

1. pielikums
APSTIPRINĀTS
pašvaldības SIA "Ventspils siltums"
23.04.2020. kārtējā dalībnieku sapulcē (protokols Nr. 2020/2)



**Pašvaldības SIA
„VENTSPILS SILTUMS”**

2019. GADA PĀRSKATS

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2019. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Pelēnas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums	10 - 16
Revidentu ziņojums	17 - 18

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2019. GADA PĀRSKATS**

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 amatī	Arnis Uzaris – valdes priekšsēdētājs
Pārskata gads	2019. 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”
2019. GADA PĀRSKATS**

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

2019. gadā tika saražotas 161 362 MWh, t. sk. :

• ar šķeldu un mizu t.sk. ar kondensatoru	140 764 MWh jeb 87,2 %
• ar oglēm	18 963MWh jeb 11,8 %
• ar citu kurināmo	1 636 MWh jeb 1,0 %

Pārskata periodā realizētas 138 625 MWh siltumenerģijas, kas ir par 5,3 % mazāk nekā plānots, un par 6,6 % mazāk nekā 2018. gadā. Attiecīgi vidējā āra gaisa temperatūra bijusi 4,3°C 2019. gadā, savukārt 2,1°C – 2018. gadā.

Kopējā rēķinu apmaka pārskata periodā bija 101,3 % apmērā, kas samērojams ar 2018. gada rezultātu – 101,9 %. Tas lāva arī šogad saglabāt stabili naudas plūsmu, neskatoties uz zemākiem realizācijas rādītājiem salīdzinājumā ar plānoto.

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome 2017.gada 2. februārī apstiprināja pašvaldības SIA „Ventspils siltums” jauno siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu – EUR 54,9 par MWh (bez PVN). Šis tarifs saglabājies arī 2019. gadā, neskatoties uz 1 MWh kurināmā izmaksu kāpumu par 16,1 % salīdzinājumā ar 2018. gadu.

Zinātniskās pētniecības un kapitālsabiedrības attīstības pasākumi

2019. gadā Kapitālsabiedrība turpināja veikt ieguldījumus uzņēmuma attīstībā. Kopējās investīcijas 2019. gadā bija 3,028 miljonu EUR apjomā. Arī 2020. gadā Kapitālsabiedrība turpinās veikt ieguldījumus uzņēmuma attīstībā. Plānotais kopējo investīciju apjoms 2020. gadā ir orientējoši 2,5 miljoni EUR.

2019.gadā uzņēmums turpināja darbu pie siltumtrašu rekonstrukcijas un jaunu trašu izbūves projektiem ar mērķi tālāk samazināt siltuma zudumus, uzlabot siltumapgādes drošību un piesaistīt jaunus klientus. Ventspils pilsētas ārējo siltumtīklu kopējais garums 2019.gada decembrī sasniedza orientējoši 50,2 km. Jau 2018.gadā 100% veco siltumtrašu bija rekonstruētas ar rūpnieciski izolētām caurulēm. 2020.gadā uzņēmums turpinās darbu pie jaunu trašu izbūves, un jaunu klientu piesaistes. 2020.gada decembrī Ventspils pilsētas ārējo siltumtīklu kopējais garums jau sasniegis orientējoši 54,2 km.

2018. gadā darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrs projektu iesniegumu atlases kārtas ietvaros kapitālsabiedrība uzsāka projekta „Centralizētu siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā” īstenošanu. Projekta ietvaros Ventspilī tiks izbūvēti 11 jauni siltumtīklu posmi, kā rezultātā Brīvības ielas 38 katlumājas zonā būs iespējams pieslēgt 19 jaunus patēriņus. Piesaistot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, Ventspils pilsētā plānots izbūvēt jaunus siltumtīklus 2,817 km garumā. Jau izbūvēti siltumtīkli šādos ielu posmos: no Rīgas ielas līdz teātra namam „Jūras vārti” Kr.Valdemāra ielā, Lāčplēša ielā 1, Rūpniecības ielā 1 un Rūpniecības ielā 2 (posma izbūves 2. kārta), Kuldīgas ielā 13, Strazdu ielā 5, Ganību ielā 30 un Ganību ielā 32, kā arī Vasarnīcu ielā 9, 14 un 20, Līvu ielā 2. Veikta arī siltumtīklu maģistrāles izbūve no Vidumupītes pieslēguma līdz Lāčplēša ielas pieslēgumam. 2020.gadā tiks izbūvēta siltumtrase posmā Rūpniecības ielā 1 un Rūpniecības ielā 2 (posma izbūves 1. kārta). Kopējās plānotās projekta izmaksas ir 1,326 miljoni EUR, tostarp Kohēzijas fonda līdzfinansējums 40% apmērā no projekta kopējām attiecināmajām izmaksām jeb 0,436 miljoni EUR. Tā kā projekta realizācija ir cieši saistīta ar jauno objektu būvniecību, plānots veikt projekta grozījumus un pagarināt tā realizāciju līdz 2020.gada 31.decembrim.

2019.gadā tika uzsākta un 2020. gadā turpināsies jaunu trašu izbūve par pašu līdzekļiem apmēram 4,7 km kopgarumā.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums (turpinājums)

Zinātniskās pētniecības un kapitālsabiedrības attīstības pasākumi (turpinājums)

2019.gadā, īstenojot projektu „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Talsu ielā 69, Ventspilī” (Nr.4.3.1.0/17/A/058), turpinājās darbs pie siltumavotu darbības efektivitātes uzlabošanas. Darbi tika pabeigti 2019.gada martā, un objekts nodots ekspluatācijā 2019. gada 26. jūlijā. Pēc CFLA projekta pārbaudes veikšanas klātienē, 30.08.2019. tika apstiprināti projekta rezultāti un 02.09.2019. tika saņemts noslēguma maksājums 72 477 EUR apjomā. 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. 2019.gada martā un aprīlī dūmgāzu kondensators darbojās testa režīmā. Šķeldas ekonomija Talsu ielas 69 katlumājā 2019.gadā bija 6 756 berkubi par summu 79 186 EUR. Dūmgāzu kondensatora darbības efektivitāte bija 14% (plānotā efektivitāte - 11%). Plānots, ka 2020.gadā dūmgāzu kondensators Talsu ielas 69 katlumājā strādās 8 mēnešus un saražos 5801 MWh siltumenerģijas, kas jauns ieekonomēt 8933 berkubus šķeldas par summu 106 842 EUR.

2019. gadā tika uzsākta Talsu ielas 84 ēku kompleksa iekšpagalma sakārtošana. Šī gada novembrī tika pabeigta būvprojekta „Teritorijas labiekārtojuma atjaunošana, jauna auto stāvlaukuma klientiem izbūve Talsu ielā 84, Ventspilī” 1. kārtā, bet 2020. gadā plānots realizēt projekta 2. un 3. kārtu, kā ietvaros plānota iebrauktuvēs seguma atjaunošana, jauna auto stāvlaukuma klientiem izbūve un abonentu daļas ieejas mezgla pārbūve un remonts, lai nodrošinātu abonentu daļas pieejamību cilvēkiem ar īpašām vajadzībām, veciem cilvēkiem, māmiņām ar bērniem.

Sadarbībā ar pašvaldības SIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts" 2020. gadā turpināsies darbs pie no atkritumiem iegūta kurināmā regenerācijas iekārtas projekta ieceres realizācijas.

Vadības vērtējums par kapitālsabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Sabiedrības vadība katra pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 100 % no Sabiedrības kapitāla daļām pieder Ventspils pilsētas domei, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2018. gada 13. februārī Ministru kabineta noteikumu Nr. 87 „Grāmatvedības uzskaites kārtība budžeta iestādēs” 114. punktā noteiktajiem kritērijiem.

Veicot novērtējumu, Sabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka:

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

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

2019. gadā kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļņu 2 665 749 EUR. Lielāko daļu no peļņas veidoja 2 032 700 EUR ienēmumi no siltumnīcas efekta gāzu emisijas kvotu pārdošanas. Sabiedrības valde iesaka izmaksāt dividendēs 165 000 EUR no neto peļņas atbilstoši Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma pārejas noteikumu 8. un 9. punktiem, bet pārējo peļņu atlāt nesadalītu, novirzot to kredītu dzēšanai, kapitālsabiedrības ilgtspējīgai attīstībai, nodrošinot līdzfinansējumu projektam "Centralizētu siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā" un jauno siltumtrašu izbūvei par pašu līdzekļiem.


**Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs**

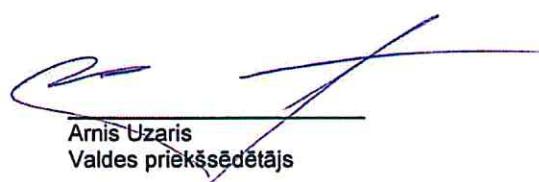
Ventspilī, 2020. gada 12. martā

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2019. GADA PĀRSKATS

2019. gada peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums	1	7 611 578	8 150 879
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(7 722 149)	(7 614 536)
Bruto peļņa		(110 571)	536 343
Administrācijas izmaksas	3	(200 874)	(209 627)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	3 164 218	1 186 849
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(205 609)	(125 215)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		59 940	25 383
Procentu maksājumi nesaistītām personām un tamlīdzīgas izmaksas		(41 355)	(57 482)
Pārskata gada peļņa		2 665 749	1 356 251

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2020. gada 12. martā



Egils Vītols
Finanšu direktors

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2019. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības	6	3 154	9 784
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		3 154	9 784
Pamatlīdzekļi:			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		12 384 268	12 133 941
Ieguldījuma īpašumi		69 028	32 113
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		20 320	22 831
Tehnoloģiskās iekārtas un ierices		7 715 754	8 581 831
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		137 591	125 043
Pamatlīdzekļu izveidošana		1 465 521	896 981
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		267 548	139 930
Pamatlīdzekļi kopā	7	22 060 030	21 932 670
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		1 185	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1 185	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		22 064 369	21 942 454
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izevielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		686 505	451 727
Avansa maksājumi par precēm		-	7 206
Krājumi kopā:		686 505	458 933
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	1 144 867	1 314 745
Radniecīgo sabiedrību parādi	9	132 616	163 395
Citi debitori	10	47 572	40 691
Nākamo periodu izmaksas	11	23 535	21 100
Debitori kopā:		1 348 590	1 539 931
Nauda:	12	2 064 282	1 238 916
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		4 099 377	3 237 780
Aktīvu kopsumma:		26 163 746	25 180 234

Pasīvs

Pašu kapitāls:

Pamatkapitāls	13	5 341 410	5 341 410
Nesadalītā peļna:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļna		6 368 353	5 079 915
b) pārskata gada peļna		2 665 749	1 356 251

Pašu kapitāls kopā:

Kreditori:

Ilgtermiņa kreditori:

Aizņēmumi no kreditiestādēm	15	2 026 989	3 662 086
Citi aizņēmumi	16	1 052 638	1 065 590
Nākamo periodu ieņēmumi	14	5 106 832	5 399 455

Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:

Istermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kreditiestādēm	15	1 635 256	1 567 361
Citi aizņēmumi	16	20 367	27 783
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		461 993	358 811
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		45 152	27 381

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	17	169 026	217 299
Pārējie kreditori	18	46 953	50 358
Nākamo periodu ieņēmumi	14	894 773	894 625
Uzkrātās saistības	19	328 255	131 909

Istermiņa parādi kreditoriem kopā:

Pasīvu kopsumma:

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Arnis Uzaris
Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2020. gada 12. martā

Egils Vītols
Finanšu direktors

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2019. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR	Pārskata gada peļņa EUR	Kopā EUR
2017. gada 31. decembrī	5 341 410	4 028 517	1 051 398	10 421 325
Iepriekšējā gada peļņas pārnešana	-	1 051 398	(1 051 398)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 356 251	1 356 251
2018. gada 31. decembrī	5 341 410	5 079 915	1 356 251	11 777 576
Iepriekšējā gada peļņas pārnešana	-	1 356 251	(1 356 251)	-
Dalībniekiem izmaksātais pamatkapitāla samazinājums	-	(67 813)	-	(67 813)
Pārskata perioda peļņa	-	-	2 665 749	2 665 749
2019. gada 31. decembrī	5 341 410	6 368 353	2 665 749	14 375 512

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2019. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gadu

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	2 665 749	1 356 251	
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	2 764 764	2 921 898	
c) uzkrājumu izmaiņas	(254 945)	(291 592)	
d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	59 940	25 383	
e) pārējās procentu izmaksas	41 355	57 482	
f) nākamo periodu ienākumu atzīšana	(825 846)	(922 715)	
g) zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas un uzkrājumu veidošanas	131 243	22 483	
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlīkumu izmaiņu ietekmes korekcijām	4 582 260	3 169 190	
Korekcijas:			
a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums	446 286	93 904	
b) krājumu atlīkumu palielinājums	(217 768)	(151 786)	
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem samazinājums/(palielinājums)	(134 788)	77 228	
Pamatdarbības bruto naudas plūsma	<u>4 675 990</u>	<u>3 188 536</u>	
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(61 728)	
Pamatdarbības neto naudas plūsma	<u>4 675 990</u>	<u>3 126 808</u>	
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 630 432)	(1 399 642)	
Ieguldījumi citos vērtspapīros	(1 185)	-	
ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	909	364	
Saņemtie procenti	(59 940)	(25 383)	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	<u>(2 690 648)</u>	<u>(1 424 661)</u>	
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtais KF finansējums	516 395	91 724	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 563 953)	(1 883 497)	
Samaksātie procenti	(44 605)	(58 210)	
Dalībniekiem izmaksātās dividendes	(67 813)	-	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	<u>(1 159 976)</u>	<u>(1 849 983)</u>	
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums/ (samazinājums)	<u>825 366</u>	<u>(147 836)</u>	
Naudas un tās ekvivalentu atlīkums pārskata gada sākumā	<u>1 238 916</u>	<u>1 386 752</u>	
Naudas un tās ekvivalentu atlīkums pārskata gada beigās	<u>12</u>	<u>2 064 282</u>	<u>1 238 916</u>

Pielikumi no 10. līdz 16. 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 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. Saīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta saīdzinošo 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. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības darbība ar bruto zaudējumiem 110 571 EUR ir skaidrojama ar izmaksu un ieņēmumu atspoguļošanas specifiku. Pamatlīdzekļu nolietojums iekļauts posteņi "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas", savukārt ieņēmumi no ES Kohēzijas fonda līdzfinansējuma šo pamatlīdzekļu izveidē iekļauti posteņi "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi". Iekļaujot ieņēmumus no līdzfinansējuma bruto peļnā, Sabiedrības 2019. gada bruto peļņa sasniegta 713 606. Līdz ar to darbības turpināšanas princips atbilstoši izmantots gada pārskata sagatavošanā.

(b) Informācija par Sabiedrību

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

(d) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

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.

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 ūsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un normas 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. Uzkrājums vērtības samazinājumam tiek reversēts, uzskaitot šo pamatlīdzekļu nolietojumu.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā.

(e) Krājumi

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

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

(f) 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.

(g) 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.

(h) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

(i) 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.

(j) 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.

(k) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(l) 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 uzskaitītas par saistītajām pusēm. Terms "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

(m) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsām un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlilikus, 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.

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

(o) 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”
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2019 EUR	2018 EUR
Ieņēmumi no pakalpojumu realizācijas juridiskajām personām	2 327 235	2 589 782
Ieņēmumi no pakalpojumu realizācijas iedzīvotājiem	5 284 343	5 561 097
	<u>7 611 578</u>	<u>8 150 879</u>

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Izejmateriāli ražošanai (mazuts, kokskaidu granulas, šķelda, ogles)	2 897 976	2 670 664
Darba samaksa	910 653	907 101
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	216 757	216 432
Dabas resursu nodoklis	14 523	14 064
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	360	379
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 756 476	2 918 808
Komunālie pakalpojumi	503 899	464 389
Nekustamā īpašuma nodoklis	35 064	35 064
Citas ražošanas izmaksas	386 441	387 635
	<u>7 722 149</u>	<u>7 614 536</u>

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	139 475	146 661
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	33 582	35 381
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	18
Transporta izmaksas	7 102	10 030
Pamatlīdzekļu nolietojums	8 288	3 090
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	6 525	6 150
Citas administrācijas izmaksas	5 885	8 297
	<u>200 874</u>	<u>209 627</u>

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi no ERAF, KF finansējuma atzīšanas	824 505	923 044
Ieņēmumi no valsts budžeta finansētu pamatlīdzekļu izmantošanas	1 342	1 342
Tiesas celā atlūtie debitoru parādi	48 656	36 471
Samazināti uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	141 475	116 026
Samazināts pamatlīdzekļu, krājumu uzkrājums	93 127	91 191
Ieņēmumi no kvotu pārdošanas*	2 032 700	-
Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi	22 413	18 775
	<u>3 164 218</u>	<u>1 186 849</u>

*Ieņēmumi no kvotu pārdošanas ir izlietoti atbilstoši likuma "Par piesārnojumu" 32.3 pants nosacījumiem. Uz ienēmuma par kvotām finanšu izlietojumu var attiecināt investīcijas par periodu no 2013.gada 1.janvāra līdz 2020.gada 31.decembrim. Iepriekš minētā perioda ietvaros līdz 2019. gada 31.decembrim Sabiedrība ir līdzfinansējusi no pašu līdzekļiem siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanas projektus EUR 9 206 274 apjomā. Lielākie projekti - Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana biokurināmā katliem Ventspilī, Brīvības ielā 38 (projekts Nr. PCS/3.5.2.1.1/13/05/007, attiecināms EUR 814 405), Ventspils pilsētas siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana (projekts Nr. PCS/3.5.2.1.1/11/03/023, attiecināms EUR 1 597 001), Ventspils pilsētas centralizētās siltumapgādes siltumavotu Ventspilī, Brīvības ielā 38 un Talsu ielā 69, rekonstrukcija, pārejot uz citu kurināmo - biomasu (koksnī) (projekts Nr. PCS/3.5.2.1.0/10/02/030, attiecināms EUR 5 998 179).

(5) Pārējas saimnieciskās darbības izmaksas

Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas un uzkrājumi aktīvu vērtības izmaiņām	201 790	101 209
Iepriekšējā perioda ieņēmumu samazinājums	1 422	23 877
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	2 397	129
	<u>205 609</u>	<u>125 215</u>

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(6) Nemateriālie ieguldījumi

Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas
EUR

Sākotnējā vērtība

31.12.2018.								
legādāts							70 611	
Izslēgts							198	
							(8 218)	
31.12.2019.							62 591	
31.12.2018.							60 827	
Nolietojums							6 828	
Izslēgts							(8 218)	
31.12.2019.							59 437	

Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018.

Atlikusī bilances vērtība 31.12.2019.

(7) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlī- dzekļos	ieguldījuma īpašumi	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksāju- mi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība								
31.12.2018.	21 590 607	102 571	2 412 490	19 682 098	963 599	924 476	139 930	45 815 771
legādāts	-	-	-	29 489	63 437	2 806 709	127 930	3 027 565
Izslēgts	(129 474)	-	-	(304 359)	(48 655)	-	(312)	(482 800)
Pārklasificēts	1 041 882	-	46 746	1 126 762	-	(2 225 194)	-	(9 804)*
31.12.2019.	22 503 015	102 571	2 459 236	20 533 990	978 381	1 505 991	267 548	48 350 732
Nolietojums								
31.12.2018.	7 647 660	79 740	2 016 619	11 057 052	838 556	-	-	21 639 627
Aprēķināts par pārskata periodu	737 041	2 511	77 391	1 890 105	50 888	-	-	2 757 936
Izslēgts	(73 929)	-	-	(153 212)	(48 654)	-	-	(275 795)
31.12.2019.	8 310 772	82 251	2 094 010	12 793 945	840 790	-	-	24 121 768
Uzkrājums vērtības samazinājumam								
31.12.2018.	1 809 006	-	363 758	43 215	-	27 495	-	2 243 474
Uzkrājuma neto izmaiņas (norakstītie pamatlīdzekļi)	(1 031)	-	(67 560)	(18 924)	-	12 975	-	(74 540)
31.12.2019.	1 807 975	-	296 198	24 291	-	40 470	-	2 168 934
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018.	12 133 941	22 831	32 113	8 581 831	125 043	896 981	139 930	21 932 670
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2019.	12 384 268	20 320	69 028	7 715 754	137 591	1 465 521	267 548	22 060 030

Uzkrājumi Sabiedrības pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam izveidoti laika posmā no 2011. līdz 2015. gadam, pamatojoties uz neatkarīgu vērtētāju sniegtu vērtējumu un/vai Sabiedrības vadības aplēsēm. 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 veic uzkrājuma vērtības samazinājuma reversu.

Skat. 15. pielikumu attiecībā uz Sabiedrības pamatlīdzekļiem uzliktaisām kālām saistībām.

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.

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(8) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 837 846	3 321 356
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	<u>(1 692 979)</u>	<u>(2 006 611)</u>
	<u>1 144 867</u>	<u>1 314 745</u>

(9) Radniecīgo sabiedrību parādi

Radniecīgo sabiedrību parādi	69 631	83 547
Ventspils pilsētas domes institūciju parādi	<u>62 985</u>	<u>79 848</u>
Radniecīgo sabiedrību parādi kopā	<u>132 616</u>	<u>163 395</u>

(10) Citi debitori

Neatbilstības starp abonentu daļas un grāmatvedības uzskaiti*	1 045 782	1 045 782
Uzkrājums neatbilstībām starp abonentu daļas un grāmatvedības uzskaiti*	<u>(1 045 782)</u>	<u>(1 045 782)</u>
Parāds (CFLA) par projektu realizāciju	38 587	32 857
Citi debitori	8 985	7 834
	<u>47 572</u>	<u>40 691</u>

*2010. gada novembrī, veicot debitoru parādu analīzi un revīziju, tika konstatēts, ka ir atšķirības kases un abonentu 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.

(11) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšanas izmaksas	20 309	17 863
Resursu vadības sistēma Horizon licences uzturēšana nākamajam gadam	1 980	1 980
Pārējās izmaksas	<u>1 246</u>	<u>1 257</u>
	<u>23 535</u>	<u>21 100</u>

(12) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi bankā	2 063 013	1 236 505
Naudas līdzekļi kasē	<u>1 269</u>	<u>2 411</u>
	<u>2 064 282</u>	<u>1 238 916</u>

(13) Pamatkapitāls

2019. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 5 341 410, kas sastāv no 5 341 410 daļām ar nominālvērtību EUR 1 katrā, kuras 100% pieder Ventspils pilsētas pašvaldībai.

(14) Nākamo periodu ieņēmumi

Sanēmtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem	23 965	25 637
Sanēmtais KF finansējums	4 952 738	5 215 342
Sanēmtās soda naudas	121 755	149 157
Pārējie ieņēmumi	8 374	9 319
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa	5 106 832	5 399 455
No tā – ar termiņu ilgāku par 5 gadiem	1 527 741	1 820 995
Sanēmtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem	1 675	1 673
Sanēmtais KF finansējums	803 362	812 390
Sanēmtās soda naudas	30 671	30 179
Ieņēmumi par siltumenerģijas realizāciju	57 046	47 770
Ieņēmumi par bez atlīdzības sanēmumiem pamatlīdzekļiem	945	944
Apdrošināšanas izmaksu samazinājums	1 074	1 669
Nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa	894 773	894 625
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	6 001 605	6 294 080

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(15) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Ilgtermiņa aizņēmums no AS SEB banka ¹⁾ atmaksājams 2 – 4 gados	1 920 877	3 343 749
Ilgtermiņa aizņēmums no Luminor Banka ²⁾ atmaksājams 2 – 4 gados	106 112	318 337
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	2 026 989	3 662 086
Īstermiņa aizņēmums no AS SEB banka	1 422 872	1 351 728
Īstermiņa aizņēmums no Luminor Banka ²⁾	212 225	212 225
Uzkrātie procenti	159	3 408
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	1 635 256	1 567 361
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	3 662 245	5 229 447

¹⁾ Aizdevums ar procentu likmi - 6 mēnešu RIGIBOR + fiksētā procentu likme. Aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš ir 2022. gada 30. septembris. Aizņēmums nodrošināts ar hipotēku uz Sabiedrības piederošo nekustamo īpašumu un pamatlīdzekļu kīlu.

²⁾ Aizdevums ar procentu likmi 3 mēnešu RIGIBOR + fiksētā procentu likme. Kā saistību nodrošinājumu Sabiedrība ir iekālājusi siltumtrases par labu bankai. Aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš - 2021.gada 30.decembris.

(16) Citi aizņēmumi

SIA ""Ventspils nafta" termināls" – aizņēmuma ilgtermiņa daļa		
Atmaksājama pēc 5 gadiem vai ilgāk	971 170	954 458
Atmaksājama 2 – 4 gadu laikā*	81 468	111 132
Citi ilgtermiņa aizņēmumi kopā	1 052 638	1 065 590
SIA ""Ventspils nafta" termināls" – aizņēmuma īstermiņa daļa*	20 367	27 783
Citi īstermiņa aizņēmumi kopā	20 367	27 783
Citi aizņēmumi kopā	1 073 005	1 093 373

* 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 atlikusi saistību summa tiek fiksēta pārskata valūtā tālākā atmaksa noteikta, piešķirot tarifa atlaides. 2003. gada 3. oktobrī saistības pārjaunotas uz PVAS „Ventspils nafta” tiesību un saistību pārņēmēju – SIA „Ventspils nafta” termināls.

(17) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN EUR	NIN EUR	DRN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	UDRVN EUR	UIN EUR	Kopā EUR
Parāds								
31.12.2018.	157 975	-	3 198	38 185	17 908	33	-	217 299
Pārmaksa								
31.12.2018.	797 235	35 064	14 523	390 683	184 644	383	(172)	(172)
Aprēķināts	(842 579)	(35 064)	(13 265)	(393 603)	(186 154)	(385)	-	1 422 532
Samaksāts	(172)							(1 471 050)
Novirzīts	417	-	-	-	-	-	172	-
Atmaksa								417
Parāds								
31.12.2019.	112 876	-	4 456	35 265	16 398	31	-	169 026

(18) Pārējie kreditori

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Algas	46 091	49 598
leturējumi no darba algas	862	760
	46 953	50 358

Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(19) Uzkrātās saistības

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 EUR
Uzkrātās saistības par darbinieku atvaiņojumiem	8 059	63 278
Uzkrātās vadības prēmijas	15 922	16 162
Citas uzkrātās saistības	304 274	52 469
	<u>328 255</u>	<u>131 909</u>

(20) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2019	2018
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>86</u>	<u>90</u>
Darbinieku sadalījums pa kategorijām		
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	85	89
	<u>86</u>	<u>90</u>

(21) Vadības atalgojums

	2019 EUR	2018 EUR
Valdes loceklju:		
· darba samaksa	55 769	53 839
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	13 435	12 970
	<u>69 204</u>	<u>66 809</u>

(22) Valdes ieteiktā peļņas sadale

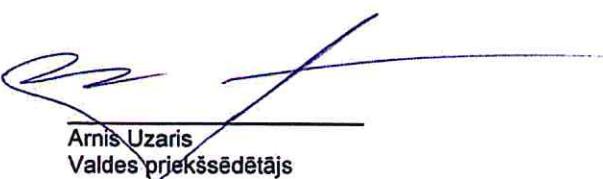
2019. gadā kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļņu 2 665 749 EUR. Sabiedrības valde iesaka izmaksāt dividendēs 165 000 EUR no neto peļņas atbilstoši Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma pārejas noteikumu 8. un 9. punktiem, bet pārējo peļņu atstāt nesadalītu, novirzot to kreditu dzēšanai, kapitālsabiedrības ilgtspējīgai attīstībai, nodrošinot līdzfinansējumu projektam "Centralizētu siltumtīklu būvniecība Ventspils pilsētā" un jauno siltumtrašu izbūvei par pašu līdzekļiem.

(23) Ārpusbilances aktīvi

Sabiedrības rīcībā ir EUA kvotas 9 736 kvotas Brīvības ielas katlumājai un 17 731 kvotas Talsu ielas katlumājai. 2019. gada 31. decembrī vienas EUA kvotas biržas cena sastādīja EUR 24.93. Sabiedrības vadība 2020. gadā izvērtēs kvotu realizācijas nepieciešamību un ieņēmumus no kvotu realizācijas atzīts faktiskās kvotu realizācijas brīdī.

(24) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī.


Arnis Uzaris
 Valdes priekšsēdētājs


Egils Vītols
 Finanšu direktors

Ventspilī, 2020. gada 12. martā

Neatkarīgu revidēntu ziņojums

Pašvaldības SIA "Ventspils siltums" dalībniekam

Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija
T. +371 67607902, www.p-a.lv

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Pašvaldības SIA "Ventspils siltums" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 16. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2019. gada 31. decembra bilanci,
- 2019. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2019. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2019. gada naudas plūsmas pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Pašvaldības SIA "Ventspils siltums" finansiālo stāvokli 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidēta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatototies vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un

- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katrā atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatošību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modifīcētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināmies ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā



Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

Rīga, 2020. gada 12. martā