



SALTAVOTS

SIGULDAS NOVADA ŪDENSŠAIMNIECĪBA

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „SALTAVOTS”

(Maza sabiedrība)

STARPPERIODU PĀRSKATS

par periodu 01.01.2026-31.03.2026

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

NEAUDITĒTS

**Siguldā
2026**

SATURS

	Lpp.
Finanšu pārskats	
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Pielikums	8
Vadības ziņojums	24
Paziņojums par vadības atbildību	28

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.03.2026 EUR	31.12.2025 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		7 353	8 306
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	7 353	8 306
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		13 732 927	13 813 749
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		855 358	850 440
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		140 387	156 513
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		175	0
Pamatlīdzekļi kopā	4	14 728 847	14 820 702
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		14 736 200	14 829 008
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	66 072	60 817
Avansa maksājumi par krājumiem	6	722	705
Krājumi kopā		66 794	61 522
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	236 102	192 194
Citi debitori	8	15 711	25 537
Nākamo periodu izmaksas	9	40 420	27 171
Uzkrātie ieņēmumi	10	77 297	78 920
Debitori kopā		369 530	323 822
Nauda	11	633 113	414 329
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 069 437	799 673
Aktīvu kopsumma		15 805 637	15 628 681

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

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.03.2026 EUR	31.12.2025 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	6 757 484	6 741 284
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	13	479 915	398 813
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	13	42 958	81 102
Pašu kapitāls kopā		7 280 357	7 221 199
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	14	622 555	641 711
Nākamo periodu ieņēmumi	15	7 119 009	7 182 841
Ilgtermiņa kreditori kopā		7 741 564	7 824 552
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	16	76 624	76 624
No pircējiem saņemtie avansi	16	142 677	0
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	35 274	14 821
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	88 304	88 727
Pārējie kreditori	19	72 498	27 954
Nākamo periodu ieņēmumi	20	255 185	255 148
Uzkrātās saistības	21	113 154	119 656
Īstermiņa kreditori kopā		783 716	582 930
Kreditore kopā		8 525 280	8 407 482
Pasīvu kopsumma		15 805 637	15 628 681

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

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
 (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	01.01.2026- 31.03.2026 EUR	01.01.2025- 31.03.2025 EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	21	644 908	591 359
Neto apgrozījums kopā		644 908	591 359
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(564 394)	(576 291)
Bruto peļņa vai zaudējumi		80 514	15 068
Administrācijas izmaksas	24	(96 703)	(89 128)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	65 788	81 801
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(2 050)	(2 134)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: citām personām	27	(4 174)	(7 435)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		43 375	(1 828)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	28	(417)	(508)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		42 958	(2 336)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		42 958	(2 336)

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

 Ivars Ķiksis
 Valdes loceklis

 Svetlana Ruoška
 Finanšu daļas vadītāja - galvenā grāmatvede

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
 (pēc tiešās metodes)

	Piezīme	01.01.2026- 31.03.2026	01.01.2025- 31.03.2025
		EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		737 502	718 798
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(584 570)	(597 086)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		152 932	121 712
Izdevumi procentu maksājumiem		(4 461)	(9 336)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(195)	(108)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		148 276	112 268
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(54 190)	(74 002)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(54 190)	(74 002)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		0	53 157
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		142 677	0
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(17 979)	(31 818)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		124 698	21 339
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		218 784	59 605
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		414 329	277 206
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	11	633 113	336 811

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Piezīme	31.03.2026 EUR	31.03.2025 EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	12	6 741 284	6 567 267
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	12	16 200	53 157
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	12	6 757 484	6 620 424
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	14	479 915	398 813
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	14	42 958	(2 336)
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	14	522 873	396 477
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		7 221 199	6 966 080
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās		7 280 357	7 016 901

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	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	Ivars Ķiksis Valdes loceklis
Dalībnieki	Siguldas novada pašvaldība - 100% Reģistrācijas Nr.90000048152
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.1.red.) Kanalizācija (37.00 NACE 2.1.red.)
Pārskata periods	01.01.2026.-31.03.2026.
Finanšu pārskatu sagatavoja	Finanšu daļas vadītāja - galvenā grāmatvede Svetlana Ruoška

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", MK noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu. Gada 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 sastādīts atbilstoši "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas).

Saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 5. pantu, Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" 9. panta prasībām. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 6. lapā.

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

01.01.2026 līdz **31.03.2026**

Darbības turpināšana

2026. gada 31.martā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi par 285 915 eiro pārsniedz īstermiņa saistības, kuru sastāvā iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 255 185 eiro apmērā. Sabiedrības pārskata perioda rezultāts peļņa - EUR 42 958. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 46.06% no bilances kopsummas. Sakarā ar karadarbību Ukrainā un Irānā krasi mainījies ģeopolitiskā un ekonomiskā situācija pasaulē un Latvijā. Sabiedrības saimniecisko darbību būtiski ietekmē degvielas cenu kāpums. Neskatoties uz radušos situāciju, Sabiedrības vadība prognozē, ka Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, 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 2025. gadu klasificēti pēc 2026. gada principiem un ir salīdzināmi.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

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

Saistītās puses

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

Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

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

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

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

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

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

Nemateriālie ieguldījumi:

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

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

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

Pamatlīdzekļu uzskaitē

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

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

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

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

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

Pamatlīdzekļi:

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

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

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

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

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

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

Attīstības izmaksas

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

Krājumi

Krājumu sastāvā sabiedrība uzskaita atbilstoši sekojošiem krājumu veidiem:

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

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

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

Debitoru parādi

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

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

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

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

Citi debitori

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

Dotācijas

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

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Aizņēmumi

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

Noma

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

Uzkrājumi

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

Uzkrātie ieņēmumi

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

Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

Pārējie kreditori

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

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ieņēmumu atzīšana

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

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

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

Ar būvdarbu līgumu saistīto ieņēmumu uzskaites principi

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

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

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

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

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

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

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

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

Izdevumu atzīšanas principi

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

1 Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	31.03.2026	31.03.2025
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	47	49
Kopā	48	50
2 Personāla izmaksas kopā	31.03.2026	31.03.2025
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	240 933	215 140
Kopā	55 872	49 747
Tajā skaitā iekļautas:	31.03.2026	31.03.2025
Peļņas vai zaudējuma aprēķinā	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	286 699	264 887
Kopā	10 106	0
Tajā skaitā atlīdzība valdei:	31.03.2026	31.03.2025
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 530	7 530
Kopā	1 776	1 776
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	31.03.2026	31.03.2025
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	177 919	159 110
Kopā	41 007	36 530
Administrācijas darba samaksa	31.03.2026	31.03.2025
- atlīdzība par darbu	EUR	EUR
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	63 014	56 030
Kopā	14 865	13 217
	77 879	69 247

PIELIKUMS BILANCEI

3 Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Kopā
	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2025	72 902	72 902
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Iegādes vērtība uz 31.03.2026	72 902	72 902
Norakstītā vērtība uz 31.12.2025	(64 596)	(64 596)
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	(953)	(953)
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.03.2026	(65 549)	(65 549)
Bilances vērtība uz 31.12.2025	8 306	8 306
Bilances vērtība uz 31.03.2026	7 353	7 353

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 31.12.2025	23 922 551	3 467 351	156 513	0	27 546 415
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	6 799	48 656	175	55 630
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(5 270)	(1 634)	0	0	-6904
Pārvietošana uz citu bilances posteni	31 014	33 768	(64 782)	0	0
Iegādes vērtība uz 31.03.2026	23 948 295	3 506 284	140 387	175	27 595 141
Norakstītā vērtība uz 31.12.2025	(10 108 802)	(2 616 911)	0	0	(12 725 713)
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	(111 615)	(35 649)	0	0	(147 264)
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	5 049	1 634	0	0	6 683
Norakstītā vērtība uz 31.03.2026	(10 215 368)	(2 650 926)	0	0	(12 866 294)
Bilances vērtība uz 31.12.2025	13 813 749	850 440	156 513	0	14 820 702
Bilances vērtība uz 31.03.2026	13 732 927	855 358	140 387	175	14 728 847

2024.gada 23.februārī noslēgts Komerčķīlas līgums ar AS SEB banka. Komerčķīlas priekšmets KOMATSU WB97S-8EO.

2026.gada janvārī tika iegādātas iepriekš nomātas piecas automašīnas TOYOTA PROACE CITY atlikušajā vērtība, kas sastāda 30 992 eiro bez PVN.

5 Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.03.2026	31.12.2025
Izejvielas un materiāli	64 348	59 170
Degviela	1 724	1 647
Mazvērtīgais inventārs	347 431	334 377
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(347 431)	(334 377)
Kopā	66 072	60 817
6 Avansa maksājumi par krājumiem	31.03.2026	31.12.2025
Veiktie avansa maksājumi par precēm	722	705
Kopā	722	705
7 Pircēju un pasūtītāju parādi	31.03.2026	31.12.2025
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	256 156	213 678
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(20 054)	(21 484)
Pircēju un pasūtītāju bilances vērtība	236 102	192 194
<i>t.sk. Siguldas novada pašvaldība</i>	<i>27 413</i>	<i>15 309</i>
8 Citi debitori	31.03.2026	31.12.2025
	EUR	EUR
Neattiecinātās izmaksas nodokļiem	14 534	25 315
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	1 152	197
Citi debitori	25	25
Kopā	15 711	25 537
9 Nākamo periodu izmaksas	31.03.2026	31.12.2025
	EUR	EUR
Apmācības izmaksas	12 739	5 792
Vadības sistēmu un informācijas izmaksas	4 292	4 219
Transportlīdzekļu izmaksas (t.sk. operatīvās nomas pirmās iemaksas)	12 488	13 668
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	3 279	-
Apmācību un sertifikācijas izmaksas	963	1 000
Elektroietaišu tehnisko parametru pārbaude	1 914	1 986
Citas izmaksas	4 656	506
Kopā	40 420	27 171
10 Uzkrātie ieņēmumi	31.03.2026	31.12.2025
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi par pakalpojumiem par tekošo mēnesi	77 297	78 920
Kopā	77 297	78 920
11 Nauda	31.03.2026	31.12.2025
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	420 028	342 657
Naudas līdzekļi Valsts kasē - kredīta maksājumiem	5 173	5 657
Naudas līdzekļi Valsts kasē - projekta līdzekļi	207 527	64850
Naudas līdzekļi citās norēķinu sistēmās	385	1 165
Kopā	633 113	414 329

12 Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2026.gada 31.martā reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 6 741 284 sastāv no 6 741 284 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

2025.gada 11.decembrī Ārkārtas dalībnieku sapulcē tika nolemts, veikt pamatkapitāla palielināšanu ar naudas ieguldījumu EUR 16 200, ar mērķi Siguldas novada, Siguldas pagasta Jūdažu ciema urbuma un otrā pacēluma projektēšanai. Šis pamatkapitāla izmaiņas LR Uzņēmuma reģistrā reģistrētas 2026.gada 6.janvārī.

	31.03.2026	31.12.2025
	EUR	EUR
Daju veids	Parastās	Parastās
Daju skaits	6 757 484	6 741 284
Vienas daļas nominālvērtība	1	1
Sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls	6 757 484	6 741 284
Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls	6 757 484	6 741 284

12 Nesadalītā peļņa

	31.03.2026	31.12.2025
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	398 814	466 314
Pārskata gada nesadalītā peļņa	42 958	(67 501)
Kopā	441 772	398 813

13 Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Atgriešanas datums	Aizņēmuma suma	31.03.2026	31.12.2025
			EUR	EUR
Aizņēmums no LR Valsts Kases ¹	20.06.2028.	249 000	18 405	22 086
Aizņēmums no LR Valsts Kases ²	22.07.2030.	67 400	25 508	27 330
Aizņēmums no LR Valsts Kases ³	22.07.2030.	69 210	26 194	28 065
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁴	20.12.2039	150 209	76 500	78 000
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁵	20.06.2043	373 233	258 115	262 086
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁶	20.06.2044	272 598	191 958	194 740
Aizņēmums no SEB bankas ⁷	25.01.2029	69 400	25 875	29 404
Kopā		1 251 050	622 555	641 711
Atmaksa pēc 5 gadiem			394 525	402 778
Atmaksa no 2 līdz 5 gadiem			228 030	238 933
Kopā			622 555	641 711

1- Aizņēmuma līgums Nr.A/1/1/18/472 no 19.07.2018. Mērķis - KF projekta Nr.5.3.1.0/16/I/001 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas notekūdeņu aglomerācijā, V kārtā" īstenošanai. Aizņēmuma summa - EUR 249 000. Procentu likme: mainīgā daļa -12 mēnešu valsts aizdevumu procentu likme + fiksētā daļa 0.5 procenti.

2- Aizņēmuma līgums Nr.A/1/1/20/549 no 13.08.2020. Mērķis - Projekta "Ūdensapgādes tīklu paplašināšanas būvdarbi Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansētā ūdenssaimniecības projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas notekūdeņu aglomerācijā, V kārtā" Nr. 5.3.1.0/16/I/001 aktivitāšu teritorijā. Aizņēmuma summa - EUR 67 400. Procentu likme- mainīgā daļa - 6 mēnešu EURIBOR procentu likme + fiksētā daļa - 0.825 procenti.

3- Aizņēmuma līgums Nr.A1/1/20/551. Mērķis -KF projekta Nr. 5.3.1.0/16/I/001 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas notekūdeņu aglomerācijā, V kārtā" īstenošanai. Aizņēmuma summa - EUR 69 210. Procentu likme: mainīgā daļa -6 mēnešu EURIBOR procentu likme + fiksētā daļa -0.825 procenti.

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

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

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

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

14 Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.03.2026 EUR	31.12.2025 EUR
Ieņēmumi no USS attīstība Austrumlatvijas upju baseinos projekta (2006.-2009.)	653 016	664 588
Ieņēmumi no USS attīstība Siguldas pilsētā III kārtā projekta (2010.-2013.)	1 866 961	1 881 222
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Siguldā IV kārtā projekta (2012.-2013.)	1 187 194	1 197 447
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Morē projekta (2012.-2013.)	200 429	202 235
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Siguldas aglomerācijā V kārtā projekta (2017.-2021.)	731 567	737 242
Ieņēmumi no Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu SKS projekta (2022.)	87 509	88 909
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Lēdurgā projekta (2012.)	205 783	208 635
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Mālpilī projekta (2015.)	158 712	160 535
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Gaujā I kārtā projekta (2012.-2014.)	233 246	234 818
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Gaujā II kārtā projekta (2013.-2015.)	207 347	209 320
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Inčukalnā I kārtā (2012.-2014.)	305 100	307 445
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Inčukalnā II kārtā (2014.-2015.)	232 794	235 038
Ieņēmumi no Siguldas pilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darbības efektivitātes uzlabošana	14 745	14 745
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2010.)	3 835	3 863
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2012.)	1 567	1 589
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2015.)	2 757	2 775
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2016.)	19 468	19 595
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2017.)	656	660
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2019.)	138 374	139 186
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2020.)	22 345	22 709
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2021.)	103 727	104 316
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2022.)	80 685	81 127
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2023.)	47 891	48 147
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2024.)	48 642	48 931
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2025.)	564 659	567 764
Kopā	7 119 009	7 182 841
Saņemta finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos pēc 5 gadiem	6 146 041	6 205 395
Saņemta finanšu palīdzības daļa, kuru iekļaus ieņēmumos no 2 līdz 5 gadiem	972 968	977 446
Kopā	7 119 009	7 182 841

Skaidrojums par pārskata periodā un iepriekšējos pārskatu periodos saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Pārskata periodā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2006.-2009.	3 270 357	Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos	-
Valsts budžets		1 403 645		
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2010.-2013.	3 062 608	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas novada Siguldas pilsētā, III kārtā	-
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2012.-2013.	1 664 719	Ūdenssaimniecības attīstība Siguldā IV kārtā	
Eiropas Savienība, ERAF	2012.-2013.	411 790	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas novada Mores ciemā	-
Eiropas Savienība Kohēzijas Fonds	2017-2022	827 314	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Siguldas notekūdeņu aglomerācijā, V kārtā	
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2022-2023	109 166	Energo- efektivitātes paaugstināšanas pasākumu īstenošana Siguldas pilsētas centralizētajā sadzīves kanalizācijas sistēmā	-
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2010-2012	375 320	Ūdenssaimniecības attīstība Krimuldas novada Lēdurgā	
Eiropas Reģionālās attīstības fonds un Valsts budžets	2015	272 798	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mālpilī	-
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2014	422 460	Ūdenssaimniecības attīstība Inčukalna novada Inčukalna ciemā I kārtā	
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2014	314 009	Ūdenssaimniecības attīstība Inčukalna novada Gaujas ciemā I kārtā	-

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Pārskata periodā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2015	333 220	Ūdenssaimniecības attīstība Inčukalna novada Inčukalna ciemā II kārtā	-
Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2015	297 957	Ūdenssaimniecības attīstība Inčukalna novada Gaujas ciemā II kārtā	-
Eiropas Reģionālās attīstības fondS	2025	14 745	Siguldas pilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darbības efektivitātes uzlabošana	-
Juridiskas personas	2010-2025	702 976	Dāvinājumā saņemti ūdenssaimniecības objekti	-
Privātpersonas	2012-2025	416 027	Dāvinājumā saņemti ūdenssaimniecības objekti	-
Kopā		13 899 111	-	

15 **Citi aizņēmumi (īstermiņa)** 31.03.2026 31.12.2025

	Atgriešanas datums	EUR	EUR
Aizņēmums no LR Valsts Kases ¹	20.06.2028.	14 724	14 724
Aizņēmums no LR Valsts Kases ²	22.07.2030.	7 288	7 288
Aizņēmums no LR Valsts Kases ³	22.07.2030.	7 484	7 484
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁴	20.12.2039	6 000	6 000
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁵	20.06.2043	15 884	15 884
Aizņēmums no LR Valsts Kases ⁶	20.06.2044	11 128	11 128
Aizņēmums no SEB bankas ⁷	25.01.2029	14 116	14 116
Kopā		76 624	76 624

Skaidrojums skatīt 13.piezīmē

16 **No pircējiem saņemtie avansi** 31.03.2026 31.12.2025

	EUR	EUR
No pircējiem saņemtie avansi	142 677	-
Kopā	142 677	-

2026.gada 1.ceturksnī tika saņemts avansa maksājums no Centrālās finanšu un līgumu aģentūras projekta Nr.2.2.1.1/1/24/A/007 "Siguldas pilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darbības efektivitātes uzlabošana" īstenošanai.

17 **Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem** 31.03.2026 31.12.2025

	EUR	EUR
Latvijas piegādātāji	33 797	14 821
Ārvalstu piegādātāji (ES)	1 477	-
Kopā	35 274	14 821

18 **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas** 31.03.2026 31.12.2025

	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 792	34 150
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	12 638	16 342
Pievienotās vērtības nodoklis	35 615	26 579
Dabas resursu nodoklis	10 826	11 443
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	16	18
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	417	195
Kopā	88 304	88 727

19 **Pārējie kreditori** 31.03.2026 31.12.2025

	EUR	EUR
Debitoru pārmaksātās summas	11 138	11 071
Norēķini par darba algu	60 732	-
Ieturējumi no darba algas	486	683
Norēķini ar Siguldas novada pašvaldību par ieguldījumiem	-	16 200
Pievienotās vērtības nodoklis no samaksātajiem avansiem	142	-
Kopā	72 498	27 954

20 Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	31.03.2026	31.12.2025
	EUR	EUR
Ieņēmumi no ŪSS Austrumlatvijas upju baseinos projekta (2006.-2009.)	46 290	46 291
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Siguldā III kārtā projekta (2010.-2013.)	57 045	57 046
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Siguldā IV kārtā projekta (2012.-2013.)	41 011	41 011
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Morē projekta (2012.-2013.)	7 097	7 065
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Siguldas aglomerācijā V kārtā projekta (2017.-2021.)	22 699	22 699
Ieņēmumi no Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu SKS projekta (2022.)	5 601	5 601
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Lēdurgā projekta (2012.)	11 409	11 409
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Mālpilī projekta (2015.)	7 295	7 295
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Gaujā I kārtā projekta (2012.-2014.)	6 290	6 290
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Gaujā II kārtā projekta (2013.-2015.)	7 891	7 891
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Inčukalnā I kārtā (2012.-2014.)	9 382	9 382
Ieņēmumi no ŪSS attīstība Inčukalnā II kārtā (2014.-2015.)	8 976	8 976
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2010.)	114	114
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2012.)	89	89
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2015.)	71	71
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2016.)	510	510
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2017.)	16	16
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2019.)	3 248	3 248
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2020.)	1 455	1 455
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2021.)	2 355	2 355
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2022.)	1 767	1 767
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2023.)	1 024	1 024
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2024.)	1 157	1 158
Ieņēmumu no bez atlīdzības nodotās infrastruktūras (2025.)	12 393	12 385
Kopā	255 185	255 148

21 Uzkrātās saistības

	31.03.2026	31.12.2025
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumu izmaksām	95 221	80 607
Uzkrātās saistības piegādātājiem	14 149	34 978
Uzkrātās saistības kredītprocentiem	3 784	4 071
Kopā	113 154	119 656

PIELIKUMS PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

22 Neto apgrozījums

c)	31.03.2026	31.03.2025
	EUR	EUR
Ieņēmumi no regulētiem kanalizācijas pakalpojumiem	365 760	337 443
Ieņēmumi no regulētiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem	250 451	227 125
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	28 697	26 791
Kopā	644 908	591 359
Neto apgrozījums kopā	644 908	591 359

23 Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	31.03.2026	31.03.2025
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums	144 957	178 198
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	785	718
Darba alga	177 919	159 110
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas darbiniekiem	41 007	36 530
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	13 674	2 785
Elektroenerģijas izdevumi	76 944	82 202
Materiālās izmaksas	41 202	43 007
Darbi un pakalpojumi no ārienes	17 832	26 537
Transporta un degvielas izmaksas	21 094	21 570
Vides stāvokļa kontroles izmaksas	7 252	4 765
Dabas resursu nodokļa izmaksas	9 159	9 327
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	373	380
Nodevu izmaksas	1 609	941
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	10 587	10 221
Kopā	564 394	576 291
24 Administrācijas izmaksas	31.03.2026	31.03.2025
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	63 014	56 030
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas administrācijai	14 865	13 217
Biroja uzturēšanas izmaksas	3 803	4 660
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	494	-
Datoru un datorsistēmu uzturēšanas izmaksas	3 923	3 470
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana un pamatlīdzekļu nolietojums	2 368	2 327
Transporta un degvielas izmaksas administrācijas vajadzībām	1 509	2 225
Sakaru izmaksas	2 178	1 387
Sabiedrības informēšanas izmaksas	176	359
Banku pakalpojumi	1 192	525
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem administrācijai	940	2 598
Citas administrācijas izmaksas	2 241	2 330
Kopā	96 703	89 128
25 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	31.03.2026	31.03.2025
	EUR	EUR
ES līdzfinansējuma pamatlīdzekļos norakstītā daļa	63 796	76 084
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	-	1 500
Saņemtās kavējumu naudas	1 879	1 478
Ieņēmumi no uzkrājuma samazinājuma šaubīgajiem debitoriem	113	2 730
Citi ieņēmumi	-	9
Kopā	65 788	81 801
26 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31.03.2026	31.03.2025
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu norakstīšanas izmaksas	264	100
Dabas resursu virslimita izmantošanas izmaksas	1 667	2 032
Bezcerīgo debitoru parādu norakstīšana	73	-
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	46	2
Kopā	2 050	2 134
27 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	31.03.2026	31.03.2025
	EUR	EUR
Aizņēmumu procenti	4 174	7 435
Kopā	4 174	7 435

28 Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	31.03.2026	31.03.2025
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas	417	508
Kopā	417	508

29 Informācija par operatīvo nomu

Līzings devējs, līguma numurs	Līzings objekts	Nomas priekšmeta atlikusi vērtība ar PVN, EUR	Termiņš	Nomas saistību summa ar PVN uz 31.03.2026, EUR	01.04.2026-31.03.2026 atmaksājamā summa ar PVN,
SIA "SEB līzings", T123469	PEUGEOT BOXER	10 667	27.04.2026	266	266
SIA "TRANSPONENT", T22-LK/1500	FORD Transit Courier	8 349	10.11.2027	5 118	3 071
SIA "TRANSPONENT", SA 2024 04/1	OPEL MOVANO	16 336	13.06.2033	15 366	4 728
SIA "TRANSPONENT", SA 2024 04/1	OPEL MOVANO	16 336	13.06.2033	15 366	4 728
SIA "TRANSPONENT", SA 2024 04/1	OPEL MOVANO	16 336	13.06.2033	15 366	4 728
SIA "Autolux Latvia", SA 2024 04/2	PEUGEOT PARTNER	9 980	31.05.2029	11 411	3 606
SIA "Autolux Latvia", SA 2024 04/2	PEUGEOT PARTNER	9 980	31.05.2029	11 411	3 606
Kopā		87 984		74 303	24 733

30 Finanšu risku vadība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu riskiem kā likviditātes risks, kredītrisks un procentu svārstību risks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

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

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.

Procentu svārstību risks - Sabiedrība regulāri izvērtē tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes.

31 Ziņas par ārpusbilances saistībām, sniegtiem galvojumiem un garantijām

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistību. Galvojumi un garantijas nav sniegtas. Saņemti galvojumi no Siguldas novada pašvaldības Valsts kases aizņēmumiem. Ar AS "SEB banka" noslēgts Komerčķīlas līgums par universālo pašgājējmašīnu ekskavatoru-iekrāvēju Komatsu.

32 Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

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

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

Valde un finanšu daļas vadītāja -galvenā grāmatvede ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības 2026. gada Starpperiodu pārskatu.

Ivars Kīksis
 Valdes loceklis

Svetlana Ruoška
 Finanšu daļas vadītāja - galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

Par Sabiedrību

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

Sabiedrības darbība un finansiālie rezultāti

Neto apgrozījums 2026.gada 1.ceturksnī sasniedza 644.9 eiro, kas ir par 9.06 % vairāk kā 2025. gada attiecīgajā periodā. Ieņēmumi no centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem ir palielinājušies par 51.6 tūkstošiem eiro jeb 9.15 %.

Sniegto pakalpojumu ražošanas izmaksas pārskata periodā ir samazinājušās par 11.9 tūkstošiem EUR jeb 2.1 % salīdzinot ar iepriekšējā gada izmaksām. Nolietojuma izmaksas samazinājušās par 33.1 tūkstošiem eiro. Galvenais nolietojuma samazināšanās iemesls - 30.04.2025 beidzās amortizācijas periods notekūdeņu attīrīšanas iekārtām Lorupē, kuru nolietojums mēnesī bija 10.7 tūkst.eiro.

Ģeopolitiskā situācija pasaulē pārskata periodā ir ietekmējusi degvielas un citu resursu cenas. Sabiedrībā energoresursu izmaksas regulāri tiek salīdzinātas ar budžetā plānotajām un tiek domāts par izmaksu optimizāciju.

Finanšu posteņi	Pārskata periods, EUR	Iepriekšējais pārskata periods, EUR	Pieaugums (+) vai samazinājums (-), EUR	Pieaugums (+) vai samazinājums (-), %
Neto apgrozījums	644 908	591 359	53 549	9.06%
t.sk., regulētie ūdenssaimniecības pakalpojumi	616 211	564 568	51 643	9.15%
Sniegto pakalpojumu ražošanas izmaksas	564 394	576 291	-11 897	-2.06%
Bruto peļņa	80 514	15 068	65 446	434.34%
Neto peļņa	43 152	-2 336	45 488	1947.26%
Ilgtermiņa ieguldījumi*	14 736 200	14 802 521	-66 321	-0.45%
Apgrozāmie līdzekļi*	1 069 437	734 069	335 368	45.69%
Nākamo periodu izdevumi*	40 420	45 210	-4 790	-10.60%
Aktīvi*	15 805 637	15 536 590	269 047	1.73%
Pašu kapitāls*	7 280 551	7 016 901	263 650	3.76%
Īstermiņa kreditori*	783 522	627 770	155 752	24.81%
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa*	255 185	256 457	-1 272	-0.50%
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa*	7 119 009	7 192 739	-73 730	-1.03%
Kreditori kopā*	8 525 086	8 519 689	5 397	0.06%
Procentu maksājumi	4 174	7 435	-3 261	-43.86%
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	417	508	-91	-17.91%
Nolietojums	148 110	181 243	-33 133	-18.28%

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

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

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

Pārskata periodā Sabiedrības finanšu un nefinanšu mērķu īstenošana tika realizēta, pamatojoties uz Vidēja termiņa darbības stratēģijā par periodu no 2026. līdz 2028. gadam (nav apstiprināta no kapitāldaļu turētāja) plānoto, un rezultāti tiek apkopoti un publicēti vienu reizi gadā.

<i>Finanšu rādītāji</i>	<i>Pārskata periods</i>	<i>Iepriekšējais pārskata gads</i>	<i>Pieaugums (+) vai samazinājums (-)</i>
Rentabilitātes rādītājs (Neto peļņas rentabilitāte = neto peļņa/ apgrozījums) ; %	6.69	(0.40)	7.09
Efektivitātes rādītājs (Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = neto apgrozījums/ apgrozāmie līdzekļi)	0.60	0.81	-0.21
Efektivitātes rādītājs* (Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = neto apgrozījums/ apgrozāmie līdzekļi)	0.63	0.86	-0.23
Likviditātes rādītājs (Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	1.36	1.17	0.19
Likviditātes rādītājs* (Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	1.95	1.86	0.09
Nodrošinājums ar pašu līdzekļiem (Īltermiņa ieguldījumu seguma ar pašu kapitālu koeficients = pašu kapitāls/ īltermiņa ieguldījumi)	0.49	0.47	0.02
Maksātpējas rādītājs (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/ aktīvi)	0.54	0.55	-0.01
Maksātpējas rādītājs* (Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/ aktīvi)	0.07	0.07	0.00

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

Valsts vai pašvaldības budžeta finansējums

Pārskata periodā saņemts pašvaldības budžeta finansējums:

<i>Iemaksas veids</i>	<i>Pārskata periods, EUR</i>	<i>Iepriekšējais pārskata periods, EUR</i>
Pamatkapitāla palielināšana (naudas ieguldījums)	0	53 157
Pamatkapitāla palielināšana (mantiskais ieguldījums)	0	0
Dotācijas decentralizētās kanalizācijas sistēmas reģistra uzskaitē un lietus kanalizācijas sistēmu uzturēšanai	8 931	11 986
Kopā	8 931	65 143

Pārskata periodā Siguldas novada pašvaldības budžetā veiktās iemaksas:

<i>Iemaksas veids</i>	<i>Pārskata periods, EUR</i>	<i>Iepriekšējais pārskata periods, EUR</i>
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 490	1 446
Kopā	1 490	1 446

Pārskata periodā valsts budžetā veiktās iemaksas:

Iemaksas veids	Pārskata periods, EUR	Iepriekšējais pārskata periods, EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	195	108
Pievienotās vērtības nodoklis	71 145	79 289
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	86 312	91 690
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	37 631	43 888
Citas iemaksas valsts budžetā (uzņēmējdarbības riska valsts nodeva)	51	54
Citas iemaksas valsts budžetā (dabas resursu nodoklis)	11 447	7 527
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	0	426
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	495	389
Valsts nodevas (SPRK, būvkomersantu reģistrs)	4 372	0
Valsts nodevas (pārējās)	516	137
Kopā	212 164	223 508

Tarifi

Pārskata periodā Sabiedrības sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem bija dažādi ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi.

No 2026.gada 1.janvāra līdz 2026.gada 28.februārim:

Teritorija	Ūdensapgādes tarifs EUR/m³ bez PVN	Kanalizācijas pakalpojumu tarifs EUR/m³ bez PVN	Kopā EUR/m³ bez PVN	Kopā EUR/m³ ar PVN
Siguldas pilsēta, Allažu, Mores, Siguldas pagasti	1.22	1.97	3.19	3.86
Krimuldas un Lēdurgas pagasti	1.18	1.40	2.58	3.12
Mālpils pagasts	1.41	1.47	2.88	3.49
Inčukalna pagasts	1.66	2.50	4.16	5.04

No 2026.gada 1.marta stājās spēkā vienoti visā novada teritorijā

Periods	Ūdensapgādes tarifs EUR/m³ bez PVN	Kanalizācijas pakalpojumu tarifs EUR/m³ bez PVN	Kopā EUR/m³ bez PVN	Kopā EUR/m³ ar PVN
01.03.2026-29.02.2028	1.47	2.15	3.62	4.38
No 01.03.2028	1.53	2.28	3.81	4.61

Projekti

2025. gada 29. aprīlī starp Centrālo finanšu un līgumu aģentūru un sabiedrību ar ierobežotu atbildību "SALTAVOTS" noslēgts līgums par projekta "Siguldas pilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darbības efektivitātes uzlabošana", Nr. 2.2.1.1/1/24/A/007, īstenošanu.

Projekta mērķis ir uzlabot ūdenssaimniecības pakalpojumu efektivitāti, nodrošinot atbilstošas infrastruktūras jaudas, uzlabojot darbības efektivitāti, kā arī samazinot piesārņojumu.

Projekta laikā tiks palielināta Siguldas pilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu jauda, izbūvējot otru notekūdeņu attīrīšanas iekārtu līniju, uzlabojot Siguldas pilsētas esošās notekūdeņu attīrīšanas iekārtu līnijas darbības efektivitāti, veicot pārbūves darbus un nomainot iekārtas un uzlabojot Siguldas pilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu dūņu apstrādi.

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

Projekta kopējās attiecināmās izmaksas ir EUR 6 561 918, no kurām Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums 53,34%, nepārsniedzot 3,5 miljonus euro, bet SIA "SALTAVOTS" finansējums 46,66%, ne mazāk kā 3.06 miljoni euro, kam SIA "SALTAVOTS" ņems aizņēmumu Valsts kasē, kuram Siguldas novada pašvaldība būs galvotājs.

2026. gada 12. janvārī SIA "SALTAVOTS" noslēgusi līgumu ar piegādātāju apvienību "ĢL-PILLAR", ko veido tās biedri- SIA "Pillar Contractor" un SIA "ĢL Konsultants", par Siguldas pilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu jaudas palielināšanu un modernizāciju. Līguma ietvaros tiks izstrādāts būvprojekts, tiks veikti būvdarbi un autoruzraudzība. Līgumā paredzētos darbus plānots pabeigt līdz 2028. gada 30. oktobrim. Līgumcena (bez PVN) pirmajā līguma īstenošanas gadā EUR 5 183 333. Otrajā un trešajā līguma izpildes gadā būvdarbu un autoruzraudzības izmaksu daļai tiks veikts pārrēķins, atbilstoši Centrālās statistikas pārvaldes publicētajiem izmaksu indeksiem. Inflācijas gadījumā līgumcena palielināsies, cenu krituma gadījumā - līgumcena samazināsies. 2026. gadā vēl ir plānots veikt iepirkumus būvprojekta ekspertīzei un būvuzraudzības pakalpojumam.

Projekts "Sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu efektivitātes uzlabošana un vidē novadītā piesārņojuma samazināšana Mālpils notekūdeņu aglomerācijā"

2026.gada 1.ceturksnī SIA "SALTAVOTS" iesniedzis projekta pieteikumu "Sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu efektivitātes uzlabošana un vidē novadītā piesārņojuma samazināšana Mālpils notekūdeņu aglomerācijā", lai piedalītos izsludinātajā Eiropas Savienības Kohēzijas politikas programmas 2021. - 2027. gadam 2.2.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt ilgtspējīgu ūdenssaimniecību" 2.2.1.1. pasākuma "Notekūdeņu un to dūņu apsaimniekošanas sistēmas attīstība piesārņojuma samazināšanai" trešajā projektu iesniegumu atlases kārtā. Projekta vērtēšanas termiņš: 03.03.2026-03.06.2026.

Projekta kopējās attiecināmās izmaksas tiek plānotas 914.9 tūkstoši eiro, no kurām Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums 65%, bet SIA "SALTAVOTS" finansējums 35%, kam tiks ņemts aizņēmums Valsts kasē, kuram Siguldas novada pašvaldība būs galvotājs.

Sabiedrības turpmākā attīstība

SIA "SALTAVOTS" arī turpmāk plāno veikt saimniecisko darbību. Sabiedrības turpmākā attīstība ir cieši saistīta ar ģeopolitisko situāciju pasaulē un tās ietekmi uz ekonomisko vidi. Sabiedrības stratēģija un plāni vērsti uz pakalpojumu sniegšanas kvalitātes nodrošināšanu, tehnoloģisko modernizāciju un finanšu stabilitātes nodrošināšanu.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata perioda beigām

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

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Sabiedrība 2026.gada trīs mēnešu periodu noslēgusi ar EUR 42 958 (četrdesmit divi tūkstoši deviņi simti piecdesmit astoņi) lielu peļņu.

Valdes loceklis Ivars Ķiksis

Paziņojums par vadības atbildību

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

Valdes loceklis Ivars Ķiksis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 24. LĪDZ 27. LAPAI, VADĪBAS PAZIŅOJUMU 28.LAPĀ KĀ ARĪ STARPPERIODA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 23. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ STARPPERIODA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 23. LAPAI.