



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

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

Ventspils 2016

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. martam

SATURS

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 5
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12-13

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. martam

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	Arnīs Uzaris – valdes priekšsēdētājs Atis Mertens – valdes loceklis
Pārskata periods	2016. gada 1. janvāris - 31. marts

Vadības ziņojums

Darbības veids

Pašvaldības SIA „Ventspils siltums” pamatdarbības veidi ir :

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

Kapitālsabiedrības darbība pārskata periodā

2016. gada 3 mēnešos tika saražotas 72 731 MWh, t. sk. :

- | | |
|---|------------------------|
| • ar šķeldu | 57 757 MWh jeb 79,41 % |
| (t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru 6 114 MWh jeb 8,41 %) | |
| • ar ogļēm | 14 006 MWh jeb 19,26 % |
| • ar dīzeļdegvielu | 524 MWh jeb 0,72 % |
| • ar granulām | 410 MWh jeb 0,56 % |
| • ar elektroenerģiju | 34 MWh jeb 0,05 % |

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

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

Kopējie ieņēmumi 2016. gada pirmajos 3 mēnešos bijuši EUR 3 988 355, kas ir par EUR 21825 jeb par 0,5 % mazāki nekā plānots.

Ieņēmumi no saimnieciskās darbības bijuši EUR 3 740 111 apmērā (plānots EUR 3 767 181), kas ir par EUR 27 070 jeb 0,7 % mazāk nekā plānots.

Kopējā rēķinu apmaksa pārskata periodā bija 88,5 % apmērā, kas ir par 2,3 % mazāk kā 2015. gadā par attiecīgo periodu, kad tas bija 90,8 %. Ja salīdzinām pa patērētāju grupām, tad juridisko personu maksājumu procents ir samazinājies par 2 % - no 95,1% 2015. gada pirmajos 3 mēnešos uz 93,1 % 2016. gada pirmajos 3 mēnešos, bet iedzīvotājiem maksājumu procents ir samazinājies par 2,5 % attiecīgi no 88.5 % uz 86.0 %. Jāatzīmē, ka maksājuma procents ir uzlabojies 2016. gada aprīlī un līdz gada beigām tiek prognozēts, ka plānotie rādītāji tiks sasniegti, jo I ceturkšņa nobīdes ir saistītas ar norēķinu sistēmas ieviešanu.

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

2015. gada 20. martā ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru tika noslēgts līgums par projekta „Katlumājas Fabrikas ielā 2A, Ventspilī rekonstrukcija, nodrošinot pāreju no fosilā kurināmā uz atjaunojamo” (projekta Nr. PCS/3.5.2.1.1/14/06/049) īstenošanu ar projekta īstenošanas termiņu līdz 15.11.2015. 2015. gada septembrī projekta īstenošanas termiņš tika pagarināts līdz 31.12.2015. Projekta ietvaros veikta moduļa tipa granulu katlumājas būvniecība Fabrikas ielā 2A ar jaudu 200 kW (18.12.2015. objekts nodots ekspluatācijā). Projekts tika īstenots bez kredītresursu piesaistes. Noslēguma pārskats tika iesniegts LIAA 29.12.2015. Projekta kopējās

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. martam

izmaksas bez PVN 113 241 EUR, t.sk. ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (50% no projekta kopējām attiecināmajām izmaksām) 44 308 EUR. KF finansējums EUR 44307,76 tika saņemts 31.03.2016.

3 mēnešos ir veikti uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem EUR 145 872 apmērā, kuros ietilpst uzkrājumi gan fiziskajām, gan juridiskajām personām un atgūts finansējums no šaubīgajiem debitoriem EUR 67 072 apmērā (t. sk. tiesas sodi un ienākumi no likumiskajiem procentiem).

Saskaņā ar trīspusējo 1996. gada 30. septembra līgumu starp AS "Ventspils nafta" (kuras tiesības no 2003. gada pārņēma SIA "Ventspils nafta" termināls), Ventspils domi un Ventspils pilsētas pašvaldības SIA "Pārventas siltums" kā PBU "Siltums" saistību pārņēmēju, pašvaldības SIA "Ventspils siltums" ir parādsaistības pret SIA "Ventspils nafta" termināls" par divu rezervuāru (katrs 10 000 m³) izbūvi. 01.01.2016. kopsumma bija EUR 1173961,87. Parādsaistības tiek dzēstas, piešķirot tarifa atlaidi EUR 5,19 (Ls 3,65) par katru piegādāto siltumenerģijas MWh. 2016. gada 3 mēnešos atlaide kopumā veidoja summu EUR 14 772,93 apmērā, kas tika ieskaitīta parādsaistību dzēšanai. 01.04.2016 atlikusī parāda kopsumma - EUR 1159188.94.

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

Norisinās darbs pie jauna tarifu projekta izstrādes. Tarifa projektu plānots iesniegt Ventspils pašvaldībai 01.06.2016.

Zinātniskās pētniecības un kapitālsabiedrības attīstības pasākumi

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

Tiek turpināta dūmgāzu kondensatora uzstādīšanas iespēju izpēte Talsu ielas 69 katlumā.

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 Mērtens
Valdes loceklis

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz pašvaldības SIA “Ventspils siltums” valdes rīcībā esošo informāciju, pašvaldības SIA “Ventspils siltums” nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2016. gada I ceturksni ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, peļņu vai zaudējumiem un starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

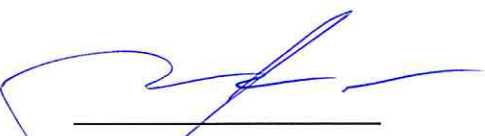
Kapitālsabiedrības nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 2016. gada I ceturksni izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2016. gada 21. jūnijā (protokols Nr. 39)


Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs
Atis Mertens
Valdes loceklis

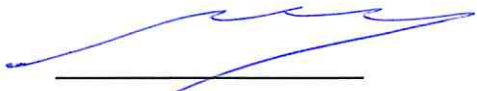
Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. martam

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	3 mēneši līdz 31.03.2016 EUR	3 mēneši līdz 31.03.2015 EUR
1. Neto apgrozījums	3 740 111	3 479 652
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	<u>(2 346 312)</u>	<u>(2 266 130)</u>
3. Bruto peļņa / (zaudējumi)	1 393 799	1 213 522
5. Administrācijas izmaksas	(52 463)	(27 779)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	245 341	320 250
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(79 649)	(2 211)
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	2 904	2 217
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	<u>(38 662)</u>	<u>(51 491)</u>
16. Peļņa pirms nodokļiem	1 471 270	1 454 508
17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		
18. Pārējie nodokļi	<u>(8 767)</u>	<u>(8 743)</u>
19. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	<u>1 462 503</u>	<u>1 445 766</u>



Arnis Užaris
Valdes priekšsēdētājs



Atis Mertens
Valdes loceklis

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. martam

Balance 2016. gada 31. martā

(1)

Aktīvs	31.03.2016 EUR	31.03.2015 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
I Nemateriālie ieguldījumi:		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	43 936	52 580
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	43 936	52 580
II Pamatlīdzekļi:		
1. Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	13 739 014	14 482 579
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	38 458	46 206
3. Iekārtas un mašīnas	13 840 240	15 727 969
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	285 224	279 716
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	12 436	48 158
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	1 604	
Pamatlīdzekļi kopā:	27 916 976	30 584 628
Ieguldījuma īpašumi	453 313	
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	2 325 115	2 325 115
1. Atliktā nodokļa aktīvs	636 687	770 567
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	2 961 802	3 095 682
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	31 376 027	33 732 890
Apgrozāmie līdzekļi		
I Krājumi:		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	341 562	486 247
2. Preces, pakalpojumi pārdošanai		
5. Avansa maksājumi par precēm	4 128	
Krājumi kopā:	345 690	486 247
III Debitori:		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	1 661 033	1 989 562
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	149 341	124 785
4. Citi debitori	6 819	1 710
5. Uzkrātie ieņēmumi		1 133 095
7. Nākamo periodu izmaksas	15 510	19 005
Debitori kopā:	1 832 702	3 268 157
V Nauda:	2 620 355	1 627 140
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	4 798 747	5 381 544
Aktīvu kopsumma	36 174 774	39 114 434

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. martam

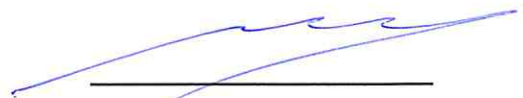
Balance 2016. gada 31. martā

(2)

	31.03.2016 EUR	31.03.2015 EUR
<u>Pasīvs</u>		
Pašu kapitāls:		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 341 410	5 341 410
5. Rezerves:		
a) reorganizācijas rezerve	4 649 119	4 649 119
c) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		
d) pārējās rezerves		
6. Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	916 491	558 755
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	1 462 503	1 445 765
Pašu kapitāls kopā:	12 369 523	11 995 049
Uzkrājumi:		
3. Citi uzkrājumi	129 008	106 066
Uzkrājumi kopā:	129 008	106 066
Kreditore:		
Ilgtermiņa kreditori:		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	10 041 849	12 520 438
4. Citi aizņēmumi	1 148 151	1 168 705
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		24 563
8. Parādi radniecīgām sabiedrībām		752 557
10. Nākamo periodu ieņēmumi	7 935 398	8 664 911
Ilgtermiņa kreditori kopā:	19 125 398	23 131 174
Īstermiņa kreditori:		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	2 478 590	1 828 391
4. Citi aizņēmumi	11 038	19 404
5. Saņemtie avansi		
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	260 123	293 924
8. Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	776 617	737 476
10. Nodokļi un valsts sociālās	173 363	
apdrošināšanas obligātās iemaksas		114 970
11. Pārējie kreditori	50 820	44 513
12. Nākamo periodu ieņēmumi	767 777	803 966
13. Uzkrātās saistības	32 517	39 500
Īstermiņa kreditori kopā:	4 550 845	3 882 145
<u>Pasīvu kopsumma</u>	<u>36 174 774</u>	<u>39 114 434</u>



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Atis Mertens
Valdes loceklis

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. martam

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016. gada I ceturksni

(euro)

N.p.k.	Rādītāja nosaukums	2016.g.1.cet.	2015.g.1.cet.
1	2	3	4
2	Pamatkapitāls	5 341 410	5 341 410
3	Reorganizācijas rezerves	4 649 119	4 649 119
4	Iepriekšējo gadu peļņa	916 491	558 755
5	Pārskata perioda peļņa	1 462 503	1 445 765
6	Kopā	12 369 523	11 995 049



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Atis Mertens
Valdes loceklis

Naudas plūsmas pārskats par 2016. gada I ceturksni

		(euro)	
		31.03.2016.	31.03.2015.
	Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā	921 778	347 093
<i>Saimnieciskās darbības naudas plūsma</i>			
1	saimnieciskās darbības ieņēmumi	3 725 031	3 858 405
2	saimnieciskās darbības izdevumi	2 147 112	2 346 805
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	1 577 919	1 511 600
<i>Ieguldījumu darbības naudas plūsma</i>			
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības		
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	72 985	280 682
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	-72 985	-280 682
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>			
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības	193 643	215 227
8	Izdevumi no finansēšanas darbības		166 098
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	193 643	49 129
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	1 698 577	1 280 047
	Naudas līdzekļu atlikumsperioda beigās	2 620 355	1 627 140

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Atis Mertens
Valdes loceklis

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. martam

Pielikums
Grāmatvedības politika

(a) Vispārīgie principi

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

Uz pārskata gada beigām Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par EUR 1 966 226 (izslēdzot nākamo periodu ieņēmumus, Sabiedrības īstermiņa saistības par EUR 906 924 pārsniedz īstermiņa aktīvus). Sabiedrības vadība apzinās nepieciešamību kontrolēt likviditātes statusu un ir pārliecināta, ka var savlaicīgi segt visas kredītsaistības. Būtieski 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.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. martam

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

(f) Krājumi

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

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

(g) Debitoru parādi

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

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(h) Dotācijas

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

(i) Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnēsami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktais nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

(j) Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

(k) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

(l) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(m) Saistītās puses

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

(n) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

(o) Notikumi pēc bilances datuma

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

(p) Iespējamās saistības un aktīvi

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