



SALTAVOTS

SIGULDAS NOVADA ŪDENSSAIMNIECĪBA

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „SALTAVOTS”

(Mazā sabiedrība)

STARPPERIODU PĀRSKATS

par periodu 01.01.2024-31.03.2024

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

NEAUDITĒTS

**Siguldā
2024**

SATURS

	Lpp.
Finanšu pārskats	
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Pielikums	8
Vadības ziņojums	25
Paziņojums par vadības atbildību	28

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.03.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		12 360	13 172
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	12 360	13 172
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		11 053 732	10 298 948
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		854 701	394 991
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		191 307	202 449
Pamatlīdzekļi kopā	4	12 099 740	10 896 388
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	5	60	80
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		60	80
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		12 112 160	10 909 640
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	68 940	71 216
Krājumi kopā		68 940	71 216
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	200 182	129 150
Citi debitori	8	31 232	65 158
Nākamo periodu izmaksas	9	29 700	17 549
Uzkrātie ieņēmumi	10	59 677	51 105
Debitori kopā		320 791	262 962
Nauda	11	184 539	265 885
Apgrozāmie līdzekļi kopā		574 270	600 063
Aktīvu kopsumma		12 686 430	11 509 703

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

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.03.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	4 663 507	4 663 507
Rezerves			
1) pārējās rezerves	13	779 669	20 340
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	14	466 314	299 193
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	14	(8 224)	167 121
Pašu kapitāls kopā		5 901 266	5 150 161
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	15	221 180	187 109
Nākamo periodu ieņēmumi	16	5 955 274	5 471 377
Ilgtermiņa kreditori kopā		6 176 454	5 658 486
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	17	94 264	80 148
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	27 996	80 504
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	68 590	84 514
Pārējie kreditori	20	59 110	16 473
Nākamo periodu ieņēmumi	21	270 749	375 957
Uzkrātās saistības	22	88 001	63 460
Īstermiņa kreditori kopā		608 710	701 056
Kreditori kopā		6 785 164	6 359 542
Pasīvu kopsumma		12 686 430	11 509 703

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

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
 (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	01.01.2024- 31.03.2024 EUR	01.01.2023- 31.03.2023 EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	23	522 546	433 919
Neto apgrozījums kopā		522 546	433 919
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	24	(513 533)	(429 267)
Bruto peļņa vai zaudējumi		9 013	4 652
Administrācijas izmaksas	25	(86 049)	(66 329)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	26	72 691	90 652
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	27	(115)	(1 524)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: citām personām	28	(3 738)	(2 651)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(8 198)	24 800
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	29	(26)	(99)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(8 224)	24 701
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(8 224)	24 701

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc tiešās metodes)

	Piezīme	01.01.2024- 31.03.2024	01.01.2023- 31.03.2023
		EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		610 190	513 774
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(561 301)	(409 926)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		48 889	103 848
Izdevumi procentu maksājumiem		(3 565)	(1 845)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		45 324	102 003
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(174 857)	(45 474)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(174 857)	(45 474)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		69 400	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(21 213)	(23 563)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		48 187	(23 563)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		(81 346)	32 966
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		265 885	195 373
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	11	184 539	228 339

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Piezīme	31.03.2024 EUR	31.03.2023 EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	12	4 663 507	3 963 387
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	12	0	0
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	12	4 663 507	3 963 387
Rezerves			
Rezervju atlikumu palielinājums/samazinājums	13	20 340	-
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	13	779 669	-
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	14	466 314	307 103
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	14	(8 224)	24 701
Pārskata perioda bilanci norādītā summa perioda beigās	14	458 090	331 804
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		5 129 821	4 270 490
Pārskata perioda bilanci norādītā summa perioda beigās		5 901 266	4 295 191

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "SALTAVOTS"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	<p>Pašvaldības uzņēmums "Saltavots" reģistrēts UR ar Nr.010305579, Rīgā, 1992. gada 3. jūlijā, izslēgts no UR 2003. gada 01. augustā.</p> <p>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "SALTAVOTS" ierakstīta komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas Nr.40103055793, Rīgā, 2003. gada 01. augustā</p>
Juridiskā adrese	Lakstīgalas iela 9B, Sigulda, Siguldas novads, LV-2150
Valdes sastāvs	Guntars Dambenieks valdes loceklis
Dalībnieki	<p>Siguldas novada pašvaldība - 100%</p> <p>Reģistrācijas Nr.90000048152</p>
Galvenie pamatdarbības veidi	<p>Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.)</p> <p>Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)</p>
Pārskata periods	01.01.2024-31.03.2024
Finanšu pārskatu sagatavoja	Galvenās grāmatvedes vietniece Daiga Benuža

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

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

Pārskata periods

01.01.2024 līdz **31.03.2024**

Darbības turpināšana

2024. gada 31.martā Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 34 440 eiro. Īstermiņu saistību sastāvā iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 270 749 eiro apmērā. Sabiedrība strādā ar 8.2 tūkstošus lieliem zaudējumiem, pašu kapitāls ir pozitīvs. Karš Ukrainā krasi mainījis ģeopolitisko un ekonomisko situāciju pasaulē un Latvijā. Sabiedrības saimniecisko darbību būtiski ietekmē energoresursu cenu kāpums. Neskatoties uz radušos situāciju, Sabiedrības vadība prognozē, ka Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Aplēšu izmantošana

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

Grāmatvedības politikas maina

Saistībā ar grāmatvedības politikas maiņu attiecībā uz kārtību, kādā novērtē un finanšu pārskatā norāda saņemto valsts, pašvaldību, Eiropas Savienības, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālo atbalstu (finanšu palīdzību), ziedojumus un dāvinājumus naudā vai natūrā, 2023.gadā tika veikti nākamo periodu ieņēmumu pārrēķini periodiem sākot no 2005.gada.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, posteņu pārklasifikācija nav veikta. Salīdzinošie rādītāji par 2023. gadu klasificēti pēc 2024. gada principiem un ir salīdzināmi.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

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

Saistītās puses

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

Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

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

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

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

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes sākot ar nākošā kalendārā mēneša 1.datumu, kas seko nemateriālā ieguldījuma ekspluatācijā nodošanas datumam un pārtrauc nolietojuma aprēķinu ar nākošā mēneša 1.datumu, kad nemateriālais ieguldījums tiek izslēgts no uzskaites. Pilnībā nolietotiem nemateriāliem ieguldījumiem nolietojumu turpmāk neaprēķina, bet šādu ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu bilances vērtību pielīdzina 0. Ar 2024.gada 1.janvāri, pamatojoties uz SPRK lēmumu mainīts ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai nepieciešamā nemateriālo ieguldījumu lietderīgās lietošanas termiņš.

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

Nemateriālie ieguldījumi:

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

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

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

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Pamatlīdzekļu sastāvā uzskaita nekustamos īpašumus (zeme, ēkas, būves), ilgtermiņa ieguldījumus nomātajos pamatlīdzekļos, tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, pārējos pamatlīdzekļus un inventāru, pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas, avansa maksājumus par pamatlīdzekļiem. Par Sabiedrības pamatlīdzekļiem, Sabiedrībā saskaņā ar grāmatvedības politiku, tiek atzīti aktīvi, kuri paredzēti lietošanai ilgāk par 12 mēnešiem, ja to vērtība pārsniedz EUR 500.00. Iegādātie aktīvi zem šīs summas tiek atzīti kā mazvērtīgais inventārs krājumu sastāvā.

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

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes sākot ar nākošā kalendārā mēneša 1.datumu, kas seko nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa ekspluatācijā nodošanas datumam un pārtrauc nolietojumu aprēķinu ar nākošā mēneša 1.datumu, kad pamatlīdzeklis tiek izslēgts no uzskaites. Pilnībā nolietotiem pamatlīdzekļiem, amortizāciju turpmāk neaprēķina, bet šādu pamatlīdzekļu bilances vērtību pielīdzina 0. Ar 2024.gada 1.janvāri, pamatojoties uz SPRK lēmumu mainīts ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai nepieciešamo aktīvu lietderīgās lietošanas termiņš.

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

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

Pamatlīdzekļi:

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

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

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

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

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

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

Attīstības izmaksas

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

Krājumi

Krājumu sastāvā sabiedrība uzskaita atbilstoši sekojošiem krājumu veidiem:

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

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

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

Debitoru parādi

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

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

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

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

Citi debitori

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

Dotācijas

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

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Aizņēmumi

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

Noma

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

Uzkrājumi

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

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzītas skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokuments (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

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

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

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

Ar būvdarbu līgumu saistīto ieņēmumu uzskaites principi

Lai aplēstu būvdarbu līguma kopējo ieņēmumu un izmaksu daļu, kas iekļaujama kārtējā pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā, darbuzņēmējs sagatavo grāmatvedības aplēsi.

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

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

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

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

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

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

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

Izdevumu atzīšanas principi

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

1 Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	31.03.2024	31.03.2023
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	48	37
Kopā	49	38
2 Personāla izmaksas kopā	31.03.2024	31.03.2023
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	206 709	157 796
Kopā	47 792	36 705
Tajā skaitā iekļautas:	31.03.2024	31.03.2023
Peļņas vai zaudējuma aprēķinā	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	253 809	180 809
Kopā	692	13 692
Tajā skaitā atlīdzība valdei:	31.03.2024	31.03.2023
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 530	7 530
Kopā	1 776	1 776
3 Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	31.03.2024	31.03.2023
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	151 536	114 372
Kopā	34 777	26 578
Administrācijas darba samaksa	31.03.2024	31.03.2023
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	55 173	43 424
Kopā	13 015	10 127
	68 188	53 551

PIELIKUMS BILANCEI

3 Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2023	72 115	72 115
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Iegādes vērtība uz 31.03.2024	72 115	72 115
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023	(58 943)	(58 943)
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	(812)	(812)
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.03.2024	(59 755)	(59 755)
Bilances vērtība uz 31.12.2023	13 172	13 172
Bilances vērtība uz 31.03.2024	12 360	12 360

4 Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlī- dzekļiem (bez PVN)	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2023	18 973 215	1 955 661	202 449	-	21 131 325
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	143 689	1 236 160	61 835	371	1 442 055
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(300)	-	-	(300)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	507 929	39 110	(72 977)	(371)	473 691
Iegādes vērtība uz 31.03.2024	19 624 833	3 230 631	191 307	-	23 046 771
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023	(8 674 267)	(1 560 670)	-	-	(9 638 324)
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	(1 620 910)	(815 560)	-	-	(2 436 470)
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	1 724 076	300	-	-	1 724 376
Norakstītā vērtība uz 31.03.2024	(8 571 101)	(2 375 930)	-	-	(10 947 031)
Bilances vērtība uz 31.12.2023	10 298 948	394 991	202 449	-	10 896 388
Bilances vērtība uz 31.03.2024	11 053 732	854 701	191 307	-	12 099 740

Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumi nav apgrūtināti. Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pilnībā nolietoti (ar EUR 0 vērtību) pamatlīdzekļi, kuru iegādes vērtība ir EUR 2 471 572.

Būtiskāko pamatlīdzekļu pieaugumu veido:

- 1) Ekskavatora- iekrāvēja iegāde 119.5 tūkstošu eiro (ar PVN) vērtībā un noslēdza līgumu par 69.4 eiro tūkstošu aizņēmumu, kas segs 58% no maksājuma.
- 2) Uzņēmumu SIA "Entalpija-2" un SIA "NORMA-K" reorganizācijas rezultātā pārņemtie ilgtermiņa ieguldījumi EUR 1 729 598 apmērā.
- 3) bez atlīdzības pārņemta ūdenssaimniecības infrastruktūra EUR 23 700 vērtībā.

5 Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	31.03.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Norēķini ar debitoriem (ilgtermiņa daļa)	60	80
Kopā	60	80

Noslēgto līgumu ar fiziskām personām par sadzīves kanalizācijas atzaru izbūvi ar atlikto maksājumu. Atmaksas termiņš - 2024.gads.

6 Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	31.03.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Izejvielas un materiāli	64 822	70 077
Degviela	1 471	1 139
Veiktie avansa maksājumi par precēm	2 647	
Mazvērtīgais inventārs	231 854	211 871
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(231 854)	(211 871)
Kopā	68 940	71 216

7 Pircēju un pasūtītāju parādi	31.03.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	214 708	129 938
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(14 526)	(788)
Pircēju un pasūtītāju bilances vērtība	200 182	129 150
t.sk. Siguldas novada pašvaldība	22 675	7 439

8 Citi debitori	31.03.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Neattiecinātās izmaksas nodokļiem	29 696	64 175
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	64	64
Norēķini par nodokļiem reorganizācijas procesā	597	-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	850	836
Citi debitori - nozagta degviela	-	114
Citi debitori - nozagta degviela (uzkrājums šaubīgiem debitoriem)	-	(114)
Citi debitori	25	83
Kopā	31 232	65 158

9 Nākamo periodu izmaksas	31.03.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Nākamo periodu izdevumi darba samaksas norēķiniem	1 019	25
Nākamo periodu izdevumi sociālajiem norēķiniem	238	5
Apdrošināšanas izmaksas	7 178	3 020
Informācijas izmaksas	1 301	1 221
Vadības sistēmu izmaksas	2 275	2 409
Transportlīdzekļu izmaksas (t.sk. operatīvās nomas pirmās iemaksas)	8 688	7 975
Sabiedrisko pakalpojumu komisija - valsts nodeva	2 284	-
Nomas izmaksas	176	192
Citas izmaksas	4 047	-
Reprezentācijas priekšmetu izmaksas	-	136
Elektroietaišu tehnisko parametru pārbaude	2 494	2 566
Kopā	29 700	17 549

10 Uzkrātie ieņēmumi	31.03.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi par pakalpojumiem par tekošo mēnesi	59 677	51 105
Kopā	59 677	51 105

11 Nauda	31.03.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	171 842	230 722
Naudas līdzekļi Valsts kasē - kredīta maksājumiem	101	23 423
Naudas līdzekļi Valsts kasē - projekta līdzekļi	11 217	11 217
Naudas līdzekļi citās norēķinu sistēmās	1 379	523
Kopā	184 539	265 885

12 Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2024.gada 31.martā reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 4 663 507 sastāv no 4 663 507 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

	31.03.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Daļu veids	Parastās	Parastās
Daļu skaits	4 663 507	4 663 507
Vienas daļas nominālvērtība	1	1
Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls	4 663 507	4 663 507
Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls	4 663 507	4 663 507

13 Rezerves

Rezervi veido reorganizācijas procesā pārņemto aktīvu un pasīvu starpība, kas pēc reorganizācijas procesa pabeigšanas tiks novirzīta pamatkapitāla palielināšanai

	31.03.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Reorganizācijas rezerve	779 669	20 340
Kopā	779 669	20 340

14 Nesadalītā peļņa

	31.03.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa (pirms precizējuma)	466 314	299 193
Iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas precizējums (2009.g.-2021.g.)	-	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	(8 224)	167 121
Kopā	458 090	466 314

15 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Atgriešanas datums	Procentu likme %	31.03.2024	31.12.2023
			EUR	EUR
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.12.2025.	-	37 973	50 636
Aizņēmums no LR Valsts Kases	20.06.2028.	-	47 853	51 534
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.07.2030.	0.5	40 084	41 906
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.07.2030.	0.5	41 162	43 033
Aizņēmums no SEB bankas	25.01.2029.	-	54 108	-
Kopā			221 180	187 109
Atmaksa pēc 5 gadiem			25 851	25 851
Atmaksa no 2 līdz 5 gadiem			195 329	161 258
Kopā			221 180	187 109

16 Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.03.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos proj. ilgterm.daļa (2006.-2009.)	750 474	649 142
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā III kārtā proj. ilgterm.daļa (2010.-2013.)	1 981 052	1 997 584
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā IV kārtā proj. ilgterm.daļa (2012.-2013.)	1 269 217	1 280 944
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Morē proj. ilgterm.daļa (2012.-2013.)	214 599	216 196
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2010.)	4 062	3 596
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2012.)	1 745	1 755
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2015.)	2 900	2 918
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2016.)	20 487	20 612
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2017.)	689	693
Ieņēmumu no ŪSS projekta V kārtā infrastruktūras ilgterm.daļa (2017.-2021.)	776 966	782 641
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2019.)	144 870	145 682
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2020.)	25 256	25 620
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2021.)	108 436	109 025
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2022.)	84 219	84 661
Ieņēmumi no Energoefektivitātes paaugstināšanas SKS ilgterm.daļa (2022.)	98 711	100 112
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2024.)	23 700	-
Ieņēmumi no projekta 3DP/3.4.1.1.0/09/APIA/CFLA/094/090 Lēdurgā, ilgtermiņa daļa	169 384	-
Ieņēmumi no projekta 3DP/35.1.1.1.0/II/IPIA/VARAM/002 Mālpilī, ilgtermiņa daļa	228 567	-
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras ilgterm.daļa (2023.)	49 940	50 196
Kopā	5 955 274	5 471 377
Saņemta finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos pēc 5 gadiem	4 741 705	4 257 808
Saņemta finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos no 2 līdz 5 gadiem	1 213 569	1 213 569

Skaidrojums par pārskata periodā un iepriekšējos pārskatu periodos saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi
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		
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		
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2010.-2013.	3 062 608	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā III kārtā	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2012.-2013.	1 664 719	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā IV kārtā	
Eiropas Savienība, ERAF	2012.-2013.	411 790	Ūdenssaimniecības attīstība Morē	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana 90% projekta teritorijas iedzīvotāju, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana 97% projekta teritorijas iedzīvotāju, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2017-2022	827 314	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā V kārtā	Notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieejamības paplašināšana, ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana, savākto notekūdeņu attīrīšanas līmenis atbilstoši projekta teritorijas cilvēku ekvivalentam

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2022-2023	109 166	Energo-efektivitātes paaugstināšanas pasākumu īstenošana Siguldas pilsētas centralizētajā sadzīves kanalizācijas sistēmā	Primārās enerģijas patēriņa samazināšana, sekmējot energoefektivitātes paaugstināšanu un izdevumu samazināšanos par energoapgādi Siguldas pilsētas centralizētajā sadzīves kanalizācijas sistēmā.
AS Būvmeistars	2010	12 158	Bezatlīdzības nodotā ūdenssaimniecības infrastruktūra	Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
Privātpersona	2012	2988		Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
Privātpersonas	2015	3 559		
SIA UCTAM Baltics	2016	32 598		Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
Privātpersonas	2017	817		Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
Privātpersonas	2019	41 170		
AS Vasuda	2019	121 210		Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
SIA Rehabilitācijas centrs „Krimulda”	2020	4 600		Ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
SIA Tirdzniecības nams A2	2020	17 500		Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
Privātpersona	2020	18 508		Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
SIA AMIC Latvia	2021	14 800		Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
Privātpersona	2021	73 400		Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
SIA FGM	2021	29 500		Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
Privātpersona	2022	75 080		Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
SIA BRYNNER LATVIA	2022	13 270		Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
Privātpersona	2023	34 460		Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
SIA "LJ pluss"	2023	16 760		Centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu un ūdensapgādes pakalpojumu pieejamības nodrošināšana
Kopā		11 261 977		

17 Citi aizņēmumi (īstermiņa)		31.03.2024	31.12.2023
	Atgriešanas datums	Procentu likme %	
		EUR	EUR
Aizņēmums no LR Valsts Kases	20.06.2023.	-	-
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.12.2025.	50 652	50 652
Aizņēmums no LR Valsts Kases	20.06.2028.	14 724	14 724
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.07.2030.	7 288	7 288
Aizņēmums no LR Valsts Kases	22.07.2030.	7 484	7 484
Aizņēmums no SEB bankas	25.01.2029.	14 116	-
Kopā		94 264	80 148
18 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		31.03.2024	31.12.2023
		EUR	EUR
Latvijas piegādātāji		27 996	80 504
Kopā		27 996	80 504
<i>t.sk.Siguldas novada pašvaldība</i>		-	-
19 Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		31.03.2024	31.12.2023
		EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		24 788	38 310
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis		12 871	21 716
Pievienotās vērtības nodoklis		22 437	17 117
Dabas resursu nodoklis		8 441	7 165
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis		-	180
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva		18	15
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		35	11
Kopā		68 590	84 514
20 Pārējie kreditori		31.03.2024	31.12.2023
		EUR	EUR
Debitoru pārmaksātās summas		11 354	15 637
Norēķini par darba algu		46 590	362
Norēķini par prasībām pret personālu		-	240
Ieturējumi no darba algas		608	234
Pievienotās vērtības nodoklis no samaksātajiem avansiem		558	-
Kopā		59 110	16 473

21 Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)	31.03.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos proj. īsterm.daļa (2006.-2009.)	104 815	232 351
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā III kārtā proj. īsterm.daļa (2010.-2013.)	57 046	57 378
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Siguldā IV kārtā proj. īsterm.daļa (2012.-2013.)	41 011	39 537
Ieņēmumu no ŪSS Attīstība Morē proj. īsterm.daļa (2012.-2013.)	7 065	7 234
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2010.)	114	608
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2012.)	89	101
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2015.)	71	71
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2016.)	510	513
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2017.)	16	16
Ieņēmumu no ŪSS projekta V kārtā infrastruktūras īsterm.daļa (2017.-2021.)	22 699	22 699
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2019.)	3 248	3 248
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2020.)	1 455	1 455
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2021.)	2 354	2 354
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2022.)	1 767	1 767
Ieņēmumi no Energoefektivitātes paaugstināšanas SKS īsterm.daļa (2022.)	5 601	5 601
Ieņēmumu no bezatlīdzības nodotās infrastruktūras īsterm.daļa (2023.)	1 024	1 024
Ieņēmumi no projekta 3DP/3.4.1.1.0/09/APIA/CFLA/094/090 Lēdurgā, īstermiņa daļa	11 436	-
Ieņēmumi no projekta 3DP/35.1.1.1.0/II/IPIA/VARAM/002 Mālpilī, īstermiņa daļa	10 428	-
Kopā	270 749	375 957

22 Uzkrātās saistības	31.03.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumu izmaksām	60 304	31 662
Uzkrātās saistības piegādātājiem	24 239	28 513
Uzkrātās saistības kredītprocentsiem	3 458	3 285
Kopā	88 001	63 460

PIELIKUMS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

23 Neto apgrozījums	31.03.2024	31.03.2023
	EUR	EUR
Ieņēmumi no regulētiem kanalizācijas pakalpojumiem	297 840	258 769
Ieņēmumi no regulētiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem	198 534	154 284
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	26 172	20 866
Kopā	522 546	433 919

24 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	31.03.2024	31.03.2023
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums	141 233	159 309
Darba alga	151 536	103 291
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas darbiniekiem	34 777	23 967
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	10 012	1 958
Elektroenerģijas izdevumi	75 906	81 506
Materiālās izmaksas	41 242	20 213
Darbi un pakalpojumi no ārienes	15 887	10 184
Transporta izmaksas	20 127	11 439
Dabas resursu nodokļa izmaksas	8 203	4 171
Vides stāvokļa kontroles izmaksas	2 207	1 065
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	706	1 268
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	263	361
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	11 434	10 535
Kopā	513 533	429 267

25 Administrācijas izmaksas	31.03.2024	31.03.2023
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	55 173	43 424
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas administrācijai	13 015	10 127
Biroja uzturēšanas izmaksas	3 633	4 682
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	-	135
Datoru un datorsistēmu uzturēšanas izmaksas	4 819	2 532
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana un pamatlīdzekļu nolietojums	2 222	1 914
Transporta izmaksas administrācijas vajadzībām	1 923	2 263
Sakaru izmaksas	1 153	1 034
Sabiedrības informēšanas izmaksas	231	234
Banku pakalpojumi	904	171
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem administrācijai	2 142	(849)
Citas administrācijas izmaksas	834	662
Kopā	86 049	66 329
26 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	31.03.2024	31.03.2023
	EUR	EUR
ES līdzfinansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	70 291	89 136
Saņemtās kavējumu naudas	925	929
Citi ieņēmumi	1 475	587
Kopā	72 691	90 652
27 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31.03.2024	31.03.2023
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu norakstīšanas izmaksas	-	1 047
Dabas resursu virslimita izmantošanas izmaksas	103	396
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	12	81
Kopā	115	1 524
28 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	31.03.2024	31.03.2023
	EUR	EUR
Valsts aizdevumu procenti	3 738	2 651
Kopā	3 738	2 651
29 Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	31.03.2024	31.03.2023
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas	26	99
Kopā	26	99
30 Informācija par operatīvo nomu		

Līzings devējs, līguma numurs	Līzings objekts	Terminš	Saistību summa uz 31.03.2024, EUR	2024.gadā atmaksājamā summa, EUR
SIA "SEB līzings", T093044	TOYOTA PROACE CITY	26.01.2026	3 727	1 559
SIA "SEB līzings", T098868	TOYOTA PROACE CITY	27.01.2026	3 727	1 559
SIA "SEB līzings", T096942	TOYOTA PROACE CITY	28.01.2026	3 726	1 559
SIA "SEB līzings", T092804	TOYOTA PROACE CITY	29.01.2026	4 494	1 865
SIA "SEB līzings", T099059	TOYOTA PROACE CITY	30.01.2026	4 505	1 885
SIA "SEB līzings", T123469	PEUGEOT BOXER	27.04.2026	7 461	2 883
SIA "TRANSPONENT", T22-LK/1500	FORD Transit Courier	20.10.2027	11 096	2 303
Kopā			38 736	13 613

31 Finanšu risku vadība

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

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

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

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

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

32 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.

33 Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Sakarā ar karu Ukrainā krasi mainījies ģeopolitiskā un ekonomiskā situācija pasaulē. Ievērojami samazinājusies ekonomikas attīstība valstī un pasaulē, palielinājušies inflācijas pieauguma tempi. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma. Šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Nav notikuši citi nelabvēlīgi vai labvēlīgi notikumi, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

Valde un galvenā grāmatvedes vietniece ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības 2024. gada Starpperiodu pārskatu.

Guntars Dambenieks
Valdes loceklis

Daiga Benuža
Galvenās grāmatvedes vietniece

Vadības ziņojums

Par Sabiedrību

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „SALTAVOTS” (turpmāk - SIA "SALTAVOTS") pamatdarbības veids ir sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana. Siguldas novada pašvaldība ir deleģējusi SIA „SALTAVOTS” sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus, kā arī notekūdeņu savākšanu, novadīšanu un attīrīšanu Siguldas novada Siguldas pilsētā, Siguldas, Mores, Allažu, Mālpils, Krimuldas un Lēdurgas pagastos, izmantojot SIA „SALTAVOTS” īpašumā vai lietojumā nodotos inženierkomunikāciju tīklus. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija ir reģistrējusi SIA „SALTAVOTS” ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā ar Nr. U10112. Papildus pamatdarbības pakalpojumiem ūdenssaimniecības jomā SIA „SALTAVOTS” veic kanalizācijas tīklu skalošanu, ūdensvada un kanalizācijas tīklu pievadu remontu vai izbūvi un sniedz decentralizēto notekūdeņu savākšanas pakalpojumus, kā arī citus maksas pakalpojumus. Šo pakalpojumu komercdarbības apjoms ir nebūtisks.

Pamatojoties uz Siguldas novada pašvaldības domes 2023. gada 30. novembra lēmumu "Par Par PSIA "NORMA K", KNPSIA "Entalpija-2", SIA "SALTAVOTS" un SIA "Siltums KIM" reorganizācijas procesa pabeigšanu" (Prot. Nr. 18; 6.§) un 2023. gada 8. decembra SIA "SALTAVOTS" dalībnieku sapulces lēmumu "Par reorganizāciju" (Prot. Nr. 2023-9; 2. punkts), SIA "SALTAVOTS" sākot ar 2024.gada 1.janvāri sniedz ūdenssaimniecības pakalpojumus arī Mālpils, Krimuldas un Lēdurgas pagastos. Sabiedrībā darbu sākuši desmit PSIA "NORMA K" un SIA "Entalpija-2" darbinieki. Reorganizācija noslēgsies, līdz ar ieraksta izdarīšanu LR Uzņēmumu reģistrā.

Sabiedrības darbība un finansiālie rezultāti

Sabiedrība pārskata periodu ir noslēgusi ar 8 224 eiro zaudējumiem.

Neto apgrozījums sasniedza 522.5 tūkstoši eiro, kas ir par 20.4 % vairāk kā 2023. gada pirmajos trīs mēnešos. Ieņēmumi no centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem ir palielinājušies par 83.3 tūkstošiem eiro jeb 20.2 %.

Sniegto pakalpojumu ražošanas izmaksas pārskata periodā ir palielinājušās par 84.3 tūkstošiem EUR jeb 19.6 % salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgā perioda izmaksām.

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

Finanšu posteņi	Pārskata periods	Iepriekšējais pārskata gads	Pieaugums (+) vai samazinājums (-), EUR	Pieaugums vai samazinājums, %
Neto apgrozījums	522 546	433 919	88 627	20.42%
t.sk., regulētie ūdenssaimniecības pakalpojumi	496 374	413 053	83 321	20.17%
Sniegto pakalpojumu ražošanas izmaksas	513 533	429 267	84 266	19.63%
Bruto peļņa	9 013	4 652	4 361	93.74%
Neto peļņa	-8 224	24 701	-32 925	-133.29%
Ilgtermiņa ieguldījumi*	12 112 160	10 323 131	1 789 029	17.33%
Apgrozāmie līdzekļi*	574 270	529 301	44 969	8.50%
Nākamo periodu izdevumi*	29 700	26 886	2 814	10.47%
Aktīvi*	12 686 430	10 852 432	1 833 998	16.90%
Pašu kapitāls*	5 901 266	4 295 191	1 606 075	37.39%
Īstermiņa kreditori*	608 710	614 654	-5 944	-0.97%
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa*	270 749	354 509	-83 760	-23.63%
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa*	5 955 274	5 695 367	259 907	4.56%
Kreditori kopā*	6 785 138	6 557 241	227 897	3.48%
Procentu maksājumi	3 738	2 651	1 087	41.00%
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	26	99	-73	-73.74%
Nolietojums	144 161	162 491	-18 330	-11.28%

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

Sakarā ar to, ka periods noslēgts ar zaudējumiem, daži finanšu rādītāji nedaudz pasliktinājušies. Sabiedrība pārskata periodā ir pildījusi savas saistības pret kreditoriem. Sabiedrība nav kavētu nodokļu un aizņēmumu maksājumu.

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

Finanšu rādītāji	Pārskata periods	Iepriekšējais pārskata gads	Pieaugums vai samazinājums
Peļņa pirms procentiem un nodokļiem (EBIT)	-4 460	27 451	-31 911
Peļņa pirms procentiem, nodokļiem un nolietojuma (EBIDTA)	139 701	189 942	-50 241
EBITDA peļņas rentabilitāte (EBIDTA / apgrozījums); %	26.7%	43.8%	-17.0%
Rentabilitātes rādītājs (Neto peļņas rentabilitāte = neto peļņa/ apgrozījums) ; %	-1.6%	5.7%	-7.3%
Efektivitātes rādītājs (Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = neto apgrozījums/ apgrozāmie līdzekļi)	0.91	0.82	0.09
Efektivitātes rādītājs* (Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = neto apgrozījums/ apgrozāmie līdzekļi)	0.96	0.86	0.10
Likviditātes rādītājs (CR-Current Ratio) (Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	0.94	0.86	0.08
Likviditātes rādītājs (CR-Current Ratio)* (Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	1.70	2.03	(0.33)
Nodrošinājums ar pašu līdzekļiem (Ilgttermiņa ieguldījumu seguma ar pašu kapitālu koeficients = pašu kapitāls/ ilgtermiņa ieguldījumi)	0.49	0.42	0.07
Maksāspēja (ER -equite ratio) (Pašu kapitāls pret aktīvu kopsumma)	0.47	0.40	0.07
Maksāspējas rādītājs (DR-Debt ratio) (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/ aktīvi)	0.53	0.60	(0.07)
Maksāspējas rādītājs (DR-Debt ratio)* (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/ aktīvi)	0.04	0.05	(0.01)
Bruto peļņas robeža Bruto peļņas robeža = Bruto peļņa vai zaudējumi/Neto apgrozījums*100; %	1.72%	1.07%	0.65%

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

Valsts vai pašvaldības budžeta finansējums un valsts un pašvaldību budžetā veiktās iemaksas

Pārskata periodā saņemts Siguldas novada pašvaldības budžeta finansējums:

Iemaksas veids	01.01.2024.- 31.03.2024, EUR	01.01.2023.- 31.03.2023, EUR
Dotācija lietuss ūdens kanalizācijas sistēmu uzturēšanai	3 640	3 873
Kopā	3 640	3 873

Projekti

Pārskata periodā Siguldas novada pašvaldības budžetā veiktās iemaksas:

Iemaksas veids	01.01.2024.- 31.03.2024, EUR	01.01.2023.- 31.03.2023, EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis	361	1 427
Kopā	361	1 427

Pārskata periodā valsts budžetā veiktās iemaksas:

Iemaksas veids	01.01.2024.- 31.03.2024, EUR	01.01.2023.- 31.03.2023, EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	39 810	57 734
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	83 116	59 175
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	45 611	30 547
Citas iemaksas valsts budžetā (dabas resursu nodoklis)	7 031	5 407
Citas iemaksas valsts budžetā (uzņēmējdarbības riska valsts nodeva)	50	41
Norēķini par nodokļiem reorganizācijas procesā	14 021	0
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	420	186
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	1 546	566
Valsts nodevas (SPRK, būvkomersantu reģistrs, u.c.)	318	0
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	2	7
Kopā	191 925	153 663

Atlīdzība valdei

Izmaksas veids	01.01.2024.- 31.03.2024, EUR	01.01.2023.- 31.03.2023, EUR
Bruto alga	7 530	7 530
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 776	1 776
Kopā	9 306	9 306

Sabiedrības turpmākā attīstība

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

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

Notikumi un apstākļi pēc pārskata perioda beigām

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

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

Valdes loceklis Guntars Dambeniēks

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "SALTAVOTS" valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas "Grāmatvedības likumu", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un citu spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes loceklis Guntars Dambenieks

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU NO 25. LĪDZ 27. LAPAI, KĀ ARĪ STARPPERIODA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 24. LAPAI.

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