



SALTAVOTS

SIGULDAS NOVADA ŪDENSŠAIMNIECĪBA

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

„SALTAVOTS”

(Mazā sabiedrība)

STARPPERIODU PĀRSKATS

par periodu 01.01.2024-30.06.2024

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	25
Paziņojums par vadības atbildību	28

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	30.06.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		11 545	13 172
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	11 545	13 172
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		10 948 415	10 298 948
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		846 656	394 991
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		232 950	202 449
Pamatlīdzekļi kopā	4	12 028 021	10 896 388
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	5	45	80
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		45	80
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		12 039 611	10 909 640
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	6	61 937	71 216
Avansa maksājumi par krājumiem	7	406	0
Krājumi kopā		62 343	71 216
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	201 986	129 150
Citi debitori	9	18 315	65 158
Nākamo periodu izmaksas	10	43 271	17 549
Uzkrātie ieņēmumi	11	67 667	51 105
Debitori kopā		331 239	262 962
Nauda	12	227 347	265 885
Apgrozāmie līdzekļi kopā		620 929	600 063
Aktīvu kopsumma			
		12 660 540	11 509 703

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 24.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	30.06.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	5 575 328	4 663 507
Rezerves			
1) pārējās rezerves	14	-	20 340
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	15	466 314	299 193
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	15	(63 287)	167 121
Pašu kapitāls kopā		5 978 355	5 150 161
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	16	197 614	187 109
Nākamo periodu ieņēmumi	17	5 896 707	5 471 377
Ilgtermiņa kreditori kopā		6 094 321	5 658 486
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	18	94 264	80 148
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	19	16 143	80 504
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	65 733	84 514
Pārējie kreditori	21	56 264	16 473
Nākamo periodu ieņēmumi	22	261 471	375 957
Uzkrātās saistības	23	93 989	63 460
Īstermiņa kreditori kopā		587 864	701 056
Kreditore kopā		6 682 185	6 359 542
Pasīvu kopsumma		12 660 540	11 509 703

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 24.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
 (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	01.01.2024- 30.06.2024 EUR	01.01.2023- 30.06.2023 EUR
Neto apgrozījums			
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	24	-	9 244
c) no citiem pamatdarbības veidiem	25	1 084 732	949 417
Neto apgrozījums kopā		1 084 732	958 661
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	26	(1 032 042)	(902 944)
Bruto peļņa vai zaudējumi		52 690	55 717
Administrācijas izmaksas	27	(184 791)	(128 609)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	28	141 955	180 589
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	29	(65 335)	(2 197)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: citām personām	30	(7 588)	(5 526)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(63 069)	99 974
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	31	(218)	(269)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(63 287)	99 705
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(63 287)	99 705

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 24.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
 (pēc tiešās metodes)

	Piezīme	01.01.2024- 30.06.2024	01.01.2023- 30.06.2023
		EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		1 274 494	1 102 280
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(1 170 042)	(873 717)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		104 452	228 563
Izdevumi procentu maksājumiem		(7 679)	(4 496)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		96 773	224 067
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(228 859)	(137 709)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(228 859)	(137 709)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		68 926	244 420
Saņemtie aizņēmumi		69 400	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(44 778)	(47 126)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		93 548	197 294
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		(38 538)	283 652
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		265 885	195 373
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		227 347	479 025

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 24.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Piezīme	30.06.2024 EUR	30.06.2023 EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	13	4 663 507	3 963 387
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	13	911 821	244 420
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	13	5 575 328	4 207 807
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	13	20 340	-
Rezervju atlikumu palielinājums/samazinājums	13	(20 340)	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	13	-	-
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	14	466 314	386 097
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	14	(63 287)	(78 994)
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	14	403 027	307 103
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		5 150 161	4 349 484
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās		5 978 355	4 514 910

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 24.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	01.01.2024-30.06.2024
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:

- pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- 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;
- 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;
- aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

01.01.2024 līdz **30.06.2024**

Darbības turpināšana

2024. gada 30.jūnijā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par 33 064 eiro. Īstermiņu saistību sastāvā iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 261 471 eiro apmērā. Reorganizācijas procesa rezultātā Sabiedrībai ir 63 288 eiro lieli zaudējumi. Sabiedrības 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 norīķināties 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, 2023.gadā tika veikti nākamo periodu ieņēmumu pārrēķini periodiem sākot no 2005.gada.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, posteņu pārklasifikācija nav veikta. Salīdzinošie rādītāji par 2023. gadu klasificēti pēc 2024. 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. Ar 2024.gada 1.janvāri, pamatojoties uz SPRK lēmumu mainīts ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai nepieciešamā nemateriālo ieguldījumu lietderīgās lietošanas termiņš.

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

Nemateriālie ieguldījumi:

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

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

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

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Pamatlīdzekļu sastāvā uzskaita 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. Ar 2024.gada 1.janvāri, pamatojoties uz SPRK lēmumu mainīts ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai nepieciešamo aktīvu lietderīgās lietošanas termiņš.

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 pamatot 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

Ņemot aizņēmumu, tie sākotnēji tiek atzīti to sākotnējā vērtībā. Bilancē, ņemtie aizņēmumi tiek uzrādīti atskaitot pārskata gadā atmaksātās ņemtā aizņēmuma summas.

Noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus ņemas un atbildību 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 maksāšanas paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā ņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav ņemts 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 ņemto un pārskata gadā iekļauto ieņēmumos Eiropas struktūrfondu līdzekļu daļu, ieņēmumus no pamatlīdzekļu atsavināšanas, ņemto apdrošināšanas atlīdzību, valūtas kursu svārstību rezultātā gūto peļņu un citus līdzīgus ieņēmumus.

Pārējo procentu un tamlīdzīgu ieņēmumu sastāva iekļauj ieņēmums no ņemtiem % 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 līgumcenai) 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 līgumcenā;
- 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.	30.06.2024	30.06.2023
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	49	36
Kopā	50	37
2 Personāla izmaksas kopā	30.06.2024	30.06.2023
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	429 445	300 105
Kopā	99 449	69 918
Tajā skaitā iekļautas:	30.06.2024	30.06.2023
Peļņas vai zaudējuma aprēķinā	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	528 202	365 658
Kopā	692	4 365
Tajā skaitā atlīdzība valdei:	30.06.2024	30.06.2023
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 080	15 060
Kopā	4 737	3 553
kata Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	30.06.2024	30.06.2023
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	310 752	218 640
Kopā	71 508	50 817
Administrācijas darba samaksa	30.06.2024	30.06.2023
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	118 693	81 465
Kopā	27 941	19 101
	146 634	100 566

PIELIKUMS BILANCEI

3 Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2023	72 115	72 115
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Iegādes vērtība uz 30.06.2024	72 115	72 115
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023	(58 943)	(58 943)
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	(1 627)	(1 627)
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Norakstītā vērtība uz 30.06.2024	(60 570)	(60 570)
Bilances vērtība uz 31.12.2023	13 172	13 172
Bilances vērtība uz 30.06.2024	11 545	11 545

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
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2023	18 973 215	1 955 661	202 449	-	21 131 325
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1 445 995	406 557	130 577	2 596	1 985 725
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(1 486)	-	-	(1 486)
Pārvietošana uz citu bilances posteni sakarā ar pamatlīdzekļa sadalīšanu	(836 631)	836 631	-	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	54 080	48 592	(100 076)	(2 596)	-
Iegādes vērtība uz 30.06.2024	19 636 659	3 245 955	232 950	-	23 115 564
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023	(8 674 267)	(1 560 670)	-	-	(9 638 324)
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	(694 623)	(159 166)	-	-	(853 789)
Pārvietošana uz citu bilances posteni sakarā ar pamatlīdzekļa sadalīšanu	680 646	(680 646)	-	-	-
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	1 183	-	-	1 183
Norakstītā vērtība uz 30.06.2024	(8 688 244)	(2 399 299)	-	-	(11 087 543)
Bilances vērtība uz 31.12.2023	10 298 948	394 991	202 449	-	10 896 388
Bilances vērtība uz 30.06.2024	10 948 415	846 656	232 950	-	12 028 021

21.02.2024 tika noslēgts Komerčķīlas līgums ar AS "SEB banka" par ķīlas priekšmetu ekskavatoru- iekrāvēju KOMATSU, kura iegādei no AS "SEB banka" tika aizņemti naudas līdzekļi 69.4 tūkstošu eiro apmērā. Pārējie Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumi nav apgrūtināti.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pilnībā nolietoti (ar EUR 0 vērtību) pamatlīdzekļi, kuru iegādes vērtība ir EUR 2 502 439.

Būtiskāko pamatlīdzekļu pieaugumu veido:

- 1) ekskavatora- iekrāvēja KOMATSU iegāde 98.7 tūkstošu eiro vērtībā;
- 2) uzņēmumu SIA "Entalpija-2" un SIA "NORMA-K" reorganizācijas rezultātā pārņemtie ilgtermiņa ieguldījumi EUR 1.7 miljonu apmērā;
- 3) bez atlīdzības pārņemta ūdenssaimniecības infrastruktūra EUR 23.7 tūkstošu vērtībā.

5 Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Norēķini ar debitoriem (ilgtermiņa daļa)	45	80
Kopā	45	80
Noslēgti līgumi ar fiziskām personām par sadzīves kanalizācijas atzaru izbūvi ar atlikto maksājumu. Atmaksas termiņš - 2025.gads.		
6 Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Izejvielas un materiāli	60 496	70 077
Degviela	1 441	1 139
Mazvērtīgais inventārs	250 644	211 871
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(250 644)	(211 871)
Kopā	61 937	71 216
7 Avansa maksājumi par krājumiem	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Veiktie avansa maksājumi par precēm	406	-
Kopā	406	-
8 Pircēju un pasūtītāju parādi	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	216 125	129 938
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(14 139)	(788)
Pircēju un pasūtītāju bilances vērtība	201 986	129 150
t.sk. Siguldas novada pašvaldība	28 161	7 439
9 Citi debitori	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Neattiecinātās izmaksas nodokļiem	13 763	64 175
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	64	64
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	360	-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	3 491	836
Citi debitori - nozagta degviela	-	114
Citi debitori - nozagta degviela (uzkrājums šaubīgiem debitoriem)	-	(114)
Citi debitori	637	83
Kopā	18 315	65 158
10 Nākamo periodu izmaksas	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Nākamo periodu izdevumi darba samaksas norēķiniem	-	25
Nākamo periodu izdevumi sociālajiem norēķiniem	-	5
Apdrošināšanas izmaksas	8 677	3 020
Informācijas izmaksas	891	1 221
Vadības sistēmu izmaksas	4 042	2 409
Transportlīdzekļu izmaksas (t.sk. operatīvās nomas pirmās iemaksas)	22 506	7 975
Sabiedrisko pakalpojumu komisija - valsts nodeva	1 523	-
Nomas izmaksas	139	192
Reprezentācijas priekšmetu izmaksas	-	136
Elektroietaišu tehnisko parametru pārbaude	2 421	2 566
Citas izmaksas	3 072	-
Kopā	43 271	17 549

11 Uzkrātie ieņēmumi	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi par pakalpojumiem par tekošo mēnesi	67 667	51 105
Kopā	67 667	51 105
12 Nauda	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	202 260	230 722
Naudas līdzekļi Valsts kasē - kredīta maksājumiem	23 001	23 423
Naudas līdzekļi Valsts kasē - projekta līdzekļi	-	11 217
Naudas līdzekļi citās norēķinu sistēmās	2 086	523
Kopā	227 347	265 885
13 Akciju vai daļu kapitāls		
Sabiedrības 2024.gada 30.jūnijā reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 5 575 328 sastāv no 5 575 328 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.		
Pamatkapitāls palielināts:		
1) 2024.gada 25.aprīlī reorganizācijas procesa rezultātā par EUR 842 895;		
1) 2024.gada 28.maijā, veicot naudas ieguldījumu EUR 68 926 apmērā.		
	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Daļu veids	Parastās	Parastās
Daļu skaits	5 575 328	4 663 507
Vienas daļas nominālvērtība	1	1
Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls	5 575 328	4 663 507
Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls	5 575 328	4 663 507
14 Rezerves		
Rezervi veido reorganizācijas procesā pārņemto aktīvu un pasīvu starpība, kas pēc reorganizācijas procesa pabeigšanas tiks novirzīta pamatkapitāla palielināšanai		
	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Reorganizācijas rezerve	-	20 340
Kopā	-	20 340
15 Nesadalītā peļņa	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	466 314	299 193
Pārskata gada nesadalītā peļņa	(63 287)	167 121
Kopā	403 027	466 314
16 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
	Atgriešanas datums	Aizņēmuma summa
Aizņēmums no LR Valsts Kases ¹	22.12.2025.	506 474
Aizņēmums no LR Valsts Kases ²	20.06.2028.	249 000
Aizņēmums no LR Valsts Kases ³	22.07.2030.	67 400
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁴	22.07.2030.	69 210
Aizņēmums no SEB bankas ⁵	25.01.2029.	69 400
Kopā	961 484	197 614
Atmaksa pēc 5 gadiem	18 465	25 851
Atmaksa no 2 līdz 5 gadiem	179 149	161 258
Kopā	197 614	187 109

- ¹- Aizņēmuma līgums Nr.A/1/114/814 no 24.10.2014. Mērķis - 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. Aizņēmuma summa - EUR 506 474. Procentu likme: mainīgā daļa -12 mēnešu valsts aizdevumu procentu likme + fiksētā daļa - 0.5 procenti.
- ²- Aizņēmuma līgums Nr.A/1/1/18/472 no 19.07.2018. Mērķis - KF projekta Nr.5.3.1.0/16/I/001 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas notekūdeņu aglomerācijā, V kārtā" īstenošanai. Aizņēmuma summa - EUR 249 000. Procentu likme: mainīgā daļa -12 mēnešu valsts aizdevumu procentu likme + fiksētā daļa 0.5 procenti.
- ³- Aizņēmuma līgums Nr.A/1/1/20/549 no 13.08.2020. Mērķis - 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. Aizņēmuma summa - EUR 67 400. Procentu likme- mainīgā daļa - 6 mēnešu EURIBOR procentu likme + fiksētā daļa - 0.825 procenti.
- ⁴- Aizņēmuma līgums Nr.A1/1/20/551. Mērķis -KF projekta Nr. 5.3.1.0/16/I/001 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas notekūdeņu aglomerācijā, V kārtā" īstenošanai. Aizņēmuma summa - EUR 69 210. Procentu likme: mainīgā daļa -6 mēnešu EURIBOR procentu likme + fiksētā daļa -0.825 procenti.
- ⁵- Aizņēmuma līgums Nr.2024001069 no 21.02.2024. Mērķis - universālās pašgājējmašīnas ekskavatora - iekrāvēja KOMATSU WB97S-8EO iegādei. Aizņēmuma summa - EUR 69 400. Procentu likme: mainīgā daļa -6 mēneši EURIBOR procentu likme + fiksētā daļa - 1,9 procenti.

17 Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņā)	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos proj. ilgterm.daļa (2006.-2009.)	734 024	649 142
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā III kārtā proj. ilgterm.daļa (2010.-2013.)	1 966 791	1 997 584
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā IV kārtā proj. ilgterm.daļa (2012.-2013.)	1 258 964	1 280 944
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Morē proj. ilgterm.daļa (2012.-2013.)	212 832	216 196
Ieņēmumu no ŪSS projekta V kārtā infrastruktūras ilgterm.daļa (2017.-2021.)	771 291	782 641
Ieņēmumi no Energoefektivitātes paaugstināšanas SKS ilgterm.daļa (2022.)	97 311	100 112
Ieņēmumi no projekta 3DP/3.4.1.1.0/09/APIA/CFLA/094/090 Lēdurgā, ilgtermiņa daļa	225 708	-
Ieņēmumi no projekta 3DP/35.1.1.0/II/IPIA/VARAM/002 Mālpilī, ilgtermiņa daļa	166 777	-
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2010.)	4 034	3 596
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2012.)	1 722	1 755
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2015.)	2 882	2 918
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2016.)	20 360	20 612
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2017.)	685	693
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2019.)	144 058	145 682
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2020.)	24 892	25 620
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2021.)	107 848	109 025
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2022.)	83 777	84 661
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2023.)	49 684	50 196
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2024.)	23 068	-
Kopā	5 896 707	5 471 377
Saņemta finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos pēc 5 gadiem	5 063 821	4 257 808
Saņemta finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos no 2 līdz 5 gadiem	832 886	1 213 569

Skaidrojums par pārskata periodā un iepriekšējos pārskatu periodos saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2006.-2009.	3 270 357	Ūdenssaimniecības attīstība	Savāktu notekūdeņu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam, ūdens kvalitātes nodrošināšana ES prasībām, ūdenssaimniecības pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
Valsts budžets	2006.-2009.	1 403 645	Austrumlatvijas upju baseinos	

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2010.-2013.	3 062 608	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā III kārtā	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2012.-2013.	1 664 719	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā IV kārtā	
Eiropas Savienība, ERAF	2012.-2013.	411 790	Ūdenssaimniecības attīstība Morē	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana 90% projekta teritorijas iedzīvotāju, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana 97% projekta teritorijas iedzīvotāju, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2017-2022	827 314	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā V kārtā	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2022-2023	109 166	Energo-efektivitātes 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.
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2010-2012	375 320	Ūdenssaimniecības attīstība Krimuldas novada Lēdurgā	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
Eiropas Reģionālās attīstības fonds un Valsts budžets	2015	272 798	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mālpilī	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
AS Būvmeistars	2010	12 158	Dāvinājumā saņemtā ūdenssaimniecības pakalpojumu infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
Privātpersona	2012	2988		Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
Privātpersonas	2015	3 559		
SIA UCTAM Baltics	2016	32 598		
Privātpersonas	2017	817		
Privātpersonas	2019	41 170		
AS Vasuda	2019	121 210		
SIA Rehabilitācijas centrs „Krimulda”	2020	4 600		
SIA Tirdzniecības nams A2	2020	17 500		
Privātpersona	2020	18 508		
SIA AMIC Latvia	2021	14 800		
Privātpersona	2021	73 400		
SIA FGM	2021	29 500		

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi
Privātpersona	2022	75 080	Dāvinājumā saņemtā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
SIA BRYNNER LATVIA	2022	13 270		
Privātpersona	2023	34 460		
SIA "LJ pluss"	2023	16 760		
Privātpersona	2024	23 700		
Kopā		11 933 795		

18 Citi aizņēmumi (īstermiņa) 30.06.2024 31.12.2023

	Atgriešanas datums	EUR	EUR
Aizņēmums no LR Valsts Kases	20.06.2023.	-	-
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.12.2025.	50 652	50 652
Aizņēmums no LR Valsts Kases	20.06.2028.	14 724	14 724
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.07.2030.	7 288	7 288
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.07.2030.	7 484	7 484
Aizņēmums no SEB bankas	25.01.2029.	14 116	-
Kopā		94 264	80 148

19 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem 30.06.2024 31.12.2023

	EUR	EUR
Latvijas piegādātāji	16 143	80 504
Kopā	16 143	80 504
<i>t.sk.Siguldas novada pašvaldība</i>	-	-

20 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas 30.06.2024 31.12.2023

	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22 748	38 310
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	11 805	21 716
Pievienotās vērtības nodoklis	22 283	17 117
Dabas resursu nodoklis	8 686	7 165
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	180
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	19	15
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	192	11
Kopā	65 733	84 514

21 Pārējie kreditori 30.06.2024 31.12.2023

	EUR	EUR
Debitoru pārmaksātās summas	9 704	15 637
Norēķini par darba algu	45 893	362
Norēķini par prasībām pret personālu	-	240
Ieturējumi no darba algas	105	234
Pievienotās vērtības nodoklis no samaksātajiem avansiem	562	-
Kopā	56 264	16 473

22 Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos proj. īsterm.daļa (2006.-2009.)	95 061	232 351
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā III kārtā proj. īsterm.daļa (2010.-2013.)	57 046	57 378
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā IV kārtā proj. īsterm.daļa (2012.-2013.)	41 011	39 537
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Morē proj. īsterm.daļa (2012.-2013.)	7 065	7 234
Ieņēmumu no ŪSS projekta V kārtā infrastruktūras īsterm.daļa (2017.-2021.)	22 699	22 699
Ieņēmumi no Energoefektivitātes paaugstināšanas SKS īsterm.daļa (2022.)	5 601	5 601
Ieņēmumi no projekta 3DP/3.4.1.1.0/09/APIA/CFLA/094/090 Lēdurgā, īstermiņa daļa	11 436	-
Ieņēmumi no projekta 3DP/35.1.1.1.0/II/IPIA/VARAM/002 Mālpilī, īstermiņa daļa	10 428	-
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2010.)	114	608
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2012.)	89	101
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2015.)	71	71
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2016.)	510	513
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2017.)	16	16
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2019.)	3 248	3 248
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2020.)	1 455	1 455
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2021.)	2 355	2 354
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2022.)	1 767	1 767
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2023.)	1 024	1 024
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2024.)	474	-
Kopā	261 471	375 957

23 Uzkrātās saistības

	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumu izmaksām	69 926	31 662
Uzkrātās saistības piegādātājiem	20 869	28 513
Uzkrātās saistības kredī procentiem	3 194	3 285
Kopā	93 989	63 460

PIELIKUMS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

Neto apgrozījums

24 Ieņēmumi no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem

	30.06.2024	30.06.2023
	EUR	EUR
Ieņēmumi no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	-	9 244
Kopā	-	9 244

25 Ieņēmumi no citiem pamatdarbības veidiem

	30.06.2024	30.06.2023
	EUR	EUR
Ieņēmumi no regulētiem kanalizācijas pakalpojumiem	609 442	533 571
Ieņēmumi no regulētiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem	414 172	331 432
Ieņēmumi no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	-	9 244
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	61 118	84 414
Kopā	1 084 732	958 661
Neto apgrozījums kopā	1 084 732	967 905

26 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	30.06.2024	30.06.2023
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums	280 279	317 036
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	1 412	2 567
Darba alga	310 752	215 108
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas darbiniekiem	71 508	49 984
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	16 218	4 042
Elektroenerģijas izdevumi	138 736	130 345
Materiālās izmaksas	90 160	54 785
Darbi un pakalpojumi no ārienes	43 487	41 716
Transporta izmaksas	29 230	24 997
Dabas resursu nodokļa izmaksas	16 124	10 114
Vides stāvokļa kontroles izmaksas	6 178	2 579
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	525	721
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	27 433	48 950
Kopā	1 032 042	902 944
27 Administrācijas izmaksas	30.06.2024	30.06.2023
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	118 693	81 465
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas administrācijai	27 941	19 101
Biroja uzturēšanas izmaksas	5 896	6 292
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	127	1 718
Datoru un datorsistēmu uzturēšanas izmaksas	8 989	5 568
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana un pamatlīdzekļu nolietojums	4 478	3 827
Transporta izmaksas administrācijas vajadzībām	4 783	5 067
Sakaru izmaksas	2 464	2 097
Sabiedrības informēšanas izmaksas	462	477
Banku pakalpojumi	1 236	300
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem administrācijai	5 558	401
Citas administrācijas izmaksas	4 164	2 296
Kopā	184 791	128 609
28 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30.06.2024	30.06.2023
	EUR	EUR
ES līdzfinansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	138 137	177 793
Saņemtās kavējumu naudas	1 938	2 209
Citi ieņēmumi	1 880	587
Kopā	141 955	180 589
29 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	30.06.2024	30.06.2023
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu norakstīšanas izmaksas	303	1 047
Dabas resursu virslimita izmantošanas izmaksas	870	1 075
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	733	75
Reorganizācijas procesa rezultāts	63 429	-
Kopā	65 335	2 197
30 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	30.06.2024	30.06.2023
	EUR	EUR
Aizņēmumu procenti	7 588	5 526
Kopā	7 588	5 526

31 Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	30.06.2024	30.06.2023
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas	218	269
Kopā	218	269

32 Informācija par operatīvo nomu

Līzings devējs, līguma numurs	Līzings objekts	Termiņš	Saistību summa uz 30.06.2024, EUR	2024.gadā atmaksājamā summa, EUR
SIA "SEB līzings", T093044	TOYOTA PROACE CITY	26.01.2026	3 190	1 039
SIA "SEB līzings", T098868	TOYOTA PROACE CITY	27.01.2026	3 190	1 039
SIA "SEB līzings", T096942	TOYOTA PROACE CITY	28.01.2026	3 189	1 039
SIA "SEB līzings", T092804	TOYOTA PROACE CITY	29.01.2026	3 861	1 243
SIA "SEB līzings", T099059	TOYOTA PROACE CITY	30.01.2026	3 884	1 243
SIA "SEB līzings", T123469	PEUGEOT BOXER	27.04.2026	6 505	1 922
SIA "TRANSPONENT", T22-LK/1500	FORD Transit Courier	20.10.2027	10 334	1 536
SIA "TRANSPONENT", SA 2024 04/1	OPEL MOVANO	13.06.2033	19 331	1 954
SIA "TRANSPONENT", SA 2024 04/1	OPEL MOVANO	13.06.2033	19 331	1 954
SIA "TRANSPONENT", SA 2024 04/1	OPEL MOVANO	13.06.2033	19 331	1 954
SIA "Autolux Latvia", SA 2024 04/2	PEUGEOT PARTNER	01.06.2033	16 907	1 490
SIA "Autolux Latvia", SA 2024 04/2	PEUGEOT PARTNER	01.06.2033	16 907	1 490
Kopā			125 960	17 903

33 Finanšu risku vadība

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

Finanšu riski - saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir likviditātes risks un kredītriski.

Valūtas risks - Sabiedrībai nav valūtas risku, jo nav darījumu ārvalstu valūtās, un Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās, parādos piegādātājiem un darbuizpildītājiem, 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.

Kredītriski - Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savus kredītriskus, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi.

34 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.

35 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 un 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 parakstījuši Sabiedrības 2024. gada Starpperiodu 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, novadišanu un attīrīšanu Siguldas novada Siguldas pilsētā, Siguldas, Mores, Allažu, Mālpils, Krimuldas un Lēdurgas 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. 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.

Pamatojoties uz Siguldas novada pašvaldības domes 2023. gada 30. novembra lēmumu "Par 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), SIA "SALTAVOTS" sākot ar 2024.gada 1.janvāri sniedz ūdenssaimniecības pakalpojumus arī Mālpils, Krimuldas un Lēdurgas pagastos. Sabiedrībā darbu sākuši desmit PSIA "NORMA K" un SIA "Entalpija-2" darbinieki. Reorganizācija noslēgusies 25.04.2024 līdz ar ieraksta izdarīšanu LR Uzņēmumu reģistrā.

Sabiedrības darbība un finansiālie rezultāti

Sabiedrības pārskata perioda rezultātu 63 288 eiro zaudējumus iespaidojis PSIA "NORMA K", KNPSIA "Entalpija-2" un SIA "SALTAVOTS" reorganizācijas process, kas Sabiedrībai ir noslēdzies ar 63 429 eiro lieliem zaudējumiem.

Neto apgrozījums sasniedza 1.08 miljonus eiro, kas ir par 13.5 % vairāk kā 2023. gada sešos mēnešos. Ieņēmumi no centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem ir palielinājušies par 158.6 tūkstošiem eiro jeb 18.34 %.

Sniegto pakalpojumu ražošanas izmaksas pārskata periodā ir palielinājušās par 129.1 tūkstošiem EUR jeb 14.3 % salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgā perioda izmaksām.

Ieņēmumi no centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem un sniegto pakalpojumu ražošanas izmaksas palielinājušās sakarā ar pakalpojumu sniegšanu reorganizācijas procesā pārņemtajās ūdenssaimniecībās.

Finanšu posteņi	Pārskata periods	Iepriekšējā gada pārskata periods	Pieaugums (+) vai samazinājums (-), EUR	Pieaugums vai samazinājums, %
Neto apgrozījums	1 084 732	958 661	126 071	13.15%
t.sk., regulētie ūdenssaimniecības pakalpojumi	1 023 614	865 003	158 611	18.34%
Sniegto pakalpojumu ražošanas izmaksas	1 032 043	902 944	129 099	14.30%
Bruto peļņa	52 689	55 712	-3 023	-5.43%
Neto peļņa	-63 288	99 705	-162 993	-163.48%
Ilgttermiņa ieguldījumi*	12 039 611	10 273 434	1 766 177	17.19%
Apgrozāmie līdzekļi*	620 929	813 687	-192 758	-23.69%
Nākamo periodu izdevumi*	43 271	25 830	17 441	67.52%
Aktīvi*	12 660 540	11 087 121	1 573 419	14.19%
Pašu kapitāls*	5 978 354	4 614 615	1 363 739	29.55%
Īstermiņa kreditori*	587 865	638 733	-50 868	-7.96%
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa*	261 471	354 630	-93 159	-26.27%
Nākamo periodu ieņēmumu ilgttermiņa daļa*	5 896 707	5 606 590	290 117	5.17%
Kreditori kopā*	6 682 186	6 472 506	209 680	3.24%
Procentu maksājumi	7 588	5 526	2 062	37.31%
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	218	269	-51	-18.96%
Nolietojums	286 169	323 430	-37 261	-11.52%

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

Sakarā ar to, ka periods noslēgts ar zaudējumiem, daži finanšu rādītāji nedaudz pasliktinājušies. Sabiedrība pārskata periodā ir pildījusi savas saistības pret kreditoriem. Sabiedrība 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 gads	Pieaugums vai samazinājums
Peļņa pirms procentiem un nodokļiem (EBIT)	-55 482	105 500	-160 982
Peļņa pirms procentiem, nodokļiem un nolietojuma (EBIDTA)	230 687	428 930	-198 243
EBITDA peļņas rentabilitāte (EBIDTA / apgrozījums); %	21.3%	44.7%	-23.5%
Rentabilitātes rādītājs (Neto peļņas rentabilitāte = neto peļņa/ apgrozījums) ; %	-5.8%	10.4%	-16.2%
Efektivitātes rādītājs (Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = neto apgrozījums/ apgrozāmie līdzekļi)	1.75	1.18	0.57
Efektivitātes rādītājs* (Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = neto apgrozījums/ apgrozāmie līdzekļi)	1.88	1.22	0.66
Likviditātes rādītājs (CR-Current Ratio) (Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	1.06	1.27	(0.21)
Likviditātes rādītājs (CR-Current Ratio)* (Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	1.90	2.86	(0.96)
Nodrošinājums ar pašu līdzekļiem (Īlgtermiņa ieguldījumu seguma ar pašu kapitālu koeficients = pašu kapitāls/ īlgtermiņa ieguldījumi)	0.50	0.45	0.05
Maksātspēja (ER -equite ratio) (Pašu kapitāls pret aktīvu kopsumma)	0.47	0.42	0.05
Maksātspējas rādītājs (DR-Debt ratio) (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/ aktīvi)	0.53	0.58	(0.05)
Maksātspējas rādītājs (DR-Debt ratio)* (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/ aktīvi)	0.04	0.05	(0.01)
Bruto peļņas robeža Bruto peļņas robeža = Bruto peļņa vai zaudējumi/Neto apgrozījums*100; %	4.86%	5.81%	-0.95%

*- 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:

Iemaksas veids	01.01.2024.- 30.06.2024, EUR	01.01.2024.- 30.06.2024, EUR
Dotācija lietus ūdens kanalizācijas sistēmu uzturēšanai	11 123	33 063
Dotācija decentralizētās kanalizācijas sistēmas reģistra uzskaitēi	3 640	0
Kopā	14 763	33 063

Projekti

Pārskata periodā Siguldas novada pašvaldības budžetā veiktās iemaksas:

Iemaksas veids	01.01.2024.- 30.06.2024, EUR	01.01.2024.- 30.06.2024, EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 446	1 427
Kopā	1 446	1 427

Pārskata periodā valsts budžetā veiktās iemaksas:

Iemaksas veids	01.01.2024.- 30.06.2024, EUR	01.01.2024.- 30.06.2024, EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	114 395	109 203
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	159 460	111 073
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	85 683	57 360
Citas iemaksas valsts budžetā (dabas resursu nodoklis)	15 473	9 546
Citas iemaksas valsts budžetā (uzņēmējdarbības riska valsts nodeva)	105	81
Norēķini par nodokļiem reorganizācijas procesā	14 021	0
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	960	341
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	2 286	1 538
Valsts nodevas (SPRK, būvkomersantu reģistrs, u.c.)	2 416	0
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	37	106
Kopā	394 836	289 248

Atlīdzība valdei

Izmaksas veids	01.01.2024.- 30.06.2024, EUR	01.01.2024.- 30.06.2024, EUR
Bruto alga	20 080	15 060
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 737	3 553
Kopā	24 817	18 613

Sabiedrības turpmākā attīstība

SIA "SALTAVOTS" arī turpmāk plāno veikt saimniecisko darbību.

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 sašķelšanas 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".

Sākot ar 01.07.2024 Sabiedrība sniedz ūdenssaimniecības pakalpojumus arī Inčukalna pagastā. Reorganizācija noslēgsies līdz ar ieraksta izdarišanu LR Uzņēmumu reģistrā.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata perioda 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.

Valdes loceklis Guntars Dambenieks

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "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 25. LĪDZ 27. LAPAI, KĀ ARĪ STARPPERIODA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 24. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ STARPPERIODA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 24. LAPAI.