

**Pašvaldības SIA  
„VENTSPILS SILTUMS”**

**2021. GADA PĀRSKATS**

**SATURS**

|                                   |         |
|-----------------------------------|---------|
| Informācija par Kapitālsabiedrību | 3       |
| Vadības ziņojums                  | 4 - 5   |
| Peļņas 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”  
2021. 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<br>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<br>Ventspils, LV -3602<br>Latvija   |
| Dalībnieku pilni vārdi un adreses              | Ventspils valstspilsētas pašvaldība (100%)<br>Jūras iela 36,<br>Ventspils, LV 3601<br>Latvija   |
| Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati | Arnis Uzaris – valdes priekšsēdētājs  |
| Pārskata gads                                  | 2021. gada 1.janvāris - 31.decembris  |
| Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu        | Egils Vītols – finanšu direktors  |
| Revidenta vārds un adrese                      | SIA <i>Potapoviča un Andersone</i><br>Zvērinātu revidentu komercsabiedrības<br>licence Nr. 99<br>Ūdens iela 12 - 45<br>Rīga, LV-1007<br>Latvija<br><br>Atbildīgā zvērinātā revidente:<br>Kristīne Potapoviča<br>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

2021. gadā tika saražotas 173 434 MWh, t. sk. :

- |                       |                        |
|-----------------------|------------------------|
| • ar šķeldu un mizu   | 161 046 MWh jeb 92,9 % |
| t.sk. ar kondensatoru | 21 535 MWh             |
| • ar ogļēm            | 11 800 MWh jeb 6,8 %   |
| • ar citu kurināmo    | 589 MWh jeb 0,3 %      |

Pārskata periodā realizētas 150 325 MWh siltumenerģijas, kas ir par 4,6 % vairāk nekā plānots, un par 17,7 % vairāk nekā 2020. gadā. Attiecīgi vidējā āra gaisa temperatūra bijusi 2,8°C 2021. gadā, savukārt 5,2°C – 2020. gadā. Juridisko personu realizāciju negatīvi ietekmēja ārkārtas situācija, kas tika izsludināta saistībā ar Covid – 19 pandēmiju.

Kopējā rēķinu apmaksā pārskata periodā bija 101,7 % apmērā, kas ir par 3,7 % labāka nekā plānots un, kas ir samērojama ar 2020. gada rezultātu (102,5 %). Tas ļāva arī šogad saglabāt stabilu naudas plūsmu.

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 2021. gadā.

## Sabiedrības pasākumi darbības tālākai attīstībai

2021. gadā Kapitālsabiedrība turpināja veikt ieguldījumus uzņēmuma attīstībā. Kopējās investīcijas 2021. gadā bija 1,07 miljonu EUR apjomā. Arī 2022. gadā Kapitālsabiedrība turpinās veikt ieguldījumus uzņēmuma attīstībā. Plānotais kopējo investīciju apjoms 2022. gadā ir orientējoši 4,5 miljoni EUR.

2021.gadā uzņēmums turpināja darbu pie jaunu trašu izbūves projektiem ar mērķi piesaistīt jaunus klientus un uzlabot gaisa kvalitāti Ventspilī. Ventspils pilsētas ārējo siltumtīklu kopējais garums 2021.gada decembrī sasniedza orientējoši 54,3 km.

Darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1.specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” otrās projektu iesniegumu atlases kārtas ietvaros 2018.gada 2. jūlijā uzņēmums noslēdza līgumu ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru (turpmāk - CFLA) par 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 20 jaunus patērētājus. Piesaistot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, Ventspils pilsētā jauni siltumtīkli tiks izbūvēti orientējoši 2,79 km garumā. Līdz 2021. gadam projekta ietvaros izbūvēti siltumtīkli šādos ielu posmos: no Rīgas ielas Nr.34 līdz teātra namam „Jūras vārti” Kr. Valdemāra ielā - (1008 metri);

- Kuldīgas ielā 13 (12 metri);
- Strazdu ielā 5 ( 29 metri);
- Ganību ielā 30 un Ganību ielā 32 (123 metri);
- Vasarnīcu ielā 9, 14, 20 un Līvu ielā 2 (570 metri);
- no Vidumupītes līdz Lāčplēša ielas pieslēgumam (288 m);
- Lāčplēša ielā 1, Rūpniecības ielā 1 (2. kārtā 155 m);
- Lāčplēša ielā 1, Rūpniecības ielā 1, (1. kārtā) (323 m).

Projekta attiecināmās izmaksas tika apstiprinātas 1 038 446,05 EUR apjomā, tostarp ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums 40% apmērā no projekta kopējām attiecināmajām izmaksām jeb 415 378,41 EUR kopsummā. Projekta izpildes laiks ir 2021. gada 30. jūnijs. 2020. gadā uzsāktā siltumtīklu izbūve Riņķa ielā 52 (172 m), Pils ielā 14, Tīrgus ielā 8 (113 m) turpinājās arī 2021. gadā. Siltumtrases Riņķa ielā 52 (nodota ekspluatācijā 05.03.2021.) un Pils ielā 14, Tīrgus ielā 8 (nodota ekspluatācijā 13.04.2021) tika pabeigtas š. g. 1. ceturksnī. 31.05.2021. tika iesniegts noslēguma maksājuma pieprasījums. Pēc atskaites izvērtēšanas 13.07.2021. bija CFLA pārbaude uz vietas un 29.07.2021. tika saņemta vēstule par pārbaudes pozitīvo rezultātu. 04.08.2021. tika saņemta CFLA vēstule par līguma Nr.4.3.1.0/18/A/012 maksājuma pieprasījuma Nr.12 apstiprināšanu, noslēguma maksājuma veikšanu un vienpusējo paziņojumu par projekta attiecināmo izdevumu gala summu.

2022. gadā turpināsies jaunu trašu izbūve par pašu līdzekļiem apmēram 0,84 km kopgarumā.

### **Vadības ziņojums (turpinājums)**

#### **Sabiedrības pasākumi darbības tālākai attīstībai (turpinājums)**

2022. gadā plānots uzsākt katlumājas Brīvības ielā 38 rekonstrukciju. 2006. gadā uzstādītais šķeldas katls AK 6000 tiks aizstāts ar 2 šķeldas katliem. Katra katla nominālā jauda plānota 5 MW. Plānots arī modernizēt katlumājas vadības sistēmu, kas apvienos jauno un esošo apkures katlus vienotā vadības sistēmā. Tas ļaus arī optimizēt katlumājas darbību vasaras mēnešos, kad nav tik liels siltumenerģijas pieprasījums. Atbilstoši vides prasībā esošie šķeldas katli arī tiks aprīkoti ar elektrostatiskajiem filtriem. Darbus plānots pabeigt līdz 2023. gada apkures sezonas uzsākšanai.

Ņemot vērā ogļu un kvotu cenu kāpumu, kā arī to, ka Latvijā vairs neeksistē akmeņogļu tirgus un tās nav pieejamas par ekonomiski pamatotu cenu, kapitālsabiedrība plāno 2022. gada vasarā 4 MW šķidrā kurināmā katla Hamjern-6 nomaiņu ar jaunu 17,48 MW šķidrā kurināmā katlu, lai ziemas mēnešos varētu kurināt tikai ar šķeldu. Šķidrā kurināmā katls kalpotu tikai kā rezerves katls avārijas situācijās.

Sadarbībā ar pašvaldības SIA "Ventspils labiekārtošanas kombināts" 2022. gadā turpināsies darbs pie no atkritumiem iegūta kurināmā reģenerācijas iekārtas projekta ieceres realizācijas.

#### **Vadības vērtējums par kapitālsabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām**

Sabiedrības vadība katrā 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 valstspilsētas pašvaldībai, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2019. 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**

2021. gadā kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļņu 1 581 692 EUR. Sabiedrības valde iesaka izmaksāt dividendēs 79 085 EUR no neto peļņas atbilstoši Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma pārejas noteikumu 8. un 9. punktiem, bet pārējo peļņu atstāt nesadalītu, novirzot to kredītu dzēšanai, kapitālsabiedrības ilgtspējīgai attīstībai, nodrošinot finansējumu Brīvības ielas 38 katlumājas rekonstrukcijai un jauno siltumtrašu izbūvei par pašu līdzekļiem.

---

Arnis Uzaris  
Valdes priekšsēdētājs

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**2021. gada peļņas vai zaudējumu aprēķins**

|   | Pielikums | 2021<br>EUR      | 2020<br>EUR      |
|---|-----------|------------------|------------------|
| Neto apgrozījums  | 1         | 8 259 702        | 7 012 154        |
| <i>Tai skaitā:</i>  |           |                  |                  |
| <i>-ieņēmumi par būvniecības pakalpojumiem</i>  |           | 5 504            | -                |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 2         | (7 425 209)      | (7 358 417)      |
| <b>Bruto peļņa</b>  |           | <b>834 493</b>   | <b>(346 263)</b> |
| Administrācijas izmaksas  | 3         | (219 796)        | (213 535)        |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi   | 4         | 1 074 850        | 1 092 737        |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas   | 5         | (101 631)        | (136 078)        |
| Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi no nesaistītām personām                                  |           | 19 936           | 34 197           |
| Procentu maksājumi nesaistītām personām un tamlīdzīgas izmaksas                                   |           | (26 160)         | (34 964)         |
| <b>Pārskata gada peļņa</b>  |           | <b>1 581 692</b> | <b>396 094</b>   |

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

\_\_\_\_\_  
Arnīš Uzaris  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Egīls Vītols  
Finanšu direktors

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”  
2021. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2021. gada 31. decembrī

|  | Pielikums | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| <b>Aktīvs</b>  |           |                   |                   |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>                              |           |                   |                   |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi</b>                            |           |                   |                   |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības |           | 755               | 1 587             |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>                      | 6         | <b>755</b>        | <b>1 587</b>      |
| <b>Pamatlīdzekļi:</b>                                      |           |                   |                   |
| Zemesgabali, ēkas un inženierbūves                         |           | 13 822 763        | 13 369 422        |
| Ieguldījuma īpašumi  |           | 57 229            | 62 072            |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos            |           | 20 724            | 17 809            |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces                          |           | 4 469 466         | 5 946 938         |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs                         |           | 165 985           | 158 033           |
| Pamatlīdzekļu izveidošana                                  |           | 347 036           | 1 382 688         |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem                       |           | 1 280             | 50 118            |
| <b>Pamatlīdzekļi kopā</b>                                  | 7         | <b>18 884 483</b> | <b>20 987 080</b> |
| <b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>                      |           | <b>1 185</b>      | <b>1 185</b>      |
| Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi                         |           | 1 185             | 1 185             |
| <b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>                 | 8         | <b>1 185</b>      | <b>1 185</b>      |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>                        |           | <b>18 886 423</b> | <b>20 989 852</b> |
| <b>Apzīmējamie līdzekļi</b>                                |           |                   |                   |
| <b>Krājumi:</b>  |           |                   |                   |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli               |           | 615 033           | 582 012           |
| <b>Krājumi kopā:</b>                                       |           | <b>615 033</b>    | <b>582 012</b>    |
| <b>Debitori:</b>   |           |                   |                   |
| Pircēju un pasūtītāju parādi                               | 9         | 1 331 476         | 1 192 310         |
| Radniecīgo sabiedrību parādi                               | 10        | 143 193           | 115 504           |
| Citi debitori  | 11        | 8 834             | 8 488             |
| Nākamo periodu izmaksas                                    | 12        | 22 129            | 21 316            |
| <b>Debitori kopā:</b>                                      |           | <b>1 505 632</b>  | <b>1 337 618</b>  |
| <b>Nauda:</b>  | 13        | <b>2 480 379</b>  | <b>1 915 727</b>  |
| <b>Apzīmējamie līdzekļi kopā:</b>                          |           | <b>4 601 044</b>  | <b>3 835 357</b>  |
| <b>Aktīvu kopsumma</b>                                     |           | <b>23 487 467</b> | <b>24 825 209</b> |
| <br>   |           |                   |                   |
| <b>Pasīvs</b>  |           |                   |                   |
| <b>Pašu kapitāls:</b>                                      |           |                   |                   |
| Pamatkapitāls  | 14        | 5 341 410         | 5 341 410         |
| Nesadalītā peļņa:  |           |                   |                   |
| a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa                       |           | 9 100 196         | 8 869 102         |
| b) pārskata gada peļņa                                     |           | 1 581 692         | 396 094           |
| <b>Pašu kapitāls kopā:</b>                                 |           | <b>16 023 298</b> | <b>14 606 606</b> |
| <b>Kreditori:</b>  |           |                   |                   |
| <b>Ilgtermiņa kreditori:</b>                               |           |                   |                   |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                                | 16        | -                 | 1 209 441         |
| Citi aizņēmumi   | 17        | 1 014 762         | 1 037 856         |
| Nākamo periodu ieņēmumi                                    | 15        | 3 580 391         | 4 348 270         |
| <b>Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:</b>                 |           | <b>4 595 153</b>  | <b>6 595 567</b>  |
| <b>Īstermiņa kreditori:</b>                                |           |                   |                   |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                                | 16        | 1 211 092         | 1 744 137         |
| Citi aizņēmumi   | 17        | 20 334            | 17 575            |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem                     |           | 370 054           | 389 596           |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām                           |           | 22 846            | 67 756            |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas         | 18        | 185 922           | 195 933           |
| Pārējie kreditori  | 19        | 52 154            | 58 593            |
| Nākamo periodu ieņēmumi                                    | 15        | 889 109           | 901 591           |
| Uzkrātās saistības   | 20        | 117 505           | 247 855           |
| <b>Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:</b>                  |           | <b>2 869 016</b>  | <b>3 623 036</b>  |
| <b>Pasīvu kopsumma</b>                                     |           | <b>23 487 467</b> | <b>24 825 209</b> |

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

Arnīs Uzaris  
Valdes priekšsēdētājs

Egils Vītols  
Finanšu direktors

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gadu**

|                                    | <b>Pamatkapitāls<br/>EUR</b> | <b>Iepriekšējo gadu<br/>nesadalītā peļņa<br/>EUR</b> | <b>Pārskata gada<br/>peļņa<br/>EUR</b> | <b>Kopā<br/>EUR</b> |
|------------------------------------|------------------------------|--|--|---------------------|
| <b>2019. gada 31. decembrī</b>     | <b>5 341 410</b>             | <b>8 368 353</b>                                     | <b>2 665 749</b>                       | <b>14 375 512</b>   |
| Iepriekšējā gada peļņas pārvešana  | -                            | 2 665 749  | (2 665 749)                            | -                   |
| Dalībniekiem izmaksātās dividendes | -                            | (165 000)  | -                                      | (165 000)           |
| Pārskata perioda peļņa             | -                            | -  | 396 094                                | 396 094             |
| <b>2020. gada 31. decembrī</b>     | <b>5 341 410</b>             | <b>8 869 102</b>                                     | <b>396 094</b>                         | <b>14 606 606</b>   |
| Iepriekšējā gada peļņas pārvešana  | -                            | 396 094  | (396 094)                              | -                   |
| Dalībniekiem izmaksātās dividendes | -                            | (165 000)  | -                                      | (165 000)           |
| Pārskata perioda peļņa             | -                            | -  | 1 581 692                              | 1 581 692           |
| <b>2021. gada 31. decembrī</b>     | <b>5 341 410</b>             | <b>9 100 196</b>                                     | <b>1 581 692</b>                       | <b>16 023 298</b>   |

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



**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Naudas plūsmas pārskats par 2021. gadu**

|  | Pielikums | 2021<br>EUR        | 2020<br>EUR        |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| <b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>   |           |                    |                    |
| <b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>   |           | <b>1 581 692</b>   | <b>396 094</b>     |
| <u>Korekcijas:</u>   |           |                    |                    |
| a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija   |           | 2 761 396          | 2 843 767          |
| c) uzkrājumu izmaiņas (ieskaitot uzkrājumu debitoriem)   |           | (106 053)          | (104 867)          |
| d) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi  |           | (19 936)           | (34 197)           |
| e) pārējās procentu izmaksas   |           | 26 124             | 34 964             |
| f) nākamo periodu ienākumu atzīšana  |           | (833 432)          | (836 079)          |
| g) neto zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas un uzkrājumu veidošanas                           |           | 20 978             | 47 255             |
| <b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b> |           | <b>3 430 769</b>   | <b>2 346 937</b>   |
| <u>Korekcijas:</u>   |           |                    |                    |
| a) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums   |           | (55 279)           | 115 839            |
| b) krājumu atlikumu (palielinājums)/ samazinājums  |           | (33 021)           | 104 493            |
| c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem samazinājums                                     |           | 51 775             | (103 199)          |
| <b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>  |           | <b>3 394 244</b>   | <b>2 464 070</b>   |
| <b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>   |           |                    |                    |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde  |           | (965 512)          | (1 850 580)        |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas   |           | 1 273              | 1 198              |
| Saņemtie procenti  |           | 19 936             | 34 197             |
| <b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>  |           | <b>(944 303)</b>   | <b>(1 815 185)</b> |
| <b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>   |           |                    |                    |
| Saņemtais KF finansējums   |           | 48 321             | 111 191            |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai  |           | (1 741 209)        | (711 436)          |
| Samaksātie procenti  |           | (27 401)           | (32 195)           |
| Dalībniekiem izmaksātās dividendes   |           | (165 000)          | (165 000)          |
| <b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>  |           | <b>(1 885 289)</b> | <b>(797 440)</b>   |
| <b>Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums/ (samazinājums)</b>                              |           | <b>564 652</b>     | <b>(148 555)</b>   |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>                                   |           | <b>1 915 727</b>   | <b>2 064 282</b>   |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>                                   | 13        | <b>2 480 379</b>   | <b>1 915 727</b>   |

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 likumu” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, 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. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

**(b) Informācija par Sabiedrību**

Likumdošanā paredzētā informācija par Sabiedrību sniegta gada pārskata 3. lapā.

**(c) Neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas vērtības kopsomma 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, 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 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. 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.

**(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.

**Pielikums (turpinājums)**  
**Grāmatvedības politika (turpinājums)**

**(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 atlikumiem 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 uzskatītas par saistītajām pusēm. Termins "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 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.

**(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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, 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”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(1) Neto apgrozījums**

|  | <b>2021<br/>EUR</b> | <b>2020<br/>EUR</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| ieņēmumi par siltumenerģijas piegādi juridiskajām personām | 2 469 881           | 1 987 503           |
| ieņēmumi par siltumenerģijas piegādi iedzīvotājiem         | 5 784 317           | 5 024 651           |
| ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem                      | 5 504               | -                   |
|  | <b>8 259 702</b>    | <b>7 012 154</b>    |

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

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| Izejmateriāli ražošanai (mazuts, kokskaidu granulas, šķelda, ogles) | 2 560 638        | 2 440 803        |
| Darba samaksa   | 957 986          | 943 154          |
| Sociālās apdrošināšanas iemaksas                                    | 223 331          | 224 827          |
| Dabas resursu nodoklis  | 17 040           | 9 549            |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva                                 | 339              | 347              |
| Pamatlīdzekļu nolietojums   | 2 749 688        | 2 832 309        |
| Komunālie pakalpojumi   | 458 585          | 481 972          |
| Nekustamā īpašuma nodoklis  | 35 318           | 35 318           |
| Citas ražošanas izmaksas  | 422 284          | 390 138          |
|   | <b>7 425 209</b> | <b>7 358 417</b> |

**(3) Administrācijas izmaksas**

|                                     |                |                |
|-------------------------------------|----------------|----------------|
| Darba samaksa                       | 153 687        | 150 354        |
| Sociālās apdrošināšanas iemaksas    | 36 197         | 36 159         |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 17             | 17             |
| Transporta izmaksas                 | 6 889          | 6 526          |
| Pamatlīdzekļu nolietojums           | 11 708         | 11 458         |
| Profesionālo pakalpojumu izmaksas   | 6 500          | 6 500          |
| Citas administrācijas izmaksas      | 4 798          | 2 521          |
|                                     | <b>219 796</b> | <b>213 535</b> |

**(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| ieņēmumi no ERAF, KF finansējuma atzīšanas                      | 832 091          | 834 739          |
| ieņēmumi no valsts budžeta finansētu pamatlīdzekļu izmantošanas | 1 341            | 1 341            |
| Tiesas ceļā atgūtie debitoru parādi                             | 34 221           | 46 608           |
| Samazināti uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem                  | 112 735          | 104 867          |
| Samazināts pamatlīdzekļu, krājumu uzkrājums                     | 71 237           | 87 614           |
| Citi saimnieciskās darbības ieņēmumi                            | 23 225           | 17 568           |
|   | <b>1 074 850</b> | <b>1 092 737</b> |

**(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

|   |                |                |
|---|----------------|----------------|
| Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas un uzkrājumi aktīvu vērtības izmaiņām | 100 171        | 136 067        |
| Citas saimnieciskās darbības izmaksas   | 1 460          | 11             |
|   | <b>101 631</b> | <b>136 078</b> |

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(6) Nemateriālie ieguldījumi**

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

|  |               |
|--|---------------|
| <b>Sākotnējā vērtība</b>                     |               |
| 31.12.2020.                                  | 62 591        |
| 31.12.2021.                                  | 62 591        |
| <b>31.12.2020.</b>                           | <b>61 004</b> |
| Nolietojums                                  | 832           |
| 31.12.2021.                                  | 61 836        |
| <b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020.</b> | <b>1 587</b>  |
| <b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.</b> | <b>755</b>    |

**(7) Pamatlīdzekļi**

|   | Zemes gabali, ēkas un inženierbūves | Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | Ieguldījuma īpašumi | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Avansa maksājumi | Kopā              |
|---|-------------------------------------|---|---------------------|-----------------------------------|------------------------------------|---|------------------|-------------------|
|   | EUR                                 | EUR   | EUR                 | EUR                               | EUR                                | EUR   | EUR              | EUR               |
| <b>Sākotnējā vērtība</b>                            |                                     |   |                     |                                   |                                    |   |                  |                   |
| 31.12.2020  | 24 221 422                          | 102 571   | 2 434 688           | 20 543 139                        | 1 018 852                          | 1 423 788   | 50 118           | 49 794 578        |
| legādāts  | -                                   | -   | -                   | 80 805                            | 62 988                             | 543 290   | -                | 687 083           |
| Izslēgts  | (88 634)                            | (1 357)   | -                   | (118 212)                         | (29 483)                           | -   | (183)            | (237 869)         |
| Pārklasificēts                                      | 1 327 580                           | 6 680   | -                   | 288 866                           | -                                  | (1 574 471)   | (48 655)         | -                 |
| 31.12.2021  | 25 460 368                          | 107 894   | 2 434 688           | 20 794 598                        | 1 052 357                          | 392 607   | 1 280            | 50 243 792        |
| <b>Nolietojums</b>                                  |                                     |   |                     |                                   |                                    |   |                  |                   |
| 31.12.2020  | 9 045 799                           | 84 762  | 2 143 980           | 14 590 818                        | 860 819                            | -   | -                | 26 726 178        |
| Aprēķināts par pārskata periodu                     | 827 872                             | 3 263   | 72 433              | 1 801 959                         | 55 036                             | -   | -                | 2 760 563         |
| Izslēgts  | (39 532)                            | (855)   | -                   | (67 645)                          | (29 483)                           | -   | -                | (137 515)         |
| 31.12.2021  | 9 834 139                           | 87 170  | 2 216 413           | 16 325 132                        | 886 372                            | -   | -                | 29 349 226        |
| <b>Uzkrājums vērtības samazinājumam</b>             |                                     |   |                     |                                   |                                    |   |                  |                   |
| 31.12.2020  | 1 806 201                           | -   | 228 636             | 5 383                             | -                                  | 41 100  | -                | 2 081 320         |
| Uzkrājuma neto izmaiņas (norakstītie pamatlīdzekļi) | (2 735)                             | -   | (67 590)            | (5 383)                           | -                                  | 4 471   | -                | (71 237)          |
| 31.12.2021  | 1 803 466                           | -   | 161 046             | -                                 | -                                  | 45 571  | -                | 2 010 083         |
| <b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020</b>         | <b>13 369 422</b>                   | <b>17 809</b>                                   | <b>62 072</b>       | <b>5 946 938</b>                  | <b>158 033</b>                     | <b>1 382 688</b>  | <b>50 118</b>    | <b>20 987 080</b> |
| <b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021</b>         | <b>13 822 763</b>                   | <b>20 724</b>                                   | <b>57 229</b>       | <b>4 469 466</b>                  | <b>165 985</b>                     | <b>347 036</b>  | <b>1 280</b>     | <b>18 884 483</b> |

Uzkrājumi Sabiedrības pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam izveidoti laika posmā no 2011. līdz 2015. gadam, pamatojoties uz neatkarīgu vērtētāju sniegto 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. 16. pielikumu attiecībā uz Sabiedrības pamatlīdzekļiem uzliktajām ķīlas 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.

**(8) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi**

Sabiedrība saskaņā ar likumu "Par piesārņojumu" ir emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas komersants, jo veic piesārņojošo darbību, izmantojot sadedzināšanas iekārtas, kuru siltuma jauda pārsniedz 20 MW. 2019. gadā Sabiedrība iegādājās 4390 emisijas kvotas, samaksājot 0,27 EUR par vienību. Bilancē emisijas kvotas ir uzrādītas iegādes vērtībā 1 185,30 EUR. Tās ir uzskaitītas Latvijas emisiju tirdzniecības reģistra Talsu ielas 69 katlumājas kontā EU-100-5012075-0-91.

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(9) Pircēju un pasūtītāju parādi**

|  | <b>31.12.2021</b>       | <b>31.12.2020</b>       |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | <b>EUR</b>              | <b>EUR</b>              |
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība                 | 2 528 305               | 2 564 280               |
| Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem | (1 196 829)             | (1 371 970)             |
|  | <u><b>1 331 476</b></u> | <u><b>1 192 310</b></u> |

**(10) Radniecīgo sabiedrību parādi**

|   |                       |                       |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Radniecīgo sabiedrību parādi                | 49 757                | 68 078                |
| Ventspils pilsētas domes institūciju parādi | 93 436                | 47 426                |
| <b>Radniecīgo sabiedrību parādi kopā</b>    | <u><b>143 193</b></u> | <u><b>115 504</b></u> |

**(11) Citi debitori**

|   |                     |                     |
|---|---------------------|---------------------|
| Neatbilstības starp abonentu daļas un grāmatvedības uzskaiti*           | 1 045 782           | 1 045 782           |
| Uzkrājums neatbilstībām starp abonentu daļas un grāmatvedības uzskaiti* | (1 045 782)         | (1 045 782)         |
| Citi debitori   | 8 834               | 8 488               |
|   | <u><b>8 834</b></u> | <u><b>8 488</b></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 tika nodota izskatīšanai tiesā. Stājies spēkā notiesājošs spriedums krimināllietā par naudas piesavināšanos lielā apmērā no Pašvaldības SIA "Ventspils siltums". Sabiedrība saskaņā ar piesardzības principu ir izveidojusi uzkrājumu augstākminētajām summām.

**(12) Nākamo periodu izmaksas**

|                         |                      |                      |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
| Apdrošināšanas izmaksas | 20 640               | 20 058               |
| Pārējās izmaksas        | 1 489                | 1 258                |
|                         | <u><b>22 129</b></u> | <u><b>21 316</b></u> |

**(13) Naudas līdzekļi kasē un bankā**

|                       |                         |                         |
|-----------------------|-------------------------|-------------------------|
| Naudas līdzekļi bankā | 2 479 327               | 1 915 327               |
| Naudas līdzekļi kasē  | 1 052                   | 400                     |
|                       | <u><b>2 480 379</b></u> | <u><b>1 915 727</b></u> |

**(14) Pamatkapitāls**

2021. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 5 341 410, kas sastāv no 5 341 410 daļām ar nominālvērtību EUR 1 katra, kuras 100% pieder Ventspils valstspilsētas pašvaldībai.

**(15) Nākamo periodu ieņēmumi**

|   |                         |                         |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Saņemtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem  | 20 626                  | 22 294                  |
| Saņemtais KF finansējums                              | 3 460 696               | 4 220 106               |
| Saņemtās soda naudas                                  | 91 472                  | 97 978                  |
| Pārējie ieņēmumi                                      | 7 597                   | 7 892                   |
| <b>Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa</b>      | <u><b>3 580 391</b></u> | <u><b>4 348 270</b></u> |
| <b>No tā – ar termiņu ilgāku par 5 gadiem</b>         | <u><b>2 198 702</b></u> | <u><b>2 338 669</b></u> |
| Saņemtās kapitāla dotācijas ilgtermiņa ieguldījumiem  | 1 671                   | 1 675                   |
| Saņemtais KF finansējums                              | 804 355                 | 804 925                 |
| Saņemtās soda naudas                                  | 19 368                  | 30 894                  |
| Ieņēmumi par siltumenerģijas realizāciju              | 62 415                  | 62 415                  |
| Ieņēmumi par bez atlīdzības saņemtiem pamatlīdzekļiem | 295                     | 483                     |
| Apdrošināšanas izmaksu samazinājums                   | 1 005                   | 1 199                   |
| <b>Nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa</b>       | <u><b>889 109</b></u>   | <u><b>901 591</b></u>   |
| <b>Nākamo periodu ieņēmumi kopā</b>                   | <u><b>4 469 500</b></u> | <u><b>5 249 861</b></u> |

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(16) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

|  | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Ilgtermiņa aizņēmums no AS SEB banka <sup>1)</sup> atmaksājams 2 – 4 gados | -                 | 1 209 441         |
| <b>Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm</b>                              | <b>-</b>          | <b>1 209 441</b>  |
| Īstermiņa aizņēmums no AS SEB banka  | 1 209 441         | 1 422 872         |
| Īstermiņa aizņēmums no Luminor Banka <sup>2)</sup>                         | -                 | 318 337           |
| Uzkrātie procenti  | 1 651             | 2 928             |
| <b>Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm kopā</b>                          | <b>1 211 092</b>  | <b>1 744 137</b>  |
| <b>Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā</b>                                    | <b>1 211 092</b>  | <b>2 953 578</b>  |

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

<sup>2)</sup> Aizdevums ar procentu likmi 3 mēnešu RIGIBOR + fiksētā procentu likme. Kā saistību nodrošinājumu Sabiedrība ir iekļājusi siltumtrases par labu bankai. Aizņēmums atmaksāts atbilstoši līguma nosacījumiem (pēdējais maksājums 2021.gada 30.decembrī). Komerckrīta ir dzēsta.

**(17) Citi aizņēmumi**

|   |                  |                  |
|---|------------------|------------------|
| SIA ""Ventspils nafta" termināls" – aizņēmuma ilgtermiņa daļa |                  |                  |
| Atmaksājama pēc 5 gadiem vai ilgāk                            | 933 426          | 967 556          |
| Atmaksājama 2 – 4 gadu laikā*                                 | 81 336           | 70 300           |
| <b>Citi ilgtermiņa aizņēmumi kopā</b>                         | <b>1 014 762</b> | <b>1 037 856</b> |
| SIA ""Ventspils nafta" termināls" – aizņēmuma īstermiņa daļa* | 20 334           | 17 575           |
| <b>Citi īstermiņa aizņēmumi kopā</b>                          | <b>20 334</b>    | <b>17 575</b>    |
| <b>Citi aizņēmumi kopā</b>                                    | <b>1 035 096</b> | <b>1 055 431</b> |

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

Saistības radušās 1996. gadā, kad Sabiedrība pārņēma tālākai izpildei saistības USD 2 000 000 apmērā saskaņā ar 1996. gada 30. septembra trīspusējo līgumu starp PVAS „Ventspils nafta”, Ventspils pilsētas domi un Ventspils pilsēta PBU „Siltums”. 2003. gada 26. janvārī atlikusī saistību summa tiek fiksēta pārskata valūtā, tālākā atmaksā noteikta, piešķirot tarifa atlaides. 2003. gada 3. oktobrī saistības pārjaunotas uz PVAS „Ventspils nafta” tiesību un saistību pārņēmēju – SIA „Ventspils nafta” termināls”.

**(18) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas**

|                          | PVN<br>EUR     | NĪN<br>EUR | DRN<br>EUR   | VSAOI<br>EUR  | IIN<br>EUR    | UDRVN<br>EUR | Kopā<br>EUR    |
|--------------------------|----------------|------------|--------------|---------------|---------------|--------------|----------------|
| <b>Parāds 31.12.2020</b> | <b>137 301</b> | <b>-</b>   | <b>2 912</b> | <b>37 941</b> | <b>17 749</b> | <b>30</b>    | <b>195 933</b> |
| Aprēķināts               | 881 285        | 35 318     | 17 040       | 372 769       | 177 780       | 357          | 1 484 549      |
| Samaksāts                | (906 168)      | (35 318)   | (14 690)     | (373 315)     | (178 286)     | (357)        | (1 508 134)    |
| Atmaksā                  | 13 574         | -          | -            | -             | -             | -            | 13 574         |
| Novirzīts                | 195            | -          | -            | (633)         | 433           | 5            | -              |
| <b>Parāds 31.12.2021</b> | <b>126 187</b> | <b>-</b>   | <b>5 262</b> | <b>36 762</b> | <b>17 676</b> | <b>35</b>    | <b>185 922</b> |

**(19) Pārējie kreditori**

|                           | 31.12.2021<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Algas                     | 51 503            | 57 652            |
| Ieturējumi no darba algas | 651               | 941               |
|                           | <b>52 154</b>     | <b>58 593</b>     |

**(20) Uzkrātās saistības**

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem | 51 907         | 27 407         |
| Uzkrātās vadības prēmijas                        | 18 107         | 15 156         |
| Citas uzkrātās saistības                         | 47 491         | 205 292        |
|  | <b>117 505</b> | <b>247 855</b> |

**Pašvaldības SIA „VENTSPILS SILTUMS”  
2021. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums** (turpinājums)

**(21) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits**

|   | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|---|------------------|------------------|
| Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā: | <u>82</u>        | <u>81</u>        |
| <b>Darbinieku sadalījums pa kategorijām</b>           |                  |                  |
| Valdes locekļi  | 1                | 1                |
| Pārējie darbinieki                                    | <u>81</u>        | <u>80</u>        |
|   | <u><b>82</b></u> | <u><b>81</b></u> |

**(22) Vadības atalgojums**

|                                    | <b>2021<br/>EUR</b>  | <b>2020<br/>EUR</b>  |
|------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Valdes locekļu:                    |                      |                      |
| · darba samaksa                    | 51 114               | 56 043               |
| · sociālās apdrošināšanas iemaksas | <u>12 058</u>        | <u>13 501</u>        |
|                                    | <u><b>63 172</b></u> | <u><b>69 544</b></u> |

**(23) Valdes ieteiktā peļņas sadale**

2021. gadā kapitālsabiedrība ir strādājusi ar peļņu 1 581 692 EUR. Sabiedrības valde iesaka izmaksāt dividendēs 79 085 EUR no neto peļņas atbilstoši Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma pārejas noteikumu 8. un 9. punktiem, bet pārējo peļņu atstāt nesadalītu, novirzot to kredītu dzēšanai, kapitālsabiedrības ilgtspējīgai attīstībai, nodrošinot finansējumu Brīvības ielas 38 katlumājas rekonstrukcijai un jauno siltumtrašu izbūvei par pašu līdzekļiem.

**(24) Ārpusbilances aktīvi**

Sabiedrības rīcībā ir 21 562 emisijas kvotas (EUA\*) Latvijas emisiju tirdzniecības reģistra Brīvības ielas 38 katlumājas kontā EU-100-5012074-0-96 (LV) un 11 456 (t. sk. 4390 emisijas kvotas, kas uzrādītas ilgtermiņa finanšu ieguldījumos iegādes vērtībā) emisijas kvotas (EUA) Latvijas emisiju tirdzniecības reģistra Talsu ielas 69 katlumājas kontā EU-100-5012075-0-91 (LV). 2021. gada 30. decembrī vienas EUA kvotas biržas vidējā cena sastādīja 79.61 EUR. Sabiedrības vadība 2022. gadā izvērtēs kvotu realizācijas nepieciešamību, un ieņēmumus no kvotu realizācijas atzīs faktiskās kvotu realizācijas brīdī.

\* EUA (European Union Emission Allowance).

**(25) Pētniecības un attīstības izmaksas**

Pārskata gadā Sabiedrība turpinājusi nodrošināt Sabiedrības pamatdarbībai nepieciešamos apstākļus, atsevišķi pasākumi, kas atbilstu pētniecības un attīstības izmaksu definīcijai, nav veikti.

**(26) Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī.

\_\_\_\_\_  
Arnīs Uzaris  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Egils Vītols  
Finanšu direktors

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Valdes locekļa elektroniskais paraksts attiecināms uz vadības ziņojumu 4.-5. lappusē un finanšu pārskatiem no 6. līdz 16. lappusei.

Finanšu direktora elektroniskais paraksts attiecināms uz finanšu pārskatiem no 6. līdz 16. lappusei.



## Neatkarīgu revidentu ziņojums

### Pašvaldības SIA "Ventpils siltums" dalībniekam

#### *Mūsu atzinums par finanšu pārskatu*

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

- 2021. gada 31. decembra bilanci,
- 2021. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2021. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2021. gada naudas plūsmas pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Pašvaldības SIA "Ventpils siltums" finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. 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 *Revidenta 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. lapai.

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.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- 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 katra 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 izraisītas 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 pamatotību;
- 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 sniegta, mēs sniedzam modificētu 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 sazināties 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  
zvērīnātu revidentu komercsabiedrības  
licence Nr. 99, vārdā

---

Kristīne Potapoviča  
Atbildīgā zvērīnātā revidente  
Sertifikāta Nr. 99  
Valdes priekšsēdētāja

REVIDENTA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO REVIDENTA ZIŅOJUMU, KAS PIEVIENOTS GADA PĀRSKATA DOKUMENTAM NO 17. LĪDZ 18. LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.