



SALTAVOTS

SIGULDAS NOVADA ŪDENSSAIMNIECĪBA

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

„SALTAVOTS”

(Vidēja sabiedrība)

STARPPERIODU PĀRSKATS

par periodu 01.01.2025-30.09.2025

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU

NEAUDITĒTS

Siguldā
2025

SATURS

	Lpp.
Finanšu pārskats	
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Pielikums	8
Vadības ziņojums	29
Paziņojums par vadības atbildību	32

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	30.09.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		9 259	10 329
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	9 259	10 329
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		13 847 058	13 435 890
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		845 453	914 937
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		171 530	155 813
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	6 095
Pamatlīdzekļi kopā	4	14 864 041	14 512 735
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		14 873 300	14 523 064
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	83 373	67 518
Krājumi kopā		83 373	67 518
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	223 768	189 057
Citi debitori	7	32 914	20 162
Nākamo periodu izmaksas	8	38 397	35 470
Uzkrātie ieņēmumi	9	68 124	77 452
Debitori kopā		363 203	322 141
Nauda	10	394 343	277 205
Apgrozāmie līdzekļi kopā		840 919	666 864
Aktīvu kopsumma		15 714 219	15 189 928

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 28.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	30.09.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	6 741 284	6 567 267
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	12	398 813	466 314
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	12	95 210	(67 501)
Pašu kapitāls kopā		7 235 307	6 966 080
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	13	660 867	718 336
Nākamo periodu ieņēmumi	14	7 206 434	6 843 095
Ilgtermiņa kreditori kopā		7 867 301	7 561 431
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	15	89 271	127 260
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	48 522	48 395
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	74 414	103 577
Pārējie kreditori	18	67 053	15 266
Nākamo periodu ieņēmumi	19	254 488	262 270
Uzkrātās saistības	20	77 863	105 649
Īstermiņa kreditori kopā		611 611	662 417
Kreditore kopā		8 478 912	8 223 848
Pasīvu kopsumma		15 714 219	15 189 928

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 28.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
 (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	01.01.2025- 30.09.2025 EUR	01.01.2024- 30.09.2024 EUR
Neto apgrozījums			
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	21	3 979	2 092
c) no citiem pamatdarbības veidiem		1 894 000	1 732 298
Neto apgrozījums kopā		1 897 979	1 734 390
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(1 719 198)	(1 587 094)
Bruto peļņa vai zaudējumi		178 781	147 296
Administrācijas izmaksas	23	(262 866)	(273 575)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	219 880	219 993
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(16 761)	(74 005)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: citām personām	26	(20 359)	(25 014)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		98 675	(5 305)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	27	(3 465)	(778)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		95 210	(6 083)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		95 210	(6 083)

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 28.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ivars Ķiksis
 Valdes loceklis

Svetlana Ruoška
 Finanšu nodaļas vadītāja - galvenā grāmatvede

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
 (pēc tiešās metodes)

	Piezīme	01.01.2025- 30.09.2025	01.01.2024- 30.09.2024
		EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		2 267 967	2 041 710
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(1 896 535)	(1 817 008)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		371 432	224 702
Izdevumi procentu maksājumiem		(23 710)	(18 606)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(2 182)	(229)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		345 540	205 867
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(186 105)	(260 596)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(186 105)	(260 596)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		53 157	83 412
Reorganizācijas rezerve		0	1 520
Saņemtie aizņēmumi		0	69 400
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		0	0
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(95 454)	(76 596)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(42 297)	77 736
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		117 138	23 007
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		277 205	265 885
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	11	394 343	288 892

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 28.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Piezīme	30.09.2025 EUR	30.09.2024 EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	12	6 567 267	4 663 507
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	12	174 017	1 903 760
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	12	6 741 284	6 567 267
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	13	-	20 340
Rezervju atlikumu palielinājums/samazinājums	13	-	(20 340)
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	13	-	-
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	14	398 813	466 314
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	14	95 210	(6 083)
Pārskata perioda bilanci norādītā summa perioda beigās	14	494 023	460 231
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		6 966 080	5 150 161
Pārskata perioda bilanci norādītā summa perioda beigās		7 235 307	7 027 498

Pārskata pielikums no 8. lappuses līdz 28.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	Ivars Ķiksis 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	01.01.2025.-30.09.2025.
Finanšu pārskatu sagatavoja	Finanšu daļas 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.

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5.pantu Sabiedrība pēc pārskata gada rezultātiem klasificējama kā vidējā sabiedrība, bet saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5.panta 6.daļu pirmajā rādītāju pārsnieguma gadā tiek izmantots pārskatā atklājamās informācijas atvieglojums un netiek sagatavoti naudas plūsmas un pašu kapitāla izmaiņu pārskati.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

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

Pārskata periods

01.01.2025 līdz 30.09.2025

Darbības turpināšana

2025. gada 30.septembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi par 229 308 eiro pārsniedz īstermiņa saistības, kuru sastāvā iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 254 488 eiro apmērā. 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 norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums 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, pamatoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, posteņu pārklasifikācija nav veikta. Salīdzinotie rādītāji par 2024. gadu klasificēti pēc 2025. gada principiem un ir salīdzināmi.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības netika atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

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

Saistītās puses

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

Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

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

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

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

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

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

Nemateriālie ieguldījumi:

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

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

Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi pārskata gadā nav pārvērtēti, viņu iegādes vērtībā nav iekļauti finanšu līzingu un aizņēmumu %. Pārskata gada beigās visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi pārbaudīti inventarizācijā veicot dokumentālu pārbaudi un pārbaudot lietošanas tiesības. Novecojušie, turpmākai darbībai neizmantojamie ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi tiek norakstīti 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 lizingu un aizņēmumu %. Visi nekustamie īpašumi ir reģistrēti Zemesgrāmatā uz Sabiedrības vārda.

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

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

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

Attīstības izmaksas

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

Krājumi

Krājumu sastāvā sabiedrība uzskaita atbilstoši sekojošiem krājumu veidiem:

-Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli – materiāli, degviela, kurināmais-uzskaitē tiek kārtota pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes, uzskaitē tiek atzīti iegādes vērtībā pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO), atlikumi gada beigās tiek noteikti atbilstoši veiktajai inventarizācijai.

-Mazvērtīgais inventārs vērtībā no 100 līdz 500 (kas nav pamatlīdzekļi) EUR sākotnēji tiek atzīts krājumu sastāvā, bet izsniedzot inventāru lietošanā, tam aprēķina 100% nolietojumu kuru vienlaicīgi atzīst izdevumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā pārskata periodā. Balances vērtību nosaka kā starpību starp uzskaitē pieņemto mazvērtīgā inventāra iegādes vērtību un aprēķināto uzkrāto nolietojumu.

-Avansa maksājumi par krājumiem tiek atzīti naudas maksāšanas brīdī, atlikumi gada beigās tiek inventarizēti dokumentāli, nosūtot avansa saņēmējam norēķinu 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.

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 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 maksāšanai 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 postenī "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 ieņēmumus Eiropas struktūrfondu līdzekļu daļu, ieņēmumus no pamatlīdzekļu atsavināšanas, saņemto apdrošināšanas atlīdzību, valūtas kursu svārstību rezultātā gūto peļņu un citus līdzīgus ieņēmumus.

Pārējo procentu un tam līdzīgu 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 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.	30.09.2025	30.09.2024
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	48	49
Kopā	49	50
2 Personāla izmaksas kopā	30.09.2025	30.09.2024
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	689 005	652 528
Kopā	159 683	151 163
Tajā skaitā iekļautas:	30.09.2025	30.09.2024
Peļņas vai zaudējuma aprēķinā	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	844 845	796 725
Kopā	3 843	6 966
Tajā skaitā atlīdzība valdei:	30.09.2025	30.09.2024
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22 590	27 610
Kopā	5 329	6 513
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	30.09.2025	30.09.2024
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	513 846	472 752
Kopā	118 363	108 813
Administrācijas darba samaksa	30.09.2025	30.09.2024
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	175 159	179 776
Kopā	41 320	42 350
	216 479	222 126

PIELIKUMS BILANCEI

3 Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2024	72 561	72 561
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1 648	1 648
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(1 306)	(1 306)
Iegādes vērtība uz 30.09.2025	72 903	72 903
Norakstītā vērtība uz 31.12.2024	(62 232)	(62 232)
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	(2 718)	(2 718)
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	1 306	1 306
Norakstītā vērtība uz 30.09.2025	(63 644)	(63 644)
Bilances vērtība uz 31.12.2024	10 329	10 329
Bilances vērtība uz 30.09.2025	9 259	9 259

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 31.12.2024	23 038 933	3 443 838	155 813	6 095	26 644 679
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	803 450	33 515	143 218	2 899	983 082
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(2 118)	(41 664)	-	-	(43 782)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-	(127 501)	(8 994)	(136 495)
Iegādes vērtība uz 30.09.2025	23 840 265	3 435 689	171 530	-	27 447 484
Norakstītā vērtība uz 31.12.2024	(9 603 043)	(2 528 901)	-	-	(12 131 944)
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	(392 282)	(101 509)	-	-	(493 791)
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	2 118	40 174	-	-	42 292
Norakstītā vērtība uz 30.09.2025	(9 993 207)	(2 590 236)	-	-	(12 583 443)
Bilances vērtība uz 31.12.2024	13 435 890	914 937	155 813	6 095	14 512 735
Bilances vērtība uz 30.09.2025	13 847 058	845 453	171 530	-	14 864 041

Visi Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumi, izņemot ekskavatoru - iekrāvēju CASE 580 ST, nav apgrūtināti. 2024.gada sākumā tika iegādāts ekskavators- iekrāvējs 119.5 tūkstošu eiro (ar PVN) vērtībā un ar AS "SEB banka" noslēgts Komerckālas līgums un Kredīta līgums par 69.4 eiro tūkstošu aizņēmumu.

Būtiskāko pamatlīdzekļu pieaugumu veido bez atlīdzības pārņemta ūdenssaimniecības infrastruktūra EUR 563 900 vērtībā.

5 Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	30.09.2025	31.12.2024
Izejvielas un materiāli	81 900	65 968
Degviela	1 473	1 550
Mazvērtīgais inventārs	314 946	278 752
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(314 946)	(278 752)
Kopā	83 373	67 518
6 Pircēju un pasūtītāju parādi	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	244 270	214 181
Veiktie avansa maksājumi par precēm	183	
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(20 685)	(25 124)
Pircēju un pasūtītāju bilances vērtība	223 768	189 057
t.sk. Siguldas novada pašvaldība	44 060	16 514
7 Citi debitori	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Neattiecinātās izmaksas nodokļiem	29 210	16 805
Norēķini par prasībām pret personālu	-	75
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	3 679	2 655
Citi debitori	25	627
Kopā	32 914	20 162

8 Nākamo periodu izmaksas	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Nākamo periodu izdevumi darba samaksas norēķiniem	321	-
Nākamo periodu izdevumi sociālajiem norēķiniem	76	-
Apdrošināšanas izmaksas	11 099	5 164
Informācijas izmaksas	562	1 337
Vadības sistēmu izmaksas	4 809	2 057
Transportlīdzekļu izmaksas (t.sk. operatīvās nomas pirmās iemaksas)	13 839	19 274
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	805	3 218
Apmācību izmaksas	932	581
Sertifikācijas izmaksas	905	727
Kancelejas preču izmaksas	-	376
Nekustamā īpašuma noma	332	76
Nekustamā īpašuma nodoklis	379	-
Reprezentācijas izmaksas	1 190	294
Elektroietaišu tehnisko parametru pārbaude	2 059	2 277
Citas izmaksas	1 090	89
Kopā	38 397	35 470

9 Uzkrātie ieņēmumi	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi par pakalpojumiem par tekošo mēnesi	68 124	77 452
Kopā	68 124	77 452

10 Nauda	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	334 092	276 490
Naudas līdzekļi Valsts kasē - kredīta maksājumiem	9 319	88
Naudas līdzekļi Valsts kasē - projekta līdzekļi	50 025	-
Naudas līdzekļi citās norēķinu sistēmās	907	627
Kopā	394 343	277 205

11 **Akciju vai daļu kapitāls**

Sabiedrības 2025.gada 30.septembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 6 741 284 sastāv no 6 741 284 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Pamatkapitāls palielināts 2025.gada 10.janvārī, veicot naudas ieguldījumu EUR 53 157 apmērā.

Pamatkapitāls palielināts 2025.gada 30.aprīlī, veicot mantisko ieguldījumu EUR 120 860 apmērā.

	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Daļu veids	Parastās	Parastās
Daļu skaits	6 741 284	6 567 267
Vienas daļas nominālvērtība	1	1
Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls	6 741 284	6 567 267
Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls	6 741 284	6 567 267

12 Nesadalītā peļņa

	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	398 813	466 314
Pārskata gada nesadalītā peļņa	95 210	(67 501)
Kopā	494 023	398 813

13 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Atgriešanas datums	Aizņēmuma summa	30.09.2025	31.12.2024
			EUR	EUR
Aizņēmums no LR Valsts Kases ¹	22.12.2025.	506 474	-	-
Aizņēmums no LR Valsts Kases ²	20.06.2028.	249 000	25 767	36 810
Aizņēmums no LR Valsts Kases ³	22.07.2030.	67 400	29 152	34 618
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁴	22.07.2030.	69 210	29 936	35 549
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁵	20.12.2039	150 209	79 500	84 000
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁶	20.06.2043	373 233	266 057	277 970
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁷	20.06.2044	272 598	197 522	205 868
Aizņēmums no SEB bankas ⁸	25.01.2029	69 400	32 933	43 521
Kopā		1 757 524	660 867	718 336
Atmaksa pēc 5 gadiem			411 031	446 869
Atmaksa no 2 līdz 5 gadiem			249 836	271 467
Kopā			660 867	718 336

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/1/18/472 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/1/20/549 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.A1/1/14/713. Mērķis -Eiropas reģionālā attīstības fonda (ERAF) projekts Nr.3DP/3.4.1.1.0/11/API/CFLA/138/041 "Ūdenssaimniecības attīstība Inčukalna novada Inčukalna ciemā". Aizņēmuma summa - EUR 150 209. Procentu likme: mainīgā daļa -12 mēnešu valsts aizdevumu procentu likme + fiksētā daļa 0.5 procenti.

6- Aizņēmuma līgums Nr.A1/1/18/391. Mērķis -Projekts "Centralizētās notekūdeņu savākšanas sistēmas ierīkošana Inčukalnā". Aizņēmuma summa - EUR 373233. Procentu likme: mainīgā daļa -6 mēnešu valsts aizdevumu procentu likme + fiksētā daļa 0.5 procenti.

7- Aizņēmuma līgums Nr. A1/1/19/269 . Mērķis -Projekts "Centralizētās kanalizācijas sistēmas izveidošana Inčukalnā, rajonā aiz dzelzceļa" 2. kārtas īstenošanai. Aizņēmuma summa - EUR 272598. Procentu likme: mainīgā daļa -6 mēnešu valsts aizdevumu procentu likme + fiksētā daļa 0.5 procenti.

8- Aizņēmuma līgums Nr.2024001069 no 21.02.2024. Mērķis - universālās pašgājējmašīnas ekskavatora - iekrāvēja KOMATSU WB97S-8E0 iegādei. Aizņēmuma summa - EUR 69 400. Procentu likme: mainīgā daļa -6 mēneši EURIBOR procentu likme + fiksētā daļa - 1,9 procenti.

14 Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Ieņēmumi no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos projekta (2006.-2009.)	676 161	710 879
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Siguldā III kārtā projekta (2010.-2013.)	1 895 484	1 938 268
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Siguldā IV kārtā projekta (2012.-2013.)	1 207 700	1 238 458
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Morē projekta (2012.-2013.)	204 001	209 300
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Siguldas aglomerācijā V kārtā projekta (2017.-2021.)	742 917	759 941
Ieņēmumi no Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu SKS projekta (2022.)	90 309	94 510
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Lēdurgā projekta (2012.)	211 487	220 044
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Mālpilī projekta (2015.)	162 359	167 830
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Gaujā I kārtā projekta (2012.-2014.)	236 391	241 108
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Gaujā II kārtā projekta (2013.-2015.)	211 292	217 210
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Inčukalnā I kārtā (2012.-2014.)	309 790	316 827
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Inčukalnā II kārtā (2014.-2015.)	237 282	244 014
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2010.)	3 892	3 977
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2012.)	1 611	1 678
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2015.)	2 792	2 846
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2016.)	19 722	20 105
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2017.)	664	676
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2019.)	139 998	142 434
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2020.)	23 073	24 165
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2021.)	104 905	106 670
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2022.)	81 569	82 894
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2023.)	48 403	49 171
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2024.)	49 222	50 090
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2025.)	545 410	-
Kopā	7 206 434	6 843 095
Saņemta finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos pēc 5 gadiem	6 005 075	5 898 158
Saņemta finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos no 2 līdz 5 gadiem	1 201 359	944 937
Kopā	7 206 434	6 843 095

Skaidrojums par pārskata periodā un iepriekšējos pārskatu periodos saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Projekta numurs
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2006.-2009.	3 270 357	Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos	Savāktu notekūdeņu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam, ūdens kvalitātes nodrošināšana ES prasībām, ūdenssaimniecības pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	2001/LV/16/P/PE/007
Valsts budžets		1 403 645			
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2010.-2013.	3 062 608	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā III kārtā	Noteikumu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savāktu notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	3DP/3.5.1.1.0/10/IPI A/VIDM/018

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Projekta numurs
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2012.-2013.	1 664 719	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā IV kārtā	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	3DP/3.5.1.1.0/13/IPI A/VARAM/005
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	3DP/.3.4.1.0/11/APIA /CFLA/075/025
AS Būvmeistars	2010	12 158	Beztātlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersona	2012	2988	Beztātlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersonas	2015	3 559	Beztātlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
SIA UCTAM Baltics	2016	32 598	Beztātlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersonas	2017	817	Beztātlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersonas	2019	41 170	Beztātlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
AS Vasuda	2019	121 210	Beztātlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
SIA Rehabilitācijas centrs „Krimulda”	2020	4 600	Beztātlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Projekta numurs
SIA Tirdzniecības nams A2	2020	17 500	Beztūdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersona	2020	18 508	Beztūdzības 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, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	5.3.1.0/16/I/001
SIA AMIC Latvia	2021	14 800	Beztūdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersona	2021	73 400	Beztūdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
SIA FGM	2021	29 500	Beztūdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersona	2022	75 080	Beztūdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
SIA BRYNNER LATVIA	2022	13 270	Beztūdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
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.	-

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Projekta numurs
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	-
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2010-2012	375 320	Ūdenssaimniecības attīstība Krimuldas novada Lēdurgā	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	3DP/3.4.1.1.0/09/API A/CFLA/094/090
Eiropas Reģionālās attīstības fonds un Valsts budžets	2015	272 798	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mālpilī	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	3DP/3.5.1.1.0/11/IPI A/VARAM/002
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2014	422 460	Ūdenssaimniecības attīstība Inčukalna novada Inčukalna ciemā I kārtā	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	3DP/3.4.1.1.0/11/API A/CFLA/138
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2014	314 009	Ūdenssaimniecības attīstība Inčukalna novada Gaujas ciemā I kārtā	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	3DP/3.4.1.1.0/11/API A/CFLA/139
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2015	333 220	Ūdenssaimniecības attīstība Inčukalna novada Inčukalna ciemā II kārtā	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	3DP/3.4.1.1.0/13/API A/CFLA/042/052
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2015	297 957	Ūdenssaimniecības attīstība Inčukalna novada Gaujas ciemā II kārtā	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	3DP/3.4.1.1.0/13/API A/CFLA/043/053
SIA "ESTATE M"	2024	980	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
SIA "Lidl Latvija"	2024	2 800	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersonas	2024	48 090	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
Privātpersonas	2025	135 400	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Projekta numurs
AS "Diāna"	2025	10 100	Beztālīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
SIA "Long &Term"	2025	61 000	Beztālīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
SIA "Loras parks"	2025	13 900	Beztālīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
SIA "Solar XPro"	2025	11 200	Beztālīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	
SIA "UR Property"	2025	332 300	Beztālīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Kopā		13 893 511			-

15 Citi aizņēmumi (īstermiņa)	30.09.2025	31.12.2024
Atgriešanas datums	EUR	EUR
Aizņēmums no LR Valsts Kases ¹	12 647	50 636
Aizņēmums no LR Valsts Kases ²	14 724	14 724
Aizņēmums no LR Valsts Kases ³	7 288	7 288
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁴	7 484	7 484
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁵	6 000	6 000
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁶	15 884	15 884
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁷	11 128	11 128
Aizņēmums no SEB bankas ⁸	14 116	14 116
Kopā	89 271	127 260

Skaidrojumus skatīt 15.piezīmē

16 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Latvijas piegādātāji	48 522	48 395
Kopā	48 522	48 395

17 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24 984	43 762
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	10 201	24 520
Pievienotās vērtības nodoklis	23 904	27 555
Dabas resursu nodoklis	13 917	7 527
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	18
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 391	108
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	-	87
Kopā	74 414	103 577

18 Pārējie kreditori

	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Debitoru pārmaksātās summas	10 395	10 810
Norēķini par darba algu	50 954	586
Ieturējumi no darba algas	195	682
Norēķini par ieturējumiem (būvniecības līgumi)	4 868	3 188
Pievienotās vērtības nodoklis no samaksātajiem avansiem	606	-
Kopā	67 053	15 266

19 Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Ieņēmumi no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos projekta (2006.-2009.)	46 291	65 799
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Siguldā III kārtā projekta (2010.-2013.)	57 046	57 046
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Siguldā IV kārtā projekta (2012.-2013.)	41 011	41 011
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Morē projekta (2012.-2013.)	7 065	7 065
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Siguldas aglomerācijā V kārtā projekta (2017.-2021.)	22 699	22 699
Ieņēmumi no Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu SKS projekta (2022.)	5 601	5 601
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Lēdurgā projekta (2012.)	11 409	11 409
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Mālpilī projekta (2015.)	7 295	7 295
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Gaujā I kārtā projekta (2012.-2014.)	6 290	6 290
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Gaujā II kārtā projekta (2013.-2015.)	7 891	7 891
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Inčukalnā I kārtā (2012.-2014.)	9 382	9 382
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Inčukalnā II kārtā (2014.-2015.)	8 976	8 976
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2010.)	114	114
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2012.)	89	89
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2015.)	71	71
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2016.)	510	510
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.)	1 157	1 157
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2025.)	11 726	-
Kopā	254 488	262 270

20 Uzkrātās saistības

	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumu izmaksām	42 822	57 045
Uzkrātās saistības piegādātājiem	29 486	39 696
Uzkrātās saistības kredītprocentiem	5 555	8 908
Kopā	77 863	105 649

PIELIKUMS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

21 Neto apgrozījums	30.09.2025	30.09.2024
b)	EUR	EUR
Ieņēmumi no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	3 979	2 092
Kopā	3 979	2 092
c)	30.09.2025	30.09.2024
	EUR	EUR
Ieņēmumi no regulētiem kanalizācijas pakalpojumiem	1 043 681	960 211
Ieņēmumi no regulētiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem	704 491	656 381
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	145 828	115 706
Kopā	1 894 000	1 732 298
Neto apgrozījums kopā	1 897 979	1 734 390
22 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	30.09.2025	30.09.2024
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums	486 610	469 441
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	2 244	2 123
Darba alga	513 846	472 752
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas darbiniekiem	118 363	108 813
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(11 672)	(1 037)
Elektroenerģijas izdevumi	227 375	207 662
Materiālās izmaksas	135 196	129 925
Darbi un pakalpojumi no ārienes	97 966	64 960
Transporta un degvielas izmaksas	64 868	65 871
Vides stāvokļa kontroles izmaksas	14 684	9 870
Dabas resursu nodokļa izmaksas	28 955	26 428
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	1 140	1 084
Nodevu izmaksas	3 696	3 231
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	35 927	25 971
Kopā	1 719 198	1 587 094
23 Administrācijas izmaksas	30.09.2025	30.09.2024
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	175 159	179 776
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas administrācijai	41 320	42 350
Biroja uzturēšanas izmaksas	8 705	7 718
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	1 209	2 406
Datoru un datorsistēmu uzturēšanas izmaksas	11 125	12 571
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana un pamatlīdzekļu nolietojums	7 056	6 723
Transporta un degvielas izmaksas administrācijas vajadzībām	5 357	6 345
Sakaru izmaksas	4 159	3 926
Sabiedrības informēšanas izmaksas	1 431	790
Banku pakalpojumi	1 341	1 559
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem administrācijai	(2 551)	3 426
Citas administrācijas izmaksas	8 555	5 985
Kopā	262 866	273 575

24 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30.09.2025	30.09.2024
	EUR	EUR
ES līdzfinansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	207 659	211 764
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	1 673	-
Saņemtās kavējumu naudas	5 181	6 083
Ieņēmumi no uzkrājuma samazinājuma šaubīgajiem debitoriem	4 565	640
Citi ieņēmumi	802	1 506
Kopā	219 880	219 993

25 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	30.09.2025	30.09.2024
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu norakstīšanas izmaksas	1 589	1 203
Dabas resursu virslimita izmantošanas izmaksas	13 860	3 111
Bezcerīgo debitoru parādu norakstīšana	283	-
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	1 029	1 553
Reorganizācijas procesa rezultāts	-	68 138
Kopā	16 761	74 005

26 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	30.09.2025	30.09.2024
	EUR	EUR
Aizņēmumu procenti	20 359	25 014
Kopā	20 359	25 014

27 Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	30.09.2025	30.09.2024
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas	3 465	778
Kopā	3 465	778

28 Informācija par operatīvo nomu

Līzings devējs, līguma numurs	Līzings objekts	Termiņš	Saistību summa uz 30.09.2025, EUR	2025.gadā atmaksājamā summa, EUR
SIA "SEB līzings", T093044	TOYOTA PROACE CITY	26.01.2026	6 459	2 076
SIA "SEB līzings", T098868	TOYOTA PROACE CITY	27.01.2026	6 600	2 076
SIA "SEB līzings", T096942	TOYOTA PROACE CITY	28.01.2026	6 459	2 076
SIA "SEB līzings", T092804	TOYOTA PROACE CITY	29.01.2026	4 227	2 484
SIA "SEB līzings", T099059	TOYOTA PROACE CITY	30.01.2026	4 407	2 484
SIA "SEB līzings", T123469	PEUGEOT BOXER	27.04.2026	8 551	3 662
SIA "TRANSPONENT", T22-LK/1500	FORD Transit Courier	20.10.2027	6 483	3 071
SIA "TRANSPONENT", SA 2024 04/1	OPEL MOVANO	13.06.2033	17 481	4 728
SIA "TRANSPONENT", SA 2024 04/1	OPEL MOVANO	13.06.2033	17 481	4 728
SIA "TRANSPONENT", SA 2024 04/1	OPEL MOVANO	13.06.2033	17 481	4 728
SIA "Autolux Latvia", SA 2024 04/2	PEUGEOT PARTNER	01.06.2033	13 214	3 606
SIA "Autolux Latvia", SA 2024 04/2	PEUGEOT PARTNER	01.06.2033	13 214	3 606
Kopā			122 057	39 325

29 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 kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savus kredītriskus, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi.

30 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 un ekskavators - iekrāvējs CASE 580 ST, kas kalpo par ķīlu.

31 Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Sakarā ar karu Ukrainā krasi mainījusies ģeopolitiskā un ekonomiskā situācija pasaulē. Ievērojami samazinājusies ekonomikas attīstība valstī un pasaulē, palielinājušies 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 2025. gada Starpperiodu pārskatu.

Ivars Ķiksis
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, Allažu, Mālpils, Krimuldas, Lēdurgas un Inčukalna 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.

Sabiedrības darbība un finansiālie rezultāti

Neto apgrozījums 2025.gada deviņos mēnešos sasniedza 1.9 miljonus eiro, kas ir par 9.43 % vairāk kā 2024. gada attiecīgajā periodā. Ieņēmumi no centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem ir palielinājušies par 131.58 tūkstošiem eiro jeb 8.14 %.

Sniegto pakalpojumu ražošanas izmaksas pārskata periodā ir palielinājušās par 132.1 tūkstošiem EUR jeb 8.32 % salīdzinot ar iepriekšējā gada izmaksām.

Finanšu posteņi	Pārskata periods, EUR	Iepriekšējais pārskata periods, EUR	Pieaugums (+) vai samazinājums (-), EUR	Pieaugums (+) vai samazinājums (-), %
Neto apgrozījums	1 897 979	1 734 390	163 589	9.43%
t.sk., regulētie ūdenssaimniecības pakalpojumi	1 748 172	1 616 592	131 580	8.14%
Sniegto pakalpojumu ražošanas izmaksas	1 719 198	1 587 094	132 104	8.32%
Bruto peļņa	178 781	147 296	31 485	21.38%
Neto peļņa	95 210	-6 083	101 293	1665.18%
Ilgtermiņa ieguldījumi*	14 873 300	14 610 541	262 759	1.80%
Apgrozāmie līdzekļi*	840 919	736 048	104 871	14.25%
Nākamo periodu izdevumi*	38 397	36 973	1 424	3.85%
Aktīvi*	15 714 219	15 346 589	367 630	2.40%
Pašu kapitāls*	7 235 307	7 027 502	207 805	2.96%
Īstermiņa kreditori*	611 611	665 163	-53 552	-8.05%
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa*	254 488	276 901	-22 413	-8.09%
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa*	7 206 434	6 903 786	302 648	4.38%
Kreditori kopā*	8 478 912	8 319 088	159 824	1.92%
Procentu maksājumi	20 359	25 014	-4 655	-18.61%
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	3 465	778	2 687	345.37%
Nolietojums	495 910	478 287	17 623	3.68%

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

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

Sabiedrība pārskata periodā ir pildījusi savas saistības pret kreditoriem. Sabiedrībai nav kavētu nodokļu un aizņēmumu maksājumu.

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

<i>Finanšu rādītāji</i>	<i>Pārskata periods</i>	<i>Iepriekšējais pārskata gads</i>	<i>Pieaugums (+) vai samazinājums (-)</i>
Rentabilitātes rādītājs (Neto peļņas rentabilitāte = neto peļņa/ apgrozījums) ; %	5.02	(0.35)	5.37
Efektivitātes rādītājs (Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = neto apgrozījums/ apgrozāmie līdzekļi)	2.26	2.36	-0.10
Efektivitātes rādītājs* (Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = neto apgrozījums/ apgrozāmie līdzekļi)	2.37	2.48	-0.11
Likviditātes rādītājs (Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	1.37	1.11	0.26
Likviditātes rādītājs* (Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	2.25	1.80	0.45
Nodrošinājums ar pašu līdzekļiem (Īltermiņa ieguldījumu seguma ar pašu kapitālu koeficients = pašu kapitāls/ īltermiņa ieguldījumi)	0.49	0.48	0.01
Maksātpējas rādītājs (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/ aktīvi)	0.54	0.54	0.00
Maksātpējas rādītājs* (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/ aktīvi)	0.06	0.07	-0.01

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

Valsts vai pašvaldības budžeta finansējums

Pārskata periodā saņemts pašvaldības budžeta finansējums:

<i>Iemaksas veids</i>	<i>Pārskata periods, EUR</i>	<i>Iepriekšējais pārskata periods, EUR</i>
Pamatkapitāla palielināšana (naudas ieguldījums)	53 157	83 412
Pamatkapitāla palielināšana (mantiskais ieguldījums)	120 860	0
Pamatkapitāla palielināšana (reorganizācijas procesā)	0	1 820 348
Dotācijas decentralizētās kanalizācijas sistēmas reģistra uzskaitei un lietuss kanalizācijas sistēmu uzturēšanai	77 412	48 542
Kopā	251 429	1 952 302

Pārskata periodā Siguldas novada pašvaldības budžetā veiktās iemaksas:

<i>Iemaksas veids</i>	<i>Pārskata periods, EUR</i>	<i>Iepriekšējais pārskata periods, EUR</i>
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 520	1 446
Kopā	1 520	1 446

Pārskata periodā valsts budžetā veiktās iemaksas:

<i>Iemaksas veids</i>	<i>Pārskata periods, EUR</i>	<i>Iepriekšējais pārskata periods, EUR</i>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	2 182	229
Pievienotās vērtības nodoklis	247 784	176 783
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	250 689	234 194
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	111 356	125 378
Citas iemaksas valsts budžetā (uzņēmējdarbības riska valsts nodeva)	159	160
Citas iemaksas valsts budžetā (dabas resursu nodoklis)	36 424	23 928
Norēķini par nodokļiem reorganizācijas procesā	0	22 353
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	426	960
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	4 148	2 874
Valsts nodevas (SPRK, būvkomersantu reģistrs)	100	2 416
<i>Kopā</i>	<i>653 268</i>	<i>589 275</i>

Projekti

SIA "SALTAVOTS" 2024. gada 21. oktobrī iesniedza projektu Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmā, kas finansējuma piešķiršanas gadījumā paredz Siguldas pilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darbības efektivitātes uzlabošanu.

Projektā paredzēts nomainīt esošās notekūdeņu attīrīšanas iekārtas tehnoloģiskās līnijas aprīkojumu, veikt tehnoloģiskā procesa izmaiņas esošajās tvertnēs, kā arī izbūvēt dūņu gravitācijas blīvētāju. Rezultātā tiks nodrošināta notekūdeņu attīrīšanas efektivitātes uzlabošana. Tāpat paredzēts palielināt Siguldas pilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu jaudu, izbūvējot jaunu tehnoloģisko līniju ar aprīkojumu.

Projekta "Siguldas pilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darbības efektivitātes uzlabošana" īstenošanas laiks paredzēts no 2025. gada līdz 2028. gadam.

Projekta kopējās attiecināmās izmaksas ir 6 561 918 eiro, no kurām 3 500 000 eiro ir Eiropas Savienības fondu finansējums, bet 3 061 918 eiro – privātās attiecināmās izmaksas, kam SIA "SALTAVOTS" ņems kredītu Valsts kasē, bet Siguldas novada pašvaldība būs galvotājs.

Sabiedrības turpmākā attīstība

SIA "SALTAVOTS" arī turpmāk plāno veikt saimniecisko darbību.

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.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Sabiedrība 2025.gada deviņu mēnešu periodu noslēgusi ar EUR 95 210 (deviņdesmit pieci tūkstoši divi simti desmit) lielu peļņu.

Valdes loceklis Ivars Ķiksis

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 Ivars Ķiksis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 29. LĪDZ 31. LAPAI, VADĪBAS PAZIŅOJUMU 32.LAPĀ KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 28. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 28. LAPAI.