



SALTAVOTS

SIGULDAS NOVADA ŪDENSSAIMNIECĪBA

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

"SALTAVOTS"

(Mazā sabiedrība)

Starpperiodu finanšu pārskats

PAR 3 MĒNEŠU PERIODU, KAS BEIDZAS 2020. GADA 31. MARTĀ

Sigulda 2020

SATURA RĀDĪTĀJS

	Lpp.
Finanšu pārskats	
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla pārskats	7
Pielikums	8
Vadības ziņojums	27

FINANŠU PĀRSKATS

BILANCE

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		820	3 244
3. Citi nemateriālie ieguldījumi		0	0
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	820	3 244
Pamatlīdzekļi			
1. Nekustamie īpašumi:			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		9 684 609	9 743 295
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		373 621	396 734
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		48 071	86 561
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	0
Pamatlīdzekļi kopā	4	10 106 301	10 226 590
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		10 107 121	10 229 834
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	54 517	51 808
2. Avansa maksājumi par precēm			
Krājumi kopā		54 517	51 808
Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	6	83 114	78 001
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	7	4 606	9 878
4. Citi debitori	8	163	205
7. Nākamo periodu izmaksas	9	9 316	7 906
8. Uzkrātie ieņēmumi	10	29 166	17 612
Debitori kopā		126 365	113 602
Nauda	11	441 544	528 718
Apgrozāmie līdzekļi kopā		622 426	694 128
Aktīvu kopsumma		10 729 547	10 923 962

FINANŠU PĀRSKATS

BILANCE

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls)	12	3 013 884	2 875 114
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	13	375 311	387 527
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	13	-11 173	-52 192
Pašu kapitāls kopā		3 378 022	3 210 449
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
4. Citi aizņēmumi	14	351 011	442 687
13. Nākamo periodu ieņēmumi	15	6 425 387	6 611 858
Ilgtermiņa parādi kopā		6 776 398	7 054 545
Īstermiņa parādi			
4. Citi aizņēmumi	16	91 676	100 736
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	13 980	34 180
8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	18	1	22
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	23 897	35 166
11. Pārējie kreditori	20	22 325	24 331
12. Nākamo periodu ieņēmumi	20	372 501	405 195
14. Uzkrātās saistības	21	50 747	59 338
Īstermiņa parādi kopā		575 127	658 968
Kreditori kopā		7 351 525	7 713 513
Pasīvu kopsumma		10 729 547	10 923 962

FINANŠU PĀRSKATS

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	31.03.2020. EUR	31.03.2019. EUR
1. Neto apgrozījums:			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	23	310 333	252 799
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	24	(373 870)	(333 454)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		(63 537)	(80 655)
5. Administrācijas izmaksas	25	(52 074)	(73 043)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	26	106 066	102 354
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	27	(966)	(3)
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	28	(580)	(845)
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(11 091)	(51 192)
15. Uzņēmuma ienākuma nodoklis	29	(82)	0
18. Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		(11 173)	(52 192)

Naudas plūsmas pārskats par periodu, kas noslēdzies 2020. gada 31. martā

Pamatdarbības naudas plūsma	31.03.2020	31.03.2019
Peļņa (zaudējumi) pirms nodokļiem	(11 091)	(52 192)
Korekcijas par:		
<i>pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums</i>	165 543	161 556
<i>uzkrājumu/uzkrāto saistību izmaiņām</i>	134	(98 294)
<i>procentu maksājumi</i>	580	845
<i>atzītiem ieņēmumiem</i>	(101 164)	(101 154)
<i>atzītiem ieņēmumiem no ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves</i>	0	0
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	54 002	(89 239)
Korekcijas par:		
<i>izmaiņām krājumos</i>	(1 611)	2 427
<i>izmaiņām debītoros</i>	32 524	62 654
<i>izmaiņām kredītoru parādos</i>	15 229	(4 991)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	100 144	(29 149)
Izdevumi procentu maksājumiem	(615)	(700)
<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>	99 529	(29 849)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Samaksāta nauda par pamatlīdzekļu iegādi	(16 222)	(18 997)
<i>Ieguldīšanas neto naudas plūsma</i>	(16 222)	(18 997)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Pamatkapitāla palielināšana	0	0
Saņemta nauda no aizņēmumiem	0	0
Samaksātā nauda par aizņēmumu dzēšanu	(22 919)	(25 314)
Saņemta nauda ilgtermiņa ieguldījumu projektu finansēšanai	0	0
<i>Finansēšanas neto naudas plūsma</i>	(22 919)	(25 314)
<i>Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts</i>	0	0
Naudas līdzekļu neto pieaugums/ - samazinājums	60 388	(74 160)
Naudas līdzekļi gada sākumā	381 156	602 878
Naudas līdzekļi perioda beigās	441 544	528 718

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamat kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
31.12.2018.	<u>2 875 114</u>	<u>0</u>	<u>253 936</u>	<u>133 591</u>	<u>3 262 641</u>
Palielināts pamatkapitāls	138 770	0	0	0	138 770
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves izslēgšana	0	0	0	0	0
2018. gada peļņa pārnesta uz iepriekšējo gadu rezultātu	0	0	133 591	(133 591)	0
Izmaksāts dividendēs					0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	(12 216)	(12 216)
31.12.2019.	<u>3 013 884</u>	<u>0</u>	<u>387 527</u>	<u>(12 216)</u>	<u>3 389 195</u>
Palielināts pamatkapitāls	0	0	0	0	0
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves izslēgšana	0	0	0	0	0
2019. gada peļņa pārnesta uz iepriekšējo gadu rezultātu	0	0	(12 216)	12 216	0
Izmaksāts dividendēs	0	0	0	0	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	(11 173)	(11 173)
31.03.2020.	<u>3 013 884</u>	<u>0</u>	<u>375 311</u>	<u>(11 173)</u>	<u>3 378 022</u>

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Vispārīgā informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "SALTAVOTS"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	Pašvaldības uzņēmums "Saltavots" reģistrēts UR ar Nr.010305579, Rīgā, 1992.gada 3.jūlijā, izslēgts no UR 2003.gada 01.augustā.	
Juridiskā adrese	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	
Valdes sastāvs	Guntars Dambenijs	valdes loceklis
Dalībnieki	Siguldas novada Dome reģistrācijas nr.90000048152	100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)	
Pārskata periods	01.01.2020 – 31.03.2020	

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 01.03.2020. līdz 31.03.2020.

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 2020. gadu klasificēti pēc 2019. 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 "Ilgtermiņa 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 subsidijām, 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 pašizmaksa. 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 postenim "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 darbuizpildītājiem 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.

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 "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma" prasības, nosakot, ar nodokli apliekamo ienākumu. 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 korigējoši, 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
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018	45 039	0	45 039
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1 059	0	1 059
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019	46 098	0	46 098
Norakstītā vērtība 31.12.2018	40 403	0	40 403
Pārskata gadā aprēķinātas vērtības samazinājuma korekcijas	4 701	0	4 701
Norakstītā vērtība 31.12.2019	45 104	0	45 104
Bilances vērtība 31.12.2018	4 636	0	4 636
Bilances vērtība 31.12.2019	994	0	994
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019	46 098	0	46 098
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	0	0
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.03.2020	46 098	0	46 098
Norakstītā vērtība 31.12.2019	45 104	0	45 104
Pārskata gadā aprēķinātas vērtības samazinājuma korekcijas	1 74	0	174
Norakstītā vērtība 31.03.2020	45 278	0	45 278
Bilances vērtība 31.12.2019	994	0	994
Bilances vērtība 31.03.2020	820	0	820

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie Pamat- līdzekļi	Pamat- līdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avanss par pamat- līdzekļiem	Kopā
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018	15 803 432	1 698 084	81 642	0	17 583 158
Vērtības palielinājums, ieskaitot uzlabojumus	241 529	51 462	4219 600	0	512 591
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	(7 245)	0	0	(7 245)
Pārvietots uz citu posteni	25 051	0	(25 051)	0	0
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019	16 070 012	1 742 301	276 191	0	18 088 504
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018	5 918 807	1 299 544	0	0	7 218 351
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	566 983	78 507	0	0	645 490
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekcijas kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	(7 245)	0	0	(7 245)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019	6 485 790	1 370 806	0	0	7 856 596
Bilances vērtība 31.12.2018	9 884 625	398 540	81 642	0	10 364 807
Bilances vērtība 31.12.2019	9 584 222	371 495	276 191	0	10 231 908
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019	16 070 012	1 742 301	276 191	0	18 088 504
Vērtības palielinājums, ieskaitot uzlabojumus	15 847	23 915	0	0	39 762
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	(27 614)	0	0	(27 614)
Pārvietots uz citu posteni	228 120	0	(228 120)	0	0
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.03.2020	16 313 979	1 738 602	48 071	0	18 100 652
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019	6 485 790	1 370 806	0	0	7 856 596
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	143 580	21 789	0	0	165 369
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekcijas kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	(27 614)	0	0	(27 614)
Uzkrātais nolietojums 31.03.2020	6 629 370	1 364 981	0	0	7 994 351
Bilances vērtība 31.12.2019	9 584 222	371 495	276 191	0	10 231 908
Bilances vērtība 31.03.2020	9 684 609	373 621	48 071	0	10 106 301

* Sabiedrībai nav apgrūtināti pamatlīdzekļi.

5. Krājumi

	31.03.2020	31.03.2019
Izejvielas un materiāli	53 890	51 152
Degviela	627	656
Mazvērtīgais inventārs	106 405	76 202
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(106 405)	(76 202)
Kopā	54 517	51 808

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2020	31.03.2019
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	84 143	79761
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(10 29)	(1 760)
Pircēju un pasūtītāju bilances vērtība	87 879	78 001

7. Radniecīgo uzņēmumu parādi

	31.03.2020	31.03.2019
Radniecīgo uzņēmumu parādu uzskaites vērtība	4 606	9 878
Radniecīgo uzņēmumu bilances vērtība	4 606	9 878

8. Citi debitori

	31.03.2020	31.03.2019
Norēķini par samaksātām tiesu nodevām	252	252
Uzkrājumi norēķiniem par tiesu nodevām	(252)	(252)
Pārmaksa piegādātājiem	0	45
Citi debitori - nozagta degviela	114	114
Norēķini par prasībām pret personālu	49	46
Kopā	163	205

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2020	31.03.2019
Apdrošināšanas izmaksas	5 455	6 340
Informācijas izmaksas	760	760
Vadības un datoru sistēmu izmaksas	1 551	806
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas izmaksas	1 550	0
Kopā	9 316	7 906

10. Uzkrātie ieņēmumi

	31.03.2020	31.03.2019
Uzkrātie ieņēmumi par pakalpojumiem par decembri	29 166	17 612
Kopā	29 166	17 612

11. Nauda

Valūtas veids	31.03.2020	31.03.2019
Norēķinu konti bankā, kase EUR	285 478	527 413
Valsts Kase, EUR	156 066	1 305
Kopā	441 544	528 718

12. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

	31.03.2020	31.03.2019
Daļu veids	Parastās	Parastās
Daļu skaits	3 013 884	2 875 114
Vienas daļas nominālvērtība	1	1
Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls	3 013 884	2 875 114
Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls	3 013 884	2 875 114

13. Nesadalītā peļņa

	31.03.2020	31.03.2019
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	375 311	387 527
Pārskata gada nesadalītā peļņa	(11 173)	(52 192)
Kopā	364 138	335 335

14. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	31.03.2020	31.03.2019
Aizņēmums no LR Valsts Kases	31 734	45 838
Aizņēmums no LR Valsts Kases	124 107	174 759
Aizņēmums no LR Valsts Kases	195 170	222 090
Kopā	351 011	442 687
Atmaksa pēc 5 gadiem	87 490	98 221
Atmaksa no 2 līdz 5 gadiem	263 521	344 466

15. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.03.2020	31.03.2019
Ieņēmumu no ŪSS projekta I kārtā ilgterm. daļa (2000.-2003.g.)	52 244	71 070
Ieņēmumu no ŪSS projekta Austrumlatvijas upju baseinos ilgterm. daļa (2006.-2009.g.)	1 589 477	1 806 011
Ieņēmumu no ŪSS projekta Siguldā III kārtā ilgterm. daļa (2010.-2013.g.)	2 230 013	2 287 642
Ieņēmumu no ŪSS projekta Siguldā IV kārtā ilgterm. daļa (2012.-2013.g.)	1 399 608	1 438 685
Ieņēmumu no ŪSS projekta Attīstība Morē ilgterm. daļa (2012.-2013.g.)	251 513	270 927
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm. daļa (2010.g.)	5 269	6 030
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm. daļa (2012.g.)	2 045	2 163
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm. daļa (2015.g.)	3 115	3 204
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm. daļa (2016.g.)	28 489	29 706
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm. daļa (2017.g.)	739	759
Ieņēmumu no ŪSS projekta Siguldā V kārtā ilgterm. daļa (2017.-2023.g.)	680 415	695 661
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm. daļa (2019.g.)	161 108	0
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm. daļa (2020.g.)	21 352	0
Kopā	6 425 387	6 611 858
Saņemtā finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos pēc 5 gadiem	5 028 006	5 195 667
Saņemtā finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos no 2 līdz 5 gadiem	1 397 381	1 416 191

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	0
Valsts budžets	2000-2003	717 127	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā I kārtā	Savākto notekūdeņu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku	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	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	2012-2013	411 790	Ūdenssaimniecības attīstība Morē	Notekūdeņu apsaimniekošanas	0

ERAF				pakalpojumu pieejamības paplašināšana 90% projekta teritorijas iedzīvotāju, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana 97% projekta teritorijas iedzīvotāju, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	
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		0
Privātpersonas	2017	817	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	0
Privātpersonas	2019	41 170	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	0
AS Vasuda	2019	121 210	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	0
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2017-2023	719 665	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā V kārtā	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	0

SIA Rehabilitācijas centrs „Krimulda”	2020	6 040	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	0
SIA Tirdzniecības nams A2	2020	17 500	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	0
Kopā		11 933 968			

16. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.03.2020	31.03.2019
Aizņēmums no LR Valsts Kases	0	9 070
Aizņēmums no LR Valsts Kases	14 104	14 104
Aizņēmums no LR Valsts Kases	50 652	50 652
Aizņēmums no LR Valsts Kases	26 920	26 910
Kopā	91 676	100 736
Atmaksa – nākamajā pārskata periodā	91 676	100 736

17. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.03.2020	31.03.2019
Latvijas piegādātāji	13 980	34 180
Kopā	13 980	34 180

18. Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem

	31.03.2020	31.03.2019
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	1	22
Kopā	1	22

19. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.03.2020	31.03.2019
Pievienotās vērtības nodoklis	5 665	6 249
Valsts sociālās nodrošināšanas iemaksas	11 242	15 517
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 923	7 999
Vieglo transportlīdzekļu nodoklis	203	493
Dabas resursu nodoklis	3 445	4 897
Dabas resursu nodoklis virslimita	329	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	8	11
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	82	0
Kopā	23 897	35 166

20. Pārējie kreditori

	31.03.2020	31.03.2019
Norēķini par darba samaksu	22 062	24 225
Ieturējumi no darba samaksas - arodbiedrība	263	105
Kopā	22 325	24 330

21. Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	31.03.2020	31.03.2019
Ieņēmumu no ŪSS projekta I kārtā īsterm. daļa (2000.-2003.g.)	16 829	52 266
Ieņēmumu no ŪSS projekta Austrumlatvijas upju baseinos īsterm. daļa (2006.-2009.g.)	216 534	216 534
Ieņēmumu no ŪSS projekta Siguldā III kārtā īsterm. daļa (2010.-2013.g.)	57 629	57 629
Ieņēmumu no ŪSS projekta Attīstība Siguldā IV kārtā īsterm. daļa (2012.-2013.g.)	39 078	39 078
Ieņēmumu no ŪSS projekta Attīstība Morē 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	16
Ieņēmumu no ŪSS projekta V kārtā infrastruktūras īsterm. daļa (2017.-2023.g.)	17 028	18 810
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm. daļa (2019.g.)	3 247	
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm. daļa (2020.g.)	1 278	
Kopā	372 501	405 195
Iekļaušanai ieņēmumos nākamajā pārskata periodā	372 501	405 195

22. Uzkrātās saistības

	31.03.2020	31.03.2019
Uzkrātās saistības piegādātājiem	15 753	9 202
Uzkrātās saistības kredītprocentiem	580	845
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	34 414	49 291
Kopā	50 747	59 338

PIELIKUMI PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

23. Neto apgrozījums

	31.03.2020	31.03.2019
Ieņēmumi no regulētiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem	128 825	111 203
Ieņēmumi no regulētiem kanalizācijas pakalpojumiem	173 926	132 766
Ieņēmumi no pamatdarbības - pārējie	7 582	8 830
Kopā	310 333	252 799

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

	31.03.2020	31.03.2019
Materiālās izmaksas	25 310	8 834
Elektroenerģijas izdevumi	39 971	44 533
Personāla izmaksas	109 037	84 165
Pamatlīdzekļu nolietojums	165 543	161 556
Nekustāmā īpašuma nodoklis	1 429	1 419
Citas izmaksas	32 580	32 947
Kopā	373 870	333 454

25. Administrācijas izmaksas

	31.03.2020	31.03.2019
Personāla izmaksas	40 876	62 402
Sakaru izmaksas	913	916
Datoru uzturēšanas izdevumi	2 366	2 176
Biroja uzturēšanas izdevumi	2 183	1 828
Sabiedrības informēšanas izmaksas	412	539
Gada pārskata revīzijas izmaksas	0	0
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	200	170
Citas izmaksas	5 124	5 012
Kopā	52 074	73 043

26. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.03.2020	31.03.2019
ES līdzfinansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	104 836	101 154
Saņemtās kavējumu naudas	1 230	1 198
Citi ieņēmumi	0	2
Kopā	106 066	102 354

27. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	31.03.2020	31.03.2019
Samaksātās soda un kavējumu naudas	637	3
Dabas resursu nodoklis par virslimita izmantošana	329	0
Kopā	966	0

28. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	31.03.2020	31.03.2019
Valsts Kases aizdevumu izmaksas	580	845
Kopā	580	845

29. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	31.03.2020	31.03.2019
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	82	0
Kopā	82	0

30. Finanšu risku valdība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no LR Valsts kases, pircēju un pasūtītāju, citu debitoru parādi, parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem, 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 darbuuzņēmējiem, 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.

31. 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.

32. Ziņas par operatīvo un atgriezenisko nomu.

Sabiedrībai nav operatīvās un atgriezeniskās nomas saistību.

33. 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.

36. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Nomas un īres līgumi ar būtiskām izrietošām saistībām nav slēgti.

37. Ar nepabeigtajiem būvdarbu līgumiem saistīti ieņēmumi un izmaksas

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

38. 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 2020.gadā. Nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

39. Sabiedrības darbības turpināšana

Sabiedrība arī turpmāk plāno veikt saimniecisko darbību. Lai uzlabotu finanšu rezultātu 2020.gadā, paredzēts meklēt izmaksu optimizācijas iespējas, efektīvāk izmantot ražošanas līdzekļus, meklēt iespējas palielināt pakalpojumu realizācijas apjomu. Turpināt tirgus izpēti un veikt analīzi pircēju vidū.

2020.gada 24.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, Peldes, Kalnabertes un Ķiparus. Tiek ekspluatētas arī Mores, Allažu, Allažmuižas, Jūdažu, un Nurmižu ciema ūdensapgādes sistēmas. No 2020. gada marta papildus tiek ekspluatēta atsevišķa Siguldas - Krimuldas puses ūdensapgādes sistēma. SIA „SALTAVOTS” ekspluatē centralizētās notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas sistēmas Siguldā, Krimuldā, Morē, Jūdažos, Allažos, Allažmuižā un Nurmižos. Ūdensvada maģistrālā tīkla kopgarums ir 87,6 km un kanalizācijas tīkla spiedvadu un pašteses kopgarums 94,0 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. Pārskata periodā uzturēta apstiprinātā energopolitika un energopārvaldības rokasgrāmata atbilstoši saņemtajam sertifikātam Nr.2-4.3.1/436 „Energopārvaldības sistēmas. Prasības un lietošanas norādījumi.” un ISO 50001:2011 standartam.

Pārskata periodā turpinās darbs pie projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas notekūdeņu aglomerācijā, V kārtā” realizācijas. Izstrādāti priekšlikumi Centrālajai Finanšu un līgumu aģentūrai Eiropas Savienības līdzfinansējuma līdzekļu saņemšanai neizmantotajam finansējumam. 2020. gada pirmajā ceturksnī noslēdzies iepirkums „Būvdarbi Siguldas ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstībai (2.posms)” un norit tā izvērtēšana,

Pārskata periodā ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem ir 303 tūkst. EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu, ieņēmumi palielinājušies par 24 % līdz ar pakalpojumu tarifu pieaugumu. Pārskata periodā neto apgrozījums ir 310 tūkst EUR. Neto apgrozījums, salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu, arī palielinājies par 23 %. Ieņēmumi kopā ir 416 tūkst EUR, salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu, palielinājušies par 17 %. Salīdzinot ar budžetu, ieņēmumi mazāki par 7%, jo nav sniegti plānotajā apjomā citi pakalpojumi, t.sk. Siguldas novada pašvaldībai.

Izmaksas pārskata periodā ir 427 tūkst EUR, salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu, izmaksas palielinājušās par 5 % un salīdzinot ar šā gada budžeta attiecīgo periodu mazākas par 5%. Pārskata periodā, salīdzinot ar iepriekšēja gada attiecīgo periodu, pieaugušas izmaksas materiāliem (darba apjoma pieaugums), remontiem un iekārtu uzturēšanai (Siguldas Notekūdeņu attīrīšanas iekārtu remontdarbi).

Aprēķināts Uzņēmuma ienākuma nodoklis 82 EUR apmērā par virslimita piesārņojumu Siguldas Notekūdeņu attīrīšanas iekārtās.

Kopumā saimniecisko darbību raksturo sekojoši finanšu rādītāji:

Finanšu rādītāji	Pārskata periods	Iepriekšējais gads	Pārskata gada pieaugums (+) vai samazinājums (-) pret iepriekšējo gadu
Rentabilitātes rādītājs (Neto peļņas rentabilitāte = neto peļņa/apgrozījums)	-3.60	-20.65	17.03
Efektivitātes rādītājs (Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = neto apgrozījums/apgrozāmie līdzekļi.)	0.50	0.36	0.14
Likviditātes rādītājs (Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības)	1.08	1.05	0.03
Maksāspējas rādītājs (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/aktīvi)	0.69	0.71	-0.02

Finanšu darbības rādītāji, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, uzlabojušies, izņemot maksāspējas 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 Maksāspējas rādītājs ir zems, Sabiedrības finansiālais stāvoklis ir labs, Sabiedrība savlaicīgi un noteiktos termiņos var norēķināties par savām saistībām.

Pārskata perioda rezultāts ir 11,173 tūkst. EUR zaudējumi. Sabiedrības īstermiņa saistības 2020. gada 31. martā ir 575 tūkst. EUR. Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi 622 tūkst. EUR t.sk. naudas līdzekļi 441 tūkst. EUR, no kuriem Eiropas Savienības līdzfinansējums Valsts Kasē ir 156 tūkst. EUR.

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

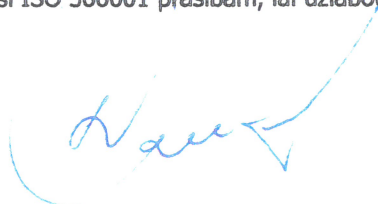
Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrība arī turpmāk plāno veikt saimniecisko darbību. Lai uzlabotu finanšu rezultātu 2020. gadā, paredzēts meklēt izmaksu optimizācijas iespējas, efektīvāk izmantot ražošanas līdzekļus, meklēt iespējas palielināt ieņēmumus, paplašinot pakalpojumu realizācijas apjomu. Sabiedrības turpmākā attīstība 2020. gadā būs vērsta vairākos virzienos. Ievērojot ietaupījumu projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas notekūdeņu aglomerācijā, V kārtā”, Nr. 5.3.1./0/16/I/001 finansējumā un beigu termiņu, plānots izbūvēt jaunus pašteces kanalizācijas inženiertīklus 1,6 km kopgarumā, jaunu kanalizācijas spiedvada inženiertīklu 0,1 km kopgarumā un divas jaunas kanalizācijas sūkņu stacijas. Kanalizācijas inženiertīklu izbūvi plānots veikt Siguldas novada notekūdeņu aglomerācijā Jāņogu, Reiņa Kaudzītes ielās, Dārza, Viršu, Pulkveža Briēža ielu posmos un kanalizācijas sūkņu stacijas Dārza un Reiņa Kaudzītes ielās. Turpināsies ūdensvada un kanalizācijas inženiertīklu izbūve par Sabiedrības pašu līdzekļiem, lai paplašinātu pakalpojumu apjomu.

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" 2020. gadā uzturēs Energo pārvaldības sistēmu atbilstoši ISO 50001 prasībām, lai uzlabotu energoefektivitātes rādītājus.

Valdes loceklis

2020. gada 24. aprīlis



Guntars Dambeniēks