



SALTAVOTS

SIGULDAS NOVADA ŪDENSŠAIMNIECĪBA

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"SALTAVOTS"
(Mazā sabiedrība)

2019. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Siguldā
2020

SATURA RĀDĪTĀJS

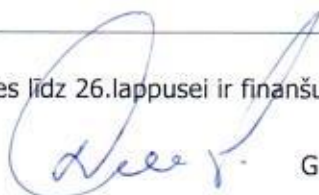
	Lpp.
Finanšu pārskats	
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Pielikums	6
Vadības ziņojums	27
Neatkarīgu revidentu ziņojums	29

BILANCE

	Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi				
Nemateriālie ieguldījumi				
	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		994	4 636
	Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	994	4 636
Pamatlīdzekļi				
	Nekustamie īpašumi:			
	a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves		9 584 222	9 884 625
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		371 495	398 540
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		276 191	81 642
	Pamatlīdzekļi kopā	4	10 231 908	10 364 807
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		10 232 902	10 369 443
Apgrozāmie līdzekļi				
Krājumi				
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	52 906	48 077
	Avansa maksājumi par krājumiem	6	-	1 304
	Krājumi kopā		52 906	49 381
Debitori				
	Pircēju un pasūtītāju parādi	7	106 676	94 115
	Citi debitori	8	11 201	1 085
	Nākamo periodu izmaksas	9	11 664	8 114
	Uzkrātie ieņēmumi	10	29 348	72 942
	Debitori kopā		158 889	176 256
	Nauda	11	381 156	602 878
	Apgrozāmie līdzekļi kopā		592 951	828 515
	Aktīvu kopsumma		10 825 853	11 197 958

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 26.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Guntars Dambenieks

Galvenais grāmatvedis



Biruta Bukša

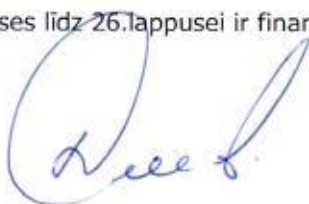
2020.gada 5.marts

BILANCE

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls)	12	3 013 884	2 875 114
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	13	387 527	253 936
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(12 216)	133 591
Pašu kapitāls kopā		3 389 195	3 262 641
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
Citi aizņēmumi	14	373 930	465 606
Nākamo periodu ieņēmumi	15	6 468 852	6 713 592
Ilgtermiņa parādi kopā		6 842 782	7 179 198
Īstermiņa parādi			
Citi aizņēmumi	16	91 676	103 131
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	9 108	27 365
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	1 626	34 574
Pārējie kreditori	19	33 925	28 802
Nākamo periodu ieņēmumi	20	406 660	404 615
Uzkrātās saistības	21	50 881	157 632
Īstermiņa parādi kopā		593 876	756 119
Kreditori kopā		7 436 658	7 935 317
Pasīvu kopsumma		10 825 853	11 197 958

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 26.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Guntars Dambenieks

Galvenais grāmatvedis



Biruta Bukša

2020.gada 5.marts

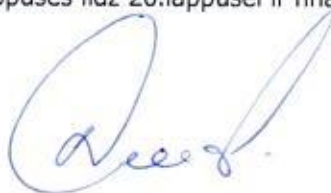
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2019.gads EUR	2018.gads EUR
Neto apgrozījums:			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	22	1 192 649	1 333 929
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(1 381 146)	(1 580 625)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(188 497)	(246 696)
Administrācijas izmaksas	24	(226 807)	(256 951)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	409 952	641 055
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(3 940)	(8)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	27	(2 824)	(3 809)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(12 116)	133 591
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	28	(100)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(12 216)	133 591
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(12 216)	133 591

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 26.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis



Guntars Dambenieks

Galvenais grāmatvedis



Biruta Bukša

2020.gada 5.marts

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Vispārīgā informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "SALTAVOTS"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	Pašvaldības uzņēmums "Saltavots" reģistrēts UR ar Nr.010305579, Rīgā, 1992.gada 3.jūlijā, izslēgts no UR 2003.gada 01.augustā.	
	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "SALTAVOTS" ierakstīta komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas Nr.40103055793, Rīgā, 2003.gada 01.augustā	
Juridiskā adrese	Lakstīgalas iela 9B, Sigulda, Siguldas novads, LV-2150	
Valdes sastāvs	Guntars Dambenieks	valdes loceklis
Dalībnieki	Siguldas novada Dome reģistrācijas nr.90000048152	100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)	
Gada pārskatu sagatavoja	Grāmatvede Biruta Bukša	
Pārskata gads	01.01.2019 – 31.12.2019	
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	SIA "Nexia Audit Advice" Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV 1050 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, 2015.gada 22.decembra LR MK noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" prasībām, kā arī ievērojot 2016.gada 21.jūnija LR MK noteikumus Nr.399 "Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formā" prasībām, un atbilstoši citiem grāmatvedību regulējošiem normatīvajiem aktiem.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēma ir sagatavota vertikālā formā, izdevumus klasificējot pēc izdevumu funkcijām.

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 9.panta 1.daļu sabiedrības finanšu pārskatā ir iekļauta sabiedrības bilance, peļņas vai zaudējumu aprēķins un pielikums.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantota tā pati grāmatvedības politika un tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā, izņemot tos bilances posteņus, kuru nelietošana ir atļauta saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", jo sabiedrība gada pārskatā nepielieto Starptautiskos finanšu pārskatu standartus.
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu un ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) ņemtas vērā visas paredzamās riska summas, zaudējumi un saistības, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta sabiedrības valde;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) izņemot, sakarā ar likuma "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" spēkā stāšanos veikto atsevišķo bilances posteņu summu pārklasifikāciju uz pārskata perioda sākumu vai iepriekšējo periodu kļūdu labojumiem (skaidrots tālāk), attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- 8) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

atlaides un pievienotās vērtības nodokli), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā ir iekļautas arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu;

10) pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

11) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2019. līdz 31.12.2019.

Aplēšu izmantošana

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

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā posteņu pārklasifikācija nav veikta.

Salīdzinošie rādītāji par 2019. gadu klasificēti pēc 2018. gada principiem un ir salīdzināmi.

Darbības turpināšana

Sabiedrība arī turpmāk plāno veikt saimniecisko darbību. Lai uzlabotu finanšu rezultātu 2020.gadā, paredzēts meklēt izmaksu optimizācijas iespējas, efektīvāk izmantot ražošanas līdzekļus, meklēt iespējas palielināt pakalpojumu realizācijas apjomu. Turpināt tirgus izpēti un veikt analīzi pircēju vidū. Sabiedrība 2019.gadu noslēgusi ar zaudējumu EUR 12 216 .

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Darījumi ar saistītām personām

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

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Nemateriālo ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā uzskaita par samaksu iegūtās datorprogrammu licences, preču zīmes, kā arī, avansa maksājumus par nemateriāliem ieguldījumiem un nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas. Par sabiedrības ilgtermiņa nemateriāliem ieguldījumiem sabiedrībā saskaņā ar grāmatvedības politiku, tiek atzīti aktīvi, kuri paredzēti lietošanai ilgāk par 12 mēnešiem, ja to vērtība pārsniedz EUR 500. 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Pamatlīdzekļu sastāvā uzskaita nekustāmos īpašumus (zeme, ēkas, būves), ilgtermiņa ieguldījumus nomātajos pamatlīdzekļos, tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, pārējos pamatlīdzekļus un inventāru, pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas, avansa maksājumus par pamatlīdzekļiem. Par sabiedrības pamatlīdzekļiem, sabiedrībā saskaņā ar grāmatvedības politiku, tiek atzīti aktīvi, kuri paredzēti lietošanai ilgāk par 12 mēnešiem, ja to vērtība pārsniedz EUR 500. Iegādātie aktīvi zem šīs summas tiek atzīti kā mazvērtīgais inventārs krājumu sastāvā.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtībā ieskaita iegādes cenu (neieskaitot pievienotās vērtības nodokli), piegādes, uzstādīšanas, sagatavošanas un visas citas izmaksas līdz pamatlīdzekļa nodošanai ekspluatācijā.

Amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes sākot ar nākošā kalendārā mēneša 1.datumu, kas seko nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa ekspluatācijā nodošanas datumam un pārtrauc amortizācijas aprēķinu ar nākošā mēneša 1.datumu, kad pamatlīdzeklis tiek izslēgts no uzskaites. Pilnībā nolietotiem pamatlīdzekļiem, amortizāciju turpmāk neaprēķina, bet šādu pamatlīdzekļu bilances vērtību pielīdzina 0.

Visas izmaksas, kuras saistītas ar pamatlīdzekļu apjoma palielinājumu vai kuras būtiski palielina pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, kapitalizē. Pēc izmaksu kapitalizācijas sabiedrības vadība var noteikt pamatlīdzekļiem jaunu lietderīgās lietošanas laiku. Visas izmaksas, kuras saistītas pamatlīdzekļu uzturēšanu, tiek atzītas pārskata gada izdevumos.

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

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	1 - 5 %
Iekārtas un mašīnas	15 - 20 %
Transporta līdzekļi	20 %
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35 %
Citi pamatlīdzekļi	10 - 20 %

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

Pamatlīdzekļi pārskata gadā nav pārvērtēti, viņu iegādes vērtībā nav iekļauti finanšu līzingu un aizņēmumu %. Visi nekustāmie īpašumi ir reģistrēti Zemesgrāmatā uz "SALTAVOTS" SIA vārda.

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

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka pat tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Attīstības izmaksas

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Krājumu uzskaitē

Krājumu sastāvā sabiedrība uzskaita atbilstoši sekojošiem krājumu veidiem:

- **Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli** – materiāli, degviela, kurināmais-uzskaitē tiek kārtota pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes, uzskaitē tiek atzīti iegādes vērtībā pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO), atlikumi gada beigās tiek noteikti atbilstoši veiktajai inventarizācijai.
- **Mazvērtīgais inventārs** vērtībā no 100 līdz 500 (kas nav pamatlīdzekļi) EUR sākotnēji tiek atzīts krājumu sastāvā, bet izsniedzot inventāru lietošanā, tam aprēķina 100% nolietojumu kuru vienlaicīgi atzīst izdevumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā pārskata periodā. 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.

Pārskata gadā krājumi nav pārvērtēti, krājumu sastāvā nav ietverti lēnas aprites krājumi, kā arī pašu ražoto krājumu ražošanas pašizmaksā nav iekļauti saņemto aizņēmumu %.

Ieņēmumi

Neto apgrozījums ir pamatdarbības ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas un savu aktīvu iznomāšanas, no kuriem ir atskaitīta tirdzniecības un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības un citi ar pārdošanu saistītie nodokļi.

Pārējo saimnieciskās darbības ieņēmumu sastāvā tiek iekļauti ieņēmumi, kuri nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet kuri izriet no tās un kuros iekļauj ieņēmumus no subsīdijām, dotācijām, ārvalstu finanšu palīdzības, iepriekšējos gados saņemto un pārskata gadā iekļauto ieņēmumus Eiropas struktūrfondu līdzekļu daļu, ieņēmumus no pamatlīdzekļu atsavināšanas, saņemto apdrošināšanas atlīdzību, valūtas kursu svārstību rezultātā gūto peļņu un citus līdzīgus ieņēmumus.

Pārējo procentu un tamlīdzīgu ieņēmumu sastāva iekļauj ieņēmums no saņemtiem % ieņēmumiem, kuri saistīti ar sabiedrības ieguldīšanas darbību.

Debitoru uzskaitē

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā visas summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem ir personificēti. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās, neveic maksājumus līgumos vai rēķinā norādītajos termiņos, neapstiprina debitoru parādu debitoru salīdzināšanas aktā un citos līdzīgos gadījumos, kad debitors nepilda savas saistības.

Debitoru parādu izslēdz no uzskaites gadījumos, ja juridiskā persona ir likvidēta un izslēgta no Uzņēmumu reģistra, vai saņemta informācija par debitoru parāda piedziņas neiespējamību vai ja, fiziskā persona ir mirusi, vienlaicīgi samazinot debitoru parādu un izveidoto uzkrājumu šaubīgiem debitoriem.

Debitoru parādu sastāvā uzskaita norēķinus ar pircējiem un pasūtītājiem, norēķinus par samaksātiem pakalpojumiem, pārmaksāto nodokļu summas, samaksātās garantijas maksas, nākamo periodu izmaksas, kuras samaksātas pārskata gadā, bet attiecas, uz nākošo gadu, kā arī uzkrātos ieņēmumus.

Debitoru parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Citu debitori

Sabiedrība šajā postenī iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Dotācijas

Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei (iegādei) saņemtās dotācijas summu, saņemšanas brīdī atzīst bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi". Pēc ilgtermiņa ieguldījuma nodošanas ekspluatācijā, saņemto dotāciju, pakāpeniski atzīst Sabiedrības pārskata gada pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos atbilstoši izveidoto (iegādāto) ilgtermiņa ieguldījuma lietderīgās lietošanas laikam un proporcionāli šī ilgtermiņa ieguldījumam aprēķinātam nolietojumam.

Dotācijas, kuras tiek saņemtas izdevumu segšanai, atzīst ieņēmumos atbilstoši un proporcionāli veiktiem izdevumiem, tajā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja tiek izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Izdevumi

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksā, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksās tiek uzrādītas neto apgrozījuma gūšanai sniegto pakalpojumu ražošanas pašizmaksa. Bez tam, postenī atspoguļo arī krājumu vērtību izmaiņas pārskata gada beigās.

Pārdošanas izmaksās uzrāda tiešos izdevumus, kuri saistīti ar pārdoto preču un pakalpojumu piegādes izdevumiem, apdrošināšanu, reklāmu un citas līdzīgas izmaksas.

Administrācijas izmaksās uzrāda visas ar sabiedrības darbību saistītos administrācijas izdevumus - ofisa uzturēšanas izmaksas, kancelejas, sakaru, juristu, auditoru un citus līdzīgus izdevumus.

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksās uzrāda izdevumus, kuri ir atbilstoši postenim "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi", kā arī valūtas kursu svārstību zaudējumus, veiktos ziedojumus, dāvinājumus un ar saimniecisko darbību tieši nesaistītos izdevumus un citus līdzīgus izdevumus.

Procentu maksājumu un tamlīdzīgās izmaksās uzrāda faktiski samaksātos un uzkrātos aizdevumu procentus.

Uzkrātās saistības (izdevumi)

Procentu maksājumu un tamlīdzīgās izmaksās uzrāda faktiski samaksātos un uzkrātos aizdevumu procentus.

Uzkrātās saistībās tiek norādītas zināmās saistību summas:

1. pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ, bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs maksāšanas attaisnojuma dokuments (rēķins);
2. pret Valsts kases vai citu personu izsniegto aizdevumu aprēķinātiem, bet uz gada pārskata datumu nesamaksātiem aizdevumu %;
3. pret sabiedrības darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summu, kura tiek noteikta, reizinot katra darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada beigās ar pārskata gada beigās neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

Debitoru uzskaitē

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.

Nākamo periodu izmaksu uzskaitē

Nākamo periodu izmaksu sastāvā tiek iekļautas izmaksas, kuru apmaksa ir veikta pārskata gadā, bet uzkrāto izdevumu summa attiecas uz nākamā gada izdevumiem.

Nauda

Naudas līdzekļu atlikumu bilancē veido naudas atlikumi pārskata datumā sabiedrības kasē un bankas kontos. Naudas līdzekļu uzskaitē tiek kārtota atsevišķi pa valūtas veidiem, kuras pārskata datumā novērtē saskaņā ar Eiropas centrālās bankas publicēto valūtas kursu pārskata datumā. Naudas ekvivalenti netiek lietoti.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Uzkrājumi pārskata gadā nav veidoti.

Kreditoru uzskaitē

Konkrētās saistību summas norādītas bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ir ietvertas tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas

īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās summas, kuras nomaksājamās tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada datuma, un citas saistības, kas rodas sabiedrības parastās darbības ciklā. Ja saistībām nav uzrādīts samaksas termiņš, tās tiek uzrādītas īstermiņa kreditoros.

Aizņēmumi

Saņemot aizņēmumu, tie sākotnēji tiek atzīti to sākotnējā vērtībā. Bilancē, saņemtie aizņēmumi tiek uzrādīti atskaitot pārskata gadā atmaksātās saņemtā aizņēmuma summas.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais un uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts ievērojot "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma" prasības.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc gada pārskata beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2019	2018
	40	39
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	39	38

2. Personāla izmaksas

	2019	2018
Darba alga	493 732	467 002
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	116 557	110 036
Tajā skaitā atlīdzība valdei	24 348	24 348
Tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei	5 865	5 865

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

Darba alga	313 200	291 321
Darba alga pamatlīdzekļu izveidošana	17 448	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	73 757	68 637
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas pamatlīdzekļu izveidošanai	4 183	-
Kopā	408 588	359 958

Administrācijas darba samaksa:

Darba alga	163 084	175 681
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	38 617	41 399
Kopā	201 701	217 080

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi Kopā
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017	44 710	44 710
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	329	329
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018	45 039	45 039
Norakstītā vērtība 31.12.2017	32 836	32 836
Pārskata gadā aprēķinātas vērtības samazinājuma korekcijas	7 567	7 567
Norakstītā vērtība 31.12.2018	40 403	40 403
Bilances vērtība 31.12.2017	11 874	11 874
Bilances vērtība 31.12.2018	4 636	4 636
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018	45 039	45 039
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1 059	1 059
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019	46 098	46 098
Norakstītā vērtība 31.12.2018	40 403	40 403
Pārskata gadā aprēķinātas vērtības samazinājuma korekcijas	4 701	4 701
Norakstītā vērtība 31.12.2019	45 104	45 104
Bilances vērtība 31.12.2018	4 636	4 636
Bilances vērtība 31.12.2019	994	994

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie Pamat- līdzekļi	Pamat- līdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avanss par pamat- līdzekļiem	Kopā
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017	14 880 810	1 617 005	140 986	875	16 639 676
Vērtības palielinājums, ieskaitot uzlabojumus	863 278	148 485	-	-	1 011 763
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(68 281)	-	-	(68 281)
Pārvietots uz citu posteni	59 344	875	(59 344)	(875)	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018	15 803 432	1 698 084	81 642	-	17 583 158
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017	5 373 159	1 259 614	-	-	6 632 773
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	545 648	108 211	-	-	653 859
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekcijas kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(68 281)	-	-	(68 281)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018	5 918 807	1 299 544	-	-	7 218 351
Bilances vērtība 31.12.2017	9 507 651	357 391	140 986	875	10 006 903
Bilances vērtība 31.12.2018	9 884 625	398 540	81 642	-	10 364 807
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018	15 803 432	1 698 084	81 642	-	17 583 158
Vērtības palielinājums, ieskaitot uzlabojumus	241 529	51 462	219 600	-	512 591
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(7 245)	-	-	(7 245)
Pārvietots uz citu posteni	25 051	-	(25 051)	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019	16 070 012	1 742 301	276 191	-	18 088 504
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018	5 918 807	1 299 544	-	-	7 218 351
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	566 983	78 507	-	-	645 490
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekcijas kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(7 245)	-	-	(7 245)
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019	6 485 790	1 370 806	-	-	7 856 596
Bilances vērtība 31.12.2018	9 884 625	398 540	81 642	-	10 364 807
Bilances vērtība 31.12.2019	9 584 222	371 495	276 191	-	10 231 908

* Sabiedrībai nav apgrūtināti pamatlīdzekļi.

** Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pilnībā nolietoti (ar EURO vērtību) pamatlīdzekļi, kuru iegādes vērtība ir
 EUR 1 057 344.

*** Īpašumu kadastrālā un bilances vērtība

Īpašums	Kadastrālā vērtība uz 31.12.2019	Bilances vērtība uz 31.12.2019
Zeme, ēkas	211 337	9 584 222

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

5. Izejvielas un palīgmateriāli

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Izejvielas un materiāli	52 208	47 326
Degviela	698	751
Mazvērtīgais inventārs	100 175	71 595
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(100 175)	(71 595)
Kopā	52 906	48 077

6. Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Avansa maksājumi par krājumiem	-	1 304
Kopā	-	1 304

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	127 748	112 456
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(21 072)	(18 341)
Kopā	106 676	94 115

8. Citi debitori

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	-	1 085
Norēķini par PVN pārākumu	2 867	-
Norēķini par VSAOI pārākumu	6 825	-
Norēķini par DRN pārākumu	1 506	-
Norēķini par riska nodevu pārākumu	3	-
Citi debitori - nozagta degviela	114	114
Uzkrājumi citiem debitoriem	(114)	(114)
Kopā	11 201	1 085

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Apdrošināšanas izmaksas	6 312	6 542
Informācijas izmaksas	1 340	1 005
Datorprogramma	1 378	-
Nodeva SPRK	2 067	-
Vadības sistēmu izmaksas	567	567
Kopā	11 664	8 114

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

10. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi par pakalpojumiem par decembri	29 348	18 734
Uzkrātie ieņēmumi par izpildītiem būvniecības darbiem	-	54 208
Kopā	29 348	72 942

11. Nauda

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Norēķinu konti bankā, EUR	224 995	396 765
Kasē, EUR	95	200
Norēķinu konts Valsts kasē	156 066	205 913
Kopā	381 156	602 878

12. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2019. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 3 013 884 sastāv no 3 013 884 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

13. Nesadalītā peļņa

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	387 527	253 936
Pārskata gada nesadalītā peļņa	(12 216)	133 591
Kopā	375 311	387 527

14. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Aizņēmums no LR Valsts Kases ar % likmi 0	35 260	49 364
Aizņēmums no LR Valsts Kases ar % likmi 0	136 770	187 422
Aizņēmums no LR Valsts Kases ar % likmi 0	201 900	228 820
Kopā	373 930	465 606

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Aizņēmumu atmaksas termiņš		
Atmaksa pēc 5 gadiem	94 220	121 140
Atmaksa no 2 līdz 5 gadiem	279 710	344 466

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

15. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ieņēmumu no ŪSS projekta I kārtā ilgtermiņa daļa (2000.-2003.g.)	29 873	82 139
Ieņēmumu no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos projekta ilgtermiņa daļa (2006.-2009.g.)	1 643 609	1 860 146
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā III kārtā projekta ilgtermiņa daļa (2010.-2013.g.)	2 244 420	2 302 049
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā IV kārtā projekta ilgtermiņa daļa (2012.-2013.g.)	1 409 378	1 448 456
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Morē projekta ilgtermiņa daļa (2012.-2013.g.)	256 366	275 781
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgtermiņa daļa (2010.g.)	6 029	6 637
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgtermiņa daļa (2012.g.)	2 162	2 263
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgtermiņa daļa (2015.g.)	3 204	3 275
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgtermiņa daļa (2016.g.)	29 708	30 375
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgtermiņa daļa (2017.g.)	759	771
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgtermiņa daļa (2019.g.)	158 672	-
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgtermiņa daļa (2017.-2023.g.)	684 672	701 700
Kopā	6 468 852	6 713 592
Šķērtmērīgo finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos pēc 5 gadiem	5 046 802	5 232 185
Šķērtmērīgo finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos no 2 līdz 5 gadiem	1 422 050	1 481 407

Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
SIDA (Zviedrijas Internacionālās Attīstības Aģentūra)	2000-2003	446 017	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā I kārtā	Savākto notekūdeņu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	-
Valsts budžets	2000-2003	717 127	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā I kārtā	Savākto notekūdeņu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	-
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2006-2009	3 270 357	Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos	Savākto notekūdeņu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam, ūdens kvalitātes nodrošināšana ES prasībām, ūdenssaimniecības pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Valsts budžets	2006-2009	1 403 645	Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos	Savākto notekūdeņu attīrīšanas līmeņa sasniegšana atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam, ūdens kvalitātes nodrošināšana ES prasībām, ūdenssaimniecības pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

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	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	-
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	-
AS Būvmeistars	2010	12 158	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersona	2012	2 988	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersonas	2015	3 559	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
SIA UCTAM Baltics	2016	32 598	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersonas	2017	817	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersonas	2019	41 170	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

AS Vasuda	2019	121 210	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2017-2023	719 665	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā V kārtā	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savāktu notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	-
Kopā		11 910 428			

16. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Aizņēmums no LR Valsts Kases ar % likmi 3,841	-	18 195
Aizņēmums no LR Valsts Kases ar % likmi 0	14 104	14 104
Aizņēmums no LR Valsts Kases ar % likmi 0	50 652	50 652
Aizņēmums no LR Valsts Kases ar % likmi 0	26 920	20 180
Kopā	91 676	103 131
Atmaksa – nākamajā pārskata periodā	91 676	103 131

17. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Latvijas piegādātāji	9 108	27 365
Kopā	9 108	27 365

18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	-	830
Valsts sociālās nodrošināšanas iemaksas	-	17 821
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	661	9 128
Vieglo transportlīdzekļu nodoklis	464	232
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	100	-
Dabas resursu nodoklis	401	6 552
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	-	11
Kopā	1 626	34 574

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

19. Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Norēķini par darba samaksu	27 880	25 051
Ieturējumi no darba samaksas	203	481
Debitoru pārmaksātās summas	5 842	3 270
Kopā	33 925	28 802

20. Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ŪSS projekta I kārtas īstermiņa daļa (2000.-2003.gadam)	52 266	53 468
Ieņēmumu no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos projekta īstermiņa daļa (2006.-2009.g.)	216 534	216 534
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā III kārtas projekta īstermiņa daļa (2010.-2013.g.)	57 629	57 629
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā IV kārtas projekta īstermiņa daļa (2012.-2013.g.)	39 078	39 078
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Morē projekta īstermiņa daļa (2012.-2013.g.)	19 415	19 415
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īstermiņa daļa (2010.g.)	608	608
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īstermiņa daļa (2012.g.)	101	101
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īstermiņa daļa (2015.g.)	71	71
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īstermiņa daļa (2016.g.)	667	667
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īstermiņa daļa (2017.g.)	16	16
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īstermiņa daļa (2019.g.)	3 247	-
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īstermiņa daļa (2017.-2023.g.)	17 028	17 028
Kopā	406 660	404 615
Iekļaušanai ieņēmumos nākamajā pārskata periodā	406 660	404 615

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	17 207	101 569
Uzkrātās saistības kredītprocentiem	615	999
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	33 059	55 064
Kopā	50 881	157 632

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

PIELIKUMI PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

22. Neto apgrozījums

	2019.gads EUR	2018.gads EUR
Ieņēmumi no regulētiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem	481 665	479 148
Ieņēmumi no regulētiem kanalizācijas pakalpojumiem	591 669	554 282
Ieņēmumi no būvniecības	56 414	241 749
Ieņēmumi no pamatdarbības - pārējie	62 901	58 750
Kopā	1 192 649	1 333 929

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

	2019.gads EUR	2018.gads EUR
Materiālās izmaksas	87 515	93 849
Elektroenerģijas izdevumi	153 418	146 464
Darba algas un VSAOI	386 957	359 958
Personāla izmaksas	(3 577)	11 339
Pamatlīdzekļu nolietojums	643 048	661 426
Nekustāmā īpašuma nodoklis	1 419	1 415
Darbi un pakalpojumi no ārienes	34 642	207 980
Dabas resursu nodoklis	20 773	20 269
Citas izmaksas	56 951	77 925
Kopā	1 381 146	1 580 625

24. Administrācijas izmaksas

	2019.gads EUR	2018.gads EUR
Darba algas un VSAOI	201 701	217 080
Personāla izmaksas	(10 631)	1 672
Sakaru izmaksas	3 799	3 711
Datoru uzturēšanas izdevumi	6 890	7 255
Biroja uzturēšanas izdevumi	8 853	5 303
Sabiedrības informēšanas izmaksas	2 057	3 898
Gada pārskata revīzijas izmaksas	2 000	2 000
Naudas apgrozījuma blakus izmaksas	768	692
Nemateriālo vērtību norakstīšana	4 701	7 567
Citas izmaksas	6 669	7 773
Kopā	226 807	256 951

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

25. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
ES līdzfinansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	405 075	439 573
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves izslēgšana	-	149 258
Saņemtās kavējumu naudas	4 206	5 078
Šaubīgo debitoru uzkrājumu samazinājums	665	229
Pamatlīdzekļu likvidācijas un pārdošanas ieņēmumi	-	9 233
Citi ieņēmumi	6	37 684
Kopā	409 952	641 055

26. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
Samaksātās soda un kavējumu naudas	75	8
Norakstīti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	1	-
Virslimita DRN	401	-
Izmaksas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumam	3 463	-
Kopā	3 940	8

27. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
Valsts kases aizdevumu izdevumi	2 824	3 809
Kopā	2 824	3 809

28. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	100	-
Kopā	100	-

29. Finanšu risku valdība

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

Finanšu riski - saistīti ar sabiedrības finanšu instrumentiem, ir likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks - Sabiedrībai nav valūtas risku, jo nav darījumu ārvalstu valūtās, un Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās, parādos piegādātājiem un darbuzņēmējiem, jo norēķini tiek veikti Latvijas Republikas valsts valūtā.

Likviditātes risks - sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no LR Valsts kases.

Kredītrisks - sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savus kredītriskus, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. Sabiedrībai ir nozīmīgs kredītriska koncentrācija attiecībā uz vienu darījumu partneri par saņemto Valsts kases aizdevumu.

30. Ziņas par ārpusbilances saistībām, sniegtiem galvojumiem un garantijām.

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

31. Ziņas par operatīvo un atgriezenisko nomu.

Sabiedrībai nav operatīvās un atgriezeniskās nomas saistību.

32. Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā

Sabiedrībai nav būtisku notikumu, kuri nav iekļauti bilancē un peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

33. Informācija par bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finanšu stāvokļa novērtēšanā

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu vienošanos, kuriem ir būtiska ietekme sabiedrības finanšu stāvokļa novērtēšanā.

34. Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma rezultātā

Sabiedrībai nav zināmas iespējamām saistībām, kuras varētu rasties konkrēta pagātnes notikumu rezultātā.

35. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Nomas un īres līgumi ar būtiskām izrietošām saistībām nav slēgti.

36. Ar nepabeigtajiem būvdarbu līgumiem saistīti ieņēmumi un izmaksas

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

37. Notikumi pēc bilances datuma

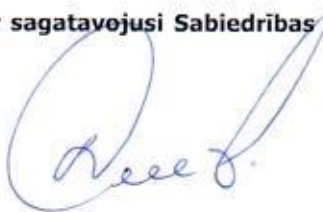
Nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

38. Darbības turpināšana

Sabiedrība arī turpmāk plāno veikt saimniecisko darbību. Lai uzlabotu finanšu rezultātu 2020.gadā, paredzēts meklēt izmaksu optimizācijas iespējas, efektīvāk izmantot ražošanas līdzekļus, meklēt iespējas palielināt pakalpojumu realizācijas apjomu. Turpināt tirgus izpēti un veikt analīzi pircēju vidū. Sabiedrība 2019.gadu noslēgusi ar zaudējumu EUR 12 216.

Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2019.gada pārskatu un valde parakstījusi to 2020.gada 5.martā.

Valdes loceklis



Guntars Dambenieks

Galvenais grāmatvedis



Biruta Bukša