



SALTAVOTS
SIGULDAS NOVADA ŪDENSSAIMNIECĪBA

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„SALTAVOTS”**

(Mazā sabiedrība)

2021.GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA
PĀRSKATU LIKUMU**

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

**Siguldā
2022**

SATURS

	Lpp.
Finanšu pārskats	
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Pielikums	6
Vadības ziņojums	24
Neatkarīgu revidentu ziņojums	27

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		6 249	9 251
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	6 249	9 251
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		9 582 205	9 855 734
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		308 224	357 839
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		94 504	47 270
Pamatlīdzekļi kopā	4	9 984 933	10 260 843
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		9 991 182	10 270 094
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	60 526	58 365
Avansa maksājumi par krājumiem	6	0	8
Krājumi kopā		60 526	58 373
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	111 815	99 681
Citi debitori	8	49 394	10 934
Nākamo periodu izmaksas	9	16 194	10 784
Uzkrātie ieņēmumi	10	33 346	33 830
Debitori kopā		210 749	155 229
Nauda	11	249 333	225 161
Apgrozāmie līdzekļi kopā		520 608	438 763
Aktīvu kopsumma		10 511 790	10 708 857

Pārskata pielikums no 6. lappuses līdz 23.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Guntars Dambenieks

Finanšu nodaļas vadītāja -galvenā grāmatvede Svetlana Ruoška

2022.gada 7.martā

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	3 241 714	3 173 954
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	13	382 718	375 311
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	13	3 379	7 407
Pašu kapitāls kopā		3 627 811	3 556 672
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	14	421 535	487 487
Nākamo periodu ieņēmumi	15	5 903 266	6 164 531
Ilgtermiņa kreditori kopā		6 324 801	6 652 018
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	16	65 952	48 379
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	14 356	10 103
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	51 553	8 955
Pārējie kreditori	19	9 225	6 270
Nākamo periodu ieņēmumi	20	375 046	376 037
Uzkrātās saistības	21	43 046	50 423
Īstermiņa kreditori kopā		559 178	500 167
Kreditori kopā		6 883 979	7 152 185
Pasīvu kopsumma		10 511 790	10 708 857

Pārskata pielikums no 6. lappuses līdz 23.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Guntars Dambenieks

Finanšu nodaļas vadītāja -galvenā grāmatvede Svetlana Ruoška

2022.gada 7.martā

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	01.01.2021- 31.12.2021 EUR	01.01.2020- 31.12.2020 EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	22	1 461 031	1 379 949
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(1 619 396)	(1 556 762)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(158 365)	(176 813)
Administrācijas izmaksas	24	(221 775)	(222 577)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	386 563	416 133
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(341)	(5 806)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	27	(2 625)	(2 422)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		3 457	8 515
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	28	(78)	(1 108)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		3 379	7 407
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		3 379	7 407

Pārskata pielikums no 6. lappuses līdz 23.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Guntars Dambenieks

Finanšu nodaļas vadītāja -galvenā grāmatvede Svetlana Ruoška

2022.gada 7.martā

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	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 pašvaldība - 100% Reģistrācijas Nr.90000048152	
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)	
Pārskata periods	01.01.2021-31.12.2021	
Finanšu pārskatu sagatavoja	Finanšu nodaļas vadītāja -galvenā grāmatvede Svetlana Ruoška	
Revidents	Valentīna Razujeva LR Zvērināts revidents LZRA Sertifikāts Nr.196	SIA "VR AUDITS" Avotu iela 4c, Jēkabpils, Jēkabpils novads, LV-5201 Reģ.Nr.55403038751 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.171

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi 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

01.01.2021 līdz **31.12.2021**

Darbības turpināšana

2021. gada 31.decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 38 570. Īstermiņu saistību sastāvā iekļauti nākamo periodu ieņēmumi EUR 375 045 apmērā. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs. Pārskata periodā Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs joprojām spēkā ir ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, taču Sabiedrības saimniecisko darbību tas būtiski neietekmēja. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Aplēšu izmantošana

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

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, posteņu pārklasifikācija nav veikta.

Salīdzinošie rādītāji par 2020. gadu klasificēti pēc 2021. 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 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.

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.

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 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 500.00. Iegādātie aktīvi zem šīs summas tiek atzīti kā mazvērtīgais inventārs krājumu sastāvā.

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

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

Visas izmaksas, kuras saistītas ar pamatlīdzekļu apjoma palielinājumu vai kuras būtiski palielina pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, kapitalizē. Pēc izmaksu kapitalizācijas sabiedrības vadība var noteikt pamatlīdzekļiem jaunu lietderīgās lietošanas laiku. Visas izmaksas, kuras saistītas ar pamatlīdzekļu uzturēšanu, tiek atzītas pārskata gada izdevumos. Pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā paredzētām kategorijām.

Pamatlīdzekļi:

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

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

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

Vsiem 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. Novērtējamie, turpmākai darbībai neizmantojamie pamatlīdzekļi tiek norakstīti un izslēgti no uzskaites.

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

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

Attīstības izmaksas

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

Krājumi

Krājumu sastāvā sabiedrība uzskaita atbilstoši sekojošiem krājumu veidiem:

- Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli – materiāli, degviela, kurināmais-uzskaite tiek kārtota pēc nepārtraukti 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 izsniedz 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 dokumentā nosūtīt avansa saņēmējam norēķinu salīdzināšanas aktu.

Debitoru parādi

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

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

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

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

Citi debitori

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

Dotācijas

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

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

Konkrētās saistību summas norādītas bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ir ietvertas tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada datuma, un citas saistības, kas rodas sabiedrības parastās darbības ciklā. Ja saistībām nav uzrādīts samaksas termiņš, tās tiek uzrādītas īstermiņa kreditoros.

Aizņēmumi

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

Noma

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

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, 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 darbuizpildītājiem 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 parākus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

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

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

Pārējo procentu un tamlīdzīgu ieņēmumu sastāva 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, darbuizpildītājs sagatavo grāmatvedības aplēsi.

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

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

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

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

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

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

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot, ar nodokli apliekamo ienākumu, un piemērojot likumā noteikto 20 % nodokļa likmi. Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa aktīvi un saistības sabiedrībā netiek atzīti.

Notikumi pēc bilances datuma

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

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrības saimnieciskā darbība nav ietekmēta un neesam arī izmantojuši valsts piedāvātos atbalsta mehānismus. 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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

	31.12.2021	31.12.2020
1 Vidējais darbinieku skaits, t.sk.		
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	37	38
Kopā	38	39
2 Personāla izmaksas kopā	EUR	EUR
- atlīdzība par darbu	539 845	541 364
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	126 343	129 012
Kopā	666 188	670 376
Tajā skaitā iekļautas:		
Peļņas vai zaudējuma aprēķinā	651 858	653 863
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	14 330	16 513
Kopā	666 188	670 376
Tajā skaitā atlīdzība valdei:		
- atlīdzība par darbu	30 120	30 120
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 105	7 256
Kopā	37 225	37 376
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
- atlīdzība par darbu	396 366	397 594
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	92 496	94 378
Kopā	488 862	491 972
Administrācijas darba samaksa	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
- atlīdzība par darbu	143 479	143 770
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 847	34 634
Kopā	177 326	178 404

PIELIKUMS BILANCEI

3 Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2020	54 911	54 911
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	548	548
Iegādes vērtība uz 31.12.2021	55 459	55 459
Norakstītā vērtība uz 31.12.2020	45 660	45 660
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 550	3 550
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021	49 210	49 210
Bilances vērtība uz 31.12.2020	9 251	9 251
Bilances vērtība uz 31.12.2021	6 249	6 249

4 Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlī- dzekļiem	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2020	16 916 027	1 762 258	47 270	-	18 725 555
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	153 460	14 765	194 830	2 531	365 586
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(14 887)	-	-	(14 887)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	126 660	23 467	(147 596)	(2 531)	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2021	17 196 147	1 785 603	94 504	-	19 076 254
Norakstītā vērtība uz 31.12.2020	7 060 293	1 404 419	-	-	8 464 712
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	553 649	87 847	-	-	641 496
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(14 887)	-	-	(14 887)
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021	7 613 942	1 477 379	-	-	9 091 321
Bilances vērtība uz 31.12.2020	9 855 734	357 839	47 270	-	10 260 843
Bilances vērtība uz 31.12.2021	9 582 205	308 224	94 504	-	9 984 933

Sabiedrībai nav apgrūtināti pamatlīdzekļi.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pilnībā nolietoti (ar EUR 0 vērtību) pamatlīdzekļi, kuru iegādes vērtība ir EUR 2 048 489.

Būtiskāko pamatlīdzekļu pieaugumu veido bez atlīdzības pārņemtā ūdenssaimniecības infrastruktūra EUR 117 700 apmērā un mantiskais ieguldījums pamatkapitālā EUR 35 760 apmērā.

Īpašuma kadastrālā un bilances vērtība:

Īpašums	Bilances vērtība uz 31.12.2021 EUR	Kadastrālā vērtība uz 31.12.2021 EUR
Zeme	56 475	10 464
Ēkas un inženierbūves	2 095 716	200 886
Ēkas un inženierbūves*	7 430 014	-
Kopā	9 582 205	211 350

*- kadastrālā vērtība nav attiecināma

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
5 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		
Izejvielas un materiāli	59 416	57 824
Degviela	1 110	541
Mazvērtīgais inventārs	148 211	126 177
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(148 211)	(126 177)
Kopā	60 526	58 365
6 Avansa maksājumi par precēm		
	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Veiktie avansa maksājumi par precēm	-	8
Kopā	-	8
7 Pircēju un pasūtītāju parādi		
	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	111 833	100 746
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(18)	(1 065)
Pircēju un pasūtītāju bilances vērtība	111 815	99 681
<i>t.sk. Siguldas novada pašvaldība</i>	<i>11 116</i>	<i>5 124</i>
<i>t.sk. ilgtermiņa parādi</i>	<i>6 562</i>	-
8 Citi debitori		
	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Vienotais nodokļu konts	46 582	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	6 125
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	1 000
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	-	1
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	64	-
Norēķini par prasībām pret personālu	-	338
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	160	-
Citi debitori	2 588	3 470
Citi debitori - nozagta degviela	114	114
Citi debitori - nozagta degviela (uzkrājums šaubīgiem debitoriem)	(114)	(114)
Kopā	49 394	10 934
9 Nākamo periodu izmaksas		
	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Apdrošināšanas izmaksas	1 097	6 226
Informācijas izmaksas	531	1 322
Vadības sistēmu izmaksas	54	965
Transportlīdzekļu izmaksas (t.sk. operatīvās nomas pirmās iemaksas)	11 747	124
Sabiedrisko pakalpojumu komisija - valsts nodeva	2 512	2 147
Apmācību izmaksas	51	-
Sertifikācijas izmaksas	202	-
Kopā	16 194	10 784
10 Uzkrātie ieņēmumi		
	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi par pakalpojumiem par tekošo mēnesi	33 346	33 830
Kopā	33 346	33 830

11 Nauda	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	220 391	200 739
Nauda kasē un kases aparātā	1 719	1 274
Nauda līdzekļi Valsts kasē - kredīta maksājumiem	15 135	11 193
Naudas līdzekļi Valsts kasē - projekta līdzekļi	11 660	11 660
Naudas līdzekļi citās norēķinu sistēmās	428	295
Kopā	249 333	225 161

12 Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2021.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 3 241 714 sastāv no 3 241 714 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Pamatkapitāls palielināts 2021.gada 17.novembrī, izdarot mantisko ieguldījumu EUR 35 760 apmērā un naudas ieguldījumu 32 000 eiro apmērā.

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Daļu veids	Parastās	Parastās
Daļu skaits	3 241 714	3 173 954
Vienas daļas nominālvērtība	1	1
Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls	3 241 714	3 173 954
Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls	3 241 714	3 173 954

13 Nesadalītā peļņa	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	382 718	375 311
Pārskata gada nesadalītā peļņa	3 379	7 407
Kopā	386 097	382 718

14 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
	Atgriešanas datums	Procentu likme %
Aizņēmums no LR Valsts Kases	20.06.2023.	-
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.12.2025.	-
Aizņēmums no LR Valsts Kases	20.06.2028.	-
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.07.2030.	0.5
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.07.2030.	0.5
Kopā	421 535	487 487
Atmaksa pēc 5 gadiem	95 775	137 467
Atmaksa no 2 līdz 5 gadiem	325 760	350 020
Kopā	421 535	487 487

15 Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ŪSS projekta I kārtas ilgterm.daļa (2000.-2003.)	9	13 044
Ieņēmumu no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos proj. ilgterm.daļa (2006.-2009.)	1 210 528	1 427 075
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā III kārtas proj. ilgterm.daļa (2010.-2013.)	2 126 053	2 186 791
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā IV kārtas proj. ilgterm.daļa (2012.-2013.)	1 331 220	1 370 300
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Morē proj. ilgterm.daļa (2012.-2013.)	217 904	236 951
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2010.)	4 813	5 421
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2012.)	1 960	2 061
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2015.)	3 062	3 133
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2016.)	28 374	29 041
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2017.)	727	743
Ieņēmumu no ŪSS projekta V kārtas infrastruktūras ilgterm.daļa (2017.-2021.)	674 947	695 141
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2019.)	152 179	155 426
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2020.)	37 756	39 404
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2021.)	113 734	-
Kopā	5 903 266	6 164 531
Saņemta finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos pēc 5 gadiem	4 501 696	4 753 006
Saņemta finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos no 2 līdz 5 gadiem	1 401 570	1 411 525

Skaidrojums par pārskata periodā un iepriekšējos pārskatu periodos 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 palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2010.-2013.	3 062 608	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā	Noteikumu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savāktu notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	-
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2012.-2013.	1 664 719	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā IV kārtā	Noteikumu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savāktu notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	-
Eiropas Savienība, ERAF	2012.-2013.	411 790	Ūdenssaimniecības attīstība Morē	Noteikumu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana 90% projekta teritorijas iedzīvotāju, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana 97% projekta teritorijas iedzīvotāju, savāktu notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	-
AS Būvmeistars	2010	12 158	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersona	2012	2988	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	-

AS Vasuda	2019	121 210	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
SIA Rehabilitācijas centrs „Krimulda”	2020	6 040	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
SIA Tirdzniecības nams A2	2020	17 500	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersona	2020	18 508	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2020	750 592	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā V kārtā	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam	-
SIA AMIC Latvia	2021	14 800	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Privātpersona	2021	73 400	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
SIA FGM	2021	29 500	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana	-
Kopā		12 101 103			-

16 Citi aizņēmumi (isterniņa)		31.12.2021	31.12.2020
	Atgriešanas datums	Procentu likme %	
		EUR	EUR
Aizņēmums no LR Valsts Kases	20.06.2023.	-	14 104
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.12.2025.	-	10 156
Aizņēmums no LR Valsts Kases	20.06.2028.	-	26 920
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.07.2030.	0.5	7 288
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.07.2030.	0.5	7 484
Kopā		65 952	48 379
17 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		31.12.2021	31.12.2020
		EUR	EUR
Latvijas piegādātāji		12 416	7 913
Ārvalstu piegādātāji (ES)		1 940	2 190
Kopā		14 356	10 103
<i>t.sk. Siguldas novada pašvaldība</i>		-	40
18 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		31.12.2021	31.12.2020
		EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		20 133	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis		10 558	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		44	89
Pievienotās vērtības nodoklis		15 086	2 397
Dabas resursu nodoklis		5 564	6 469
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva		13	-
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis		155	-
Kopā		51 553	8 955
19 Pārējie kreditori		31.12.2021	31.12.2020
		EUR	EUR
Norēķini par darba algu		664	-
Norēķini par prasībām pret personālu		194	170
Ieturējumi no darba algas		868	4
Debitoru pārmaksātās summas		7 499	6 096
Kopā		9 225	6 270

20 Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ŪSS projekta I kārtā īsterm.daļa (2000.-2003.)	12 294	16 829
Ieņēmumu no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos proj. īsterm.daļa (2006.-2009.)	216 540	216 534
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā III kārtā proj. īsterm.daļa (2010.-2013.)	59 183	57 629
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā IV kārtā proj. īsterm.daļa (2012.-2013.)	39 079	39 078
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Morē proj. īsterm.daļa (2012.-2013.)	19 044	19 415
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2010.)	608	608
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2012.)	101	101
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2015.)	71	71
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2016.)	667	667
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2017.)	16	16
Ieņēmumu no ŪSS projekta V kārtā infrastruktūras īsterm.daļa (2017.-2021.)	20 194	20 194
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2019.)	3 247	3 247
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2020.)	1 648	1 648
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2021.)	2 354	-
Kopā	375 046	376 037

21 Uzkrātās saistības

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	17 071	17 977
Uzkrātās saistības kredītprocentiem	638	693
Uzkrātās saistības atvaļinājumu izmaksām	25 337	31 753
Kopā	43 046	50 423

PIELIKUMS PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

22 Neto apgrozījums

Sadalījumā pa darbības veidiem

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Ieņēmumi no regulētiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem	543 446	539 222
Ieņēmumi no regulētiem kanalizācijas pakalpojumiem	716 280	716 911
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	71 245	74 275
Ieņēmumi no būvniecības	130 060	49 541
Kopā	1 461 031	1 379 949

23 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Materiālās izmaksas	81 168	93 525
Elektroenerģijas izdevumi	162 726	162 825
Darbi un pakalpojumi no ārienes	160 167	39 070
Darba alga	384 768	397 594
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas darbiniekiem	89 764	94 378
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(5 531)	(1 968)
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	3 302	440
Pamatlīdzekļu nolietojums	621 339	662 867
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	1 429	1 429
Dabas resursu nodokļa izmaksas	23 303	23 346
Vides stāvokļa kontroles izmaksas	5 678	5 534
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	91 283	77 722
Kopā	1 619 396	1 556 762

24 Administrācijas izmaksas	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	143 479	143 770
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas administrācijai	33 847	34 634
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem administrācijai	(885)	662
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana un pamatlīdzekļu nolietojums	7 786	556
Sakaru izmaksas	4 082	4 114
Datoru uzturēšanas izmaksas	6 278	8 335
Biroja uzturēšanas izmaksas	7 191	6 340
Sabiedrības informēšanas izmaksas	509	1 159
Administrācijas ēkas elektroenerģijas izmaksas	1 727	1 881
Administrācijas ēkas apkures izmaksas	4 346	1 856
Gada pārskata revīzijas izdevumi	-	2 300
Banku pakalpojumi	662	758
Citas administrācijas izmaksas	12 753	16 212
Kopā	221 775	222 577
25 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
ES līdzfinansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	379 955	407 920
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	-	380
Ieņēmumi no uzkrājuma samazinājuma šaubīgajiem debitoriem	1 065	4 192
Saņemtās kavējumu naudas	5 531	3 638
Citi ieņēmumi	12	3
Kopā	386 563	416 133
26 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	12	760
Dabas resursu virslimita izmantošanas izmaksas	135	3 930
Bezcerīgo debitoru parādu norakstīšana	176	-
Izmaksas šaubīgo debitoru uzkrājumu veidošanai	18	880
Pamatlīdzekļu norakstīšanas izmaksas	-	236
Kopā	341	5 806
27 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Valsts aizdevumu procenti	2 625	2 422
Kopā	2 625	2 422
28 Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas	78	1 108
Kopā	78	1 108

29 Informācija par operatīvo nomu

Līzings devējs, līguma numurs	Līzings objekts	Termiņš	Saistību summa uz 31.12.2021, EUR	2022.gadā atmaksājamā summa, EUR
SIA "SEB līzings", T093044	TOYOTA PROACE CITY	26.01.2026	6 870	1 683
SIA "SEB līzings", T098868	TOYOTA PROACE CITY	27.01.2026	6 870	1 683
SIA "SEB līzings", T096942	TOYOTA PROACE CITY	28.01.2026	6 870	1 683
SIA "SEB līzings", T092804	TOYOTA PROACE CITY	29.01.2026	8 792	2 153
SIA "SEB līzings", T099059	TOYOTA PROACE CITY	30.01.2026	8 792	2 153
SIA "SEB līzings", T123469	PEUGEOT BOXER	27.04.2026	13 825	3 190
Kopā			52 019	12 545

30 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 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.

31 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.

32 Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Pēc pārskata perioda beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs joprojām ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrības saimnieciskā darbība nav ietekmēta un neesam arī izmantojuši valsts piedāvātos atbalsta mehānismus. 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.

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.

33 Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, izņemot ar koronavīrusu saistītos notikumus, kas skaidroti, šī pielikuma 31. piezīmē, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valdes loceklis

Guntars Dambenieks

Finanšu nodaļas vadītāja -galvenā grāmatvede

Svetlana Ruoška

2022.gada 7.martā