



SALTAVOTS
SIGULDAS NOVADA ŪDENSŠAIMNIECĪBA

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„SALTAVOTS”
(Mazā sabiedrība)

STARPPERIODU PĀRSKATS

par periodu 01.01.2023-31.12.2023

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU

NEAUDITĒTS

Siguldā
2024

SATURS

	Lpp.
Finanšu pārskats	
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Pielikums	8
Vadības ziņojums	24
Paziņojums par vadības atbildību	27

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		13 171	9 623
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	13 171	9 623
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		10 298 949	9 953 358
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		394 991	286 974
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		202 449	189 665
Pamatlīdzekļi kopā	4	10 896 389	10 429 997
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	5	80	2 294
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		80	2 294
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		10 909 640	10 441 914
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	71 216	51 605
Krājumi kopā		71 216	51 605
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	129 150	134 622
Citi debitori	8	65 158	58 817
Nākamo periodu izmaksas	9	17 549	23 328
Uzkrātie ieņēmumi	10	51 105	51 008
Debitori kopā		262 962	267 775
Nauda	11	265 885	195 373
Apgrozāmie līdzekļi kopā		600 063	514 753
Aktīvu kopsumma		11 509 703	10 956 667

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 23.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	4 663 507	3 963 387
Rezerves			
1) pārējās rezerves	13	20 340	-
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	14	299 193	372 697
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	14	167 121	(73 504)
Pašu kapitāls kopā		5 150 161	4 262 580
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	15	187 109	267 257
Nākamo periodu ieņēmumi	16	5 471 377	5 738 050
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 658 486	6 005 307
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	17	80 148	87 200
No pircējiem saņemtie avansi	18	-	58 706
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	19	80 504	37 189
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	84 514	68 238
Pārējie kreditori	21	16 473	22 474
Nākamo periodu ieņēmumi	22	375 957	370 479
Uzkrātās saistības	23	63 460	44 494
Īstermiņa kreditori kopā		701 056	688 780
Kreditori kopā		6 359 542	6 694 087
Pasīvu kopsumma		11 509 703	10 956 667

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 23.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
 (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	01.01.2023- 31.12.2023 EUR	01.01.2022- 31.12.2022 EUR
Neto apgrozījums			
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	24	14 696	17 925
c) no citiem pamatdarbības veidiem	24	1 859 835	1 417 017
Neto apgrozījums kopā		1 874 531	1 434 942
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	25	(1 860 419)	(1 636 685)
Bruto peļņa vai zaudējumi		14 112	(201 743)
Administrācijas izmaksas	26	(318 895)	(252 135)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27	489 805	387 739
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28	(5 728)	(3 574)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: citām personām	29	(11 827)	(3 760)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		167 467	(73 473)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	30	(346)	(31)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		167 121	(73 504)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		167 121	(73 504)

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 23.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
 (pēc tiešās metodes)

	Piezīme	01.01.2023- 31.12.2023	01.01.2022- 31.12.2022
		EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		2 260 544	1 690 521
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(1 897 857)	(1 506 303)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		362 687	184 218
Izdevumi procentu maksājumiem		(7 371)	(2 553)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(335)	(70)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		354 981	181 595
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(547 946)	(424 732)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(547 946)	(424 732)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		319 420	144 673
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		31 257	177 534
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(87 200)	(133 030)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		263 477	189 177
			0
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		70 512	(53 960)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		195 373	249 333
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	11	265 885	195 373

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 23.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Piezīme	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	12	3 963 387	3 241 714
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	12	700 120	721 673
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	12	4 663 507	3 963 387
Rezerves			
Rezervju atlikumu palielinājums/samazinājums	13	20 340	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	13	20 340	-
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	14	299 193	386 097
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	14	167 121	(86 904)
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	14	466 314	299 193
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		4 262 580	3 627 811
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās		5 150 161	4 262 580

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 23.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	01.01.2023-31.12.2023
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 bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, 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 **31.12.2023**

Darbības turpināšana

2023. gada 31.decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 100 993 eiro. Īstermiņu saistību sastāvā iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 375 957 eiro apmērā. Sabiedrība strādā ar peļņu un pašu kapitāls ir pozitīvs. Karš Ukrainā krasi mainījis ģeopolitisko un ekonomisko situāciju pasaulē un Latvijā. Sabiedrības saimniecisko darbību būtiski ietekmē energoresursu cenu kāpums. Neskatoties uz radušos situāciju, Sabiedrības vadība prognozē, ka Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc 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.

Grāmatvedības politikas maina

Saistībā ar grāmatvedības politikas maiņu attiecībā uz kārtību, kādā novērtē un finanšu pārskatā norāda saņemto valsts, pašvaldību, Eiropas Savienības, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālo atbalstu (finanšu palīdzību), ziedojumus un dāvinājumus naudā vai natūrā, pārskata periodā tika veikti nākamo periodu ieņēmumu pārrēķini periodiem sākot no 2005.gada.

Grāmatvedības politikas maiņas un kļūdas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem:

Postenis, kas tika labots	2022.gada pārskata dati pirms posteņu pārklassifikācijas	Izmaiņu/ labojumu korekciju summas	2022.gada pārskata dati pēc posteņu pārklassifikācijas
<i>Bilances korekcijas</i>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	386 097	(13 400)	372 697
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(78 994)	5 490	(73 504)
<i>Peļņas vai zaudējuma aprēķina korekcijas</i>			
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	382 249	5 490	387 739
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(78 994)	5 490	(73 504)

Iepriekšējo periodu kļūdas:

Nr.p. k.	Kļūdas būtība	Korekciju summas, kas attiecas uz iepriekšējiem periodiem	Skaidrojums par iemesliem, ja kļūdas ietekmi uz finanšu pārskata rādītājiem nav iespējams noteikt, un datumu, ar kuru veikta kļūdas kopējās ietekmes noteikšana:	Skaidrojums par bilances iedaļas "Pašu kapitāls" atlikuma vērtības izmaiņām saistībā ar iepriekšējo gadu kļūdas labošanu:
1	Grāmatvedības politikas maiņa	5 490	Labota Eiropas Savienības fondu līdzfinansējuma 2022.gadā ieņēmumos norakstītā daļa	Pašu kapitāla atlikuma vērtība palielinās
2	Grāmatvedības politikas maiņa	(13 400)	Labota Eiropas Savienības fondu līdzfinansējuma 2008.-2021.gadā ieņēmumos norakstītā daļa	Pašu kapitāla atlikuma vērtība palielinās

Posteņu pārklassifikācija

Pārskata periodā, posteņu pārklassifikācija nav veikta. Salīdzinājamie 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 norēķinieku 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. Novēcojušie, turpmākai darbībai neizmantojamie ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi tiek norakstīti un izslēgti 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-uzskaite 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 salīdzināšanas 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 apjoms 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 maksāšanas paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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 posteni "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokli 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 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 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.

Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gada saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

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.	31.12.2023	31.12.2022
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	37	37
Kopā	38	38
2 Personāla izmaksas kopā	31.12.2023	31.12.2022
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	702 871	564 867
Kopā	163 845	131 952
Tajā skaitā iekļautas:	31.12.2023	31.12.2022
Peļņas vai zaudējuma aprēķinā	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	853 024	682 489
Kopā	13 692	14 330
Tajā skaitā atlīdzība valdei:	31.12.2023	31.12.2022
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30 120	30 120
Kopā	7 105	7 105
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	31.12.2023	31.12.2022
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	511 114	404 568
Kopā	118 727	94 183
Administrācijas darba samaksa	31.12.2023	31.12.2022
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	191 757	160 299
Kopā	45 118	37 769
	236 875	198 068

PIELIKUMS BILANCEI

3 Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
	EUR	
Iegādes vērtība uz 31.12.2022	63 359	63 359
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	8 755	8 755
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2023	72 114	72 114
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022	(53 736)	(53 736)
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	(5 207)	(5 207)
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023	(58 943)	(58 943)
Bilances vērtība uz 31.12.2022	9 623	9 623
Bilances vērtība uz 31.12.2023	13 171	13 171

4 Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie ipašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	Avansa maksājumi par pamati- dzekļiem (bez PVN)	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2022	18 098 925	1 779 731	189 665	-	20 068 321
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	517 241	137 513	531 016	28 845	1 214 615
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(150 879)	(693)	(38)	-	(151 610)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	507 929	39 110	(518 194)	(28 845)	0
Iegādes vērtība uz 31.12.2023	18 973 216	1 955 661	202 449	0	21 131 326
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022	(8 145 567)	(1 492 757)	-	-	(9 638 324)
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	(588 031)	(68 437)	-	-	(656 468)
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	59 331	524	-	-	59 855
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023	(8 674 267)	(1 560 670)	-	-	(10 234 937)
Bilances vērtība uz 31.12.2022	9 953 358	286 974	189 665	-	10 429 997
Bilances vērtība uz 31.12.2023	10 298 949	394 991	202 449	0	10 896 389

Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumi nav apgrūtināti. Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pilnībā nolietoti (ar EUR 0 vērtību) pamatlīdzekļi, kuru iegādes vērtība ir EUR 1 947 841.

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) 700.1 tūkstošu eiro Siguldas novada pašvaldības ieguldījums pamatkapitālā, t.sk. ieguldījums mantā - EUR 380 700 apmērā un par naudas ieguldījumu izveidotie ilgtermiņa ieguldījumi EUR 319 420 apmērā.
- 3) bez atlīdzības pārņemta ūdenssaimniecības infrastruktūra EUR 51 220 vērtībā.

5 Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Norēķini ar debitoriem (ilgtermiņa daļa)	80	2 294
Kopā	80	2 294
Noslēgto līgumu ar fiziskām personām par sadzīves kanalizācijas atzaru izbūvi ar atlikto maksājumu. Atmaksas termiņš - 2024.gads.		
6 Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Izejvielas un materiāli	44 595	50 538
Degviela	26 621	1 067
Mazvērtīgais inventārs	211 871	155 052
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(211 871)	(155 052)
Kopā	71 216	51 605
7 Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	129 938	134 706
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(788)	(84)
Pircēju un pasūtītāju bilances vērtība	129 150	134 622
<i>t.sk. Siguldas novada pašvaldība</i>	<i>7 439</i>	<i>11 840</i>
8 Citi debitori	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Neattiecinātās izmaksas nodokļiem	64 175	57 819
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	836	851
Citi debitori - nozagta degviela	114	114
Citi debitori - nozagta degviela (uzkrājums šaubīgiem debitoriem)	(114)	(114)
Citi debitori	147	147
Kopā	65 158	58 817
9 Nākamo periodu izmaksas	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Nākamo periodu izdevumi darba samaksas norēķiniem	25	517
Nākamo periodu izdevumi sociālajiem norēķiniem	5	122
Apmācības izmaksas	3 020	1 632
Informācijas izmaksas	1 221	1 285
Vadības sistēmu izmaksas	2 409	2 528
Transportlīdzekļu izmaksas (t.sk. operatīvās nomas pirmās iemaksas)	7 975	11 329
Sabiedrisko pakalpojumu komisija - valsts nodeva	-	2 519
Apmācību izmaksas	-	113
Kancelejas preču izmaksas	-	427
Nomas izmaksas	192	-
Reprezentācijas priekšmetu izmaksas	136	-
Elektroietaišu tehnisko parametru pārbaude	2 566	2 856
Kopā	17 549	23 328
10 Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi par pakalpojumiem par tekošo mēnesi	51 105	51 008
Kopā	51 105	51 008
11 Nauda	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	230 722	181 285
Nauda kasē un kases aparātā	-	1 621
Naudas līdzekļi Valsts kasē - kredīta maksājumiem	23 423	2 095
Naudas līdzekļi Valsts kasē - projekta līdzekļi	11 217	9 983
Naudas līdzekļi citās norēķinu sistēmās	523	389
Kopā	265 885	195 373

12 Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 4 663 507 sastāv no 4 663 507 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Pamatkapitāls palielināts:

- 1) 2023.gada 21.jūnijā, veicot naudas ieguldījumu EUR 244 420 apmērā;
- 2) 2023.gada 24.augustā, izdarot mantisko ieguldījumu EUR 380 700 apmērā;
- 3) 2023.gada 25.oktobrī, veicot naudas ieguldījumu EUR 75 000 apmērā.

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Daļu veids	Parastās	Parastās
Daļu skaits	4 663 507	3 963 387
Vienas daļas nominālvērtība	1	1
Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls	4 663 507	3 963 387
Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls	4 663 507	3 963 387

13 Rezerves

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Reorganizācijas rezerve	20 340	-
Kopā	20 340	-

14 Nesadalītā peļņa

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa (pirms precizējuma)	299 193	386 097
Iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas precizējums (2009.g.-2021.g.)	-	(13 400)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	167 121	(73 504)
Kopā	466 314	299 193

15 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Atgriešanas datums		
Procentu likme		
Aizņēmums no LR Valsts Kases	50 636	101 288
Aizņēmums no LR Valsts Kases	51 534	66 258
Aizņēmums no LR Valsts Kases	41 906	49 194
Aizņēmums no LR Valsts Kases	43 033	50 517
Kopā	187 109	267 257
Atmaksa pēc 5 gadiem	25 851	47 985
Atmaksa no 2 līdz 5 gadiem	161 258	219 272
Kopā	187 109	267 257

16 Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos proj. ilgterm.daļa (2006.-2009.)	649 142	881 493
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā III kārtā proj. ilgterm.daļa (2010.-2013.)	1 997 584	2 054 962
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā IV kārtā proj. ilgterm.daļa (2012.-2013.)	1 280 944	1 320 481
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Morē proj. ilgterm.daļa (2012.-2013.)	216 196	223 430
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2010.)	3 596	4 205
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2012.)	1 755	1 856
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2015.)	2 918	2 989
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2016.)	20 612	27 707
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2017.)	693	709
Ieņēmumu no ŪSS projekta V kārtā infrastruktūras ilgterm.daļa (2017.-2021.)	782 641	805 340
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2019.)	145 682	148 930
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2020.)	25 620	28 599
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2021.)	109 025	111 379
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2022.)	84 661	86 427
Ieņēmumi no Energoefektivitātes paaugstināšanas SKS īsterm.daļa (2022.)	100 112	39 543
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2023.)	50 196	-
Kopā	5 471 377	5 738 050
Saņemta finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos pēc 5 gadiem	4 257 808	4 329 402
Saņemta finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos no 2 līdz 5 gadiem	1 213 569	1 408 648

Skaidrojums par pārskata periodā un iepriekšējos pārskatu periodos saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšana s gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājama summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
SIDA (Zviedrijas Internacionālās Attīstības Aģentūra)	2000.-2003.	446 017	Ūdenssaim- niecības attīstība Siguldā I kārtā	Savāktu noteikumu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	
Valsts budžets	2000.-2003.	717 127	Ūdenssaim- niecības attīstība Siguldā I kārtā	Savāktu noteikumu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2006.-2009.	3 270 357	Ūdenssaim- niecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos	Savāktu noteikumu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam, ūdens kvalitātes nodrošināšana ES prasībām, ūdenssaimniecības pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
Valsts budžets	2006.-2009.	1 403 645	Ūdenssaim- niecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos	Savāktu noteikumu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam, ūdens kvalitātes nodrošināšana ES prasībām, ūdenssaimniecības pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2010.-2013.	3 062 608	Ūdenssaim- niecības attīstība Siguldā III kārtā	Noteikumu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savāktu noteikumu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2012.-2013.	1 664 719	Ūdenssaimniecīb- as attīstība Siguldā IV kārtā	Noteikumu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savāktu noteikumu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	
Eiropas Savienība, ERAF	2012.-2013.	411 790	Ūdenssaim- niecības attīstība Morē	Noteikumu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana 90% projekta teritorijas iedzīvotāju, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana 97% projekta teritorijas iedzīvotāju, savāktu noteikumu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	
AS Būvmeistars	2010	12 158	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaim- niecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
Privātpersona	2012	2988	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaim- niecības infrastruktūra	Centralizēto noteikumu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
Privātpersonas	2015	3 559	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaim- niecības infrastruktūra	Centralizēto noteikumu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
SIA UCTAM Baltics	2016	32 598	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaim- niecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
Privātpersonas	2017	817	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaim- niecības infrastruktūra	Centralizēto noteikumu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājama summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Privātpersonas	2019	41 170	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
AS Vasuda	2019	121 210	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
SIA Rehabilitācijas centrs „Krimulda”	2020	4 600	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
SIA Tirdzniecības nams A2	2020	17 500	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
Privātpersona	2020	18 508	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2017-2022	827 314	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā V kārtā	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savāktu notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	
SIA AMIC Latvia	2021	14 800	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
Privātpersona	2021	73 400	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
SIA FGM	2021	29 500	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
Privātpersona	2022	75 080	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
SIA BRYNNER LATVIA	2022	13 270	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2022-2023	109 166	energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu īstenošana Siguldas pilsētas centralizētajā sadzīves kanalizācijas sistēmā	Primārās enerģijas patēriņa samazināšana, sekmējot energoefektivitātes paaugstināšanu un izdevumu samazināšanos par energoapgādi Siguldas pilsētas centralizētajā sadzīves kanalizācijas sistēmā.	
Privātpersona	2023	34 460	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
SIA "LJ pluss"	2023	16 760	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
Kopā		11 261 977			

17	Citi aizņēmumi (īstermiņa)	31.12.2023	31.12.2022
	Atgriešanas datums Procentu likme %	EUR	EUR
	Aizņēmums no LR Valsts Kases 20.06.2023.	-	7 052
	Aizņēmums no LR Valsts Kases 22.12.2025.	-	50 652
	Aizņēmums no LR Valsts Kases 20.06.2028.	-	14 724
	Aizņēmums no LR Valsts Kases 22.07.2030.	0.5	7 288
	Aizņēmums no LR Valsts Kases 22.07.2030.	0.5	7 484
	Kopā	80 148	87 200
18	No pircējiem saņemtie avansi	31.12.2023	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 "Energiefektivitātes paaugstināšanas pasākumu īstenošana Siguldas pilsētas centralizētajā sadzīves kanalizācijas sistēmā" īstenošanai.			
19	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
	Latvijas piegādātāji	80 504	37 189
	Kopā	80 504	37 189
20	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
	Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	38 310	27 186
	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	21 716	14 397
	Pievienotās vērtības nodoklis	17 117	21 281
	Dabas resursu nodoklis	7 165	5 353
	Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	180	-
	Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	15	14
	Uzņēmumu ienākuma nodoklis	11	7
	Kopā	84 514	68 238
21	Pārējie kreditori	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
	Debitoru pārmaksātās summas	15 637	10 322
	Norēķini par darba algu	362	734
	Norēķini par prasībām pret personālu	240	341
	Ieturējumi no darba algas	234	1 258
	Norēķini par ieturējumiem (būvniecības līgumi)	-	9 807
	Pievienotās vērtības nodoklis no samaksātajiem avansiem	-	12
	Kopā	16 473	22 474
22	Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
	Ieņēmumu no ūSS Austrumlatvijas upju baseinos proj. īsterm.daļa (2006.-2009.)	232 351	232 559
	Ieņēmumu no ūSS Attīstība Siguldā III kārta proj. īsterm.daļa (2010.-2013.)	57 378	57 378
	Ieņēmumu no ūSS Attīstība Siguldā IV kārta proj. īsterm.daļa (2012.-2013.)	39 537	39 537
	Ieņēmumu no ūSS Attīstība Morē proj. īsterm.daļa (2012.-2013.)	7 234	7 987
	Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2010.)	608	608
	Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2012.)	101	101
	Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2015.)	71	71
	Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2016.)	513	667
	Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2017.)	16	16
	Ieņēmumu no ūSS projekta V kārta infrastruktūras īsterm.daļa (2017.-2021.)	22 699	22 698
	Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2019.)	3 248	3 248
	Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2020.)	1 455	1 488
	Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2021.)	2 354	2 354
	Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2022.)	1 767	1 767
	Ieņēmumi no Energiefektivitātes paaugstināšanas SKS īsterm.daļa (2022.)	5 601	-
	Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2023.)	1 024	-
	Kopā	375 957	370 479
23	Uzkrātās saistības	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
	Uzkrātās saistības atvaļinājumu izmaksām	31 662	31 970
	Uzkrātās saistības piegādātājiem	28 513	10 679
	Uzkrātās saistības kredītprocentiem	3 285	1 845
	Kopā	63 460	44 494

PIELIKUMS PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

24 Neto apgrozījums	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Ieņēmumi no regulētiem kanalizācijas pakalpojumiem	1 047 149	762 434
Ieņēmumi no regulētiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem	645 966	563 211
Ieņēmumi no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	14 696	17 925
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	166 720	91 372
Kopā	1 874 531	1 434 942
25 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pamatīdzekļu nolietojums	631 483	611 311
Darba alga	500 033	392 970
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas darbiniekiem	116 116	91 451
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem (823)		4 393
Elektroenerģijas izdevumi	245 052	284 595
Materiālās izmaksas	126 913	91 947
Darbi un pakalpojumi no ārienes	96 573	54 081
Transporta izmaksas	54 559	31 335
Dabas resursu nodokļa izmaksas	23 622	23 071
Vides stāvokļa kontroles izmaksas	5 064	6 874
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	4 811	4 448
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	1 442	1 429
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	55 574	38 780
Kopā	1 860 419	1 636 685
26 Administrācijas izmaksas	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	191 757	160 299
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas administrācijai	45 118	37 769
Biroja uzturēšanas izmaksas	13 696	15 291
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	19 721	169
Datoru uzturēšanas izmaksas	11 679	7 933
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana un pamatīdzekļu nolietojums	8 750	7 354
Transporta izmaksas	8 547	7 487
Sakaru izmaksas	4 718	3 392
Sabiedrības informēšanas izmaksas	952	1 232
Banku pakalpojumi	729	783
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem administrācijai	515	2 240
Citas administrācijas izmaksas	12 713	8 186
Kopā	318 895	252 135
27 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
ES līdzfinansējuma pamatīdzekļos norakstītā daļa	382 037	374 545
ES līdzfinansējuma pamatīdzekļos norakstītās daļas precizējums (2022.g.)	-	5 490
Ieņēmumi no pamatīdzekļu atsavināšanas	102 106	3 150
Saņemtās kavējumu naudas	5 037	4 501
Citi ieņēmumi	625	53
Kopā	489 805	387 739

Informācija par peļņu vai zaudējumu no ilgtermiņa objektu atsavināšanas 2022.gadā

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pārējie pamatīdzekļi	-	3 150	-	3 150	3 150
Kopā	-	3 150	-	3 150	3 150

Informācija par peļņu vai zaudējumu no ilgtermiņa objektu atsavināšanas 2023.gadā

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Ēkas un inženierbūves Siguldas novadā	-	134 300	32 194	102 106	102 106
Kopā	-	134 300	32 194	102 106	102 106

28 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu norakstīšanas izmaksas	3 511	3 318
Dabas resursu virslimita izmantošanas izmaksas	1 383	123
Izmaksas šaubīgo debitoru uzkrājumu veidošanai	741	66
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	93	67
Kopā	5 728	3 574

29 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Valsts aizdevumu procenti	11 827	3 760
Kopā	11 827	3 760

30 Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas	346	31
Kopā	346	31

31 Informācija par operatīvo nomu

Līzings devējs, līguma numurs	Līzings objekts	Termiņš	Saistību summa uz 31.12.2023, EUR	2024.gadā atmaksājamā summa, EUR
SIA "SEB līzings", T093044	TOYOTA PROACE CITY	26.01.2026	4 261	2 015
SIA "SEB līzings", T098868	TOYOTA PROACE CITY	27.01.2026	4 261	2 015
SIA "SEB līzings", T096942	TOYOTA PROACE CITY	28.01.2026	4 261	2 015
SIA "SEB līzings", T092804	TOYOTA PROACE CITY	29.01.2026	5 124	2 434
SIA "SEB līzings", T099059	TOYOTA PROACE CITY	30.01.2026	5 124	2 434
SIA "SEB līzings", T123469	PEUGEOT BOXER	27.04.2026	8 417	3 660
SIA "TRANSPONENT", T22-LK/1500	FORD Transit Courier	20.10.2027	11 858	3 071
Kopā			43 306	17 644

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.

Valde un finanšu nodaļas vadītāja-galvenā grāmatvede ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības 2023. gada pārskatu.

Guntars Dambenieks
 Valdes loceklis

Svetlana Ruoška
 Finanšu nodaļas vadītāja-galvenā grāmatvede

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 ciemos. 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 167.1 tūkstoši eiro lielu peļņu. Lielāko peļņas daļu 102.1 tūkstošu eiro apmērā veido ieņēmumi no lietota nekustamā īpašuma - lietus ūdens kanalizācijas tīklu atsavināšanas darījuma rezultātā.

Neto apgrozījums sasniedza 1.9 miljoni eiro, kas ir par 30.6 % vairāk kā 2022. gadā. Sakarā ar tarifa palielināšanu, ieņēmumi no centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem ir palielinājušies par 367.5 tūkstošiem eiro jeb 27.7 %.

Sniegto pakalpojumu ražošanas izmaksas pārskata periodā ir palielinājušās par 223.7 tūkstošiem EUR jeb 13.7 % salīdzinot ar iepriekšējā gada izmaksām.

Finanšu rādītāji	Pārskata periods	Iepriekšējais pārskata gads	Pieaugums vai samazinājums
Rentabilitātes rādītājs (Neto peļņas rentabilitāte = neto peļņa/ apgrozījums) ; %	8.92	(5.12)	14.04
Efektivitātes rādītājs (Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = neto apgrozījums/ apgrozāmie līdzekļi)	3.12	2.79	0.33
Efektivitātes rādītājs* (Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = neto apgrozījums/ apgrozāmie līdzekļi)	3.22	2.92	0.30
Likviditātes rādītājs (Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	0.86	0.75	0.11
Likviditātes rādītājs* (Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	1.79	1.54	0.25
Nodrošinājums ar pašu līdzekļiem (Īlgtērmiņa ieguldījumu seguma ar pašu kapitālu koeficients = pašu kapitāls/ ilgtermiņa ieguldījumi)	0.47	0.41	0.06
Maksātspējas rādītājs (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/ aktīvi)	0.55	0.61	(0.06)
Maksātspējas rādītājs* (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/ aktīvi)	0.04	0.05	(0.01)

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

Salīdzinot ar iepriekšējo periodu, finanšu rādītāji ir uzlabojušies un norāda uz Sabiedrības spēju veikt saimniecisko darbību un laikā norēķināties par savām saistībām.

Sabiedrība pārskata gadā 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 stratēģijā par periodu no 2023. līdz 2025. gadam plānoto, un rezultāti tiek apkopoti un publicēti vienu reizi gadā.

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>2023.gadā, EUR</i>	<i>2022.gadā, EUR</i>
Pamatkapitāla palielināšana (mantiskais ieguldījums)	380 700	577 000
Pamatkapitāla palielināšana (naudas ieguldījums)	319 420	144 673
Dotācija lietus ūdens kanalizācijas sistēmu uzturēšanai	98 898	34 826
Dotācija decentralizētās kanalizācijas sistēmas reģistra uzskaitei	9 020	9 390
Kopā	808 038	765 889

Projekti

Pārskata periodā Siguldas novada pašvaldības budžetā veiktās iemaksas:

<i>Iemaksas veids</i>	<i>2023.gadā, EUR</i>	<i>2022.gadā, EUR</i>
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 458	1 429
Kopā	1 458	1 429

Pārskata periodā valsts budžetā veiktās iemaksas:

<i>Iemaksas veids</i>	<i>2023.gadā, EUR</i>	<i>2022.gadā, EUR</i>
Pievienotās vērtības nodoklis	224 817	153 096
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	226 271	183 636
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	117 848	92 298
Citas iemaksas valsts budžetā (dabas resursu nodoklis)	23 246	23 407
Citas iemaksas valsts budžetā (uzņēmējdarbības riska valsts nodeva)	164	163
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	341	527
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	1 538	2 227
Valsts nodevas (SPRK, būvkomersantu reģistrs, u.c.)	318	3 104
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	342	70
Kopā	594 885	458 528

Atbildība valdei

<i>Izmaksas veids</i>	<i>2023.gadā, EUR</i>	<i>2022.gadā, EUR</i>
Bruto alga	30 120	30 120
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 105	7 105
Kopā	37 225	37 225

Sabiedrības turpmākā attīstība

SIA "SALTAVOTS" arī turpmāk plāno veikt saimniecisko darbību. Sakarā ar energoresursu un materiālu cenu sadārdzinājumu 2024. gadā turpināsies darbs pie izmaksu optimizācijas.

Siguldas novada pašvaldības domes 2022. gada 15. septembrī pieņēma 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 SIA "SALTAVOTS" kā vadošajai ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzējai Siguldas novada pašvaldības administratīvajā teritorijā sašķelšanās ceļā tiks pievienotas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "NORMA K" (turpmāk tekstā SIA "NORMA K") un Krimuldas novada pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Entalpija-2" (turpmāk tekstā SIA "Entalpija-2") daļas, kas attiecas uz ūdenssaimniecības (ūdensapgāde un kanalizācija) pakalpojumu sniegšanu. Pamatojoties uz Siguldas novada pašvaldības domes 2023. gada 30. novembra lēmumu "Par PSIA "NORMA K", KNPSIA "Entalpija-2", SIA "SALTAVOTS" un SIA "Siltums KIM" reorganizācijas procesa pabeigšanu" (Prot. Nr. 18; 6.§) un 2023. gada 8. decembra SIA "SALTAVOTS" dalībnieku sapulces lēmumu "Par reorganizāciju" (Prot. Nr. 2023-9; 2. punkts), sākot ar 2024.gada 1.janvāri SIA "SALTAVOTS" sniedz ūdenssaimniecības pakalpojumus arī Mālpils, Krimuldas un Lēdurgas pagastos. Sabiedrībā darbu sākuši desmit PSIA "NORMA K" un SIA "Entalpija-2" darbinieki. Reorganizācija noslēgsies, līdz ar ieraksta izdarīšanu LR Uzņēmumu reģistrā.

2023.gada 20.jūlijā Sigulda novada pašvaldības dome pieņēma lēmumu "Par PSIA "VANGAŽU AVOTS" reorganizācijas uzsākšanu" (protokols Nr.11, 20§) un 2023.gada 26.jūlijā Ropažu novada pašvaldības dome pieņēma lēmumu "Par pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "VANGAŽU AVOTS" reorganizāciju" (lēmums Nr. 2570 (prot. Nr. 71/2023,36.§)). Ar domes lēmumiem tika nolemts uzsākt pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "VANGAŽU AVOTS" (turpmāk - PSIA "Vangažu Avots") reorganizāciju, to sadalot sašķelšanās ceļā, kur PSIA "Vangažu Avots" mantu un saistības, kas nepieciešamas sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai Ropažu novada Vangažu pilsētā, nodot pašvaldības sabiedrībai ar ierobežotu atbildību "Garkalnes inženiertīkli", savukārt sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai Siguldas novada Inčukalna pagastā – SIA "SALTAVOTS".

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

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

2024.gada sākumā Sabiedrība iegādājās ekskavatoru- iekrāvēju 119.5 tūkstošu eiro (ar PVN) vērtībā un noslēdza līgumu par 69.4 eiro tūkstošu aizņēmumu, kas segs 58% no maksājuma.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrība 2023.gadu noslēgusi ar EUR 167 121 lielu peļņu. Peļņu Sabiedrības valde iesaka ieguldīt Sabiedrības attīstībā.

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

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU NO 24. LĪDZ 27. LAPAI, KĀ ARĪ STARPPERIODA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 23. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ STARPPERIODA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 23. LAPAI.