumiem. 2015.gadā kredītlīnija tika slēgta.

(23) Citi aizņēmumi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
SIA "Ventspils nafta" termināls" – aizņēmuma ilgtermiņa daļa		
Atmaksājama pēc 5 gadiem vai ilgāk	1 044 907	1 044 437
Atmaksājama 2 – 4 gadu laikā*	103 244	124 268
Citi ilgtermiņa aizņēmumi kopā	1 148 151	1 168 705
SIA "Ventspils nafta" termināls" – aizņēmuma īstermiņa daļa*	25 811	31 067
Citi īstermiņa aizņēmumi kopā	25 811	31 067
Citi aizņēmumi kopā	1 173 962	1 199 772

* Atmaksājamā summa periodā aprēķināta pēc pēdējā gada maksājuma apjoma faktiskajiem rādītājiem.

Saistības radušās 1996. gadā, kad Sabiedrība pārņēma tālākai izpildei saistības USD 2 000 000 apmērā saskaņā ar 1996. gada 30. septembra trīspusējo līgumu starp PVAS „Ventspils nafta”, Ventspils pilsētas domi un Ventspils pilsēta PBU „Siltums”. 2003. gada 26. janvārī atlikusī saistību summa tiek fiksēta latos, un tālākā atmaksa noteikta, piešķirot tarifa atlaides EUR 5.194 (Ls 3.65) apmērā par katru PVAS „Ventspils nafta” piegādāto siltuma megavatstundu. 2003. gada 3. oktobrī saistības tiek pārjaunotas uz PVAS „Ventspils nafta” tiesību un saistību pārņēmēju – SIA „Ventspils nafta” termināls”.

(24) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Ventspils pilsētas dome ¹⁾	-	752 557
Ilgtermiņa parādi radniecīgajām sabiedrībām	-	752 557
Ventspils pilsētas dome ¹⁾	752 557	711 436
PSIA Ventspils labiekārtošanas kombināts	665	500
SIA Vats	22 151	26 385
PSIA Ūdeka	2 780	1 940
Ventspils pilsētas domes sociālais dienests	465	476
Ventspils pilsētas domes Izglītības pārvalde	227	187
Ventspils Digitālais centrs	17	315
Īstermiņa parādi radniecīgajām sabiedrībām	778 862	741 239
Parādi radniecīgajām sabiedrībām kopā	778 862	1 493 796

¹⁾ 2009. gada 16. jūnijā PSIA "Pārventas siltums" dalībnieku sapulce pieņēmusi lēmumu par pamatkapitāla samazināšanu. Samazinājums veikts, daļēji sedzot iepriekšējo gadu nesegtos zaudējumus, daļēji izmaksājot Sabiedrības dalībniekam samazināto pamatkapitāla daļu EUR 1 819 711 apmērā. Apmaksas termiņš – 5 gadu laikā. Pamatsummas atlikums uz 2012. gada 9. februāri EUR 1 392 849 apmērā tika pārņemts reorganizācijas rezultātā. 2009. gada 16. jūnijā PSIA "Ventspils siltums" dalībnieku sapulce pieņēmusi lēmumu par pamatkapitāla samazināšanu. Samazinājums veikts, izmaksājot Sabiedrības dalībniekam samazināto pamatkapitāla daļu EUR 355 718 apmērā. Apmaksas termiņš – 5 gadu laikā. Kopumā pēc reorganizācijas reorganizētās kapitālsabiedrības saistības pret Ventspils domi par samazināto pamatkapitāla daļu apmaksu sastādīja EUR 1 748 567. 2016. gadā kapitālsabiedrībai jāveic gala summas atmaksa EUR 752 557 apmērā.

(25) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN EUR	NĪN EUR	DRN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	UDRVN EUR	Kopā EUR
Parāds 31.12.2014.	62 421	-	5 234	41 210	22 730	42	131 637
Aprēķināts par pārskata periodu	451 919	35 104	13 264	374 763	194 389	483	1 069 922
Samaksāts pārskata periodā	(477 845)	(35 104)	(14 965)	(381 553)	(199 559)	(484)	(1 109 510)
Atmaksa pārskata periodā	18 163	-	-	-	-	-	18 163
Parāds 31.12.2015.	54 658	-	3 533	34 420	17 560	41	110 212

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2015. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(26) Pārējie kreditori

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Algas	42 799	52 568
Ieturējumi no darba algas	561	952
Pārējie kreditori	38	139
	<u>43 398</u>	<u>53 659</u>

(27) Uzkrātās saistības

Citas uzkrātās saistības	<u>43 436</u>	<u>54 166</u>
	<u>43 436</u>	<u>54 166</u>

(28) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2015	2014
Vidējais sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>112</u>	<u>120</u>

(29) Vadības atalgojums

	2015 EUR	2014 EUR
Valdes locekļu		
· darba samaksa	62 353	66 823
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	14 709	15 764
	<u>77 062</u>	<u>82 587</u>

(30) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

PSIA „Ventspils Siltums” dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā PSIA „Ventspils Siltums” 2015. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 21. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra bilanci, 2015. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par PSIA „Ventspils Siltums” finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2015. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2015. gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

2016. gada 1. aprīlī
Rīga, Latvija

SIA Potapoviča un Andersone,
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā



Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja