



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

**NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2018. GADA 1. PUSGADU**

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam

SATURS

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 5
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 – 12

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam**

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 kondīcionēšana
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	2018. 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 saisinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam**

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

2018.gada pirmajos 6 mēnešos tika saražotas 104 429 siltumenerģijas, t. sk. :

• ar šķeldu	85 866 MWh jeb 82,22 %
• (t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru 9 925 MWh jeb 9,5 %)	17 690 MWh jeb 16,94 %
• ar oglēm	78 MWh jeb 0,08 %
• ar dīzeļdegvielu	795 MWh jeb 0,76 %
• ar granulām	

Pārskata periodā realizētas 90 629 MWh siltumenerģijas, kas ir par 5990 MWh jeb par 7,1 % vairāk nekā tika plānots pārskata periodā un par 1750 MWh jeb par 2 % vairāk nekā 2017. gada atbilstošajā periodā. 2018.gada 1. pusgadā apkures mēnešu vidējā ārgaisa temperatūra faktiski bija par 2,2 °C zemāka nekā plānots. Sastādot budžetu, 1. pusgada ārgaisa temperatūra tika prognozēta 2,0 °C, bet faktiski tā bija -0,2 °C. 2017. gada atbilstošajā periodā faktiskā ārgaisa temperatūra bija 1,5 °C un apkures sezona bija par 8 dienām garāka.

No 2017.gada 1.marta tiek piemērots siltumenerģijas tarifs 54,90 EUR/ MWh (bez PVN), kas ir par 5,83 % zemāks nekā iepriekšējais, kas atstāja iespaidu uz pusgada darbības finansiālajiem rādītājiem salīdzinājumā ar 2017.gada 1.pusgadu.

Kopējie ieņēumi 2018. gada pirmajos 6 mēnešos bija 5 483 064 EUR, kas ir par 351 344 EUR jeb par 6,4 % vairāk nekā plānots.

Ieņēumi no saimnieciskās darbības bijuši 4 981 935 EUR apmērā (plānots 4 647 369 EUR), kas ir par 334 566 EUR jeb 7,2 % vairāk nekā plānots.

Kopējā rēķinu apmaka pārskata periodā bija 97,7 % apmērā, kas ir par 1,2 % labāks rādītājs kā 2017. gada atbilstošajā periodā, kad tas bija 96,5 %, un par 3,1 % labāks rādītājs nekā tika plānots 2018.gada 1.pusgadā. Ja salīdzinām pa patēriņtāju grupām, tad juridisko personu maksājumu procents saglabājies 2017.gada līmenī, bet iedzīvotājiem maksājumu procents ir pieaudzis par 1,9 % - no 96,3 % 2017.gada pirmajā pusgadā uz 98,2 % 2018. gada pirmajā pusgadā.

Naudas plūsma

2018.gadu kapitālsabiedrība iesāka ar 7 109 536 EUR kredītsaistībām, ko veidoja šādi aizdevumi:

- atlikušais ilgtermiņa aizdevums katlumāju projekta realizācijai – 6 626 636 EUR;
- atlikušais ilgtermiņa aizdevums siltumtrašu rekonstrukcijai – 848 900 EUR.

2018.gada janvārī tika dzēsta daļa no ilgtermiņa aizdevuma katlumāju projekta realizācijai 569 149 EUR kopsummā un 2018. gada jūnijā tika dzēsta daļa no ilgtermiņa aizdevuma siltumtrašu rekonstrukcijai 212 225 EUR kopsummā.

2018.gada 1.jūlijā kapitālsabiedrībai bija 6 328 162 EUR kredītsaistības, ko veidoja šādi aizdevumi:

- atlikušais ilgtermiņa aizdevums katlumāju projekta realizācijai – 5 691 487 EUR;
- atlikušais ilgtermiņa aizdevums siltumtrašu rekonstrukcijai – 636 675 EUR.

Saimnieciskās darbības naudas plūsmas rezultāts ir par 430 230 EUR jeb 19,4 % labāks nekā plānots, jo par 7,1% realizācijas apjoms pārsniedza plānoto, un kopējais rēķinu apmaksas maksājumu % par 3,1 % pārsniedz plānoto.

Naudas līdzekļu atlikums 2018.gada 1. jūlijā bija 3 019 814 EUR.

Kapitālsabiedrības attīstības un zinātniskās pētniecības pasākumi

2018.gadā uzņēmums turpina darbu pie siltumtrašu rekonstrukcijas un jaunu trašu izbūves projektiem ar mērķi tālāk samazināt siltuma zudumus, uzlabot siltumapgādes drošību un piesaistīt jaunus klientus.

2017.gadā uzņēmums sagatavoja projektu „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana”. 2017.gada 17.jūlijā projekta iesniegums tika iesniegts Centrālās finanšu un līgumu aģentūras (turpmāk - CFLA) organizētajā pirmajā atklātajā projektu iesniegumu atlasē Kohēzijas fonda (turpmāk - KF) līdzfinansējuma saņemšanai darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” ietvaros. 2018.gada 22.februārī projekts tika apstiprināts un 2018. gada 29. martā uzņēmums noslēdza līgumu ar CFLA par projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” (Nr. 4.3.1.0/17/A/059) Iestenošanu.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saisinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam**

Ventspils pilsētas ārējo siltumtīklu kopējais garums ir 45,3 km, un šobrīd 99,6 % siltumtrašu ir rekonstruētas ar rūpnieciski izolētām caurulēm. Projekta „Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana” ietvaros tiks turpināta veco siltumtīklu rekonstrukcija, kas ļaus samazināt siltumenerģijas zudumus siltumtrasēs. Siltumtīklu rekonstrukcija tiks veikta 4 objektos, kopā rekonstruējot 451 m:

- siltumtīklu rekonstrukcija Dzintaru ielā 48-50;
- siltumtīklu rekonstrukcija Celtnieku ielā 3-5;
- siltumtīklu rekonstrukcija Pērkopu ielā 13;
- siltumtīklu rekonstrukcija Ozolu ielā 4a.

1.pusgadā tika pabeigta iepirkuma procedūra un ir uzsākta siltumtīklu rekonstrukcija. Pēc projekta īstenošanas Ventspilī būs rekonstruēti 100% siltumtrašu ar rūpnieciski izolētām caurulēm.

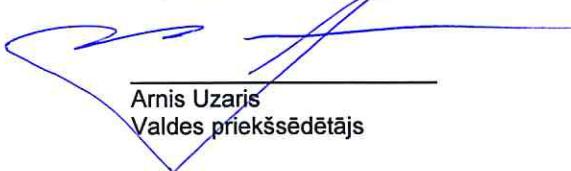
2017.gada 2.septembrī stājās spēkā Latvijas Republikas Ministru kabineta noteikumi Nr. 495 „Darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrs projektu iesniegumu atlases kārtas īstenošanas noteikumi” (turpmāk - SAM 4.3.1.). Lai piesaistītu jaunus klientus, plānots izbūvēt jaunus centralizētās siltumapgādes tīklu posmus. Kapitālsabiedrība 2017.gadā uzsāka projekta iesniegumu sagatavošanu iesniegšanai CFLA. Otrā projektu iesniegumu atlases kārta tika izsludināta 2017.gada 1.novembrī. Projekts “Centralizētu siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā” tika iesniegts CFLA 2018.gada 31.janvārī. 2018.gada 27. aprīlī saņemts CFLA lēmums par projekta iesnieguma apstiprināšanu ar nosacījumiem. 2018. gada 29. jūnijā uzņēmums noslēdza līgumu ar CFLA par projekta „Centralizētu siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā” īstenošanu. Uzsākta iepirkumu procedūra. Projekta ietvaros Ventspilī tiks izbūvēti 11 jauni siltumtīklu posmi, kā rezultātā Brīvības ielas 38 katlumājas zonā būs iespējams pieslēgt 19 jaunus patēriņtājus. Piesaistot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, Ventspils pilsētā jauni siltumtīkli tiks izbūvēti 2,8 km garumā šādos ielu posmos: no Rīgas ielas līdz teātra namam „Jūras vārti” Kr. Valdemāra ielā, Lāčplēša ielā 1, Rūpniecības ielā 1 un Rūpniecības ielā 2, Ūdens ielā 6, Kuldīgas ielā 13, Strazdu ielā 5, Ganību ielā 30 un Ganību ielā 32, Sarkānu mužas dambī 28, kā arī Vasarnīcu ielā 9, 14 un 20, Līvu ielā 2. Projekts paredz arī siltumtīklu maģistrāles izbūvi no Vidumupītes pieslēguma līdz Lāčplēša ielas pieslēgumam. Kopējās projekta izmaksas ir 1,32 miljoni EUR, tostarp Kohēzijas fonda līdzfinansējums 40% apmērā no projekta kopējām attiecīnāmajām izmaksām jeb 0,436 miljoni EUR. Projekta aktivitātes ir plānots pabeigt 24 mēnešu laikā pēc līguma noslēgšanas.

2017.gadā pašvaldības SIA „Ventspils siltums” sagatavoja projekta „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī” iesniegumu un tehniski ekonomisko pamatojumu. 2017.gada 17.jūlijā projekta iesniegums tika iesniegts CFLA. Sagaidāms, ka dūmgāzu kondensatora uzstādīšana uzlabos katlumājas Talsu ielā 69 kopējo efektivitāti, kā rezultātā tiks samazināts šķeldas patēriņš siltumenerģijas ražošanas procesā un samazināsies kaitīgo izmešu daudzums, kā tas ir sekmīgi panākts centrālajā katlumājā Brīvības ielā 38. Projekta iesniegums 2018.gada 22.februārī tika apstiprināts un 2018.gada 29.martā uzņēmums noslēdza līgumu ar CFLA par projekta „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī” (Nr. 4.3.1.0/17/A/058) īstenošanu. Uzsākta iepirkumu procedūra.

Sadarbībā ar SIA „LAKALME” un pašvaldības SIA “Ventspils labiekārtošanas kombināts” turpinās darbs pie no atkritumiem iegūta kurināmā regenerācijas iekārtas projekta ieceres realizācijas.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

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



Arnis Uzarīs
Valdes priekšsēdētājs



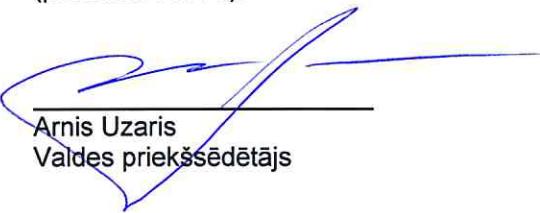
Egils Vītols
Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz pašvaldības SIA “Ventspils siltums” valdes rīcībā esošo informāciju, pašvaldības SIA “Ventspils siltums” nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2018. gada 3 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, peļņu vai zaudējumiem un starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Kapitālsabiedrības nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2018. gada 1. pusgadu izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2018. gada 18. septembrī (protokols Nr. 55).


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saisinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam

2018. gada 1. pusgada peļņas vai zaudējumu aprēķins

	6 mēneši līdz 30.06.2018	6 mēneši līdz 30.06.2017
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	4 981 935	5 035 290
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(4 070 750)	(3 813 768)
3. Bruto peļņa / (zaudējumi)	911 185	1 221 522
5. Administrācijas izmaksas	(119 639)	(117 930)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	550 190	528 462
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(34 900)	(25 815)
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	12 374	8 997
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(31 531)	(49 263)
16. Peļņa pirms nodokļiem	1 287 679	1 565 973
17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	-
18. Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1 287 679	1 565 973
19. Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	-	-
20. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	1 287 679	1 565 973


 Arnis Uzaris
 Valdes priekssēdētājs


 Finanšu direktors
 Egils Vītols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saisinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam

2018. gada 30.jūnijā

(1)

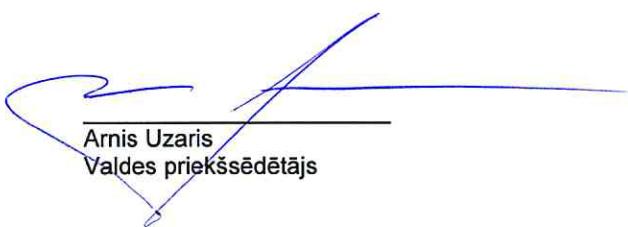
Aktīvs	30.06.2018	30.06.2017
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi:		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	16 274	27 729
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	16 274	27 729
Pamatlīdzekļi:		
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	12 214 680	12 877 568
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	24 087	28 774
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	9 528 310	11 388 401
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	128 918	218 478
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	148 588	116 957
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	90 854	38 572
Pamatlīdzekļi kopā:	22 135 437	24 668 750
Ieguldījuma īpašumi	35 963	43 663
Atliktā nodokļa aktīvs	-	495 605
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	-	495 605
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	22 187 674	25 235 747
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	392 548	242 308
Avansa maksājumi par precēm		-
Krājumi kopā:	392 548	242 308
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	507 160	635 566
Radniecīgo sabiedrību parādi	20 981	21 891
Citi debitori	7 913	7 509
Nākamo periodu izmaksas	32 562	28 729
Debitori kopā:	568 616	693 695
Nauda	3 019 814	1 850 207
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	3 980 978	2 786 210
Aktīvu kopsumma	26 168 652	28 021 957

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam

Bilance 2018. gada 30.jūnijā

(2)

	30.06.2018	30.06.2017
	EUR	EUR
Pasīvs		
Pašu kapitāls:		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 341 410	5 341 410
Rezerves:		
a) reorganizācijas rezerve	-	2 324 004
Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	5 079 915	1 704 511
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	1 287 679	1 565 973
Pašu kapitāls kopā:	11 709 004	10 935 898
Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	5 332 151	6 824 961
Citi aizņēmumi	1 096 919	1 116 824
Nākamo periodu ieņēmumi	6 090 141	7 007 498
Ilgtermiņa kreditori kopā:	12 519 211	14 949 283
Īstermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	999 762	1 173 870
Citi aizņēmumi	4 395	13 190
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	153 901	158 650
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	16 927	17 910
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	80 310	71 076
Pārējie kreditori	38 833	40 028
Nākamo periodu ieņēmumi	518 532	540 835
Uzkrātās saistības	127 777	121 216
Īstermiņa kreditori kopā:	1 940 437	2 136 776
Pasīvu kopsumma	26 168 652	28 021 957



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Finanšu direktors
Egils Vītols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gada 1. pusgadu

N.p.k.	Rādītāja nosaukums	EUR	
		30.06.2018	30.06.2017
1	2	3	4
2	Pamatkapitāls	5 341 410	5 341 410
3	Reorganizācijas rezerves	-	2 324 004
4	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	5 079 915	1 704 512
5	Pārskata perioda nesadalītā peļņa	1 287 679	1 565 973
6	Kopā	11 709 004	10 935 898

Naudas plūsmas pārskats par 2018. gada 1. pusgadu

		EUR	
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā		30.06.2018	30.06.2017
Saimnieciskās darbības naudas plūsma			
1	Saimnieciskās darbības ieņēmumi	6 632 967	6 672 004
2	Saimnieciskās darbības izdevumi	3 986 348	3 511 452
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	2 646 619	3 160 552
Ieguldījumu darbības naudas plūsma			
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības		
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	232 183	181 673
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	(232 183)	(181 673)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības		
8	Izdevumi no finansēšanas darbības	781 374	2 043 018
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	(781 374)	(2 043 018)
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	1 633 062	935 861
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās		3 019 814	1 850 207

Arnis Uzaris
 Valdes priekšsēdētājs

Egils Vītols
 Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam

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 uzskaite tiek veikta euro. Pārskata gada 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 gūta 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 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 izmanto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta atīstības 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 dajas, 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.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(f) Krajumi

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 atgūsana ir apšaubāma.

(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) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

(j) Atliktais nodoklis

Sabiedrība ir izvēlējusies atzīt savā bilancē atlīkto 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 pārskatos 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 atlīktais 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 atvaijnājuma izmaksām un pārējām. Sākot ar 2016. gadu, saistības par uzkrāto atvaijnājumu izmaksām un pārējām 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 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.

(m) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, bankas kontu atlīkumiem un īsterīja 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 uzskatītas 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, klūst 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.