



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"TALSU ŪDENS"**

2016. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums.....	25
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	28

Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2016.	31.12.2015.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	3	7 656	7 534
Nemateriālie ieguldījumi kopā		7 656	7 534
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	4	15 029 844	14 682 542
Ilgtermiņa ieguldījumi publiskā partnera pamatlīdzekļos		-	-
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	4	593 618	519 898
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4	93 154	37 964
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	4	750	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	4	300 540	-
Pamatlīdzekļi kopā		16 017 906	15 240 404
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		-	3 492
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		-	3 492
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		16 025 562	15 251 430
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Īzeļvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	3 957	5 082
Krājumi kopā		3 957	5 082
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	119 675	154 461
Citi debitori	7	6 242	447
Nākamo periodu izmaksas	8	6 674	2 938
Uzkrātie ieņēmumi		-	56 053
Debitori kopā		132 591	213 899
Nauda		251 691	187 081
Apgrozāmie līdzekļi kopā		388 239	406 062
Aktīvs kopā		16 413 801	15 657 492

Pārskata pielikums no 6. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Igors Kude
 Valdes loceklis

Solvita Zemīte
 Finanšu un grāmatvedības
 nodaļas vadītāja

2017. gada 30.martā

Bilance

		PASĪVS	
		31.12.2016.	31.12.2015.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls	Piezīme		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	5 653 676	4 544 776
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(1 227 451)	(1 150 191)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		510	(100 971)
Pašu kapitāls kopā		4 426 735	3 293 614
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	11	34 027	24 097
Uzkrājumi kopā		34 027	24 097
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	1 731 731	1 845 270
Citi aizņēmumi	13	323 102	336 950
Nākamo periodu ieņēmumi	14	9 432 998	9 619 044
Atliktā nodokļa saistības		-	23 711
Ilgtermiņa kreditori kopā		11 487 831	11 824 975
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	105 374	97 209
Citi aizņēmumi	16	18 464	18 464
No pircējiem saņemtie avansi	17	13 636	40 085
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	18	13 324	67 020
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	22 154	24 403
Pārējie kreditori	20	20 721	21 290
Nākamo periodu ieņēmumi	21	227 804	227 807
Uzkrātās saistības	22	43 731	18 528
Īstermiņa kreditori kopā		465 208	514 806
Kreditori kopā		11 953 039	12 339 781
Pasīvs kopā		16 413 801	15 657 492

Pārskata pielikums no 6. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Igors Kude
 Valdes loceklis

2017. gada 30. martā


 Solvita Zemīte

Finanšu un grāmatvedības nodaļas
 vadītāja

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2016. EUR	2015. EUR
Neto apgrozījums			
a) no lauksaimnieciskās darbības		-	-
b) no citiem pamatdarbības veidiem	23	1 077 608	973 807
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	24	(984 573)	(987 004)
Bruto peļņa vai zaudējumi		93 035	(13 197)
Pārdošanas izmaksas	25	(47 022)	(67 286)
Administrācijas izmaksas	26	(208 002)	(219 960)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27	248 957	237 054
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28	(43 529)	(2 762)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:			
a) radniecīgajām sabiedrībām		-	-
b) citām personām	29	(42 929)	(48 843)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		510	(114 994)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		510	(114 994)
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņām			14 023
Ārkārtas dividendes		-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		510	(100 971)

Pārskata pielikums no 6. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Igors Kude
 Valdes loceklis
 2017. gada 30. martā


 Solvita Zemīte
 Finanšu un grāmatvedības
 nodaļas vadītāja

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Talsu ūdens"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	49003000076 Ventspils, 1991. gada 23. aprīlis	
	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 22.janvārī ar vienoto reģistrācijas numuru 49003000076	
	Reorganizācijas: 15.09.2010. – daļa pievienota pie SIA „Talsu Namsaimnieks” (reģ.nr.41203035896); 18.07.2014. – pievienota SIA „Siltumiņš” (reģ.nr.40003291817) un SIA „Stendes Nami” (reģ.nr.41203013812)	
Juridiskā adrese	Raiņa iela 17, Talsi, Talsu novads, LV 3201	
Valdes sastāvs	Igors Kude	valdes priekšsēdētājs (no 20.02.2015. līdz 13.01.2017), valdes loceklis (no 14.01.2017.)
	Māra Rozīte	valdes locekle (no 05.08.2013. līdz 13.01.2017.)
Dalībnieki	Talsu novada pašvaldība	100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2016 – 31.12.2016	
Revidents	Marija Jansone	SIA "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 25	Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV 1050 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos - 2016. gada 1. janvārī zaudēja spēku Gada pārskata likums un stājās spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums – ir mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums, aizstājot nosaukumu "pēc apgrozījuma izmaksu metodes" ar "klasificēts pēc izdevumu funkcijas". Posteņu saturs un būtība no nosaukuma nomainās nemainās.

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 parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, 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;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2016.** līdz **31.12.2016.**

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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, uz kuriem pamatojoties ir veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darbības turpināšana

Lai gan 2016. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 76 969, sabiedrības vadība uzskata, ka 2016.gadā veiktie pasākumi vērsti uz Sabiedrības ekonomiskās situācijas stabilizēšanu un nodrošinās turpmāk Sabiedrības ekonomisko ilgtspēju. Darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā, jo Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija ir apstiprinājusi piemērotos ūdenssaimniecības tarifus, kā arī uzņēmuma attīstība mērķtiecīgi vērsta uz pakalpojuma apjoma palielināšanos pārņemot ūdenssaimniecības visā Talsu novadā. Sabiedrībai nepastāv norēķinu problēmas ar kreditoriem.

Grāmatvedības politikas maina

Saistībā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" stāšanās spēkā attiecībā uz gada pārskatiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī un vēlāk 2016. gadā, Sabiedrības vadība ir mainījusi grāmatvedības politiku.

Atbilstoši minētā likuma prasībām mainīti arī atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija gan atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 305.2 punkta normām, gan pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem:

Grāmatvedības politikas maiņas un posteņu pārklasifikācijas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem:

Finanšu pārskata postenis	2016.gada pārskatā 2015.gada salīdzinošie rādītāji EUR	Pārklasifikācija 2016.gadā EUR	2015.gada pārskatā pirms pārklasifikācijas EUR
<i>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</i>			
Neto apgrozījums	973 807	1 025	972 782
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	987 004	(179 638)	807 366
Pārdošanas izmaksas	67 286	(39 592)	27 694
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	237 054	218 657	18 397
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	2 762	(452)	2 310
<i>Bilance</i>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseptie zaudējumi	-1 251 162	23 711	-1 251 162
Atliktā nodokļa saistības	23 711	(23 711)*	23711
Citi uzkrājumi	24 097	(24 097)*	24 097
Uzkrātās saistības	18 528	24 097*	18 528
Nekustamie īpašumi a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	14 682 542	2 427 372	12 255 170
Iekārtas un mašīnas	519 898	-2 427 372	2 947 270

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2016.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2015.-31.12.2015. klasificēti pēc 2016.gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 213 euro. Iegādātie aktīvi zem 213 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievērojot un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Patenti, licences un preču zīmes	10-20	%
<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un inženierbūves	1-5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	3-20	%
Automašīnas	14-20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	14-33	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus. Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti, ja debitoru parāda atgūšana ir apšaubāma.

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

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

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 apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem 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 atvalinājumiem

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

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

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

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Nākamo periodu ieņēmumi

Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstībai saņemtā finanšu palīdzība tiek uzskaitīta kā nākamo periodu ieņēmumi, kuru pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzības līdzekļiem iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Finanšu palīdzību pamatlīdzekļu nolietojuma izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos un norāda peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi” tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumu atzišana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu 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 15% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

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

1. Vidējais darbinieku skaits

	2016	2015
Vidējais darbinieku skaits	30	36

2. Personāla izmaksas

	2016	2015
Darba alga	281 495	322 422
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	65 455	75 301
tajā skaitā atlīdzība valdei:	21 120	31 587
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	4 982	7 452

<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>	2016	2015
Darba alga	145 859	178 531
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 674	41 713
Kopā	179 533	220 244

<i>Administrācijas darba samaksa</i>	2016	2015
Darba alga	135 636	143 891
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31 781	33 588
Kopā	167 417	177 479

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības EUR	Attīstības izmaksas EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2015.		-	23 516	23 516
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		-	2 303	2 303
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		-	0	0
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-	0	0
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016.		-	25 819	25 819
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2015.		-	15 982	15 982
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		-	21 814	21 814
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	0	0
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2016.		-	18 163	18 163
Bilances vērtība uz 31.12.2015.		-	7 534	7 534
Bilances vērtība uz 31.12.2016.		-	7 656	7 656

Visiem nemateriālās ieguldījumiem lietderīgās lietošanas laiku ir iespējams ticami aplēst.

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi*	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2015.	12 980 906	4 390 659	128 487	0	0	17 500 052
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	728 113	141 422	69 015	750	300 540	1 239 840
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-53 129	-25 944	-3 965	0	0	-83 038
Pārvietots uz citu bilances posteni	3 268 390	-3 268 390		0	0	0
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016.	16 924 280	1 237 747	193 537	750	300 540	18 656 854
						0
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2015.	725 736	1 443 389	90 523	0	0	2 259 648
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	336 802	63 796	13 398	0	0	413 996
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	831 898	-863 056	-3 538	0	0	-34 696
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2016.	1 894 436	644 129	100 383	0	0	2 638 948
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	12 255 170	2 947 270	37 964	0	0	15 240 404
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	15 029 844	593 618	93 154	750	300 540	16 017 906

Talsu novada dome ar 14.04.2015. lēmumu Nr.157 nolēma uzsākt Ģibuļu pagasta pārvaldes komunālo pakalpojumu ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu nodrošināšanas un administrēšanas funkciju nodošanu. Pakalpojumu nodrošināšanai Ģibuļu pagastā saskaņā ar 26.05.2016. Talsu novada domes lēmumu Nr.282 „Par SIA „Talsu ūdens” pamatkapitāla palielināšanu” tika nolemts pamatkapitālu palielināt ar mantisko ieguldījumu, ieguldot pamatkapitālā Talsu novada pašvaldības Ģibuļu pagasta ūdenssaimniecības pamatlīdzekļus kopumā 624 900 EUR apmērā. Līdz gada pārskata beigu datumam Ģibuļu pagasta ūdenssaimniecības pārņemšana Spāres ciemā nav notikusi un pamatlīdzekļi 300 540 EUR apmērā joprojām faktiski nav pārņemti un uzrādīti bilances postenī „Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem”.

Sabiedrības bilancē uzskaitītie Talsu novada pašvaldības pamatkapitālā ieguldītie nekustamie īpašumi pilnībā visi nav pārreģistrēti uz Sabiedrības vārda, bet ir joprojām reģistrēti uz Talsu novada pašvaldības vārda.

Bilancē uzskaitīto zemes īpašumu kadastrālā vērtība uz 31.12.2016. -1130 euro, bet uzskaites vērtība 8324 euro.

5. Krājumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Krājumu vērtība	3 957	5 082
Kopā	3 957	5 082

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
<i>Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība</i>	<i>280 026</i>	<i>309 925</i>
<i>Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem</i>	<i>-160 351</i>	<i>-155 464</i>
Kopā	119 675	154 461

7. Citi debitori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
<i>Norēķini par samaksātiem avansa maksājumiem</i>	<i>6711</i>	<i>850</i>
<i>Uzkrājums šaubīgam avansa maksājumam</i>	<i>-790</i>	<i>-791</i>
<i>Norēķini par drošības naudu</i>	<i>63</i>	<i>63</i>
<i>Norēķini ar norēķinu personām</i>	<i>-</i>	<i>30</i>
<i>Citi debitori</i>	<i>258</i>	<i>295</i>
Kopā	6242	447

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
<i>Apdrošināšanas maksājumi</i>	<i>3071</i>	<i>811</i>
<i>Operatīvā līzīngā izdevumi</i>	<i>2576</i>	<i>847</i>
<i>Periodikas abonēšana</i>	<i>260</i>	<i>147</i>
<i>Programmas Horizon uzturēšana</i>	<i>625</i>	<i>515</i>
<i>Citi izdevumi</i>	<i>142</i>	<i>618</i>
Kopā	6 674	2 938

9. Nauda

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
<i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i>	<i>251 544</i>	<i>186 682</i>
<i>Nauda kasē</i>	<i>50</i>	<i>392</i>
<i>Nauda ceļā</i>	<i>97</i>	<i>7</i>
Kopā	251 691	187 081

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2016. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 5 653 676 sastāv no 5 653 676 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. 2016.gadā pamatojoties uz 26.05.2016. Talsu novada domes lēmumu Nr.282 nolemts veikt pamatkapitāla palielināšanu, veicot mantisko ieguldījumu 1 108 900 euro apmērā.

11. Citi uzkrājumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzkrājumi atmaksājamām abonentmaksām	30 448	0
Uzkrājumi saistībām par Stendes pilsētas ūdenssaimniecības projektu	3 579	0
Uzkrājumi atvaļinājumiem	0	24097
Kopā	34 027	24097

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (TA07011)	Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.2%	16.07.2032.	1 070 786	1 141 938
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (TA12175)	Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.2%	05.12.2030.	188 564	203 069
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lībagos (TA12160)	Mainīga, Euribor 6 mēn.+3%	20.07.2037.	257 596	270 750
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē (TA12139)	Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.2%	15.07.2032	214 785	229 513
Kopā			1 731 731	1 845 270

Visu ilgtermiņa aizņēmuma saistību izpildei galvojumu sniegusi kapitāldaļu turētāja - Talsu novada pašvaldība.

13. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Vides investīciju fonds – ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (AL 00558)	0.636	01.04.2035.	323 102	336 950
Kopā			323 102	336 950

Visu ilgtermiņa aizņēmuma saistību izpildei galvojumu sniegusi kapitāldaļu turētāja - Talsu novada pašvaldība.

14. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
<i>Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2012. gada)</i>	6 697 037	6 855 136
<i>Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2014. gada)</i>	782 110	756 813
<i>Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (SIA Siltumiņš projekts - 2012. gada)</i>	579 146	600 806

Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (SIA Stendes Nami projekts - 2012. gada) 1 374 705 1 406 289

Kopā 9 432 998 9 619 044

Saņemto ES projektu finansējumu mērķis ir ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos, Stendē un Lībagos. Pārskatā gadā uzņēmumam nepastāv saistības par atmaksājamām finansējuma summām, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem.

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (TA07011)-ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	62 987	54 822
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (TA12175) - ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	14 505	14 505
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lībagos (TA12160) - ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	13 154	13 154
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē (TA12139) - ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	14 728	14 728
Kopā	105 374	97 209

16. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Vides investīciju fonds – ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (AL 00558) – ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	18 464	18 464
Kopā	18 464	18 464

17. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
No pircējiem saņemtie avansi par pakalpojumiem	13 636	40 085
Kopā	13 636	40 085

18. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem Latvijā	9 653	63 349
Norēķini par garantijas naudu līguma ietvaros	3 671	3 671
Kopā	13 324	67 020

19. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
--	--------------------	--------------------

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 089	8 211
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 741	3 880
Pievienotās vērtības nodoklis	7 823	9 512
Dabas resursu nodoklis	2 316	2 681
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	11	11
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	174	108
Kopā	22 154	24 403

20. Pārējie kreditori

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
<i>Norēķini par darba algu</i>	14 072	13 969
<i>Norēķini par pārņemtām iedzīvotāju saistībām</i>	4 762	5 600
<i>Pārējie kreditori</i>	554	396
<i>Debitoru pārmaksas par pakalpojumiem</i>	1179	986
<i>Norēķini par ZTI ieturējumiem</i>	154	339
Kopā	20 721	21 290

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
<i>Uzkrātās saistības neizmanto to atvaļinājumu izmaksām</i>	23 229	0
<i>Uzkrātās saistības piegādātājiem</i>	20 502	18 528
Kopā	43 731	18528

22. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
<i>Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2012. gada)</i>	158 100	158 101
<i>Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2014. gada)</i>	16 458	7 881
<i>Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (SIA Siltumiņš projekts - 2012. gada)</i>	21 661	21 661
<i>Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (SIA Stendes Nami projekts - 2012. gada)</i>	31 585	31 587
Kopā	227 804	219 230

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

23. Neto apgrozījums

	2016. EUR	2015. EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	887 944	731 012
Ieņēmumus samazinošas prasības	-1 502	-1 156
Ieņēmumi no citiem sniegtiem pakalpojumiem	191 166	243 951
Kopā	1 077 608	973 807

24. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
<i>Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli</i>	43 037	27 918
<i>Darba alga</i>	145 859	178 531
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	33 674	41 713
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	62	86
<i>Uzkrātās saistības atvaļinājumiem</i>	8 978	-3 182
<i>Uzkrājumu atvaļinājumiem samazinājums</i>	-13 749	0
<i>Pamatlīdzekļu nolietojums</i>	410 725	395 248
<i>Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība</i>	323	267
<i>Komunālie izdevumi - elektroenerģija</i>	149 120	154 309
<i>Iekārtu remontu izdevumi</i>	44 008	-
<i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	3 529	-
<i>Pakalpojumi no ārienes</i>	61 168	42 579
<i>Pakalpojumi no ārienes pašu sniegtajiem komercpakalpojumiem</i>	36 515	100 106
<i>Mazvērtīgais inventārs</i>	1 243	-
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	10 084	10 566
<i>Valsts nodeva SPRK</i>	1 241	855
<i>Citi saimnieciskās darbības izdevumi</i>	48 756	38 008
Kopā	984 573	987 004

25. Pārdošanas izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
<i>Reklāmas izdevumi</i>	608	411
<i>Komandējumu izdevumi</i>	687	254
<i>Transporta izdevumi</i>	38 907	39 338
<i>Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem samazinājums</i>	-6 596	-29 445
<i>Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem</i>	13 416	56 728
Kopā	47 022	67 286

26. Administrācijas izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
<i>Administrācijas personāla algas</i>	135 636	143 891
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	31 781	33 588
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	69	72
<i>Uzkrātas saistības atvaļinājumiem</i>	14 251	0
<i>Uzkrājumu atvaļinājumiem samazinājums</i>	-10 348	-1 484
<i>Sakaru izmaksas</i>	3 458	5 664
<i>Biroja uzturēšanas izmaksas</i>	8 096	10 519
<i>Pamatlīdzekļu nolietojums</i>	3 272	2 930
<i>Nemateriālo ieguldījumu amortizācija</i>	1 858	1 871
<i>Administratīvie transporta izdevumi</i>	5 850	6 092
<i>Telpu noma, komunālie izdevumi</i>	7 553	13 282
<i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i>	3 200	2 135
<i>Banku pakalpojumi</i>	932	491
<i>Reprezentācijas izdevumi</i>	2 394	909
Kopā	208 002	219 960

27. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016. EUR	2015. EUR
<i>Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2012. gada)</i>	158 100	158 101
<i>Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2014. gada)</i>	16 458	7 881
<i>Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (SIA Siltumiņš projekts - 2012. gada)</i>	21 660	21 661
<i>Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (SIA Stendes Nami projekts - 2012. gada)</i>	31 586	31 587
<i>Ieņēmumi no soda naudām</i>	-	14 112
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:</i>	1 604	660
<i>ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	6 289	1233
<i>Pārdoto PL atlikusī vērtība</i>	4 685	573
<i>Ieņēmumi no ūdenssaimniecības pārņemšanas</i>	18 013	2846
<i>Citi ieņēmumi</i>	1 536	206
Kopā	248 957	237 054

28. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
<i>Samaksātās soda naudas, līgumsodi</i>	444	459
<i>Uzkrājumi citām saistībām</i>	3 579	34

<i>Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas</i>	273	1 244
<i>Atmaksātas abonentmaksas</i>	8 785	1 025
<i>Uzkrājumi abonentmaksu atmaksām</i>	30 448	0
Kopā	43 529	2 762

29. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2016.	2015.
	EUR	EUR
Procentu maksājumi citām personām	42 929	48 843
Kopā	42 929	48 843

30. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrības galvenais finanšu kreditors ir Latvijas kredītiestāde AS SEB Banka. Sabiedrība nav pakļauta valūtas riskam.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādes.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredīrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot apmaksas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai ir nozīmīgu kredītriska koncentrācija attiecībā uz diviem darījuma partneriem – uzņēmumiem, kas sniedz māju apsaimniekošanas pakalpojumus Talsu novadā SIA „Talsu Namsaimnieks” un SIA „Adax 2”. Minēto sabiedrību debitora parādi kopumā sastāda 49%, no kopējā pircēju un pasūtītāju parāda apjoma.

Sabiedrībai nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Uzņēmuma darbībā zināma ietekme ir arī juridiskam riskam un darbības atbilstības riskiem. Sabiedrība, lai samazinātu šo riska iestāšanās varbūtību, veic iekšējo normatīvo dokumentu un tipveida līguma izstrādi.

31. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrība pastāv saistības par 2 operatīvā līzīngā līgumiem (automašīnām), kuru saistību kopsumma 44 534 euro. Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus ne fiziskām, ne juridiskām personām.

32. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Sabiedrība savas darbības nodrošināšanai izmanto 72,56 ha zemes, par kuru izmantošanu noslēgti nomas vai bezatlīdzības nomas līgumi ar vienu privātpersonu un Talsu novada pašvaldību. Talsu novada pašvaldība nodevusi uzņēmuma apsaimniekošanā inženierkomunikācijas Talsu novada Laidzes pagastā 6.7 km, 4 ēkas un

Ģibuļu pagastā 4 ēkas. Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai bezatlīdzības lietošanā nodotas 3 ēkas un 1.9 ha zemes.

Sabiedrībai ir noslēgusi telpu nomas līgumu ar SIA „Talsu Namsaimnieks” par telpu nomu administrācijas vajadzībām Talsos, Raiņa ielā 17 258,83 kv.m. platībā.


33. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Sabiedrība 2016.gadā iesniedza izmeklēšanai tiesību aizsargājošas iestādēs dokumentu apkopojumu par Stendes pilsētas ūdenssaimniecības projekta zaudējumiem saistībā ar pazudušiem aerācijas sistēmas pamatlīdzekļiem, kuru vērtība 20 791 eur (t.sk.PVN).


34. Notikumi pēc bilances datuma

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

Finanšu un grāmatvedības nodaļas vadītāja ir sagatavojusi Sabiedrības 2016. gada pārskatu un valde un finanšu un grāmatvedības nodaļas vadītāja parakstījuši to 2017. gada 30.martā.



Igors Kude
Valdes loceklis



Solvita Zemīte
Finanšu un grāmatvedības
nodaļas vadītāja