



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

**NEAUDITĒTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
PAR 2018. GADA 3 MĒNEŠIEM**

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. 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	10
Pielikums	11 – 12

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. martam

Informācija par Kapitālsabiedrību

Kapitālsabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA <i>Ventspils siltums</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003007655 Rīga, 2005. gada 5. oktobris, Komercreģistrā
Nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikāciju	Siltumapgāde un siltumtīkli, NACE2 35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana
Adrese	Talsu iela 84 Ventspils, LV -3602 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ventspils pilsētas dome (100%) Jūras iela 36, Ventspils, LV 3601 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Arnis Uzaris – valdes priekšsēdētājs Atis Mertens – valdes loceklis
Pārskata gads	2017. gada 1.janvāris - 31.decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	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

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 3 mēnešos tika saražotas 77 807 MWh siltumenerģijas, t. sk. :

- | | |
|---|------------------------|
| • ar šķeldu | 60 331 MWh jeb 77,54 % |
| • (t. sk. ar dūmgāzu kondensatoru 7 333 MWh jeb 9,42 %) | |
| • ar oglēm | 16 800 MWh jeb 21,59 % |
| • ar dīzeļdegvielu | 48 MWh jeb 0,06 % |
| • ar granulām | 628 MWh jeb 0,81 % |

Pārskata periodā realizētas 68 766 MWh siltumenerģijas, kas ir par 6862 MWh jeb 11,1 % vairāk nekā tika plānots pārskata periodā un par 5958 MWh jeb 9,5 % vairāk nekā 2017. gada atbilstošajā periodā. 2018.gada 1.ceturksnī apkures mēnešu vidējā ārējais temperatūra faktiski bija par 2,7 °C zemāka nekā plānots. Sastādot budžetu, 1.ceturkšņa ārējais temperatūra tika prognozēta 0,9 °C, bet faktiski tā bija - 1,8 °C.

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 ceturkšņa darbības finansiālajiem rādītājiem salīdzinājumā ar 2017.gada 1.ceturksni.

Kopējie ieņēmumi 2018. gada pirmajos 3 mēnešos bija 4 032 209 EUR, kas ir par 390 816 EUR jeb par 10,7 % lielāki nekā plānots.

Ieņēmumi no saimnieciskās darbības bijuši 3 781 152 EUR apmērā (plānots 3 399 218 EUR), kas ir par 381 934 EUR jeb 11,2 % lielāki nekā plānots.

Kopējā rēķinu apmaksā pārskata periodā bija 94,3 % apmērā, kas ir par 1,8 % labāks rādītājs kā 2017. gada atbilstošajā periodā, kad tas bija 92,5 %, un par 3,8 % labāks rādītājs nekā tika plānots 2018.gada 1.ceturksnī. Ja salīdzinām pa patērētāju grupām, tad juridisko personu maksājumu procents ir uzlabojies par 1,6 % - no 93,4% 2017.gada pirmajos 3 mēnešos uz 95 % 2018.gada pirmajos 3 mēnešos, bet iedzīvotājiem maksājumu procents ir uzlabojies par 2,1 % attiecīgi no 91,9 % uz 94 %.

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.

2018.gada 1.aprīlī kapitālsabiedrībai bija 6 540 387 EUR kredītsaistības, ko veidoja šādi aizdevumi:

- atlikušais ilgtermiņa aizdevums katlumāju projekta realizācijai – 5 691 487 EUR;
- atlikušais ilgtermiņa aizdevums siltumtrašu rekonstrukcijai – 848 900 EUR.

Naudas līdzekļu atlikums 2018.gada 1. aprīlī bija 2 409 929 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) īstenošanu.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saisinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. martam

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 Pērkoņu ielā 13;
- siltumtīklu rekonstrukcija Ozolu ielā 4a.

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” otrās 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 kārtā 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 nosacījumu. Nosacījumu izpildes termiņš - 2018.gada 8.jūnijs. Projekta mērķis ir paaugstināt centralizētās siltumapgādes sistēmas energoefektivitāti, izbūvējot 11 jaunus siltumtīklu posmus ar kopējo garumu 2 817 metri, kas ļaus Brīvības ielas 38 katlumājas siltumenerģijas piegādes zonā pieslēgt 19 jaunus patērētājus ar orientējošo kopējo siltumslodzi 3,033 MW.

Projekta plānotās kopējās izmaksas - 1 325 367,02 EUR, t.sk.:

- projekta plānotās kopējās attiecināmās izmaksas 1 092 345 EUR, t.sk. ES KF līdzfinansējums 40% no projekta kopējām attiecināmajām izmaksām - 436 938 EUR un uzņēmuma līdzfinansējums attiecināmajām izmaksām - 655 407 EUR;
- projekta plānotās kopējās neattiecināmās izmaksas - 233 022,38 EUR PVN segšanai.

Projektu plānots realizēt 24 mēnešu laikā pēc līguma noslēgšanas ar sadarbības iestādi.

2017.gadā pašvaldības SIA „Ventspils siltums” sagatavoja projekta „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī” iesniegumu un tehniski ekonomiskos 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.

Sadarbībā ar SIA „LAKALME” un pašvaldības SIA “Ventspils labiekārtošanas kombināts” turpinās darbs pie no atkritumiem iegūta kurināmā reģenerācijas 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 Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Atis Merteņš
Valdes loceklis



Egils Vītols
Finanšu direktors

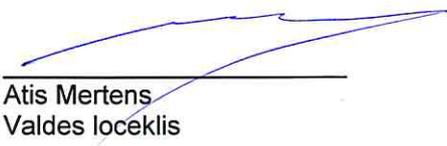
Paziņojums par vadības atbildību

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 9 mēnešiem izskatīts un akceptēts Ventspils domes Ekonomikas un budžeta komisijā 2018. gada 08. jūnijā (protokols Nr. 36).



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Atis Mertens
Valdes loceklis

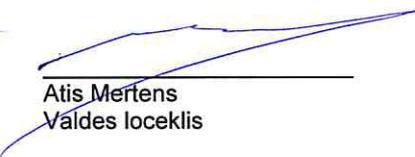
Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. martam

2018. gada 3 mēnešu peļņas vai zaudējumu aprēķins

	3 mēneši līdz 31.03.2018	3 mēneši līdz 31.03.2017
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	3 781 153	3 603 877
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2 416 277)	(2 171 158)
3. Bruto peļņa / (zaudējumi)	1 364 876	1 432 719
5. Administrācijas izmaksas	(53 920)	(57 208)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	274 232	262 369
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(45 052)	(18 737)
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6 982	4 304
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(14 367)	(24 669)
16. Peļņa pirms nodokļiem	1 532 751	1 598 778
17. Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(55)	-
18. Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1 532 696	1 598 778
19. Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	-	-
20. Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	1 532 696	1 598 778



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs



Atis Mertens
Valdes loceklis



Finanšu direktors
Egils Vītols

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. martam

2018. gada 31. martā

(1)

Aktīvs	31.03.2018	31.03.2017
	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi:		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	20 957	31 125
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	20 957	31 125
Pamatlīdzekļi:		
Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	12 381 016	13 052 081
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	24 714	30 711
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10 010 034	11 860 940
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	151 214	236 998
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	112 088	79 659
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	8 518	5 426
Pamatlīdzekļi kopā:	22 687 584	25 265 815
Ieguldījuma īpašumi	37 888	45 647
Atliktā nodokļa aktīvs	-	495 605
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	-	495 605
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	22 746 429	25 838 192
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	253 187	200 575
Avansa maksājumi par precēm	78	-
Krājumi kopā:	253 265	200 575
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 505 510	1 438 914
Radniecīgo sabiedrību parādi	169 559	125 202
Citi debitori	6 576	5 433
Nākamo periodu izmaksas	47 232	17 539
Debitori kopā:	1 728 876	1 587 088
Nauda	2 409 929	2 641 737
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	4 392 070	3 269 567
Aktīvu kopsumma	27 138 499	30 267 592

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
 par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. martam

Bilance 2018. gada 31. martā

(2)

	31.03.2018	31.03.2017
	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	1 704 512
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	1 532 696	1 598 778
Pašu kapitāls kopā:	11 954 021	10 968 704
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	1 212 101	2 916 888
Citi aizņēmumi	7 306	17 474
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	185 087	256 286
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	27 209	28 856
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	277 765	169 352
Pārējie kreditori	48 826	47 563
Nākamo periodu ieņēmumi	738 187	754 801
Uzkrātās saistības	168 786	158 385
Īstermiņa kreditori kopā:	2 665 267	4 349 605
Pasīvu kopsumma	27 138 499	30 267 592



 Arnis Uzaris
 Valdes priekšsēdētājs



 Atis Mertens
 Valdes loceklis



 Finanšu direktors
 Egils Vītols

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gada 3 mēnešiem

EUR			
N.p.k.	Rādītāja nosaukums	31.03.2018	31.03.2017
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	1 532 696	1 598 778
6	Kopā	11 954 021	10 968 704

Naudas plūsmas pārskats par 2018. gada 3 mēnešiem

EUR			
		31.03.2018	31.03.2017
Naudas līdzekļu atlikums perioda sākumā		1 386 752	914 346
Saimnieciskās darbības naudas plūsma			
1	Saimnieciskās darbības ieņēmumi	3 954 506	4 050 850
2	Saimnieciskās darbības izdevumi	2 314 139	1 989 853
3	Saimnieciskās darbības rezultāts(1.-2.)	1 640 367	2 060 998
Ieguldījumu darbības naudas plūsma			
4	Ieņēmumi no ieguldījumu darbības		
5	Izdevumi no ieguldījumu darbības	48 041	33 607
6	Ieguldījumu darbības neto naudas plūsmas rezultāts(4.-5.)	(48 041)	(33 607)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
7	Ieņēmumi no finansēšanas darbības		
8	Izdevumi no finansēšanas darbības	569 149	300 000
9	Finansēšanas darbības neto naudas plūsmas rezultāts(7.-8.)	(569 149)	(300 000)
10	Naudas līdzekļu neto pieaugums vai samazinājums(3.+6.+9.)	1 023 177	1 727 391
Naudas līdzekļu atlikums perioda beigās		2 409 929	2 641 737

Arnis Ūzaris
Valdes priekšsēdētājs

Atis Mertens
Valdes loceklis

Egils Vītols
Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. martam

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 sniegta pārskata 3. lapā.

(c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez pievienotās vērtības nodokļa.

(c) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta *euro*. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu 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.

(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 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 tsākajā 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 un vērtētāju noteiktā tirgus vērtība ir mazāka par bilances vērtību, tiek atzīts vērtības samazinājums. Uzkrājums vērtības samazinājumam tiek reversēts, uzskaitot šo pamatlīdzekļu nolietojumu.

(e) Ieguldījuma īpašumi

Sabiedrība ir izvēlējusies atzīt savā bilancē ieguldījuma īpašumus saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. Ieguldījuma īpašumi ir zemes gabali, ēkas, būves vai šo objektu daļas, ko sabiedrība tur kā īpašnieku, lai iegūtu nomas (ires) 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.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. martam

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(f) Krājumi

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

(g) Debitoru parādi

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

(h) Dotācijas

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, veiktajiem aprēķiniem.

(j) Atliktais nodoklis

Sabiedrība ir izvēlējusies atzīt savā bilancē atlikto nodokli saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnēsami uz nākamajiem 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.

(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 atvaļinājuma izmaksām un prēmijām. Sākot ar 2016. gadu, saistības par uzkrāto atvaļinājumu izmaksām un prēmijām iekļautas bilances postenī "Uzkrātās saistības". Salīdzinošie rādītāji ir atbilstoši reklasificēti.

(l) Aizņēmumi

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

(m) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(n) 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.

(o) 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.

(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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(r) Iespējamās saistības un aktīvi

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