



SIA "SALTAVOTS"

Ūdensapgāde un kanalizācija

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību**

**"SALTAVOTS"**

(Mazā sabiedrība)

**Starpperiodu finanšu pārskats**

---

PAR 3 MĒNEŠU PERIODU, KAS BEIDZAS 2018. GADA 31. MARTĀ

**Sigulda 2018**

## SATURA RĀDĪTĀJS

	Lpp.
<b>Finanšu pārskats</b>	
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Pielikums	5
<b>Vadības ziņojums</b>	27

## FINANŠU PĀRSKATS

### BILANCE

<b>Aktīvs</b>	<b>Piezīmes numurs</b>	<b>31.03.2018. EUR</b>	<b>31.03.2017. EUR</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		9 982	17 110
3. Citi nemateriālie ieguldījumi		0	0
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>3</b>	<b>9 982</b>	<b>17 110</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
1. Nekustamie īpašumi:			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		9 376 633	9 785 952
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		331 947	417 279
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		139 454	17 298
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	0
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>4</b>	<b>9 848 034</b>	<b>10 220 529</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>9 858 016</b>	<b>10 237 639</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	38 439	34 868
2. Avansa maksājumi par precēm	5	29	0
<b>Krājumi kopā</b>		<b>38 468</b>	<b>34 868</b>
<b>Debitori</b>			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	6	78 833	74 126
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	6	4 817	5 119
4. Citi debitori	7	3 149	15
7. Nākamo periodu izmaksas	8	5 546	6 500
8. Uzkrātie ieņēmumi	9	16 387	0
<b>Debitori kopā</b>		<b>108 732</b>	<b>85 760</b>
<b>Nauda</b>	10	393 565	301 727
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>540 765</b>	<b>422 355</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>10 398 781</b>	<b>10 659 994</b>

## FINANŠU PĀRSKATS

### BILANCE

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.03.2018. EUR	31.03.2017. EUR
<b>Pašu kapitāls</b>			
1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls)	11	2 63 1431	2 430 859
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	12	111 944	149 258
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	13	253 936	273 860
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		17 047	(17 771)
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>3 014 358</b>	<b>2 836 206</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa parādi</b>			
4. Citi aizņēmumi	14	294 423	395 679
13. Nākamo periodu ieņēmumi	15	6 420 954	6 728 086
<b>Ilgtermiņa parādi kopā</b>		<b>671 5377</b>	<b>7 123 765</b>
<b>Īstermiņa parādi</b>			
4. Citi aizņēmumi	16	101 256	101 256
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	7 424	60 137
8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	17	27	0
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	31 865	22 872
11. Pārējie kreditori	19	22 574	21 070
12. Nākamo periodu ieņēmumi	20	443 082	443 066
14. Uzkrātās saistības	21	62 818	51 622
<b>Īstermiņa parādi kopā</b>		<b>669 046</b>	<b>700 023</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>7 384 423</b>	<b>7 823 788</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>10 398 781</b>	<b>10 659 994</b>

## FINANŠU PĀRSKATS

### PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	31.03.2018. EUR	31.03.2017. EUR
<b>1. Neto apgrozījums:</b>			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	22	260 390	242 676
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(326 686)	(294 362)
<b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(66 296)</b>	<b>(51 686)</b>
5. Administrācijas izmaksas	24	(65 066)	(74 440)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	149 430	113 165
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26		(3 305)
<b>12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:</b>			
b) citām personām	27	(1 021)	(1 505)
<b>13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>17 047</b>	<b>(17 771)</b>
<b>15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>17 047</b>	<b>(17 771)</b>
<b>18. Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi</b>		<b>17 047</b>	<b>(17 771)</b>

*Naudas plūsmas pārskats par periodu, kas noslēdzies 2018. gada 31.martā*

	<b>31.03.2018</b>	<b>31.03.2017</b>
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Peļņa (zaudējumi) pirms nodokļiem	17 047	(17 771)
Korekcijas par:		
<i>pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums</i>	166 574	165 884
<i>uzkrājumu/uzkrāto saistību izmaiņām</i>	(4 204)	6 396
<i>procentu maksājumi</i>	1 021	1 505
<i>atzītiem ieņēmumiem</i>	(110 771)	(111 280)
<i>atzītiem ieņēmumiem no ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves</i>	(37 314)	0
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	32 353	44 734
Korekcijas par:		
<i>izmaiņām krājumos</i>	458	(711)
<i>izmaiņām debitoros</i>	1 346	(10 569)
<i>izmaiņām kreditoru parādos</i>	(7 724)	(3 856)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	26 433	29 598
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 165)	(1 505)
<b><i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i></b>	<b>25 268</b>	<b>28 093</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Samaksāta nauda par pamatlīdzekļu iegādi	(5 813)	(6 443)
<b><i>Ieguldīšanas neto naudas plūsma</i></b>	<b>(5 813)</b>	<b>(6 443)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatkapitāla palielināšana	0	0
Saņemta nauda no aizņēmumiem	0	0
Samaksātā nauda par aizņēmumu dzēšanu	(25 314)	(25 314)
Saņemta nauda ilgtermiņa ieguldījumu projektu finansēšanai	(164 899)	0
<b><i>Finansēšanas neto naudas plūsma</i></b>	<b>(190 213)</b>	<b>(25 314)</b>
<b><i>Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts</i></b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Naudas līdzekļu neto pieaugums/ - samazinājums</b>	<b>(170 758)</b>	<b>(3 664)</b>
<b>Naudas līdzekļi gada sākumā</b>	<b>564 323</b>	<b>305 391</b>
<b>Naudas līdzekļi perioda beigās</b>	<b>393 565</b>	<b>301 727</b>

### Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	<b>Pamat kapitāls</b>	<b>Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve</b>	<b>Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa</b>	<b>Pārskata gada nesadalītā peļņa</b>	<b>Pašu kapitāls kopā</b>
<b>31.12.2016.</b>	<u>2 430 859</u>	<u>149 258</u>	<u>232 634</u>	<u>41 226</u>	<u>2 853 977</u>
<b>Palielināts pamatkapitāls</b>	200 572	0	0	0	200 572
<b>Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves izslēgšana</b>	0	0	0	0	0
<b>2016. gada peļņa pārnesta uz iepriekšējo gadu rezultātu</b>	0	0	41 226	-41 226	0
<b>Izmaksāts dividendēs</b>			-4 123		-4 123
<b>Pārskata gada peļņa</b>	0	0	0	-15 801	-15 801
<b>31.12.2017.</b>	<u>2 631 431</u>	<u>149 258</u>	<u>269 737</u>	<u>-15 801</u>	<u>3 034 625</u>
<b>Palielināts pamatkapitāls</b>	0	0	0	0	0
<b>Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves izslēgšana</b>	0	-37 314	0	0	-37 314
<b>2017. gada peļņa pārnesta uz iepriekšējo gadu rezultātu</b>	0	0	-15 801	15 801	0
<b>Izmaksāts dividendēs</b>					0
<b>Pārskata gada peļņa</b>	0	0	0	17 047	17 047
<b>31.03.2018.</b>	<u>2 631 431</u>	<u>111 944</u>	<u>253 936</u>	<u>17 047</u>	<u>3 014 358</u>

## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

### Vispārīgā informācija

<b>Sabiedrības nosaukums</b>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Saltavots"	
<b>Sabiedrības juridiskais statuss</b>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
<b>Reģistrācijas Nr., vieta un datums</b>	Pašvaldības uzņēmums "Saltavots" reģistrēts UR ar Nr.010305579, Rīgā, 1992.gada 3.jūlijā, izslēgts no UR 2003.gada 01.augustā.	
<b>Juridiskā adrese</b>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "SALTAVOTS" ierakstīta komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas Nr.40103055793, Rīgā, 2003.gada 01.augustā Lakstīgalas iela 9B, Sigulda, Siguldas novads, LV-2150	
<b>Valdes sastāvs</b>	Guntars Dambeniēks	valdes loceklis
<b>Dalībnieki</b>	Siguldas novada Dome reģistrācijas nr.90000048152	100.00%
<b>Galvenie pamatdarbības veidi</b>	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)	
<b>Pārskata periods</b>	01.01.2018 – 31.03.2018	



## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

### Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, 2015.gada 22.decembra LR MK noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" prasībām, kā arī ievērojot 2016.gada 21.jūnija LR MK noteikumus Nr.399 "Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu" prasībām, un atbilstoši citiem grāmatvedību regulējošiem normatīvajiem aktiem.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma ir sagatavota vertikālā formā, izdevumus klasificējot pēc izdevumu funkcijām.

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 9.panta 1.daļu sabiedrības finanšu pārskatā ir iekļauta sabiedrības bilance, peļņas vai zaudējumu aprēķins un pielikums.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

### Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantota tā pati grāmatvedības politika un tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā, izņemot tos bilances posteņus, kuru nelietošana ir atļauta saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", jo sabiedrība gada pārskatā nepielieto Starptautiskos finanšu pārskatu standartus.
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu un ievērojot šādus nosacījumus:
  - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
  - b) ņemtas vērā visas paredzamās riska summas, zaudējumi un saistības, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta sabiedrības valde;
  - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) izņemot, sakarā ar likuma "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" spēkā stāšanās veikto atsevišķo bilances posteņu summu pārklasifikāciju uz pārskata perioda sākumu vai iepriekšējo periodu kļūdu labojumiem (skaidrots tālāk), attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā

objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā ir iekļautas arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu;

10) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

11) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

### **Pārskata periods**

Starpperiodu pārskats aptver laika periodu no 01.03.2018. līdz 31.03.2018.

### **Aplēšu izmantošana**

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

### **Posteņu pārklasifikācija**

Pārskata periodā, posteņu pārklasifikācija nav veikta.

Salīdzinošie rādītāji par 2018. gadu klasificēti pēc 2017. gada principiem un ir salīdzināmi.

### **Iespējamās saistības un aktīvi**

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir 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 Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

### **Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

### **Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām. Summas, kuras saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

### **Darījumi ar saistītām personām**

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole. Sabiedrība sniedz informāciju par darījumiem ar saistītajām pusēm tikai tad, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

### **Radniecīgās sabiedrības**

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

### **Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu uzskaitē**

Nemateriālo ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā uzskaita par samaksu iegūtās datorprogrammu licences, preču zīmes, kā arī, avansa maksājumus par nemateriāliem ieguldījumiem un nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas. Par sabiedrības ilgtermiņa nemateriāliem ieguldījumiem sabiedrībā saskaņā ar grāmatvedības politiku, tiek atzīti aktīvi, kuri paredzēti lietošanai ilgāk par 12 mēnešiem, ja to vērtība pārsniedz EUR 500.00. Iegādātie aktīvi zem šīs summas tiek atzīti kā mazvērtīgais inventārs krājumu sastāvā.

Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu iegādes vērtībā ieskaita iegādes cenu (neieskaitot pievienotās vērtības nodokli), piegādes, uzstādīšanas, sagatavošanas un visas citas izmaksas līdz nemateriālā ieguldījuma nodošanai ekspluatācijā.

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes sākot ar nākošā kalendārā mēneša 1.datumu, kas seko nemateriālā ieguldījuma ekspluatācijā nodošanas datumam un pārtrauc nolietojuma aprēķinu ar nākošā mēneša 1.datumu, kad nemateriālais ieguldījums tiek izslēgts no uzskaites. Pilnībā nolietotiem nemateriāliem ieguldījumiem nolietojumu turpmāk neaprēķina, bet šādu ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu bilances vērtību pielīdzina 0.

Visas izmaksas, kuras saistītas ar ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu apjoma palielinājumu vai kuras būtiski palielina nemateriālo ieguldījumu lietderīgās lietošanas laiku, kapitalizē. Pēc izmaksu kapitalizācijas sabiedrības vadība var noteikt ilgtermiņa nemateriāliem ieguldījumiem jaunu lietderīgās lietošanas laiku. Visas izmaksas, kuras saistītas ar ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu, tiek atzītas pārskata gada izdevumos. Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzētām kategorijām.

#### **Nemateriālie ieguldījumi:**

Koncesijas	35 %
Patenti, licences un preču zīmes	35 %
Datorprogrammas u.c.	35 %

Izslēdzot no uzskaites ilgtermiņa nemateriālos ieguldījumus, šo līdzekļu nenolietoto vērtību atzīst tā pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad šie līdzekļi tiek izslēgti.

Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi pārskata gadā nav pārvērtēti, viņu iegādes vērtībā nav iekļauti finanšu līzingu un aizņēmumu %. Pārskata gada beigās visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi pārbaudīti inventarizācijā veicot dokumentālu pārbaudi un pārbaudot lietošanas tiesības. Novecojušie, turpmākai darbībai neizmantojamie ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi tiek norakstīti un izslēgti no uzskaites.

### **Pamatlīdzekļu uzskaitē**

Pamatlīdzekļu sastāvā uzskaita nekustāmos īpašumus (zeme, ēkas, būves), ilgtermiņa ieguldījumus nomātajos pamatlīdzekļos, tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, pārējos pamatlīdzekļus un inventāru, pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas, avansa maksājumus par pamatlīdzekļiem. Par sabiedrības pamatlīdzekļiem, sabiedrībā saskaņā ar grāmatvedības politiku, tiek atzīti aktīvi, kuri paredzēti lietošanai ilgāk par 12 mēnešiem, ja to vērtība pārsniedz EUR 500.00. Iegādātie aktīvi zem šīs summas tiek atzīti kā mazvērtīgais inventārs krājumu sastāvā.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtībā ieskaita iegādes cenu (neieskaitot pievienotās vērtības nodokli), piegādes, uzstādīšanas, sagatavošanas un visas citas izmaksas līdz pamatlīdzekļa nodošanai ekspluatācijā.

Amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes sākot ar nākošā kalendārā mēneša 1.datumu, kas seko nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa ekspluatācijā nodošanas datumam un pārtrauc amortizācijas aprēķinu ar nākošā mēneša 1.datumu, kad pamatlīdzeklis tiek izslēgts no uzskaites. Pilnībā nolietotiem pamatlīdzekļiem, amortizāciju turpmāk neaprēķina, bet šādu pamatlīdzekļu bilances vērtību pielīdzina 0.

Visas izmaksas, kuras saistītas ar pamatlīdzekļu apjoma palielinājumu vai kuras būtiski palielina pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, kapitalizē. Pēc izmaksu kapitalizācijas sabiedrības vadība var noteikt

pamatlīdzekļiem jaunu lietderīgās lietošanas laiku. Visas izmaksas, kuras saistītas pamatlīdzekļu uzturēšanu, tiek atzītas pārskata gada izdevumos.

Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzētām kategorijām.

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	1 - 5 %
Iekārtas un mašīnas	15 - 20 %
Transporta līdzekļi	20 %
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35 %
Citi pamatlīdzekļi	10 - 20 %

Izslēdzot no uzskaites pamatlīdzekļus, šo līdzekļu neamortizēto vērtību atzīst tā pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad šie līdzekļi tiek izslēgti.

Pamatlīdzekļi pārskata gadā nav pārvērtēti, viņu iegādes vērtībā nav iekļauti finanšu līzingu un aizņēmumu %. Visi nekustāmie īpašumi ir reģistrēti Zemesgrāmatā uz "SALTAVOTS" SIA vārda.

Visiem pamatlīdzekļiem pārskata gada beigās ir veikta inventarizācija ar pamatlīdzekļu objektu apskati dabā, ir veikta salīdzināšana ar iegādes dokumentiem un vienlaicīgi tika novērtēta pamatlīdzekļu turpmākā izmantošana sabiedrības saimnieciskajā darbībā. Uzskaitē esoši dati par zemēm un ēkām salīdzināti ar Zemesgrāmatu ierakstiem. Novecojušie, turpmākai darbībai neizmantojamie pamatlīdzekļi ir norakstīti un izslēgti no uzskaites.

### Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka pat tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

### Attīstības izmaksas

Attīstības izmaksas ir izmaksas, kuras tieši attiecināmas uz attīstības pasākumiem vai kuras var pamatoti saistīt ar šiem pasākumiem.

### Krājumu uzskaitē

Krājumu sastāvā sabiedrība uzskaita atbilstoši sekojošiem krājumu veidiem:

- **Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli** – materiāli, degviela, kurināmais-uzskaitē tiek kārtota pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes, uzskaitē tiek atzīti iegādes vērtībā pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO), atlikumi gada beigās tiek noteikti atbilstoši veiktajai inventarizācijai.
- **Mazvērtīgais inventārs** vērtībā no 100 līdz 500 (kas nav pamatlīdzekļi) EUR sākotnēji tiek atzīts krājumu sastāvā, bet izsniedzot inventāru lietošanā, tam aprēķina 100% nolietojumu kuru vienlaicīgi atzīst izdevumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā pārskata periodā. Bilances vērtību nosaka kā starpību, starp uzskaitē pieņemto mazvērtīgā inventāra iegādes vērtību un aprēķināto uzkrāto nolietojumu.
- **Avansa maksājumi par krājumiem** tiek atzīti naudas maksāšanas brīdī, atlikumi gada beigās tiek inventarizēti dokumentāli, nosūtot avansa saņēmējam norēķinu salīdzināšana aktu.

Pārskata gadā krājumi nav pārvērtēti, krājumu sastāvā nav ietverti lēnas aprites krājumi, kā arī pašu ražoto krājumu ražošanas pašizmaksā nav iekļauti saņemto aizņēmumu %.

## Ieņēmumi

Neto apgrozījums ir pamatdarbības ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas un savu aktīvu iznomāšanas, no kuriem ir atskaitīta tirdzniecības un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības un citi ar pārdošanu saistītie nodokļi.

Pārējo saimnieciskās darbības ieņēmumu sastāvā tiek iekļauti ieņēmumi, kuri nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet kuri izriet no tās un kuros iekļauj ieņēmumus no subsīdijām, dotācijām, ārvalstu finanšu palīdzības, iepriekšējos gados saņemto un pārskata gadā iekļauto ieņēmumos Eiropas struktūrfondu līdzekļu daļu, ieņēmumus no pamatlīdzekļu atsavināšanas, saņemto apdrošināšanas atlīdzību, valūtas kursu svārstību rezultātā gūto peļņu un citus līdzīgus ieņēmumus.

Pārējo procentu un tamlīdzīgu ieņēmumu sastāva iekļauj ieņēmums no saņemtiem % ieņēmumiem, kuri saistīti ar sabiedrības ieguldīšanas darbību.

## Debitoru uzskaitē

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā visas summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem ir personificēti. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās, neveic maksājumus līgumos vai rēķinā norādītajos termiņos, neapstiprina debitoru parādu debitoru salīdzināšanas aktā un citos līdzīgos gadījumos, kad debitors nepilda savas saistības.

Debitoru parādu izslēdz no uzskaites gadījumos, ja juridiskā persona ir likvidēta un izslēgta no Uzņēmumu reģistra, vai saņemta informācija par debitoru parāda piedziņas neiespējamību vai ja, fiziskā persona ir mirusi, vienlaicīgi samazinot debitoru parādu un izveidoto uzkrājumu šaubīgiem debitoriem.

Debitoru parādu sastāvā uzskaita norēķinus ar pircējiem un pasūtītājiem, norēķinus par samaksātiem pakalpojumiem, pārmaksāto nodokļu summas, samaksātās garantijas maksas, nākamo periodu izmaksas, kuras samaksātas pārskata gadā, bet attiecas, uz nākošo gadu, kā arī uzkrātos ieņēmumus.

Debitoru parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

## Citu debitori

Sabiedrība šajā postenī iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

## Dotācijas

Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei (iegādei) saņemtās dotācijas summu, saņemšanas brīdī atzīst bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi". Pēc ilgtermiņa ieguldījuma nodošanas ekspluatācijā, saņemto dotāciju, pakāpeniski atzīst Sabiedrības pārskata gada pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos atbilstoši izveidoto (iegādāto) ilgtermiņa ieguldījuma lietderīgās lietošanas laikam un proporcionāli šī ilgtermiņa ieguldījumam aprēķinātam nolietojumam.

Dotācijas, kuras tiek saņemtas izdevumu segšanai, atzīst ieņēmumos atbilstoši un proporcionāli veiktiem izdevumiem, tajā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja tiek izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

## Izdevumi

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksā, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksās tiek uzrādītas neto apgrozījuma gūšanai sniegto pakalpojumu ražošanas pašizmaksas. Bez tam, postenī atspoguļo arī krājumu vērtību izmaiņas pārskata gada beigās.

Pārdošanas izmaksās uzrāda tiešos izdevumus, kuri saistīti ar pārdoto preču un pakalpojumu piegādes izdevumiem, apdrošināšanu, reklāmu un citas līdzīgas izmaksas.

Administrācijas izmaksās uzrāda visas ar sabiedrības darbību saistītos administrācijas izdevumus - ofisa uzturēšanas izmaksas, kancelejas, sakaru, juristu, auditoru un citus līdzīgus izdevumus.

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksās uzrāda izdevumus, kuri ir atbilstoši posteņiem "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi", kā arī valūtas kursu svārstību zaudējumus, veiktos ziedojumus, dāvinājumus un ar saimniecisko darbību tieši nesaistītos izdevumus un citus līdzīgus izdevumus.

Procentu maksājumu un tamlīdzīgās izmaksās uzrāda faktiski samaksātos un uzkrātos aizdevumu procentus.

### **Uzkrātās saistības (izdevumi)**

Procentu maksājumu un tamlīdzīgās izmaksās uzrāda faktiski samaksātos un uzkrātos aizdevumu procentus.

Uzkrātās saistībās tiek norādītas zināmās saistību summas:

1. pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ, bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs maksāšanas attaisnojuma dokuments (rēķins);
2. pret Valsts kases vai citu personu izsniegto aizdevumu aprēķinātiem, bet uz gada pārskata datumu nesamaksātiem aizdevumu %;
3. pret sabiedrības darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summu, kura tiek noteikta, reizinot katra darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada beigās ar pārskata gada beigās neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

### **Debitoru uzskaitē**

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā visas summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem ir personificēti. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās, neveic maksājumus līgumos vai rēķinā norādītajos termiņos, neapstiprina debitoru parādu debitoru salīdzināšanas aktā un citos līdzīgos gadījumos, kad debitors nepilda savas saistības.

Debitoru parādu izslēdz no uzskaites gadījumos, ja juridiskā persona ir likvidēta un izslēgta no Uzņēmumu reģistra, vai saņemta informācija par debitoru parāda piedziņas neiespējamību vai ja, fiziskā persona ir mirusi, vienlaicīgi samazinot debitoru parādu un izveidoto uzkrājumu šaubīgiem debitoriem.

Debitoru parādu sastāvā uzskaita norēķinus ar pircējiem un pasūtītājiem, norēķinus par samaksātiem pakalpojumiem, pārmaksāto nodokļu summas, samaksātās garantijas maksas, nākamo periodu izmaksas, kuras samaksātas pārskata gadā, bet attiecas, uz nākošo gadu, kā arī uzkrātos ieņēmumus.

### **Nākamo periodu izmaksu uzskaitē**

Nākamo periodu izmaksu sastāvā tiek iekļautas izmaksas, kuru apmaksa ir veikta pārskata gadā, bet uzkrāto izdevumu summa attiecas uz nākamā gada izdevumiem.

### **Nauda**

Naudas līdzekļu atlikumu bilancē veido naudas atlikumi pārskata datumā sabiedrības kasē un bankas kontos. Naudas līdzekļu uzskaitē tiek kārtota atsevišķi pa valūtas veidiem, kuras pārskata datumā novērtē saskaņā ar Eiropas centrālās bankas publicēto valūtas kursu pārskata datumā. Naudas ekvivalenti netiek lietoti.

### **Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Uzkrājumi pārskata gadā nav veidoti.

### **Kreditoru uzskaitē**

Konkrētās saistību summas norādītas bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ir ietvertas tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas

īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada datuma, un citas saistības, kas rodas sabiedrības parastās darbības ciklā. Ja saistībām nav uzrādīts samaksas termiņš, tās tiek uzrādītas īstermiņa kreditoros.

### **Aizņēmumi**

Saņemot aizņēmumu, tie sākotnēji tiek atzīti to sākotnējā vērtībā. Bilancē, saņemtie aizņēmumi tiek uzrādīti atskaitot pārskata gadā atmaksātās saņemtā aizņēmuma summas.

### **Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais un uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot, ar nodokli apliekamo ienākumu, un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa aktīvi un saistības sabiedrībā netiek atzīti.

### **Notikumi pēc bilances datuma**

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

## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

### PIELIKUMI BILANCEI

#### 3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi Kopā
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016</b>	<b>42 941</b>	<b>1 295</b>	<b>44 236</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	374	100	474
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	0
Pārvietošana uz citu bilances posteni	1 395	(1 395)	0
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017</b>	<b>44 710</b>	<b>0</b>	<b>44 710</b>
<b>Norakstītā vērtība 31.12.2016</b>	<b>25 485</b>	<b>0</b>	<b>25 485</b>
Pārskata gadā aprēķinātas vērtības samazinājuma korekcijas	7 351	0	7 351
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	0
<b>Norakstītā vērtība 31.12.2017</b>	<b>32 836</b>	<b>0</b>	<b>32 836</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2016</b>	<b>17 456</b>	<b>1 295</b>	<b>18 751</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2017</b>	<b>11 874</b>	<b>0</b>	<b>11 874</b>
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017</b>	<b>44 710</b>	<b>0</b>	<b>44 710</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	0	0
Pārvietošana uz citu bilances posteni	0	0	0
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.03.2018</b>	<b>44 710</b>	<b>0</b>	<b>44 710</b>
<b>Norakstītā vērtība 31.12.2017</b>	<b>32 836</b>	<b>0</b>	<b>32 836</b>
Pārskata gadā aprēķinātas vērtības samazinājuma korekcijas	1 892	0	1 892
<b>Norakstītā vērtība 31.03.2018</b>	<b>34 728</b>	<b>0</b>	<b>34 728</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2017</b>	<b>11 874</b>	<b>0</b>	<b>11 874</b>
<b>Bilances vērtība 31.03.2018</b>	<b>9 982</b>	<b>0</b>	<b>9 982</b>



#### 4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie Pamat- līdzekļi	Pamat- līdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avanss par pamat- līdzekļiem	Kopā
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016</b>	<b>14 751 979</b>	<b>1 595 995</b>	<b>12 659</b>	<b>0</b>	<b>16 360 633</b>
Vērtības palielinājums, ieskaitot uzlabojumus	42 817	9 420	241 026	120 299	413 562
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	(5 284)	0	0	(5 284)
Pārvietots uz citu posteni	86 014	16 874	(112 699)	(119 424)	(129 235)
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017</b>	<b>14 880 810</b>	<b>1 617 005</b>	<b>140 986</b>	<b>875</b>	<b>16 639 676</b>
<b>Uzkrātais nolietojums 31.12.2016</b>	<b>4 830 353</b>	<b>1 150 655</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5 981 008</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	542 806	114 243	0	0	657 049
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekcijas kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	(5 284)	0	0	(5 284)
<b>Uzkrātais nolietojums 31.12.2017</b>	<b>5 373 159</b>	<b>1 259 614</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 632 773</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2016</b>	<b>9 921 626</b>	<b>445 340</b>	<b>12 659</b>	<b>0</b>	<b>10 379 625</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2017</b>	<b>9 507 651</b>	<b>357 391</b>	<b>140 986</b>	<b>875</b>	<b>10 006 903</b>
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017</b>	<b>14 880 810</b>	<b>1 617 005</b>	<b>140 986</b>	<b>875</b>	<b>16 639 676</b>
Vērtības palielinājums, ieskaitot uzlabojumus	0	2 285	3 528	0	5 813
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	0	0	0
Pārvietots uz citu posteni	5 060	875	(5 060)	(875)	0
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.03.2018</b>	<b>14 885 870</b>	<b>1 620 165</b>	<b>139 454</b>	<b>0</b>	<b>16 645 489</b>
<b>Uzkrātais nolietojums 31.12.2017</b>	<b>5 373 159</b>	<b>1 259 614</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 632 773</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	136 078	28 604	0	0	164 682
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekcijas kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	0	0	0
<b>Uzkrātais nolietojums 31.03.2018</b>	<b>5 509 237</b>	<b>1 288 218</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>6 797 455</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2017</b>	<b>9 507 651</b>	<b>357 391</b>	<b>140 986</b>	<b>875</b>	<b>10 006 903</b>
<b>Bilances vērtība 31.03.2018</b>	<b>9 376 633</b>	<b>331 947</b>	<b>139 454</b>	<b>0</b>	<b>9 848 034</b>

\* Sabiedrībai nav apgrūtināti pamatlīdzekļi.

## 5. Krājumi

	31.03.2018	31.03.2017
Izejvielas un materiāli	37 814	34 347
Degviela	625	521
Mazvērtīgais inventārs	56 167	38 659
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(56 167)	(38 659)
Avansa maksājumi par precēm	29	0
<b>Kopā</b>	<b>38 468</b>	<b>34 868</b>

## 6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2018	31.03.2017
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	80 822	83 085
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(1 989)	(8 959)
<b>Pircēju un pasūtītāju bilances vērtība</b>	<b>78 833</b>	<b>74 126</b>
<b>Radniecīgo sabiedrību parādi - Siguldas novada pašvaldība</b>	<b>4 817</b>	<b>5 119</b>

## 7. Citi debitori

	31.03.2018	31.03.2017
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	3 012	0
Norēķini par samaksātām tiesu nodevām	252	252
Uzkrājumi norēķiniem par tiesu nodevām	(252)	(252)
Pārmaksa piegādātājiem	0	15
Citi debitori - nozagta degviela	114	0
Norēķini par prasībām pret personālu	23	0
<b>Kopā</b>	<b>3 149</b>	<b>15</b>

## 8. Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2018	31.03.2017
Apdrošināšanas izmaksas	4 470	3 642
Informācijas izmaksas	628	797
Vadības sistēmu izmaksas	448	2 061
<b>Kopā</b>	<b>5 546</b>	<b>6 500</b>

## 9. Uzkrātie ieņēmumi

	31.03.2018	31.03.2017
Uzkrātie ieņēmumi par pakalpojumiem par decembri	16 387	0
<b>Kopā</b>	<b>16 387</b>	<b>0</b>

## 10. Nauda

Valūtas veids	31.03.2018	31.03.2017
Norēķinu konti bankā, kase EUR	376 942	301 727
Valsts Kase, EUR	16 623	0
<b>Kopā</b>	<b>393 565</b>	<b>301 727</b>

## 11. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	31.03.2018	31.03.2017
Daļu veids	Parastās	Parastās
Daļu skaits	2 631 431	2 430 59
Vienas daļas nominālvērtība	1	1
Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls	2 631 431	2 430 859
Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls	<b>2 631 431</b>	<b>2 430 859</b>

## 12. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis un PL objekta nosaukums	Pārvērtēšanas rezerve 31.12.2017	Pārvērtēšanas rezerve 31.03.2018	Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	Pamatlīdzekļu vērtība 31.12.2017	Pamatlīdzekļu vērtība 31.03.2018, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība 31.03.2018, kad pārvērtēšana veikta
<b>Nekustamie īpašumi, kopā:</b>	<b>146 548</b>	<b>109 911</b>	<b>(36 637)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Nr.1 Kanalizācijas tīkli Atbrīvotāju iela	4 368	3 276	(1 092)	0	0	0
Nr.2 Kanalizācijas tīkli Čiruļu – Cielavu,	297	223	(74)	0	0	0
Nr.3 Kanalizācijas tīkli Čiekurkalna atz..	2 199	1 649	(550)	0	0	0
Nr.4 Kanalizācijas tīkli Dubura iela, 1125	293	220	(73)	0	0	0
Nr.5 Kanalizācijas tīkli Gaismas iela, 1054	2 233	1 675	(558)	0	0	0
Nr.6 Kanalizācijas tīkli Kr. Barona iela 12,	774	581	(193)	0	0	0
Nr.7 Kanalizācijas tīkli Kr.Barona iela 14,	1 571	1 178	(393)	0	0	0
Nr.8 Kanalizācijas tīkli Krejotava, 1050	1 391	1 043	(348)	0	0	0
Nr.9 Kanalizācijas tīkli Mālpils iela, 1049	1 790	1 342	(448)	0	0	0
Nr.10 Kanalizācijas tīkli Plkv. Brieža iela,	160	120	(40)	0	0	0
Nr.11 Kanalizācijas tīkli pulkv. Brieža 78,	1 309	982	(327)	0	0	0
Nr.12 Kanalizācijas tīkli pulkv. Bieža 80,	1 270	952	(318)	0	0	0
Nr.13 Kanalizācijas tīkli Parka iela, 1059	10 678	8 008	(2 670)	0	0	0
Nr.14 Kanalizācijas tīkli Rīgas – Allažu iela,	10 088	7 566	(2 522)	0	0	0
Nr.15 Kanalizācijas tīkli Televīzijas iela 30,	245	184	(61)	0	0	0
Nr.16 Kanal. tīkli Ziedu – L.Paegles iela,	350	262	(88)	0	0	0
Nr.17 Kanalizācijas tīkls Dārza iela, 1051	2 386	1 789	(597)	0	0	0
Nr.18 Ūdensvads Kr.Barona iela, 1011	3 478	2 608	(870)	0	0	0
Nr.19 Ūdensvads stacija Raunas iela, 1015	2 935	2 201	(734)	0	0	0
Nr.22 Ūdensvads BUCB, 1013	2 464	1 848	(616)	0	0	0
Nr.23 Ūdensvads Čiruļu iela, 1113	36	27	(9)	0	0	0
Nr.24 Ūdensvads Jāņa iela degv. uzp.,	897	673	(224)	0	0	0
Nr.25 Ūdensvads Kr.Barona iela 14, 1118	509	382	(127)	0	0	0
Nr.26 Ūdensvads Kr.Barona iela 12, 1130	259	194	(65)	0	0	0
Nr.27 Ūdensvads Lakstīgalas iela, 1029	1 206	905	(301)	0	0	0
Nr.28 Ūdensvads LT – Allažu iela, 1021	48 233	36 175	(12 058)	0	0	0
Nr.29 Ūdensvads LT – Sadales tīkli, 1023	10 119	7 589	(2 530)	0	0	0
Nr.30 Ūdensvads Maijas iela, 1028	2 426	1 820	(606)	0	0	0
Nr.31 Ūdensvads Mālpils – Gāles ielas,	2 807	2 105	(702)	0	0	0
Nr.32 Ūdensvads Miera – Līvkalna ielas,	4 888	3 666	(1 222)	0	0	0
Nr.33 Ūdensvads Pulkveža Bieža –	2 747	2 060	(687)	0	0	0
Nr.34 Ūdensvads Pulkveža Brieža 80,	499	375	(124)	0	0	0
Nr.35 Ūdensvads PMK, 1012	4 106	3 080	(1 026)	0	0	0
Nr.36 Ūdensvads Pumpura iela, 1026	172	129	(43)	0	0	0
Nr.37 Ūdensvads PV – Latvijas radio, 1024	13 843	10 382	(3 461)	0	0	0
Nr.38 Ūdensvads Rožu – Jāņa ielas, 1020	3 182	2 387	(795)	0	0	0
Nr.39 Ūdensvads Televīzijas iela, 1135	340	255	(85)	0	0	0
<b>Pārējie pamatlīdzekļi, kopā:</b>	<b>2 710</b>	<b>2 033</b>	<b>(677)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Automašīna KAMAZ Ko-507 AT4734,	2 710	2 033	(677)	0	0	0
<b>KOPĀ</b>	<b>149 258</b>	<b>111 944</b>	<b>(37 314)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

### 13. Nesadalītā peļņa

	31.03.2018	31.03.2017
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	253 936	273 860
Pārskata gada nesadalītā peļņa	17 047	(17 771)
<b>Kopā</b>	<b>270 983</b>	<b>256 089</b>

### 14. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	31.03.2018	31.03.2017
Aizņēmums no LR Valsts Kases ar % likmi 3,841	9 070	45 570
Aizņēmums no LR Valsts Kases ar % likmi 0,298	59 942	74 046
Aizņēmums no LR Valsts Kases ar % likmi 0,199	225 411	276 063
<b>Kopā</b>	<b>294 423</b>	<b>395 679</b>
Atmaksa pēc 5 gadiem	0	26 329
Atmaksa no 2 līdz 5 gadiem	294 423	369 350

### 15. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.03.2018	31.03.2017
Ieņēmumu no ŪSS projekta I kārtā ilgterm.daļa (2000.-2003.g.)	120 291	181 554
Ieņēmumu no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos proj. ilgterm.daļa (2006.-2009.g.)	2 022 299	2 238 946
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā III kārtā proj. ilgterm.daļa (2010.-2013.g.)	2 332 676	2 434 541
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā IV kārtā proj. ilgterm.daļa (2012.-2013.g.)	1 474 233	1 518 207
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Morē proj. ilgterm.daļa (2012.-2013.g.)	290 342	309 757
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2010.g.)	7 093	7 701
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2012.g.)	2 340	2 440
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2015.g.)	3 328	3 399
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2016.g.)	30 874	31 541
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2017.g.)	787	0
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2017.-2023.g.)	136 691	0
<b>Kopā</b>	<b>6 420 954</b>	<b>6 728 086</b>
Saņemtā finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos pēc 5 gadiem	4 891 814	5 129 995
Saņemtā finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos no 2 līdz 5 gadiem	1 529 140	1 598 091

### Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
SIDA (Zviedrijas Internacionālās Attīstības Aģentūra)	2000-2003	446 017	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā I kārtā	Savākto notekūdeņu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	0

Valsts budžets	2000-2003	717 127	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā I kārtā	Savākto notekūdeņu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	0
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2006-2009	3 270 357	Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos	Savākto notekūdeņu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam, ūdens kvalitātes nodrošināšana ES prasībām, ūdenssaimniecības pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	0
Valsts budžets	2006-2009	1 403 645	Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos	Savākto notekūdeņu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam, ūdens kvalitātes nodrošināšana ES prasībām, ūdenssaimniecības pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	0
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2010-2013	3 062 608	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā III kārtā	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	0
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2012-2013	1 664 719	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā IV kārtā	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	0
Eiropas Savienība ERAF	2012-2013	411 790	Ūdenssaimniecības attīstība Morē	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana 90% projekta teritorijas iedzīvotāju, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana 97% projekta teritorijas iedzīvotāju, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	0
AS Būvmeistars	2010	12 158	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	0
Privātpersona	2012	2 988	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	0

Privātpersonas	2015	3 559	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	0
SIA UCTAM Baltics	2016	32 598	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	0
Privātpersonas	2017	817	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	0
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2017-2023	136 692	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā V kārtā	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	0
<b>Kopā</b>		<b>11 165 075</b>			

## 16. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	<b>31.03.2018</b>	<b>31.03.2017</b>
Aizņēmums no LR Valsts Kases ar % likmi 3,841	36 500	36 500
Aizņēmums no LR Valsts Kases ar % likmi 0,298	14 104	14 104
Aizņēmums no LR Valsts Kases ar % likmi 0,199	50 652	50 652
<b>Kopā</b>	<b>101 256</b>	<b>101 256</b>
Atmaksa – nākamajā pārskata periodā	101 256	101 256

## 17. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	<b>31.03.2018</b>	<b>31.03.2017</b>
Latvijas piegādātāji	7 424	60 137
<b>Kopā</b>	<b>7 424</b>	<b>60 137</b>
<b>Parādi radniecīgām sabiedrībām - Siguldas novada dome</b>	<b>27</b>	<b>46 323</b>

## 18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	<b>31.03.2018</b>	<b>31.03.2017</b>
Pievienotās vērtības nodoklis	10 410	3 395
Valsts sociālās nodrošināšanas iemaksas	12 336	9 646
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 903	5 207
Vieglo transportlīdzekļu nodoklis	522	609
Dabas resursu nodoklis	4 684	4 003
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	10	12
<b>Kopā</b>	<b>31 865</b>	<b>22 872</b>

## 19. Pārējie kreditori

	<b>31.03.2018</b>	<b>31.03.2017</b>
Norēķini par darba samaksu	22 286	20 891
Ieturējumi no darba samaksas - arodbiedrība	288	179
<b>Kopā</b>	<b>22 574</b>	<b>21 070</b>

## 20. Nākamo periodu ieņēmumi

<b>Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa</b>	<b>31.03.2018</b>	<b>31.03.2017</b>
Ieņēmumu no ŪSS projekta I kārtā īsterm.daļa (2000.-2003.gadam)	61 262	61 262
Ieņēmumu no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos proj. īsterm.daļa (2006.-2009.g.)	216 647	216 647
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā III kārtā proj. īsterm.daļa (2010.-2013.g.)	96 324	98 324
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā IV kārtā proj. īsterm.daļa (2012.-2013.g.)	47 971	47 971
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Morē proj. īsterm.daļa (2012.-2013.g.)	19 415	19 415
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2010.g.)	608	608
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2012.g.)	101	101
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2015.g.)	71	71
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2016.g.)	667	667
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2017.g.)	16	0
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2017.-2023.g.)	0	0
<b>Kopā</b>	<b>443 082</b>	<b>443 066</b>
Iekļaušanai ieņēmumos nākamajā pārskata periodā	443 082	443 066

## 21. Uzkrātās saistības

	<b>31.03.2018</b>	<b>31.03.2017</b>
Uzkrātās saistības piegādātājiem	13 672	4 891
Uzkrātās saistībās kreditprocentiem	1 021	1 505
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	48 125	45 226
<b>Kopā</b>	<b>62 818</b>	<b>51 622</b>

## PIELIKUMI PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

### 22. Neto apgrozījums

	<b>31.03.2018</b>	<b>31.03.2017</b>
Ieņēmumi no regulētiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem	115 931	108 153
Ieņēmumi no regulētiem kanalizācijas pakalpojumiem	135 478	127 019
Ieņēmumi no pamatdarbības - pārējie	8 981	7 504
<b>Kopā</b>	<b>260 390</b>	<b>242 676</b>

### 23. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	<b>31.03.2018</b>	<b>31.03.2017</b>
Materiālās izmaksas	12 654	11 540
Elektroenerģijas izdevumi	40 974	37 997
Personāla izmaksas	75 603	60767
Pamatlīdzekļu nolietojums	166 574	165 884
Nekustāmā īpašuma nodoklis	1 415	1 693
Citas izmaksas	29 466	16 481
<b>Kopā</b>	<b>326 686</b>	<b>294 362</b>

### 24. Administrācijas izmaksas

	<b>31.03.2018</b>	<b>31.03.2017</b>
Personāla izmaksas	56 227	62 086
Sakaru izmaksas	901	1 724
Datoru uzturēšanas izdevumi	2 604	2 131
Biroja uzturēšanas izdevumi	1 894	1 336
Sabiedrības informēšanas izmaksas	842	715
Gada pārskata revīzijas izmaksas	0	0
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	149	114
Citas izmaksas	2 449	6 334
<b>Kopā</b>	<b>65 066</b>	<b>74 440</b>

### 25. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	<b>31.03.2018</b>	<b>31.03.2017</b>
ES līdzfinansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	110 771	111 280
Pašu uzņēmumā veiktie kapitālieguldījumi	0	0
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves izslēgšana	37 314	0
Saņemtās kavējumu naudas	1 343	1 749
Šaubīgo debitoru uzkrājumu samazinājums	0	0
Citi ieņēmumi	2	136
<b>Kopā</b>	<b>149 430</b>	<b>113 165</b>



## 26. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	31.03.2018	31.03.2017
Samaksātās soda un kavējumu naudas	0	2 029
Norakstīti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	0	0
Izmaksas attiecināmas uz iepriekšējo periodu	0	0
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	0	1 276
<b>Kopā</b>	<b>0</b>	<b>3 305</b>

## 27. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	31.03.2018	31.03.2017
Valsts aizdevumu %	1 021	1 505
<b>Kopā</b>	<b>1 021</b>	<b>1 505</b>

## 28. Finanšu risku valdība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no LR Valsts kases, pircēju un pasūtītāju, citu debitoru parādi, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem, pārējie kreditori, kas izriet tieši no sabiedrības saimnieciskās darbības.

**Finanšu riski** - saistīti ar sabiedrības finanšu instrumentiem, ir likviditātes risks un kredītrisks.

**Valūtas risks** - Sabiedrībai nav valūtas risku, jo nav darījumu ārvalstu valūtās, un Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās, parādos piegādātājiem un darbuņēmējiem, jo norēķini tiek veikti Latvijas Republikas valsts valūtā.

**Likviditātes risks** - sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no LR Valsts kases.

**Kredītrisks** - sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savus kredītriskus, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. Sabiedrībai ir nozīmīgs kredītriska koncentrācija attiecībā uz vienu darījumu partneri par saņemto Valsts kases aizdevumu.

## 29. Ziņas par ārpusbilances saistībām, sniegtiem galvojumiem un garantijām.

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistību, galvojumi un garantijas nav sniegtas, izņemot saņemtais galvojums no Siguldas novada domes Valsts kases aizņēmumiem.

## 30. Ziņas par operatīvo un atgriezenisko nomu.

Sabiedrībai nav operatīvās un atgriezeniskās nomas saistību.

## 31. Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

Sabiedrībai nav būtisku notikumu, kuri nav iekļauti bilancē un peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

## 30. Informācija par bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finanšu stāvokļa novērtēšanā.

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu vienošanos, kuriem ir būtiska ietekme sabiedrības finanšu stāvokļa novērtēšanā.

### **31. Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma rezultātā.**

Sabiedrībai nav zināmas iespējamām saistībām, kuras varētu rasties konkrēta pagātnes notikumu rezultātā.

### **32. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem**

Nomas un īres līgumi ar būtiskām izrietošām saistībām nav slēgti.

### **33. Ar nepabeigtajiem būvdarbu līgumiem saistīti ieņēmumi un izmaksas**

Sabiedrībai nav nepabeigtu būvdarbu līgumu. Ir uzskaitīti izpildītie darbi bilances postenī "Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas".

### **34. Notikumi pēc bilances datuma**


Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam ir pieņemts lēmums par ilgtermiņa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanu pilnā apmērā 2018.gadā. Nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

### **35. Sabiedrības darbības turpināšana**

Sabiedrība arī turpmāk plāno veikt saimniecisko darbību. Lai uzlabotu finanšu rezultātu 2018.gadā, paredzēts meklēt izmaksu optimizācijas iespējas, efektīvāk izmantot ražošanas līdzekļus, meklēt iespējas palielināt pakalpojumu realizācijas apjomu. Turpināt tirgus izpēti un veikt analīzi pircēju vidū.

2018.gada 25.aprīlis

Valdes loceklis:



Guntars Dambeniēks

## Vadības ziņojums.

### Par Sabiedrību

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „SALTAVOTS” pamatdarbības veids ir sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana juridiskām un fiziskām personām Siguldas novadā. Siguldas novada pašvaldība ir deliģējusi SIA „SALTAVOTS” sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus, kā arī notekūdeņu savākšanu, novadīšanu un attīrīšanu Siguldas novada administratīvajā teritorijā, izmantojot SIA „SALTAVOTS” īpašumā vai lietojumā nodotos inženierkomunikāciju tīklus. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija ir reģistrējusi SIA „SALTAVOTS” ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā ar Nr. U10112 un darbības teritoriju – Siguldas novadā. SIA „SALTAVOTS” ekspluatē centralizēto ūdensapgādes sistēmu, kas aptver Siguldas pilsētu, Peltas, Kalnabeites un Ķiparus. Tiek ekspluatētas arī Mores, Allažu, Allažmuižas, Jūdažu un Nurmižu ciema ūdensapgādes sistēmas. SIA „SALTAVOTS” ekspluatē centralizētās notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas sistēmas Siguldā, Krimuldā, Morē, Jūdažos, Allažos, Allažmuižā un Nurmižos. Ūdensvada maģistrālā tīkla kopgarums ir 86,2 km un kanalizācijas tīkla spiedvadu un pašteces kopgarums 86,3 km. Papildus pamatdarbības pakalpojumiem ūdenssaimniecības jomā, SIA „SALTAVOTS” veic kanalizācijas tīklu skalošanu, ūdensvada un kanalizācijas tīklu pievadu remontu vai izbūvi un sniedz decentralizēto notekūdeņu savākšanas pakalpojumus. Šo pakalpojumu komercdarbības apjoms ir nebūtisks.

### Sabiedrības darbības rezultāti un finansiālais stāvoklis

Pārskata periodā SIA „SALTAVOTS” ir nodrošinājis Sabiedrisko pakalpojumu līgumos noteikto ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un veicis pasākumus infrastruktūras uzlabošanas jomā. SIA „SALTAVOTS” pabeidzis būvniecību ūdensvadu tīklam Kārķu ielā 106.7 m kopgarumā. Pārskata periodā apstiprināta energopolitika un energopārvaldības rokasgrāmata un š.g. 14. martā saņemts sertifikāts Nr.2-4.3.1/436 "Energopārvaldības sistēmas. Prasības un lietošanas norādījumi." atbilstoši ISO 50001:2011 standartam. Realizējot energopārvaldības mērķus, veikta rekonstrukcija ražošanas bāzei – nosiltināti logi.

Pārskata periodā turpinās darbs pie projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas notekūdeņu aglomerācijā, V kārtā" realizācijas. Š.g. janvārī pēc līguma laušanas ar būvdarbu veicējiem SIA „Būvenergo A” Centrālajai Finanšu un līgumu aģentūrai no Eiropas Savienības līdzfinansējuma līdzekļiem saņemtā atgriezta avansa daļa 164,9 tūkst. EUR apmērā. Pārskata periodā ir izsludināta un pabeigta iepirkuma procedūra Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas notekūdeņu aglomerācijā, V kārtā projekta būvniecībai un pieņemts lēmums par līguma slēgšanas tiesību piešķiršanu būvdarbu veicējam SIA „MONUM”.

Pārskata periodā ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem ir 251,4 tūkst. EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu, ieņēmumi palielinājušies par 6,9 % un salīdzinot ar š.g. budžeta attiecīgo periodu lielāki par 2,2%. Pārskata periodā neto apgrozījums ir 260,4 tūkst. EUR. Neto apgrozījums, salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu, palielinājies par 7,3 % un salīdzinot ar š.g. budžeta attiecīgo periodu mazāks par 18,5%. Līdzīgi tas ir arī ar ieņēmumiem kopā, jo pārskata periodā vēl nav veikti galvenie lietus kanalizācijas uzturēšanas un projekta darbi. Izmaksas pārskata periodā ir 391,8 tūkst. EUR, salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu, izdevumi palielinājušies par 4,9 % un salīdzinot ar š.g. budžeta attiecīgo periodu mazāki par 15,5%, kas saistīts ar iepriekš minēto par lietus notekūdeņu apsaimniekošanu. Pārskata periodā, salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu, pieaugušas izmaksas elektroenerģijai (obligātās iepirkuma komponentes pieaugums), mazvērtīgajam inventāram (ūdens patēriņa skaitītāju uzstādīšanas apjoms) un darba samaksai (paaugstinājušies minimālā darba alga).

Kopumā saimniecisko darbību raksturo sekojoši finanšu rādītāji:

Finanšu rādītāji	Pārskata periods	Iepriekšējais gads	Pārskata gada pieaugums (+) vai samazinājums (-) pret iepriekšējo gadu
<b>Rentabilitātes rādītājs</b> (Neto peļņas rentabilitāte = neto peļņa/apgrozījums)	6.55	-1.47	8.02
<b>Efektivitātes rādītājs</b> (Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = neto apgrozījums/apgrozāmie līdzekļi.)	0.48	1.52	-1.04
<b>Likviditātes rādītājs</b> (Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības)	0.81	1.05	-0.24
<b>Maksātspējas rādītājs</b> (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/aktīvi)	0.71	0.72	-0.01

Finanšu darbības rādītāji, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, pasliktinājušies, izņemot rentabilitātes rādītāju. Efektivitātes rādītājs lielākā laika periodā uzlabosies. Likviditātes rādītājs ir zems, neskatoties uz skaidrās naudas apjomu, jo īstermiņa saistībās lielu īpatsvaru dod Eiropas Savienības līdzfinansējums. Neskatoties uz to, ka Maksātspējas rādītājs ir zems, Sabiedrības finansiālais stāvoklis ir labs, Sabiedrība savlaicīgi un noteiktos termiņos var norēķināties par savām saistībām.

Pārskata perioda rezultāts ir 17,047 tūkst. EUR peļņa. Sabiedrības īstermiņa saistības 2018. gada 31. martā ir 669,0 tūkst. EUR. Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi 540,8 tūkst. EUR t.sk. naudas līdzekļi 393,6 tūkst. EUR, no kuriem Eiropas Savienības līdzfinansējums Valsts Kasē ir 16,6 tūkst., Siguldas novada domes maksājums Krimuldas artēziskā urbuma projektam 72,4 tūkst. EUR, drīzumā noslēgsies iepirkums autotransporta remontdarbnīcas iegādei 30, 0 tūkst. EUR apjomā, 55,0 tūkst. EUR paredzēti Kr. Barona ielas ūdensvada izbūvei un 66, 0 tūkst. EUR ūdensvadu un kanalizācijas pievadu un tīklu posmu izbūvei.

SIA "SALTAVOTS" ir pakļauts finanšu un tirgus riskam, kredīriskam, likviditātes riskam, bet tie ir nebūtiski, jo SIA "SALTAVOTS" nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus un galvenais finanšu kreditors ir Valsts kase, kas kreditē sabiedrības ilgtermiņa finanšu darījumus un procentu likmju izmaiņu risks ir minimāls.

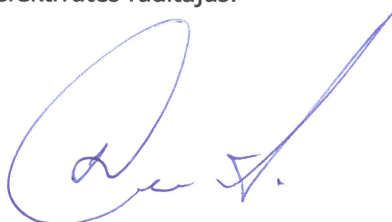
## Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrība arī turpmāk plāno veikt saimniecisko darbību. Lai uzlabotu finanšu rezultātu 2018. gadā, paredzēts meklēt izmaksu optimizācijas iespējas, efektīvāk izmantot ražošanas līdzekļus, meklēt iespējas palielināt pakalpojumu realizācijas apjomu. Sabiedrības turpmākā attīstība 2018. gadā būs vērsta vairākos virzienos. Par ES Kohēzijas fonda projekta līdzfinansējuma naudu, veiks kanalizācijas tīklu izbūvi Siguldas pilsētā- Doņu, Kalmju, Mālkalnu, E.Veidenbauma, Kaijas ielās un vēl vairākos ielu posmos. Turpināsies pārbūve par Sabiedrības pašu līdzekļiem ūdens un kanalizācijas tīklos, lai samazinātu ūdens zudumus un gruntsūdeņu infiltrāciju sadzīves kanalizācijas tīklos.

Pamatojoties uz Energoefektivitātes likuma 12. panta pirmo daļu SIA "SALTAVOTS" tiek klasificēts kā lielais elektroenerģijas patērētājs, jo ikgadējais elektroenerģijas patēriņš pārsniedz 500 megavatstundas. Saskaņā ar to, lielajam elektroenerģijas patērētājam ir pienākums ieviest un uzturēt sertificētu energopārvaldības sistēmu atbilstoši standartam. Līdz ar to SIA "SALTAVOTS" 2018.gadā uzturēs Energo pārvaldības sistēmu atbilstoši ISO 50001 prasībām, lai uzlabotu energoefektivitātes rādītājus.

Valdes loceklis

2018. gada 25.aprīlis



Guntars Dambeniēks