



SALTAVOTS

SIGULDAS NOVADA ŪDENSŠAIMNIECĪBA

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

„SALTAVOTS”

(Mazā sabiedrība)

STARPPERIODU PĀRSKATS

par periodu 01.01.2023-30.09.2023

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU

NEAUDITĒTS

Siguldā
2023

SATURS

	Lpp.
Finanšu pārskats	
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Pielikums	8
Vadības ziņojums	22
Paziņojums par vadības atbildību	26

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	30.09.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		9 649	9 624
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	9 649	9 624
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		10 048 197	9 953 358
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		343 975	286 973
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		300 432	189 665
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		12 287	0
Pamatlīdzekļi kopā	4	10 704 891	10 429 996
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	5	176	2 294
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		176	2 294
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		10 714 716	10 441 914
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	68 998	51 605
Krājumi kopā		68 998	51 605
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	141 044	134 622
Citi debitori	8	3 182	58 817
Nākamo periodu izmaksas	9	21 184	23 328
Uzkrātie ieņēmumi	10	45 652	51 008
Debitori kopā		211 062	267 775
Nauda	11	463 506	195 373
Apgrozāmie līdzekļi kopā		743 566	514 753
Aktīvu kopsumma		11 458 282	10 956 667

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 21.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	30.09.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	4 588 507	3 963 387
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	13	307 103	386 097
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	13	170 560	(78 994)
Pašu kapitāls kopā		5 066 170	4 270 490
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	14	207 146	267 257
Nākamo periodu ieņēmumi	15	5 537 342	5 747 701
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 744 488	6 014 958
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	16	80 148	87 200
No pircējiem saņemtie avansi	17	0	58 706
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	58 777	37 189
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	54 871	68 238
Pārējie kreditori	20	45 015	22 474
Nākamo periodu ieņēmumi	21	355 463	352 918
Uzkrātās saistības	22	53 350	44 494
Īstermiņa kreditori kopā		647 624	671 219
Kreditori kopā		6 392 112	6 686 177
Pasīvu kopsumma		11 458 282	10 956 667

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 21.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
 (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	01.01.2023- 30.09.2023 EUR	01.01.2022- 30.09.2022 EUR
Neto apgrozījums			
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	23	9 244	0
c) no citiem pamatdarbības veidiem	24	1 411 120	1 038 125
Neto apgrozījums kopā		1 420 364	1 038 125
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	25	(1 307 884)	(1 192 247)
Bruto peļņa vai zaudējumi		112 480	(154 122)
Administrācijas izmaksas	26	(201 388)	(174 034)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27	270 809	287 791
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28	(2 464)	(2 750)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	29	(8 542)	(1 916)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		170 895	(45 031)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	30	(335)	(24)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		170 560	(45 055)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		170 560	(45 055)

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 21.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
 (pēc tiešās metodes)

	Piezīme	01.01.2023- 30.09.2023	01.01.2022- 30.09.2022
		EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		1 703 710	1 245 429
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(1 269 476)	(1 025 971)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		434 234	219 458
Izdevumi procentu maksājumiem		(7 371)	(1 718)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(269)	(24)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		426 594	217 716
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(335 718)	(162 821)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(335 718)	(162 821)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		0	139 285
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		244 420	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(67 163)	(111 974)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		177 257	27 311
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		268 133	82 206
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		195 373	249 333
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		463 506	331 539

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 21.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Piezīme	30.09.2023 EUR	30.09.2022 EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		3 963 387	3 241 714
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		625 120	225 600
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	12	4 588 507	3 467 314
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	13	307 103	386 097
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	13	170 560	(45 054)
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās		477 663	341 043
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		4 270 490	3 627 811
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās		5 066 170	3 808 357

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 21.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "SALTAVOTS"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	<p>Pašvaldības uzņēmums "Saltavots" reģistrēts UR ar Nr.010305579, Rīgā, 1992. gada 3. jūlijā, izslēgts no UR 2003. gada 01. augustā.</p> <p>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "SALTAVOTS" ierakstīta komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas Nr.40103055793, Rīgā, 2003. gada 01. augustā</p>
Juridiskā adrese	Lakstīgalas iela 9B, Sigulda, Siguldas novads, LV-2150
Valdes sastāvs	Guntars Dambenieks valdes loceklis
Dalībnieki	<p>Siguldas novada pašvaldība - 100%</p> <p>Reģistrācijas Nr.90000048152</p>
Galvenie pamatdarbības veidi	<p>Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.)</p> <p>Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)</p>
Pārskata periods	01.01.2023-30.09.2023
Finanšu pārskatu sagatavoja	Finanšu nodaļas vadītāja -galvenā grāmatvede Svetlana Ruoška

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas "Grāmatvedības likumu", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. 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.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

01.01.2023 līdz **30.09.2023**

Darbības turpināšana

2023. gada 30.septembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par 95.9 tūkstoši eiro, kas liecina par to, ka Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Īstermiņu saistību sastāvā iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 355.5 tūkstoši eiro apmērā. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Aplēšu izmantošana

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

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā nav veikta bilances posteņu pārklasifikācija. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu.

Salīdzinošie rādītāji par 2022. gadu klasificēti pēc 2023. gada principiem un ir salīdzināmi.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības netika 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.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Saistītās puses

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.

Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

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

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 no uzskaites.

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Pamatlīdzekļu sastāvā uzskaita nekustamos 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.

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes sākot ar nākošā kalendārā mēneša 1.datumu, kas seko nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa ekspluatācijā nodošanas datumam un pārtrauc nolietojumu 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 ar pamatlīdzekļu uzturēšanu, tiek atzītas pārskata gada izdevumos.

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

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un inženierbūves	1-5	%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35	%
Transporta līdzekļi	20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4-20	%

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

Pamatlīdzekļi pārskata periodā nav pārvērtēti, viņu iegādes vērtībā nav iekļauti finanšu līzingu un aizņēmumu %. Visi nekustamie īpašumi ir reģistrēti Zemesgrāmatā uz Sabiedrības vārda.

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

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Attīstības izmaksas

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

Krājumi

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. Balances 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.

Debitoru parādi

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.

Citi 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.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

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.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

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.

Noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

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. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzītas skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokuments (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

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 ieņēmumus 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 sastāvā iekļauj ieņēmums no saņemtiem % ieņēmumiem, kuri saistīti ar sabiedrības ieguldīšanas darbību.

Ar būvdarbu līgumu saistīto ieņēmumu uzskaites principi

Lai aplēstu būvdarbu līguma kopējo ieņēmumu un izmaksu daļu, kas iekļaujama kārtējā pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā, darbuzņēmējs sagatavo grāmatvedības aplēsi.

Būvdarbu līguma kopējos ieņēmumos iekļauj sākotnēji paredzēto ieņēmumu summu (atbilst līgumcēnai) un tās korekcijas saistībā ar:

- būvdarbu līgumā paredzēto darbu apjoma vai izpildes termiņa izmaiņām;
- summām, kuras darbuzņēmējs prasa no pasūtītāja vai citas personas kā tādu izmaksu atlīdzību, kuras nav iekļautas līgumcēnā;
- papildu summām, kuras pasūtītājs maksā darbuzņēmējam, ja tiek izpildīti noteikti līguma nosacījumi, piemēram, tiek sasniegti vai pārsniegti noteikti darbības rezultāti.

Līgumdarbu novirzes iekļauj būvdarbu līguma kopējos ieņēmumos, ja ir ievēroti šādi nosacījumi:

- sagaidāms, ka pasūtītājs piekritīs līgumdarbu novirzēm un ieņēmumu korekciju summai, kas rodas šo noviržu dēļ;
- darbuzņēmējs spēj ticami novērtēt ieņēmumu korekciju summu.

Darbuzņēmēja prasījumu iekļauj būvdarbu līguma kopējos ieņēmumos tikai tad, ja ir ievēroti šādi nosacījumi:

- ir notikušas pārrunas ar pasūtītāju un ir sagaidāms, ka pasūtītājs piekritīs prasījumam un ieņēmumu korekciju summai, kas rodas šā prasījuma dēļ;
- darbuzņēmējs spēj ticami novērtēt ieņēmumu korekciju summu.

Ja būvdarbu līguma izpildes rezultātus ir iespējams ticami aplēst, Sabiedrība uzskaita ar šo līgumu saistītos ieņēmumus un izdevumus (izmaksas) attiecīgajos pārskata gados, ņemot vērā līgumdarbu izpildes pakāpi bilances datumā.

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 20 % nodokļa likmi. Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa aktīvi un saistības sabiedrībā netiek atzīti.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

1 Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	30.09.2023	30.09.2022
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	36	38
Kopā	37	39
2 Personāla izmaksas kopā	30.09.2023	30.09.2022
- atbildība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	466 019	390 076
Kopā	108 698	91 185
Tajā skaitā iekļautas:		
Pelņas vai zaudējuma aprēķinā	562 920	471 876
Ilgttermiņa ieguldījumu izveidē	11 797	9 385
Kopā	574 717	481 261
Tajā skaitā atbildība valdei:		
- atbildība par darbu	22 590	22 590
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 329	5 329
Kopā	27 919	27 919
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	30.09.2023	30.09.2022
- atbildība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	338 674	278 601
Kopā	78 774	64 888
Administrācijas darba samaksa	30.09.2023	30.09.2022
- atbildība par darbu	127 345	111 475
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 924	26 297
Kopā	157 269	137 772

PIELIKUMS BILANCEI

3 Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2022	63 359	63 359
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	4 164	4 164
Iegādes vērtība uz 30.09.2023	67 523	67 523
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022	(53 736)	(53 736)
Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	(4 138)	(4 138)
Norakstītā vērtība uz 30.09.2023	(57 874)	(57 874)
Bilances vērtība uz 31.12.2022	9 624	9 624
Bilances vērtība uz 30.09.2023	9 649	9 649

4 Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlī- dzekļiem (bez PVN)	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2022	18 098 925	1 779 731	189 665	-	20 068 320
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	384 292	6 326	298 180	20 472	709 270
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(3 592)	(155)	(38)	-	(3 785)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	92 791	102 770	(187 375)	(8 185)	0
Iegādes vērtība uz 30.09.2023	18 572 416	1 888 672	300 432	12 287	20 773 806
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022	(8 145 567)	(1 492 757)	-	-	(9 638 324)
Pārskata periodā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	(381 197)	(52 094)	-	-	(433 291)
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	2 545	155	-	-	2 699
Norakstītā vērtība uz 30.09.2023	(8 524 219)	(1 544 697)	-	-	(10 068 916)
Bilances vērtība uz 31.12.2022	9 953 358	286 973	189 665	-	10 429 996
Bilances vērtība uz 30.09.2023	10 048 197	343 975	300 432	12 287	10 704 891

Sabiedrības pamatlīdzekļi nav apgrūtināti. Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pilnībā nolietoti (ar EUR 0 vērtību) pamatlīdzekļi, kuru iegādes vērtība ir EUR 1 975 899.

Būtiskāko pamatlīdzekļu pieaugumu veido:

1) 104.9 tūkstošu eiro ieguldījums Saules paneļu elektrostacijas izveidē, kas veikta projekta "Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu īstenošana Siguldas pilsētas centralizētajā sadzīves kanalizācijas sistēmā", Nr. 4.2.2.0/21/A/01029, īstenošanas ietvaros, kuru līdzfinansē Eiropas Reģionālās attīstības fonds.

2) ūdensvadu un kanalizācijas tīkli 380.7 tūkstošu eiro apmērā, kurus ieguldīja Siguldas novada pašvaldība, palielinot pamatkapitālu.

5 Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	30.09.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Norēķini ar debitoriem (ilgtermiņa daļa)	176	2 294
Kopā	176	2 294

Noslēgti līgumi ar fiziskām personām par sadzīves kanalizācijas atzaru izbūvi ar atlikto maksājumu. Atmaksas termiņš - 2024.gads.

6 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	30.09.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Izejvielas un materiāli	51 429	50 538
Degviela	17 574	1 067
Mazvērtīgais inventārs	194 419	155 052
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(194 424)	(155 052)
Kopā	68 998	51 605
7 Pircēju un pasūtītāju parādi	30.09.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	141 128	134 706
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(84)	(84)
Pircēju un pasūtītāju bilances vērtība	141 044	134 622
t.sk. Siguldas novada pašvaldība	109 361	112 443
8 Citi debitori	30.09.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Neattiecinātās izmaksas nodokļiem	1 076	57 819
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	819	64
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	1 204	851
Citi debitori	83	83
Citi debitori - nozagta degviela	114	114
Citi debitori - nozagta degviela (uzkrājums šaubīgiem debitoriem)	(114)	(114)
Kopā	3 182	58 817
9 Nākamo periodu izmaksas	30.09.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Nākamo periodu izdevumi darba samaksas norēķiniem	221	517
Nākamo periodu izdevumi sociālajiem norēķiniem	52	122
Apdrošināšanas izmaksas	4 883	1632
Informācijas izmaksas	487	1285
Vadības sistēmu izmaksas	2 751	2528
Transportlīdzekļu izmaksas (t.sk. operatīvās nomas pirmās iemaksas)	8 928	11329
Sabiedrisko pakalpojumu komisija - valsts nodeva	630	2519
Apmācību izmaksas	-	113
Nekustamā īpašuma nodoklis	360	-
Kancelejas preču izmaksas	-	427
Elektroietaišu tehnisko parametru pārbaude	2 639	2 856
Citas izmaksas	233	-
Kopā	21 184	23 328
10 Uzkrātie ieņēmumi	30.09.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi par pakalpojumiem par tekošo mēnesi	45 652	51 008
Kopā	45 652	51 008
11 Nauda	30.09.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	459 916	181 285
Nauda kasē un kases aparātā	-	1 621
Naudas līdzekļi Valsts kasē - kredīta maksājumiem	776	2 095
Naudas līdzekļi Valsts kasē - projekta līdzekļi	663	9 983
Naudas līdzekļi citās norēķinu sistēmās	2 151	389
Kopā	463 506	195 373

12 Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2023.gada 30.septembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 4 588 507 sastāv no 4 588 507 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

2023.gada 21.jūnijā pamatkapitāls palielināts no 3 963 387 EUR uz 4 207 807 EUR, veicot naudas ieguldījumu EUR 244 420 apmērā.

2023.gada 24.augustā pamatkapitāls palielināts no 4 207 807 EUR uz 4 588 507 EUR, veicot mantisko ieguldījumu EUR 380 700 apmērā.

	30.09.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Daju veids	Parastās	Parastās
Daju skaits	4 588 507	3 963 387
Vienas daļas nominālvērtība	1	1
Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls	4 588 507	3 963 387
Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls	4 588 507	3 963 387

13 Nesadalītā peļņa

	30.09.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	307 103	386 097
Pārskata gada nesadalītā peļņa	170 560	(78 994)
Kopā	477 663	307 103

14 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	30.09.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Aizņēmumi no Valsts Kases		
Līgums Nr.A1/1/14/814	63 299	101 288
Līgums Nr.A1/1/18/472	55 215	66 258
Līgums Nr.A1/1/20/549	43 728	49 194
Līgums Nr.A1/1/20/551	44 904	50 517
Kopā	207 146	267 257
Atmaksa pēc 5 gadiem	29 544	47 985
Atmaksa no 2 līdz 5 gadiem	177 602	219 272
Kopā	207 146	267 257

Informācija par aizņēmumiem

Līguma numurs un datums	Summa, EUR	Aizņēmuma mērķis
Līgums Nr.A1/1/14/814, 24.10.2014	506 474	Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta Nr.3DP/3.5.1.1.0/13/IPIA/VARAM/005 „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas novada Siguldas pilsētā, IV kārtā” īstenošanai
Līgums Nr.A1/1/18/472, 19.07.2018	249 000	Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta Nr.5.3.1.0/16/I/001 “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas notekūdeņu aglomerācijā, V kārtā” īstenošanai
Līgums Nr.A1/1/20/549, 13.08.2020	67 400	Projekta "Ūdensapgādes tīklu paplašināšanas būvdarbi Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansētā ūdenssaimniecības projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas notekūdeņu aglomerācijā, V kārtā" Nr. 5.3.1.0/16/I/001 aktivitāšu teritorijā
Līgums Nr.A1/1/20/551, 13.08.2020	69 210	Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta Nr. 5.3.1.0/16/I/001 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas notekūdeņu aglomerācijā, V kārtā" īstenošanai
Kopā	892 084	

15 Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	30.09.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos proj. ilgterm.daļa (2006.-2009.)	831 580	993 990
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā III kārtā proj. ilgterm.daļa (2010.-2013.)	2 027 550	2 070 544
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā IV kārtā proj. ilgterm.daļa (2012.-2013.)	1 262 803	1 292 108
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Morē proj. ilgterm.daļa (2012.-2013.)	205 715	210 562
Ieņēmumu no ŪSS projekta V kārtā infrastruktūras ilgterm.daļa (2017.-2021.)	712 303	729 553
Ieņēmumi no Energoefektivitātes paaugstināšanas SKS īstern.daļa (2022.)	92 272	38 093
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2010.-2022.)	405 119	412 851
Kopā	5 537 342	5 747 701
Saņemta finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos pēc 5 gadiem	4 115 490	4 339 053
Saņemta finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos no 2 līdz 5 gadiem	1 421 852	1 408 648

16 **Citi aizņēmumi (īstermiņa)** 30.09.2023 31.12.2022

Aizņēmumi no LR Valsts Kases	Atgriešanas datums	Procentu likme %		EUR	EUR
Līgums Nr.A1/1/13/372	20.06.2023.	-	5 163	-	7 052
Līgums Nr.A1/1/14/814	22.12.2025.	-	5 164	50 652	50 652
Līgums Nr.A1/1/18/472	20.06.2028.	-	5 165	14 724	14 724
Līgums Nr.A1/1/20/549	22.07.2030.	0.5	5 166	7 288	7 288
Līgums Nr.A1/1/20/551	22.07.2030.	0.5	5 167	7 484	7 484
Kopā				80 148	87 200

Jūnijā veikts pēdējais aizņēmuma, kura mērķis bija Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/018 „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas novada, Siguldas pilsētā, III kārtā” īstenošana, pamatsummas maksājums. Aizņēmuma summas apmērs bija EUR 429 707.

17 **No pircējiem saņemtie avansi** 30.09.2023 31.12.2022

	EUR	EUR
No pircējiem saņemtie avansi	-	58 706
Kopā	-	58 706

2022.gadā tika saņemts avansa maksājums no Centrālās finanšu un līgumu aģentūras projekta Nr. 4.2.2.0/21/A/01029 “Energofektivitātes paaugstināšanas pasākumu īstenošana Siguldas pilsētas centralizētajā sadzīves kanalizācijas sistēmā” īstenošanai.

18 **Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem** 30.09.2023 31.12.2022

	EUR	EUR
Latvijas piegādātāji	58 777	37 189
Kopā	58 777	37 189

19 **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas** 30.09.2023 31.12.2022

	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18 793	27 186
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	9 877	14 397
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	66	7
Pievienotās vērtības nodoklis	19 475	21 281
Dabas resursu nodoklis	6 733	5 353
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	14	14
Kopā	54 871	68 238

20 **Pārējie kreditori** 30.09.2023 31.12.2022

	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	35 287	734
Norēķini par prasībām pret personālu	13	341
Ieturējumi no darba algas	1 303	1 258
Norēķini par ieturējumiem (būvniecības līgumi)	-	9 807
Pievienotās vērtības nodoklis no samaksātajiem avansiem	42	12
Debitoru pārmaksātās summas	8 370	10 322
Kopā	45 015	22 474

21 **Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)** 30.09.2023 31.12.2022

	EUR	EUR
Ieņēmumu no ŪSS projekta I kārtā īsterm.daļa (2000.-2003.)	-	9
Ieņēmumu no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos proj. īsterm.daļa (2006.-2009.)	216 541	216 537
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā III kārtā proj. īsterm.daļa (2010.-2013.)	57 331	57 335
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā IV kārtā proj. īsterm.daļa (2012.-2013.)	39 079	39 083
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Morē proj. īsterm.daļa (2012.-2013.)	6 464	7 331
Ieņēmumu no ŪSS projekta V kārtā infrastruktūras īsterm.daļa (2017.-2021.)	21 771	20 849
Ieņēmumi no Energoefektivitātes paaugstināšanas SKS īsterm.daļa (2022.)	3 954	1 450
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2010.-2022.)	10 323	10 324
Kopā	355 463	352 918

22 Uzkrātās saistības	30.09.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	8 441	10 679
Uzkrātās saistības kredītprocantiem	3 016	1 845
Uzkrātās saistības atvaļinājumu izmaksām	41 893	31 970
Kopā	53 350	44 494

PIELIKUMS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

Neto apgrozījums	30.09.2023	30.09.2022
	EUR	EUR
23 Ieņēmumi no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	9 244	-
Kopā	9 244	-
24 Ieņēmumi no citiem pamatdarbības veidiem	30.09.2023	30.09.2022
	EUR	EUR
Ieņēmumi no regulētiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem	490 790	415 760
Ieņēmumi no regulētiem kanalizācijas pakalpojumiem	793 949	553 832
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	126 381	68 533
Kopā	1 411 120	1 038 125
Neto apgrozījums kopā	1 420 364	1 038 125
25 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	30.09.2023	30.09.2022
	EUR	EUR
Materiālās izmaksas	54 976	57 007
Elektroenerģijas izdevumi	180 617	224 007
Darbi un pakalpojumi no ārienes	11 548	27 191
Darba alga	335 142	275 422
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas darbiniekiem	77 941	64 139
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	8 474	(4 252)
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	3 920	3 239
Pamatlīdzekļu nolietojums	425 208	454 890
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	1 082	1 072
Dabas resursu nodokļa izmaksas	16 499	18 122
Vides stāvokļa kontroles izmaksas	3 578	4 889
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	188 899	66 521
Kopā	1 307 884	1 192 247
26 Administrācijas izmaksas	30.09.2023	30.09.2022
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	127 345	111 475
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas administrācijai	29 924	26 297
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem administrācijai	1 449	(148)
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana un pamatlīdzekļu nolietojums	6 272	5 441
Sakaru izmaksas	3 181	2 460
Datoru uzturēšanas izmaksas	8 764	5 653
Biroja uzturēšanas izmaksas	5 267	4 605
Sabiedrības informēšanas izmaksas	713	976
Administrācijas ēkas elektroenerģijas izmaksas	1 529	2 101
Administrācijas ēkas apkures izmaksas	2 452	4 199
Banku pakalpojumi	512	557
Citas administrācijas izmaksas	13 980	10 418
Kopā	201 388	174 034
27 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30.09.2023	30.09.2022
	EUR	EUR
ES līdzfinansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	266 520	281 291
Saņemtās kavējumu naudas	3 702	3 299
Citi ieņēmumi	587	51
Kopā	270 809	287 791

28 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	30.09.2023	30.09.2022
	EUR	EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	77	24
Dabas resursu virslimita izmantošanas izmaksas	1 340	95
Pamatlīdzekļu norakstīšanas izmaksas	1 047	2 631
Kopā	2 464	2 750

29 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	30.09.2023	30.09.2022
	EUR	EUR
Valsts aizdevumu procenti	8 542	1 916
Kopā	8 542	1 916

30 Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	30.09.2023	30.09.2022
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas	335	24
Kopā	335	24

31 Informācija par operatīvo nomu

Līzings devējs, līguma numurs	Līzings objekts	Termiņš	Saistību summa uz 30.09.2023, EUR	01.10.2023-31.12.2023 atmaksājamā summa, EUR
SIA "SEB līzings", T093044	TOYOTA PROACE CITY	26.01.2026	4 773	511
SIA "SEB līzings", T098868	TOYOTA PROACE CITY	27.01.2026	4 773	511
SIA "SEB līzings", T096942	TOYOTA PROACE CITY	28.01.2026	4 772	511
SIA "SEB līzings", T092804	TOYOTA PROACE CITY	29.01.2026	5 739	615
SIA "SEB līzings", T099059	TOYOTA PROACE CITY	30.01.2026	5 739	615
SIA "SEB līzings", T123469	PEUGEOT BOXER	27.04.2026	9 359	906
SIA "TRANSPONENT", T22-LK/1500	FORD Transit Courier	20.10.2027	12 625	768
Kopā			47 780	4 437

32 Finanšu risku vadība

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

33 Ziņas par ārpusbilances saistībām, sniegtiem galvojumiem un garantijām

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

34 Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Sakarā ar karu Ukrainā krasi mainījusies ģeopolitiskā un ekonomiskā situācija pasaulē. Ievērojami samazinājusies ekonomikas attīstība valstī un pasaulē, palielinājusies inflācijas pieauguma tempi. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma. Šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Nav notikuši citi nelabvēlīgi vai labvēlīgi notikumi, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

Valdes loceklis Guntars Dambenieks

Finanšu pārskatu sagatavoja
 Finanšu nodaļas vadītāja -galvenā grāmatvede Svetlana Ruoška

Vadības ziņojums

Par Sabiedrību

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „SALTAVOTS” (turpmāk - SIA „SALTAVOTS”) pamatdarbības veids ir sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana. Siguldas novada pašvaldība ir deleģējusi SIA „SALTAVOTS” sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus, kā arī notekūdeņu savākšanu, novadīšanu un attīrīšanu Siguldas novada Siguldas pilsētā, Siguldas, Mores un Allažu pagastos, izmantojot SIA „SALTAVOTS” īpašumā vai lietojumā nodotos inženierkomunikāciju tīklus. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija ir reģistrējusi SIA „SALTAVOTS” ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā ar Nr. U10112. Sabiedrība ekspluatē centralizēto ūdensapgādes sistēmu Siguldas pilsētā, kā 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. 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, kā arī citus maksas pakalpojumus. Šo pakalpojumu komercdarbības apjoms ir nebūtisks.

Sabiedrības darbība un finansiālie rezultāti

Sabiedrība pārskata periodu ir noslēgusi ar 170.6 tūkstoši eiro lielu peļņu. Neto apgrozījums sasniedza 1.42 miljoni eiro, kas ir par 36.8 % lielāks kā 2022. gada deviņu mēnešu periodā. Sakarā ar tarifa palielināšanu un klientu skaita pieaugumu, ieņēmumi no centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem ir palielinājušies par 315.1 tūkstošiem eiro jeb 32.5 %.

Sniegto pakalpojumu ražošanas izmaksas pārskata periodā sasniedza 1.3 miljonus eiro. Tās palielinājušās par 115.6 tūkstošiem EUR jeb 9.7 % salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu.

Finanšu posteņi	Pārskata periods	Iepriekšējais pārskata periods	Pieaugums (+) vai samazinājums (-), EUR	Pieaugums vai samazinājums, %
Neto apgrozījums	1 420 364	1 038 125	382 239	36.82%
t.sk., regulētie ūdenssaimniecības pakalpojumi	1 284 738	969 592	315 146	32.50%
Sniegto pakalpojumu ražošanas izmaksas	1 307 884	1 192 247	115 637	9.70%
Neto peļņa	170 560	-45 055	215 615	-478.56%
Ilgtermiņa ieguldījumi*	10 714 716	9 911 423	803 293	8.10%
Apgrozāmie līdzekļi*	743 566	570 492	173 074	30.34%
Nākamo periodu izdevumi*	21 184	19 058	2 126	11.16%
Aktīvi*	11 458 282	10 481 915	976 367	9.31%
Pašu kapitāls*	5 066 170	3 808 357	1 257 813	33.03%
Īstermiņa kreditori*	647 624	671 622	-23 998	-3.57%
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa*	355 463	363 338	-7 875	-2.17%
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa*	5 537 342	5 714 642	-177 300	-3.10%
Kopējie kreditori*	6 392 112	6 673 558	-281 446	-4.22%
Procentu maksājumi	8 542	1 916	6 626	345.82%
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	335	24	311	1295.83%
Nolietojums	435 400	463 570	-28 170	-6.08%

* - iepriekšējā pārskata perioda dati tiek ņemti no ārēja dokumenta, jo Starpperiodu pārskata bilanci norādītas iepriekšējā pārskata gada beigu atlikumu summas.

Salīdzinot ar 2022.gada attiecīgo periodu, finanšu rādītāji ir uzlabojušies. Sabiedrība pārskata periodā ir pildījusi savas saistības pret kreditoriem. Sabiedrībai nav kavētu nodokļu un aizņēmumu maksājumu.

Pārskata periodā sabiedrības finanšu un nefinanšu mērķu īstenošana tika realizēta, pamatojoties uz Vidēja termiņa darbības stratēģijas projektā par periodu no 2023. līdz 2025. gadam plānoto, un rezultāti tiek apkopoti un publicēti vienu reizi gadā.

Finanšu rādītāji	Pārskata periods	Iepriekšējais pārskata periods	Pieaugums vai samazinājums
Peļņa pirms procentiem un nodokļiem (EBIT)	179 437	-43 115	222 552
Peļņa pirms procentiem, nodokļiem un nolietojuma (EBIDTA)	-255 963	-506 685	250 722
EBITDA peļņas rentabilitāte (EBIDTA / apgrozījums); %	-0.18	-0.49	0.31
Rentabilitātes rādītājs (Neto peļņas rentabilitāte = neto peļņa/ apgrozījums) ; %	12.01	-4.34	16.35

<i>Finanšu rādītāji</i>	<i>Pārskata periods</i>	<i>Iepriekšējais pārskata periods</i>	<i>Pieaugums vai samazinājums</i>
Efektivitātes rādītājs (Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = neto apgrozījums/ apgrozāmie līdzekļi)	1.91	1.82	0.09
Efektivitātes rādītājs* (Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = neto apgrozījums/ apgrozāmie līdzekļi)	1.97	1.88	0.09
Likviditātes rādītājs (CR-Current Ratio) (Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	1.15	0.85	0.30
Likviditātes rādītājs (CR-Current Ratio)* (Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	2.55	1.85	0.70
Nodrošinājums ar pašu līdzekļiem (Ilgttermiņa ieguldījumu seguma ar pašu kapitālu koeficients = pašu kapitāls/ ilgtermiņa ieguldījumi)	0.47	0.38	0.09
Maksātspēja (ER -equite ratio) (Pašu kapitāls pret aktīvu kopsumma)	0.44	0.36	0.08
Maksātspējas rādītājs (DR-Debt ratio) (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/ aktīvi)	0.56	0.64	(0.08)
Maksātspējas rādītājs (DR-Debt ratio)* (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/ aktīvi)	0.04	0.06	(0.02)

*- aprēķinot koeficientu netiek ņemti vērā nākamo periodu izdevumi un nākamo periodu ieņēmumi

Valsts vai pašvaldības budžeta finansējums un valsts un pašvaldību budžetā veiktās iemaksas

Pārskata periodā saņemts Siguldas novada pašvaldības budžeta finansējums:

<i>Iemaksas veids</i>	<i>01.01.2023-30.09.2023, EUR</i>	<i>01.01.2022-30.09.2022, EUR</i>
Dotācija lietus ūdens kanalizācijas sistēmu uzturēšanai	70 195	25 320
Dotācija decentralizētās kanalizācijas sistēmas reģistra uzskaitei	9 019	6 878
Kopā	79 214	32 198

Pārskata periodā Siguldas novada pašvaldības budžetā veiktās iemaksas:

<i>Iemaksas veids</i>	<i>01.01.2023-30.09.2023, EUR</i>	<i>01.01.2022-30.09.2022, EUR</i>
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 427	1 429
Kopā	1 427	1 429

Pārskata periodā valsts budžetā veiktās iemaksas:

<i>Iemaksas veids</i>	<i>01.01.2023-30.09.2023, EUR</i>	<i>01.01.2022-30.09.2022, EUR</i>
Pievienotās vērtības nodoklis	176 815	112 585
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	167 425	126 637
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	86 720	60 601
Citas iemaksas valsts budžetā (dabas resursu nodoklis)	15 410	17 520
Citas iemaksas valsts budžetā (uzņēmējdarbības riska valsts nodeva)	121	107
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	366	310
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	2 293	1 901
Valsts nodevas (SPRK, būvkomersantu reģistrs, Uzņēmumu reģistrs, u.c.)	213	3 019
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	276	115
Kopā	449 639	322 795

Atbildība valdei

Izmaksas veids	01.01.2023- 30.09.2023, EUR	01.01.2022- 30.09.2022, EUR
Bruto alga	22 590	22 590
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 329	5 329
Kopā	27 919	27 919

Projekti

Projekta "Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu īstenošana Siguldas pilsētas centralizētajā sadzīves kanalizācijas sistēmā", Nr. 4.2.2.0/21/A/01029, kuru līdzfinansē Eiropas Reģionālās attīstības fonds, īstenošanas ietvaros 2022.gadā tika veikta Saules paneļu elektrostacijas būvniecība. 2022. gada 30. decembrī bija saņemta AS „Sadales tīkls” atļauja elektrostacijas pieslēgšanai AS "Sadales tīkls" sistēmai. 2023. gada 4. janvārī Siguldas novada būvvalde saules paneļu elektrostaciju ir pieņēmusi ekspluatācijā. Projekta mērķis ir samazināt primārās enerģijas patēriņu, sekmējot energoefektivitātes paaugstināšanu un izdevumu samazināšanos par energoapgādi Siguldas pilsētas centralizētajā sadzīves kanalizācijas sistēmā.

Pārskata periodā veikta Jūdažu dzeramā ūdens sagatavošanas iekārtu rekonstrukcija, pārbūvēts maģistrālā sadzīves notekūdens kanalizācijas tīkls Smiļšu ielā, Siguldā, Siguldas novadā

Noslēgts līgums ar SIA "STRAUTEKS" un uzsākti darbi pie maģistrālā ūdensapgādes un sadzīves notekūdens kanalizācijas tīkla izbūvi Jasminu ielā, Siguldā, Siguldas novadā.

Noslēgts līgums ar SIA "WOLTEC" par ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu pārbūvi Krimuldas, Mednieku, Ābelziedu ielu rajonā, Siguldā, Siguldas novadā, saskaņā ar būvprojekta "Krimuldas, Mednieku, Ābelziedu ielu rajona ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu pārbūve" 1. kārtu.

Noslēgti līgumi ar SIA "EKOLAT" par būvniecības ieceres dokumentācijas izstrādi maģistrālā sadzīves notekūdens tīkla pārbūvei Zalkalna ielas posmā, Allažu ciemā, Allažu pagastā, Siguldas novadā, maģistrālā sadzīves notekūdens kanalizācijas tīkla pārbūvei Helmaņa ielas rajonā, Siguldā, Siguldas novadā, ūdensapgādes tīklu paplašināšanai, pārbūvei Nurmižu, Pūreņu, Pīpeņu ielu rajonā, Siguldā, Siguldas novadā.

Noslēgts līgums ar "VALDIS LIGERS" par būvniecības ieceres dokumentācijas izstrādi sienu nostiprināšanai (savilkšana), siltināšanai un lietus ūdens novadīšanai no pamatiem Vildogas ceļš 5, Siguldā, Siguldas novadā.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrība arī turpmāk plāno veikt saimniecisko darbību.

Saskaņā ar Siguldas novada pašvaldības domes 2022. gada 15. septembrī pieņemto lēmumu "Par konceptuālu atbalstu Siguldas novada pašvaldībai piederošu kapitālsabiedrību reorganizācijai un kapitālsabiedrību nākotnes modelim" (Prot. Nr. 17, 24. §) par Siguldas novada pašvaldībai piederošo kapitālsabiedrību reorganizāciju, kuras rezultātā Sabiedrībai ar ierobežotu atbildību "SALTAVOTS" kā vadošajai ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzējai Siguldas novada pašvaldības administratīvajā teritorijā tiks pievienotas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "NORMA K", Krimuldas novada pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Entalpija-2" un pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "VANGAŽU AVOTS" daļas, kas attiecas uz ūdenssaimniecības (ūdensapgāde un kanalizācija) pakalpojumu sniegšanu.

26.09.2023. Daļībnieku spaulcē (protokols Nr. 2023-6; 1.punkts) ir saskaņots Reorganizācijas līguma projekts par SIA "SALTAVOTS"; PSIA "NORMA K", KNPSIA "Entalpija-2" un SIA "KIM" reorganizāciju un ar 17.10.2023. Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistrs pieņēma lēmumu "Par reorganizācijas līguma projekta pievienošanu reģistrācijas lietai".

Reorganizācijas rezultātā ir plānots PSIA "NORMA K" un KNPSIA "Entalpija – 2" sadalīt sašķelšanas ceļā, daļu abu sadalāmo sabiedrību mantas, kas nepieciešama ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai Siguldas novada Mālpils, Krimuldas un Lēdurgas pagastos, pievienojot SIA "SALTAVOTS" un daļu abu sadalāmo sabiedrību mantas, kas nepieciešama siltumapgādes pakalpojuma sniegšanai Siguldas novada Mālpils, Krimuldas un Lēdurgas pagastos, pievienot Siguldas novada pašvaldības domes dibinātai kapitālsabiedrībai, kas pamatojoties uz Siguldas novada pašvaldības domes 2023. gada 13. aprīļa lēmumu "Par sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Siltums KIM" dibināšanu" (prot. Nr. 5; 11.§), 2023. gada 18. jūlijā reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā.

Pamatojoties uz Energoefektivitātes likuma 12. panta pirmo daļu, SIA "SALTAVOTS" tiek klasificēts kā lielais elektroenerģijas patērētājs, jo ikgadējais elektroenerģijas patēriņš pārsniedz 500 megavattstundas. SIA "SALTAVOTS" jau no 2018. gada ir ieviesis un uztur Energo pārvaldības sistēmu atbilstoši ISO 50001 prasībām, lai uzlabotu un monitorētu energoefektivitātes rādītājus.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Sakarā ar karu Ukrainā krasi mainījies ģeopolitiskā un ekonomiskā situācija pasaulē. Ievērojami samazinājusies ekonomikas attīstība valstī un pasaulē, palielinājusies inflācijas pieauguma tempi. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Regulētie ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija (turpmāk – Regulators) 2023.gada 13.aprīļa sēdē atzina SIA „SALTAVOTS” noteikto ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu un to pamatojuma atbilstību Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 2016.gada 14.janvāra lēmumam Nr.1/2 „Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika”.

Noteiktie ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi stājas spēkā oficiālajā izdevumā „Latvijas Vēstnesis” (31.03.2023, Nr. 65) publicētajā paziņojumā par noteiktajiem tarifiem norādītajā laikā, t.i. 2023. gada 1. maijā. Tarifa izmaiņas saistītas ar elektroenerģijas cenas samazinājumu.

Periods no	Periods līdz	Mērvienības	Ūdensapgādes pakalpojumi	Kanalizācijas pakalpojumi	Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifs kopā
01.05.2023		EUR / m ³	1.22	1.97	3.19
01.12.2022	30.04.2023	EUR / m ³	1.30	2.10	3.40
01.05.2022	30.11.2022	EUR / m ³	1.14	1.49	2.63
01.10.2019	30.04.2022	EUR / m ³	1.05	1.38	2.43

Valdes loceklis Guntars Dambenieks

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA "SALTAVOTS" valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas "Grāmatvedības likumu", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un citu spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes loceklis Guntars Dambenieks

FINANŠU PĀRSKATS PARAKSTĪTS ELEKTRONISKI AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU