



**SIA "TALSU ŪDENS"**

Vienotais reģistrācijas Nr.49003000076

**GADA PĀRSKATS**

**Par periodu no 01.01.2021. līdz 31.12.2021**

**un Neatkarīgu revidentu ziņojums**

Talsos, 2022

## SATURS

Bilance .....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins .....	5
Vispārīga informācija .....	6
Finanšu pārskata pielikums.....	7
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk .....	7
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzišanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem .....	12
III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem .....	12
IV. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā.....	12
V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu .....	12
VI. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt .....	12
VII. Skaidrojums pie bilances posteņiem .....	13
VIII. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem .....	22
IX. Cita informācija .....	25
Vadības ziņojums.....	27
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	32

## Bilance

<b>AKTĪVS</b>		Piezīmes nr.	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>				
<b>I Nemateriālie ieguldījumi</b>				
	Citi nemateriālie ieguldījumi		1 984	2 659
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>		<b>1</b>	<b>1 984</b>	<b>2 659</b>
<b>II Pamatlīdzekļi</b>				
	Nekustamie īpašumi - zemes gabali, ēkas un inženierbūves		17 825 584	18 275 186
	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 610 942	1 713 675
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		92 698	123 463
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	15 842
	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	-
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>		<b>2</b>	<b>19 529 224</b>	<b>20 128 166</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ</b>			<b>19 531 208</b>	<b>20 130 825</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>				
<b>I Krājumi</b>				
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3	9 270	7 838
<b>Krājumi kopā</b>			<b>9 270</b>	<b>7 838</b>
<b>II Debitori</b>				
	Pircēju un pasūtītāju parādi	4	176 820	174 208
	Radniecīgo sabiedrību parādi			
	Citi debitori	5	5 132	17 548
	Nākamo periodu izmaksas	6	5 345	5 467
<b>Debitori kopā</b>			<b>187 297</b>	<b>197 223</b>
<b>III Nauda</b>				
<b>Nauda kopā</b>		<b>7</b>	<b>330 372</b>	<b>215 491</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ</b>			<b>526 939</b>	<b>420 552</b>
<b>BILANCE</b>			<b>20 058 147</b>	<b>20 551 377</b>

Pārskata pielikums no 7. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
 Igors Kude  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Zinta Eizenberga  
 Finanšu un grāmatvedības  
 nodaļas vadītāja

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS ARDROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU  
 DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

<b>PASĪVS</b>		Piezīmes Nr.	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>				
	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	11 114 006	11 089 006
	Peļņa:			
	a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(2 041 357)	(1 947 015 )
	b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(104 136)	(94 342)
<b>PAŠU KAPITĀLS KOPĀ</b>			<b>8 968 513</b>	<b>9 047 649</b>
<b>ILGTERMIŅA KREDITORI</b>				
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	1 381 496	1 517 127
	Citi aizņēmumi	10	235 363	260 792
	Nākamo periodu ieņēmumi	11	8 923 241	9 151 043
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>			<b>10 540 100</b>	<b>10 928 962</b>
<b>ĪSTERMIŅA KREDITORI</b>				
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	135 631	135 631
	Citi aizņēmumi	13	25 429	26 824
	No pircējiem saņemtie avansa maksājumi	14	4 003	15 091
	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	18 240	17 262
	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	45 363	41 263
	Pārējie kreditori	17	30 076	56 497
	Uzkrātās saistības	18	62 990	54 396
	Nākamo periodu ieņēmumi	19	227 802	227 802
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>			<b>549 534</b>	<b>574 766</b>
<b>KREDITORI KOPĀ</b>			<b>11 089 634</b>	<b>11 503 728</b>
<b>BILANCE</b>			<b>20 058 147</b>	<b>20 551 377</b>

Pārskata pielikums no 7. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
 Igors Kude  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Zinta Eizenberga  
 Finanšu un grāmatvedības nodaļas  
 vadītāja

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS ARDROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU  
 DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

## Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
1	2	3	4
Neto apgrozījums	21	1 751 872	1 703 612
<i>b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem</i>		14 825	35 483
<i>c) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		1 737 047	1 668 129
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(1 701 125)	(1 662 250)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>50 747</b>	<b>41 362</b>
Pārdošanas izmaksas	23	(85 352)	(64 516)
Administrācijas izmaksas	24	(263 149)	(261 746)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	228 523	228 294
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(929)	(204)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām	27	(33 976)	(37 532)
<i>b) citām personām</i>		(33 976)	(37 532)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>(104 136)</b>	<b>(94 342)</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>(104 136)</b>	<b>(94 342)</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(104 136)</b>	<b>(94 342)</b>

Pārskata pielikums no 7. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Igors Kude  
Valdes loceklis

Zīna Eizenberga  
Finanšu un grāmatvedības  
nodaļas vadītāja

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS ARDROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU  
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

## Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA "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 loceklis (no 14.01.2017.)
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.)
Gada pārskatu sagatavoja	Zinta Eizenberga, Finanšu un grāmatvedības nodaļas vadītāja
Pārskata gads	01.01.2021 – 31.12.2021
Revidents	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "AUDITORFIRMA PADOMS" LZRA komercsabiedrības licence Nr. 68 Zvērināta revidente Vaira Šķibe (sertifikāts Nr.24)

## Finanšu pārskata pielikums

### **I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk**

#### **Finanšu pārskata sagatavošanas pamats**

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", 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 eiro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

#### **Pielietotie grāmatvedības principi**

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
  - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
  - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata 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 posteņi novērtēti 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 iekļautas arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, jo šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

#### **Pārskata periods**

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2021.** līdz **31.12.2021.**

#### **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**

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi nepārsniedza tās īstermiņa saistības. Darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā, jo uzņēmuma attīstība mērķtiecīgi vērsta uz pakalpojuma apjoma un ieņēmumu palielināšanos. Sabiedrībai nepastāv norēķinu problēmas ar kreditoriem.

## **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 *eiro*.

## **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. Uzņēmumam pārskata gadā nav darījumu ar saistītajām personām.

## **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. Uzņēmumam pārskata gadā nav radniecīgās sabiedrības.

## **Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē**

### **Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē**

Visi nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Nemateriālie ieguldījumi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās. Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu iespējams izmantot paredzētajam mērķim.

### **Pamatlīdzekļu uzskaitē**

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 250 EUR un tā lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks nekā viens gads. Iegādātie aktīvi zem 250 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās. Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad 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.

Noteiktās likmes:

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

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.

### **Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaitē**

Sabiedrībai pārskata gadā nav ilgtermiņa finanšu ieguldījumu.

### **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 iepirktās 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 apmaksa, 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 atzīšanu 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.

### **Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem**

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.

### **Uzkrājumu veidošanas noteikumi**

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). 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.

### **Kreditoru uzskaitē**

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas. Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus. 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 posteņi „Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi” tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi.

### **Ieņēmumu atzīšanas principi**

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai 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 atbildības;
- 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 ieņēmumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;

- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

### **Ar būvdarbu līgumu saistīto ieņēmumu uzskaites principi**

Ja būvdarbu līguma izpildes rezultātus ir iespējams ticami aplēst, uzņēmums uzskaita ar būvdarbiem saistītos ieņēmumus attiecīgajos pārskata gados, ņemot vērā līgumdarbu izpildes pakāpi bilances datumā. Līguma izpildes rezultātus iespējams ticami aplēst, ja ir iespējams ticami novērtēt būvdarbu līguma kopējos ieņēmumus un ir ticams, ka samaksa saistībā ar šo līgumu tiks saņemta.

### **Izdevumu atzīšanas principi**

Izdevumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, kas nosaka, ka izdevumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu saņemšanas vai samaksas. Izdevumus veido saimniecisko labumu samazinājums, kas rodas no aktīvu izlietojuma, vērtības samazinājuma, atsavināšanas vai saistību rašanās vai palielinājuma rezultātā un kas samazina pašu kapitālu. Izdevumus atzīst noteiktajā kārtībā: ja ir noticis resursu izlietojums vai tas ir paredzams, izdevumu summu var ticami novērtēt.

### **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 Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma prasības. Nodokļa likme ir 20 procenti no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes, kura pirms nodokļa likmes piemērošanas tiek koriģēta.

### **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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

## **II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem**

Sagatavojot šo gada pārskatu sabiedrība nav atkāpusies no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

## **III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem**

Sagatavojot šo gada pārskatu sabiedrība nav atklājusi iepriekšējo pārskata periodu kļūdas

## **IV. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā**

Politikas maiņa šādu iemeslu dēļ nav notikusi.

## **V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu**

Politikas maiņa šādu iemeslu dēļ nav notikusi.

## **VI. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt**

Aplēses nav mainījušās

## VII. Skaidrojums pie bilances posteņiem

### AKTĪVS

#### Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

##### 1. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.</b>	<b>28 585</b>	<b>28 585</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	240	240
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.</b>	<b>28 825</b>	<b>28 825</b>
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2020.</b>	<b>25 926</b>	<b>25 926</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	915	915
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2021.</b>	<b>26 841</b>	<b>26 841</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2020.</b>	<b>2 659</b>	<b>2 659</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>1 984</b>	<b>1 984</b>

Visiem nemateriālās ieguldījumiem lietderīgās lietošanas laiku ir iespējams ticami aplēst.

## 2. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	<b>Kopā</b>
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība 31.12.2020.</b>	<b>21 915 829</b>	<b>2 866 637</b>	<b>341 353</b>	<b>15 842</b>	-	<b>25 139 661</b>
Iegāde un izgatavošana (+)	-	1 994	281	116 073	-	<b>118 348</b>
Pārvērtēšana (+;-)	-	-	-	-	-	-
Pārvietošana (+;-)	40 552	81 765	9 598	(131 915)	-	-
Izņemšana no darbības	(3 631)	(10 900)	(8 806)	-	-	<b>(23 337)</b>
<b>31.12.2021.</b>	<b>21 952 750</b>	<b>2 939 496</b>	<b>342 426</b>	-	-	<b>25 234 672</b>
<b>Nolietojums 31.12.2020.</b>	<b>3 640 643</b>	<b>1 152 962</b>	<b>217 890</b>	-	-	<b>5 011 495</b>
Iegāde un izgatavošana (+)	487 052	177 606	40 023	-	-	<b>704 681</b>
Pārvērtēšana (+;-)	-	-	-	-	-	-
Pārvietošana (+;-)	-	-	-	-	-	-
Izņemšana no darbības	(529)	(2 014)	(8 185)	-	-	<b>(10 728)</b>
<b>31.12.2021.</b>	<b>4 127 167</b>	<b>1 328 554</b>	<b>249 728</b>	-	-	<b>5 705 449</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2020.</b>	<b>18 275 186</b>	<b>1 713 675</b>	<b>123 463</b>	<b>15 842</b>	-	<b>20 128 166</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2021.</b>	<b>17 825 584</b>	<b>1 610 942</b>	<b>92 698</b>	-	-	<b>19 529 224</b>

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

## Apgrozāmie līdzekļi

### 3. Krājumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Krājumu vērtība – degviela, remontmateriāli	9 270	7 838
<b>Kopā</b>	<b>9 270</b>	<b>7 838</b>

### 4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	325 574	324 850
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(148 754)	(150 642)
<b>Kopā</b>	<b>176 820</b>	<b>174 208</b>

### 5. Citi debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Norēķini par drošības naudu	63	63
Norēķini ar norēķinu personām	5 069	17 485
<b>Kopā</b>	<b>5 132</b>	<b>17 548</b>

### 6. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	2 901	2 630
Operatīvā līzīngā izdevumi	1 262	1 723
Periodikas abonēšana	340	319
Citi izdevumi	842	795
<b>Kopā</b>	<b>5 345</b>	<b>5 467</b>

### 7. Nauda

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	329 835	214 889
Nauda kasē	79	-
Nauda ceļā	458	602
<b>Kopā</b>	<b>330 372</b>	<b>215 491</b>

## PASĪVS

### PAŠU KAPITĀLS

#### *Pašu kapitāla izmaiņu pārskats*

	Akciju vai daļu kapitāls	Iepriekš. gadu nesa-dalītā peļņa	Pārskata gada nesadalīta peļņa	<b>Pašu kapitāls kopā</b>
<b>31.12.2019</b>	<b>11 089 006</b>	<b>(1 524 303)</b>	<b>(422 712)</b>	<b>9 141 991</b>
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	-	(422 712)	422 712	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	(94 342)	(94 342)
<b>31.12.2020.</b>	<b>11 089 006</b>	<b>(1 947 015)</b>	<b>(94 342)</b>	<b>9 047 649</b>
Pamatkapitāla palielinājums (ar naudas ieguldījumu)	25 000*	-	-	25 000
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	-	(94 342)	94 342	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa			(104 136)	<b>(104 136)</b>
<b>31.12.2021.</b>	<b>11 114 006</b>	<b>(2 041 357)</b>	<b>(104 136)</b>	<b>8 968 513</b>

\*2020. gadā Talsu novada dome veica naudas ieskaitījumu 25 000 EUR apmērā pamatkapitāla palielināšanai. 22.12.2020. gadā Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistrs lēma atlikt izmaiņu ierakstīšanu un noteica termiņu trūkumu novēršanai. 22.01.2021. gadā Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistrs lēma reģistrēt pamatkapitāla izmaiņas no 11 089 006,00EUR uz 11 114 006,00 EUR.

#### 8. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2021. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls 11 114 006 EUR sastāv no 11 114 006 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR.



## Ilgtermiņa kreditoru parādi

### 9. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Kredīts SEB bankā Nr.TA09059, līg. parakstīš. dat. 10.08.2009.	Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.2%	16.07.2032.	755 849	818 836
Kredīts SEB bankā Nr.TA12175, līg. parakstīš.dat. 25.07.2012.	Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.2%	05.12.2030.	116 039	130 544
Kredīts SEB bankā Nr.TA12160. Līg. parakstīš. dat. 24.07.2012.	Mainīga, Euribor 6 mēn.+3%	20.07.2037.	191 827	204 981
Kredīts SEB bankā Nr.TA12139, līg. parakstīš. dat. 25.07.2012.	Mainīga, Euribor 6 mēn.+2.2%	15.07.2032.	141 144	155 872
Aizņēmums Valsts kasē projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" ietvaros. Nr. A1/1/18/758. Līg. Parakstīš. Datums 06.11.2018.	0.00	20.10.2030.	145 440	163 620
Kredīts SEB bankā Nr.2019005968 Stende, līg. parakstīš. dat. 18.05.2020.	Mainīga, Euribor 12 mēn.+2.5%	21.07.2025.	31 197	43 274
<b>Kopā</b>			<b>1 381 496</b>	<b>1 517 127</b>

<i>Tai skaitā ilgtermiņa aizņēmuma daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>	741 724	877 355
<i>Tai skaitā aizņēmuma ilgtermiņa daļa, kura segta ar nodrošinājumu</i>	1 381 496	1 517 127
<i>Aizņēmuma īstermiņa daļa</i>	135 631	135 631
<b>Kopā</b>	<b>1 517 127</b>	<b>1 652 758</b>

#### **2009.gada 10.augustā ar AS SEB banku noslēgts Aizņēmumu līgums Nr. TA09059**

*Summa: 955 308.72 euro*

*Terminš: 15.10.2024*

*Mērķis: ES Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos" realizācija ( id.Nr. Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/039)*

*Nodrošinājums : Talsu novada pašvaldības galvojums*

#### **2012.gada 25. jūlijā ar AS SEB banku noslēgts Aizņēmumu līgums Nr. TA12175**

*Summa: 161 971.47 euro*

*Terminš: 21.10.2024*

*Mērķis: ES Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos" realizācija ( id.Nr. Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/039)*

*Nodrošinājums : Talsu novada pašvaldības galvojums*

#### **2012.gada 24. jūlijā ar AS SEB banku noslēgts Aizņēmumu līgums Nr. TA12160**

*Summa: 233 480.73 euro*

*Terminš: 20.11.2024*

*Mērķis: ES Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu novada Lībaņu pagasta Dižstendē" realizācijai, projekta Nr. 3DP/3.4.1.1.0/09/APIA/CFLA/123/120.*

*Nodrošinājums : Talsu novada pašvaldības galvojums*

#### **2012.gada 25. jūlijā ar AS SEB banku noslēgts Aizņēmumu līgums Nr. TA12139**

*Summa: 190 237.83 euro*

*Terminš: 30.09.2024*

*Mērķis: ES Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu novada Stendes pilsētās" realizācijai, projekta Nr. 3DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/036.*

*Nodrošinājums : Talsu novada pašvaldības galvojums*

#### **2018.gada 6. novembrī ar Valsts kasi noslēgts Aizņēmumu līgums Nr. A1/1/18/758**

*Summa: 218 148 euro*

*Terminš: 20.10.2030.*

*Mērķis: ES Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" realizācijai, projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/018.*

*Nodrošinājums : Talsu novada pašvaldības galvojums*

## 10. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Vides investīciju fonds-SIA Talsu ūdens projekta II kārtā, Nr.AL00558, līg. parakstīš. dat. 23.03.2015.	0.636	01.04.2035.	230 782	249 246
SIA SEB līzings - 21.05.2019 Finanšu līzings Nr.S058310, Kanro augstspiediena vienasu piekabeļi	mainīgā EURIBOR 3 mēn+2,1%	17.06.2024.	4 581	7 555
SIA SEB līzings - 28.08.2019 Finanšu līzings Nr.S088500, a/m Opel Movano	mainīgā EURIBOR 3 mēn+2,8%	25.08.2022	-	2 621
SIA SEB līzings - 28.10.2019 Finanšu līzings Nr.S105917, a/m Peugeot EXPERT	mainīgā EURIBOR 3 mēn+2,4%	25.10.2022	-	1 370
<b>Kopā</b>			<b>235 363</b>	<b>260 792</b>

<i>Tai skaitā citu ilgtermiņa aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>	166 176	170 774
<i>Tai skaitā citu ilgtermiņa aizņēmumu daļa, kura segta ar nodrošinājumu</i>	-	-
<i>Citu ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa</i>	25 429	26 824
Kopā	260 792	287 616

## 11. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2012. gada)	5 906 544	6 064 642
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	699 819	716 278
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (SIA Siltumiņš projekts - 2012. gada)	470 844	492 505
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (SIA Stendes Nami projekts - 2012. gada)	1 216 782	1 248 366
ES fondu saņemtie līdzekļi-Projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" ietvaros	629 252	629 252
<b>Kopā</b>	<b>8 923 241</b>	<b>9 151 043</b>

<i>Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa</i>	8 923 241	9 151 043
<i>Tai skaitā nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa, kuras termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>	7 154 980	7 382 782
<i>Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa</i>	227 802	227 802
Kopā	9 151 043	9 378 844

### Tai skaitā

Finansējuma līgums	Gads, kad saņemts	Finansējuma mērķis	Summa EUR
ES Kohēzijas fonds ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos" Nr. 3DP./5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/039 īstenošana	2012.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos", Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 8 947 356 EUR	7 500 764
ES Kohēzijas fonds ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos, II kārtā" Nr. 3DP./3.5.1.1.0/13/IPIA/VARAM/007 īstenošana	2015.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos, II kārtā" Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 1 127 699 EUR	822 907

ES Eiropas reģionālās attīstības fonds ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu rajona Lībagu pagasta Mundigciemā" Nr. 3DP./3.4.1.1.0/09/APIA/CFLA/053/041 un ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu rajona Lībagu pagasta Dižstendē" Nr. 3DP./3.4.1.1.0/09/APIA/CFLA/123/120 īstenošana	2012.	"Ūdenssaimniecības attīstība Talsu rajona Lībagu pagasta Mundigciemā" un "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu rajona Lībagu pagasta Dižstendē" Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 1 076 181 EUR	644 128
ES Eiropas reģionālās attīstības fonds ES projekta "Stendes pilsētas ūdenssaimniecības attīstības projekts" Nr. 3.DP./5.1.1.0/08IPIA/VIDM/036 īstenošana	2012.	"Stendes pilsētas ūdenssaimniecības attīstības projekts" Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 1 916 701 EUR	1 469 463
ES Kohēzijas fonds ES fondu saņemtie līdzekļi-Projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" ietvaros	2019.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 1 413 308 EUR	520 079
<b>Kopā saņemts</b>			<b>10 957 341</b>
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos gados			1 350 694
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā			227 802
<b>Īstermiņa daļa uz 31.12.2021., kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda</b>			<b>227 802</b>
<b>Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2021.</b>			<b>9 151 043</b>
<b><i>t.sk., kas tiks iekļauta ieņēmumos oeriodā, kas ilgāks par 5 gadiem</i></b>			<b><i>7 382 782</i></b>

### Īstermiņa kreditoru parādi

#### 12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Aizņēmums Valsts kasē projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" ietvaros. Nr. A1/1/18/758, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	18 180	18 180
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (TA09059)-ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	62 987	62 987
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
Kredīts SEB bankā Nr.2019005968 Stende, līg. parakstīš. dat. 18.05.2020.	12 077	12 077
<b>Kopā</b>	<b>135 631</b>	<b>135 631</b>

#### 13. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Vides investīciju fonds – ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (AL 00558) – ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	18 464	18 464
SIA SEB līzings - 21.05.2019 Finanšu līzings līgums Nr.S058310, Kanro augstspiediena vienasu piekabei	2 974	2 911
SIA SEB līzings - 28.08.2019 Finanšu līzings līgums Nr.S088500, a/m Opel Movano	2 621	3 840
SIA SEB līzings - 28.10.2019 Finanšu līzings līgums Nr.S105917, a/m Peugeot EXPERT	1 370	1 609
<b>Kopā</b>	<b>25 429</b>	<b>26 824</b>

#### 14. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
No pircējiem saņemtie avansi par pakalpojumiem – Talsu novada pašvaldības avansa maksājums saskaņā ar 21.08.2019. gada līgumu Nr. 9-23/271/2019 par decentralizēto kanalizācijas sistēmu reģistra izveidi un uzturēšanu.	4 003	15 091
<b>Kopā</b>	<b>4 003</b>	<b>15 091</b>

#### 15. Parādi piegādātajiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Parādi piegādātajiem un darbuzņēmējiem Latvijā	18 240	17 262
<b>Kopā</b>	<b>18 240</b>	<b>17 262</b>

#### 16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 889	14 433
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 455	5 979
Pievienotās vērtības nodoklis	19 286	15 892
Dabas resursu nodoklis	4 717	4 758
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	15	15
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	174
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	12
<b>Kopā</b>	<b>45 363</b>	<b>41 263</b>

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.20.	Aprēķināts 2021.gadā	Samaksāts 2021.gadā	Atlikums uz 31.12.21.
Nekustamā īpašuma nodoklis	12	549	561	-
Pievienotās vērtības nodoklis	15 892	365 586	362 192	19 286
DD soc. apdr. obl. iemaksas	-	132 600	117 710	14 890
DŅ soc. apdr. obl. iemaksas	14 434	48 928	63 362	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 978	67 614	67 137	6 455
Norēķini par IIN ieturot pie izmaksas	-	41	41	-
Dabas resursu nodoklis	4 758	19 274	19 315	4 717
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	174	186	360	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	15	185	185	15
<b>Kopā</b>	<b>41 263</b>	<b>634 963</b>	<b>630 863</b>	<b>45 363</b>

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Nodokļu aktīvi	-	-
Nodokļu saistības	45 363	41 263
<b>Kopā</b>	<b>45 363</b>	<b>41 263</b>

## 17. Pārējie kreditori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Norēķini par darba algu	25 955	27 470
Norēķini par pārņemtām iedzīvotāju saistībām	3 301	3 301
Pārējie kreditori	820	726
Norēķini par saņemtajiem avansiem	-	25 000
Norēķini par ZTI ieturējumiem	-	-
<b>Kopā</b>	<b>30 076</b>	<b>56 497</b>

## 18. Uzkrātās saistības

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	29 459	29 541
Uzkrātās saistības piegādātājiem	33 531	24 855
<b>Kopā</b>	<b>62 990</b>	<b>54 396</b>

## 19. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
<i>Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos" Nr. 3DP./5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/039 īstermiņa daļa (2012. gada)</i>	158 099	158 099
<i>Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos, II kārtā" Nr. 3DP./3.5.1.1.0/13/IPIA/VARAM/007 īstenošana īstermiņa daļa (2014. gada)</i>	16 458	16 458
<i>Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu rajona Lībagu pagasta Mundīgciemā" Nr. 3DP./3.4.1.1.0/09/APIA/CFLA/053/041 īstermiņa daļa un ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu rajona Lībagu pagasta Dižstendē" Nr. 3DP./3.4.1.1.0/09/APIA/CFLA/123/120 īstermiņa daļa (SIA Siltumiņš projekts - 2012. gada)</i>	21 660	21 660
<i>Ieņēmumu no ES projekta "Stendes pilsētas ūdenssaimniecības attīstības projekts" Nr. 3.DP./5.1.1.0/08IPIA/VIDM/036 īstenošana īstermiņa daļa (SIA Stendes Nami projekts - 2012. gada)</i>	31 585	31 585
<b>Kopā</b>	<b>227 802</b>	<b>227 802</b>

## VIII. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

### 20. Neto apgrozījums

	2021. EUR	2020. EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	1 616 813	1 573 978
Ieņēmumus samazinošas prasības	(6 638)	(5 307)
Ieņēmumi no citiem sniegtiem pakalpojumiem, <i>tajā skaitā</i>	141 697	134 941
<i>Ieņēmumi no kopējā sniegto būvniecības pakalpojuma apjoma</i>	<i>14 825</i>	<i>35 483</i>
<b>Kopā</b>	<b>1 751 872</b>	<b>1 703 612</b>

### 21. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	70 791	53 924
Darba alga	303 283	289 192
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	70 958	68 822
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	125	117
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	317	2 414
Pamatlīdzekļu nolietojums	702 979	710 289
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	670	626
Elektroenerģijas izmaksas	238 656	233 918
Iekārtu remontu izdevumi	12 610	8 819
Pakalpojumi no ārienes	196 638	173 163
Pakalpojumi no ārienes pašu sniegtajiem komercpakalpojumiem	10 228	13 019
Dabas resursu nodoklis	19 274	20 188
Valsts nodeva SPRK	2 175	2 145
Nekustamā īpašuma nodoklis	549	545
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	71 872	85 069
<b>Kopā</b>	<b>1 701 125</b>	<b>1 662 250</b>

### 22. Pārdošanas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Reklāmas izdevumi	162	160
Komandējumu izdevumi, strādnieku apmācības izdevumi	-	85
Transporta izdevumi	83 969	64 173
Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem samazinājums	(12 478)	(16 510)
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	12 855	16 598
Zaudējumi no bezcerīgiem parādiem	844	10
<b>Kopā</b>	<b>85 352</b>	<b>64 516</b>

### 23. Administrācijas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Administrācijas personāla algas	167 886	167 867
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	38 963	40 439
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	60	60
Uzkrātas saistības atvaļinājumiem	(399)	647
Sakaru izmaksas	2 904	2 296
Biroja uzturēšanas izmaksas	34 788	31 478
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 701	1 836
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	246	509
Administratīvie transporta izdevumi	8 468	6 514
Telpu noma, komunālie izdevumi	3 689	3 576
Gada pārskata revīzijas izdevumi	3 000	3 000
Banku pakalpojumi	1 817	2 230
Personāla ilgtspējas izmaksas	-	454
Reprezentācijas izdevumi	26	840
<b>Kopā</b>	<b>263 149</b>	<b>261 746</b>

### 24. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2012. gada)	158 099	158 099
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2014. gada)	16 458	16 458
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (SIA Siltumiņš projekts - 2012. gada)	21 660	21 660
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (SIA Stendes Nami projekts - 2012. gada)	31 585	31 585
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu un pamatlīdzekļu pārdošanas	-	397
Ieņēmumi no ūdenssaimniecības pārņemšanas	83	77
Gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas	43	-
Citi ieņēmumi	595	18
<b>Kopā</b>	<b>228 523</b>	<b>228 294</b>

*Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas.*

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	-	-	-	-	-
<b>Kopā</b>	-	-	-	-	-

## 25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	725	-
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	202	204
Atmaksātās nepareizi ieskaitītas summas	2	-
<b>Kopā</b>	<b>929</b>	<b>204</b>

## 26. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Procentu maksājumi citām personām	32 239	35 604
Uzkrātie aizņēmuma procenti	1 737	1 928
<b>Kopā</b>	<b>33 976</b>	<b>37 532</b>



## IX. Cita informācija

### 27. Vidējais darbinieku skaits

	2021	2020
Vidējais darbinieku skaits	45	43

### 28. Personāla izmaksas

	2021	2020
Darba alga	471 169	457 059
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	109 921	109 261
tajā skaitā atlīdzība valdei:	24 616	24 838
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	4 585	4 822
<b><i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i></b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Darba alga	303 283	289 192
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	70 958	68 822
<b>Kopā</b>	<b>374 241</b>	<b>358 014</b>
<b><i>Administrācijas darba samaksa</i></b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Darba alga	167 886	167 867
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	38 963	40 439
<b>Kopā</b>	<b>206 849</b>	<b>208 306</b>

### 29. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem kā aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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 kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, 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 60%, no kopējā pircēju un pasūtītāju parāda juridiskām personām apjoma.

### 30. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrība pastāv saistības par 4 līzingu līgumiem automašīnām (3 finanšu līzingu un 1 operatīvā līzingu), kuru atlikusī saistību kopsumma 12 787 EUR bez PVN (11 546 EUR finanšu līzingu un 1241 EUR operatīvā līzingu summa). Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus ne fiziskām, ne juridiskām personām.

### 31. Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

### 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 17 281,63 kv.m. platībā.

### 33. Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu un kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

### 34. Darbības turpināšanas iespējas

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs pārskata gadā un pēc pārskata gada beigām bija spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazināja ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. 2021.gada nogalē bija vērojams būtisks energoresursu cenu kāpums. Kā arī 2022.gada 24.februārī Krievijas federācija uzsāka plaša mēroga militāru iebrukumu Ukrainā ar mērķi apdraudēt tās suverenitāti, kas radīja nepieciešamību ieviest starptautiskas ekonomiska rakstura sankcijas attiecībā uz Krievijas federāciju un Baltkrieviju un to pilsoņiem.

Minētie notikumi rada būtisku ietekmi uz politekonomiskajiem procesiem nozīmīgā pasaules daļā un nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā rītmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. 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.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa, energoresursu sadārdzinājuma, kara un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

**Finanšu un grāmatvedības nodaļas vadītāja ir sagatavojusi Sabiedrības 2021. gada pārskatu un valde un finanšu un grāmatvedības nodaļas vadītāja parakstījuši to 2022. gada 21. martā.**

---

Igors Kude  
Valdes loceklis

---

Zinta Eizenberga  
Finanšu un grāmatvedības  
nodaļas vadītāja

## Vadības ziņojums

### Sabiedrības darbība pārskata periodā

**SIA „TALSU ŪDENS”** ir Talsu pašvaldības kapitālsabiedrība, kas sniedz regulējamus ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Talsu, Stendes, Valdemārpils un Sabiles pilsētās, Laidzes, Lībagu pagastā, Ģibuļu pagasta Pastendes un Spāres ciemā, Ārlavas, Lubes, Valdgales, Īves, Strazdes, Virbu, Abavas, Laucienes, Balgales un Ķūļciema pagastos kā arī nodrošina notekūdeņu attīrīšanu. Atbilstoši Sabiedrība ir iekļauta ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā.

Pārskata periodā ūdenssaimniecības pakalpojumiem tiek piemēroti tarifi, kas noteikti saskaņā ar 2020. gada 23. janvārī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumu Nr. 11. un tika noteikti sekojoši:

- ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,18EUR/m<sup>3</sup>(bez PVN);
- kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,89EUR/m<sup>3</sup>(bez PVN).

### 2021. gadā veikti sekojoši ieguldījumi:

Rekonstruēti novecojušies ūdensvadi, kuros regulāri bija avārijas, ar mērķi samazināt ūdens zudumus:

- Ūdensvada atzara uz "Lazdiņiem" un "Rocežiem" nomaiņa (88m) par 2811 EUR bez PVN, kā arī uzsākti sagatavošanās darbi vairāku novecojošu ūdensvadu posmu nomaiņa – Balgale, Sabile, u.c.;
- novecojušo posmu nomaiņa – K.Mīlenbaha, Talsi - 45 m un Rīgas iela, Sabile - 30 m.

Nodrošināta dzeramā ūdens kvalitāte atbilstoši Ministru kabineta noteikumu prasībām:

- Abavas pagasta «Alejas» veikta ūdens atdzelžošanas stacijas izbūve – 1994 EUR;
- Atdzelžošanas stacijā Gobiņas veikta atdzelžošanas tehnoloģijas nomaiņa – 3857 EUR;
- Veikts Pastendes ūdenstorņa remonts – 5438 EUR;
- Atdzelžošanas stacijā «Stūrīši» veikta rekonstrukcija – 5874 EUR.

Nodrošināti notekūdeņu savākšanas un novadīšanas pakalpojumi, uzlabotas vides kvalitātes prasības:

- Iegādāts transportlīdzeklis - autocisterna (8 m<sup>3</sup>) kanalizācijas-NAI darbību un asenizācijas nodrošināšanai par 53 500 EUR bez PVN;
- Veikts ģeneratora remonts NAI Dumpiši, Stendē;
- Iegādāts ūdens sūknis Mundigciemā, Lībagu pagastā;
- Veikta notekūdeņu izplūdes pārbūve (kontaktdīķu apiešana) NAI Dumpišos, Stendē;
- Veikta notekūdeņu dīķu sistēmas rekonstrukcija Valdemārpils NAI;
- Pabeigta Talsu NAI tehniskā izpēte un priekšlikumu izstrāde, dūņu apsaimniekošanas un citu vides kvalitātes prasību uzlabošanai – tehniskās izpētes izmaksas 27 000 EUR;
- Veikta Talsu NAI teritorijas un ēku inventarizācija un uzsākta zemes sadalīšana;
- Veikta Ezeru ielas kanalizācijas trases un aku pārbūve – 23 236 EUR;
- Veikta CĪRUĻU NAI pārbūve – 4729 EUR;
- Veikta Ezeru ielas Valdemārpilī kanalizācijas tīklu posma pārbūve – 17 966 EUR;
- Uzsākta Pastendes KSS pārbūve/avārijas stāvokļa novēršana - piekļuves sakārtošana -1457 EUR.

Pakalpojumu kvalitātes nodrošināšanas nolūkos atjaunotas nolietoto tehniskās iekārtas, saskaņā ar Investīciju plānu 2020-2022.gadam:

- Dziļurbuma sūkņa Grundfos SP30-13 iegāde – 4393 EUR;

- Automašīnas Peugeot Partner 1.6HDI iegāde (izpirkums pēc finanšu līzings) – 3732 EUR;
- 2 portatīvo datoru iegāde (attālinātā darba nodrošināšanai) – 1795 EUR;
- Daģi un Kasparu iela – nepārtrauktas elektroenerģijas nodrošināšanas pasākumi – dīzeļģeneratoru pieslēgumu izbūve - 8361 EUR;
- Iegādāts gaisa pūtējs Pūņās – 3769 EUR; 3 kompresori – 10 000 EUR; gaisa pūtējs Ķūļciemā – 2500 EUR un citi pamatlīdzekļi.

**Tiek nodrošināta Decentralizēto kanalizācijas sistēmu (DKS) reģistra regulāra aktualizēšana, datu apkopošana, klientu apsekošana, pārbaudot decentralizēto kanalizācijas sistēmu atbilstību normatīvo aktu prasībām:**

1. Pusgadā apzināts DKS apjoms Talsu, Stendes un Valdemārpils pilsētās, Ārlavas pagasta, Lubezerē, Lubes pagasta Anužos, Īves pagasta Tiņģerē, Valdgailes pagasta Pūņās, kas izmanto decentralizētās kanalizācijas sistēmas - tās ir vairāk kā 600 adreses:

No tiem – 80 klienti iesnieguši apliecinājumus un reģistrēti ĢIS sistēmā; 153 klientiem nosūtīts paziņojums par DKS reģistrēšanu uz e-pastu (no Bill.me vietnes), 111 atstāta apliecinājuma veidlapa pastkastē, 240 klienti sazvānīti telefoniski, ar kuriem veiktas pārrunas par DKS;

2. Pusgadā apzināts DKS apjoms Sabiles pilsētā, Virbu pagastā, Laucienes pagastā, Ģibuļu pagastā - kas izmanto decentralizētās kanalizācijas sistēmas - klātienē apsektas 200 adreses:

Kopā 2. pusgadā veikti 351 ieraksti ĢIS sistēmā pēc iesniegtiem apliecinājumiem. Līdz 2021. gada 31. decembrim - ĢIS ir jau vairāk kā 835 ieraksti. Kopējais apzinātais DKS skaits, kam jābūt reģistrā – 1200 objekti – sasniegti 70 %.

**2021. gadā paveiktais Stendes ūdenssaimniecības projekta II kārtas ietvaros:**

2021. gada I. pusgads Stendes ūdenssaimniecības projekta II kārtas ietvaros:

- 2021. gada 1. ceturksnī tika atkārtoti apzvanīti klienti, kuri vēl nav izņēmuši tehniskos noteikumus.
- Līdz 2021. gada 30. jūnijam pēc Projekta rādītājiem sasniegti 70 pieslēgumi kanalizācijas tīkliem.
- Visaktīvāk pieslēgusies ir Rožu iela un Robežu iela, kur jau sasniegts 77 % pieslēguma rādītājs, kā arī Ozolu iela – 80 %, Talsu iela – 67% un Pionieru iela – 60% pieslēguma rādītājs.

2021. gada 2. pusgada Stendes ūdenssaimniecības projekta II kārtas izpilde – rezultatīvo rādītāju sasniegšana:

- 2021. gada 2. pusgadā atkārtoti apzvanīti klienti, kuri vēl nav pieslēgušies centralizētiem tīkliem – noskaidroti iemesli, veiktas pārrunas, t. sk. par līdzfinansējumu.
- CFLA iesniegti līguma grozījumi civiltiesiskā līguma pagarinājumam - iesniegts plānotais pieslēgumu izpildes grafiks un pašvaldības apliecinājums par līdzfinansējumu rezervēšanu pieslēgumu izbūvei. Šobrīd jau noslēgta vienošanās ar VARAM par projekta īstenošanas termiņa pagarinājumu līdz 2022. gada 28. septembrim.

**Pabeigta Talsu NAI tehniskā izpēte un priekšlikumu izstrāde, dūņu apsaimniekošanas un citu vides kvalitātes prasību uzlabošanai. Galvenie uzdevumi:**

- Dūņu atūdeņošanas līnijas modernizācija un dūņu lauka apjoma palielināšana;
- Septisko notekūdeņu (asemizācijas) pieņemšanas stacijas modernizācija, ņemot vērā DKS apjoma pieaugumu;
- NAI iekārtu un novecojušo konstrukciju atjaunošana un modernizācija;

- Alternatīvie energopārvaldības risinājumi;
- Kopējā plānoto NAI rekonstrukcijas izmaksu indikatīva prognoze 1 200 000 EUR.

**Iesniegts projekts "Saules paneļu sistēmas uzstādīšana Talsu notekūdeņu attīrīšanas iekārtās, Ģibuļu pagastā, Talsu novadā un ūdens atdzelžošanas stacijā Daģu iela 3, Talsos pašpatēriņa elektroenerģijas ražošanai. 2021. gada decembrī projekta pieteikums iesniegts CFLA.**

- Projekta mērķis ir samazināt primārās enerģijas patēriņu, veicot ieguldījumus Talsu novada pašvaldības SIA "Talsu ūdens" infrastruktūrā;
- Projekta ietvaros plānots izveidot saules paneļu sistēmas pašpatēriņa elektroenerģijas ražošanai – 130 kWh saules paneļu staciju Talsu NAI un 50 kWh saules paneļu stacija Daģu ūdens atdzelžošanas iekārtās.

**Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis**

**Likviditātes un aktivitātes (cik reizes pārskata periodā debitoru parādi tiek pārvērsti par naudas līdzekļiem) analīze.**

Rādītājs	2020. g. nozares vidējais rādītājs	2020. g.	2021. g.
<b>Kopējā likviditāte apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības</b>	<b>1,05</b>	<b>0,73</b>	<b>0,97↑</b>
<b>Pircēju un pasūtītāju debeta apgrozījums neto apgrozījums/ debitori kopā</b>	<b>7,21</b>	<b>8,64</b>	<b>9,27↑</b>

**Maksājspēja.**

Rāda, cik lielā mērā uzņēmums ir atkarīgs no aizņemtā kapitāla.

Finanšu līdzsvara koeficients parāda uzņēmumu īpašnieku ieguldītas naudas īpatsvaru uzņēmuma aktīvos.

Rādītājs	2020. g. nozares vidējais rādītājs	2020. g.	2021. g.
<b>Parāds pret pašu kapitālu Kreditori/ Pašu kapitāls</b>	<b>0,66</b>	<b>1,27</b>	<b>1,24</b>

<b>Finanšu līdzsvara koeficients</b>	<b>1,66</b>	<b>2,27</b>	<b>2,24</b>
<b>Kopējie aktīvi / Pašu kapitāls</b>			
<b>Rentabilitātes jeb ienesīguma rādītāji.</b>			
<b>Rādītājs</b>	<b>2020. g. nozares vidējais rādītājs</b>	<b>2020. g.</b>	<b>2021. g.</b>
<b>Bruto peļņas robeža, %</b>			
<b>Bruto peļņa/zaud./Neto apgroz.*100%</b>	<b>7,74</b>	<b>2,43</b>	<b>3,16↑</b>
<b>Tīrās peļņas rentab., %</b>			
<b>Neto peļņa/Neto apgrozījums*100%</b>		<b>-5,54↑</b>	<b>-5,59</b>
<b>Aktīvu rentab. (ROA), %</b>			
<b>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi) / Aktīvu bilance * 100 %</b>	<b>0,05</b>	<b>-0,46↑</b>	<b>-0,49</b>
<b>Pašu kapitāla rentab. (ROE), %</b>			
<b>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi) / Pašu kapitāls * 100 %</b>	<b>-1,14</b>	<b>-1↑</b>	<b>-1,1</b>

### Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrības galvenā prioritāte ilgtermiņā ir finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšana, ūdens zudumu samazināšanas pasākumu īstenošana. Finanšu plāna mērķi tuvākajiem gadiem ir neto peļņa pozitīvā līmenī un pozitīva pamatdarbības naudas plūsma.

### Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības 2021. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 11 114 006 sastāv no 11 114 006 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR.

### Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Sabiedrības darbība pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, likviditātes risku un procentu likmju svārstību risku.

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot atmaksas nosacījumus katram klientam atsevišķi.

Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgu procentu likmi. Pārskata perioda beigās Sabiedrības īstermiņa saistības, ar nākamo periodu ieņēmumiem, pārsniedz apgrozāmo līdzekļu kopsummu. Pārskata periodā uzņēmums dzēsis kredītsaistības 161 060 EUR apmērā.

### **Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības**

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

### **Notikumi pēc bilances datuma**

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu un kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

### **Darbības turpināšanas iespējas**

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs pārskata gadā un pēc pārskata gada beigām bija spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazināja ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. 2021.gada nogalē bija vērojams būtisks energoresursu cenu kāpums. Kā arī 2022.gada 24.februārī Krievijas federācija uzsāka plaša mēroga militāru iebrukumu Ukrainā ar mērķi apdraudēt tās suverenitāti, kas radīja nepieciešamību ieviest starptautiskas ekonomiska rakstura sankcijas attiecībā uz Krievijas federāciju un Baltkrieviju un to pilsoņiem.

Minētie notikumi rada būtisku ietekmi uz politekonomiskajiem procesiem nozīmīgā pasaules daļā un nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. 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.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa, energoresursu sadārdzinājuma, kara un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

### **Valdes ieteiktā peļņas sadale**

Pārskata perioda zaudējumus 104 136 EUR segt no nākamo periodu peļņas.

---

Igors Kude  
Valdes loceklis

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS ARDROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU  
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

SIA "TALSU ŪDENS"  
reģ. Nr. 49003000076  
Talsu novads, Talsi, Raiņa iela 17, LV 3201  
2021. gada pārskats



## **Neatkarīgu revidentu ziņojums**