



**SIA "TALSU ŪDENS"**

Vienotais reģistrācijas Nr.49003000076

**GADA PĀRSKATS**

**Par periodu no 01.01.2022. līdz 31.12.2022**

**un Neatkarīgu revidentu ziņojums**

Talsos, 2023

## 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.....   | 13 |
| V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu .....   | 13 |
| 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 ..... | 13 |
| VII. Skaidrojums pie bilances posteņiem .....   | 14 |
| VIII. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem .....   | 23 |
| IX. Cita informācija .....  | 25 |
| Vadības ziņojums.....   | 28 |
| Neatkarīgu revidentu ziņojums .....   | 35 |

## Bilance

| AKTĪVS                               |   | Piezīmes<br>nr. | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|--------------------------------------|---|-----------------|--------------------|--------------------|
| ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI               |   |                 |                    |                    |
| I Nemateriālie ieguldījumi           |   |                 |                    |                    |
|                                      | Citi nemateriālie ieguldījumi   |                 | 1 092              | 1 984              |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b> |   | <b>1</b>        | <b>1 092</b>       | <b>1984</b>        |
| II Pamatlīdzekļi                     |   |                 |                    |                    |
|                                      | Nekustamie īpašumi - zemes gabali, ēkas un inženierbūves              |                 | 17 710 037         | 17 825 584         |
|                                      | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces                                     |                 | 1 487 627          | 1 610 942          |
|                                      | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs                                    |                 | 118 684            | 92 698             |
|                                      | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas |                 | 27 317             | 0                  |
|                                      | Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem                                  |                 | 117 189            | 0                  |
| <b>Pamatlīdzekļi kopā</b>            |   | <b>2</b>        | <b>19 460 854</b>  | <b>19 529 224</b>  |
| <b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ</b>   |   |                 | <b>19 461 946</b>  | <b>19 531 208</b>  |
| APGROZĀMIE LĪDZEKĻI                  |   |                 |                    |                    |
| I Krājumi                            |   |                 |                    |                    |
|                                      | Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli                          | 3               | 11 126             | 9 270              |
| <b>Krājumi kopā</b>                  |   |                 | <b>11 126</b>      | <b>9 270</b>       |
| II Debitori                          |   |                 |                    |                    |
|                                      | Pircēju un pasūtītāju parādi  | 4               | 193 687            | 166 668*           |
|                                      | Citi debitori   | 5               | 71 806             | 5 590*             |
|                                      | Uzkrātie ieņēmumi   |                 | 672                | 13 008*            |
|                                      | Nākamo periodu izmaksas   | 6               | 3 691              | 5 345              |
| <b>Debitori kopā</b>                 |   |                 | <b>269 856</b>     | <b>190 611*</b>    |
| III Nauda                            |   |                 |                    |                    |
| <b>Nauda kopā</b>                    |   | <b>7</b>        | <b>369 607</b>     | <b>329 914*</b>    |
| <b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ</b>      |   |                 | <b>650 589</b>     | <b>529 795*</b>    |
| <b>BILANCE</b>                       |   |                 | <b>20 112 535</b>  | <b>20 061 003</b>  |

\*Veikta 2021.gada salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija. Detalizēta informācija atspoguļota sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo periodu kļūdām un labojumiem".

Pārskata pielikums no 7. līdz 27. 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<br>Nr. | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|----------------------------------|--|-----------------|--------------------|--------------------|
| <b>PAŠU KAPITĀLS</b>             |  |                 |                    |                    |
|                                  | Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)                     | 8               | 11 489 106         | 11 114 006         |
|                                  | Peļņa:   |                 |                    |                    |
|                                  | a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi  |                 | (2 145 493)        | (2 041 357)        |
|                                  | b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi                         |                 | (132 112)          | (104 136)          |
| <b>PAŠU KAPITĀLS KOPĀ</b>        |  |                 | <b>9 211 501</b>   | <b>8 968 513</b>   |
| <b>ILGTERMIŅA KREDITORI</b>      |  |                 |                    |                    |
|                                  | Aizņēmumi no kredītiestādēm                                  | 9               | 1 226 744          | 1 381 496          |
|                                  | Citi aizņēmumi   | 10              | 222 970            | 235 363            |
|                                  | Nākamo periodu ieņēmumi                                      | 11              | 8 750 516          | 8 923 241          |
| <b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b> |  |                 | <b>10 200 230</b>  | <b>10 540 100</b>  |
| <b>ĪSTERMIŅA KREDITORI</b>       |  |                 |                    |                    |
|                                  | Aizņēmumi no kredītiestādēm                                  | 12              | 154 751            | 135 631            |
|                                  | Citi aizņēmumi   | 13              | 28 463             | 25 429             |
|                                  | No pircējiem saņemtie avansa maksājumi                       | 14              | 93 020             | 4 003              |
|                                  | Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem                       | 15              | 7 306              | 18 240             |
|                                  | Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 16              | 39 895             | 45 363             |
|                                  | Pārējie kreditori  | 17              | 36 058             | 32 932*            |
|                                  | Uzkrātās saistības   | 18              | 98 670             | 62 990             |
|                                  | Nākamo periodu ieņēmumi                                      | 19              | 242 641            | 227 802            |
| <b>Īstermiņa kreditori kopā</b>  |  |                 | <b>700 804</b>     | <b>552 390*</b>    |
| <b>KREDITORI KOPĀ</b>            |  |                 | <b>10 901 034</b>  | <b>11 092 490</b>  |
| <b>BILANCE</b>                   |  |                 | <b>20 112 535</b>  | <b>20 061 003</b>  |

\*Veikta 2021. gada salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija. Detalizēta informācija atspoguļota sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo periodu kļūdām un labojumiem".

Pārskata pielikums no 7. līdz 27. 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<br>Nr. | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|---|-----------------|--------------------|--------------------|
| 1   | 2               | 3                  | 4                  |
| Neto apgrozījums  | 20              | 1 747 874          | 1 751 872          |
| <i>b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem</i>  |                 | 43 856             | 14 825             |
| <i>c) no citiem pamatdarbības veidiem</i>   |                 | 1 704 018          | 1 737 047          |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 21              | (1 751 098)        | (1 701 125)        |
| <b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>  |                 | (3 224)            | <b>50 747</b>      |
| Pārdošanas izmaksas   | 22              | (84 400)           | (85 352)           |
| Administrācijas izmaksas  | 23              | (277 463)          | (263 149)          |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi   | 24              | 278 948            | 228 523            |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas   | 25              | (9 556)            | (929)              |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām   | 26              | (36 417)           | (33 976)           |
| <i>b) citām personām</i>  |                 | (36 417)           | (33 976)           |
| <b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>  |                 | <b>(132 112)</b>   | <b>(104 136)</b>   |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu  |                 | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>                            |                 | (132 112)          | (104 136)          |
| <b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>  |                 | <b>(132 112)</b>   | <b>(104 136)</b>   |

Pārskata pielikums no 7. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Igors Kude  
Valdes loceklis

Zīna Eizenberga  
Finanšu un grāmatvedības  
nodaļas vadītāja

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU 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<br>Ventspils, 1991. gada 23. aprīlis<br><br>Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā<br>2004. gada 22.janvārī ar vienoto reģistrācijas numuru 49003000076<br><br>Reorganizācijas:<br>15.09.2010. – daļa pievienota pie SIA „Talsu Namsaimnieks”<br>(reģ.nr.41203035896);<br>18.07.2014. – pievienota SIA „Siltumiņš” (reģ.nr.40003291817) un SIA<br>„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.)<br>Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)   |
| Gada pārskatu sagatavoja           | Zinta Eizenberga, Finanšu un grāmatvedības nodaļas vadītāja  |
| Pārskata gads                      | 01.01.2022 – 31.12.2022  |
| Revidents                          | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "A.Kursītes auditorfirma"<br>LZRA komercsabiedrības licence Nr. 20<br>Zvērināta revidente Anita Kursīte (sertifikāts Nr.14)<br>Zvērināta revidente Ilze Lipska (sertifikāts Nr.213)   |

## Finanšu pārskata pielikums

### **I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, 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 **01.01.2022.** līdz **31.12.2022.**

#### **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.

### **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 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 ienēmumi**

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 ienēmumi.

### **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. Nomā 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 postenī „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**

Veikta 2021.gada salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija uz 2021. gada 31. decembri:

| Bilances posteņa nosaukums   | 31.12.2021. bilancē uzrādīts | Veiktās pārklasifikācijas kopējais apmērs | Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2021. bilancē pēc pārklasifikācijas | Skaidrojums par pārklasifikāciju   |
|------------------------------|------------------------------|---|--|--|
| <b>Debitori</b>              |                              |   |  |  |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 176 820                      | (13 008)                                  | 166 668  | Uzkrātie ieņēmumi pārklasificēti uz posteni "Uzkrātie ieņēmumi"            |
|                              |                              | 2 856                                     |  | Debitoru pārmaksas pārklasificētas uz posteni "Pārējie kreditori"          |
| Citi debitori                | 5 132                        | 458                                       | 5 590  | Norēķini ar Bill.me pārklasificēti no posteņa "Nauda"                      |
| Uzkrātie ieņēmumi            | 0                            | 13 008                                    | 13 008   | Uzkrātie ieņēmumi pārklasificēti no posteņa "Pircēju un pasūtītāju parādi" |
| <b>Nauda</b>                 |                              |   |  |  |

|                            |                   |              |                   |  |
|----------------------------|-------------------|--------------|-------------------|--|
| Nauda                      | <b>330 372</b>    | <i>(458)</i> | <b>329 914</b>    | Norēķini ar Bill.me pārklasificēti uz posteni "Citi debitori"                                      |
| <b>AKTĪVS KOPĀ</b>         | <b>20 058 147</b> | <b>2 856</b> | <b>20 061 003</b> | <b>Bilances aktīvs kopā palielinājās par 2 856 EUR t.sk. debitoru parādi pieauga par 2 856 EUR</b> |
| <b>Īstermiņa kreditori</b> |                   |              |                   |  |
| Pārējie kreditori          | <b>30 076</b>     | <i>2 856</i> | <b>32 932</b>     | Debitoru pārmaksas pārklasificētas no posteņa "Pircēju un pasūtītāju parādi"                       |
| <b>PASĪVS KOPĀ</b>         | <b>20 058 147</b> | <b>2 856</b> | <b>20 061 003</b> | <b>Bilances pasīvs kopā palielinājās par 2 856 EUR, t.sk. saistības pieauga par 2856 EUR</b>       |

**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 31.12.2021.</b>  | <b>28 825</b>                 | <b>28 825</b>                 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus   | 0                             | 0                             |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā  | (71)                          | (71)                          |
| <b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.</b>  | <b>28 754</b>                 | <b>28 754</b>                 |
| <b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2021.</b>   | <b>26 841</b>                 | <b>26 841</b>                 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas  | 855                           | 855                           |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | (34)                          | (34)                          |
| <b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2022.</b>   | <b>27 662</b>                 | <b>27 662</b>                 |
| <b>Bilances vērtība uz 31.12.2021.</b>  | <b>1 984</b>                  | <b>1 984</b>                  |
| <b>Bilances vērtība uz 31.12.2022.</b>  | <b>1 092</b>                  | <b>1 092</b>                  |

Visiem nemateriālās ieguldījumiem lietderīgās lietošanas laiku ir iespējams ticami aplēst.

## 2. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

|  | Nekustamie<br>īpašumi | Tehnoloģiskās<br>iekārtas un<br>ierīces | Pārējie<br>pamatlīdzekļi<br>un inventārs | Pamatlīdzekļu<br>izveidošana<br>un nepabeigto<br>celtniecības<br>objektu<br>izmaksas | Avansa<br>maksājumi<br>par pamat-<br>līdzekļiem | <b>Kopā</b>       |
|--|-----------------------|---|--|--|---|-------------------|
|  | EUR                   | EUR                                     | EUR                                      | EUR  | EUR   | EUR               |
| <b>Sākotnējā vērtība<br/>31.12.2021.</b>                             | <b>21 952 750</b>     | <b>2 939 496</b>                        | <b>342 426</b>                           | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>25 234 672</b> |
| Iegāde un izgatavošana (+)   | 366 600               | 0                                       | 9 170                                    | 139 999  | 123 979   | <b>639 748</b>    |
| Pārvietošana (+;-)   | 11 206                | 54 940                                  | 46 536                                   | (112 682)  | 0   | <b>0</b>          |
| Izņemšana no darbības  | (11 064)              | (8 000)                                 | (16 383)                                 | 0  | (6 790)   | <b>(42 237)</b>   |
| <b>31.12.2022.</b>   | <b>22 319 492</b>     | <b>2 986 436</b>                        | <b>381 749</b>                           | <b>27 317</b>  | <b>117 189</b>                                  | <b>25 832 183</b> |
| <b>Nolietojums<br/>31.12.2021.</b>                                   | <b>4 127 167</b>      | <b>1 328 554</b>                        | <b>249 728</b>                           | <b>X</b>   | <b>X</b>  | <b>5 705 449</b>  |
| Pārskata gadā aprēķinātās<br>vērtības samazinājuma<br>korekcijas (+) | 485 432               | 172 307                                 | 29 184                                   | X  | X   | <b>686 923</b>    |
| Vērtības samazinājuma<br>korekcija saskaņā ar<br>likvidāciju (-)     | (3 144)               | (2 052)                                 | (15 847)                                 | X  | X   | <b>(21 043)</b>   |
| <b>31.12.2022.</b>   | <b>4 609 455</b>      | <b>1 498 809</b>                        | <b>263 065</b>                           | <b>X</b>   | <b>X</b>  | <b>6 371 329</b>  |
| <b>Bilances vērtība uz<br/>31.12.2021.</b>                           | <b>17 825 584</b>     | <b>1 610 942</b>                        | <b>92 698</b>                            | <b>0</b>   | <b>0</b>  | <b>19 529 224</b> |
| <b>Bilances vērtība uz<br/>31.12.2022.</b>                           | <b>17 710 037</b>     | <b>1 487 627</b>                        | <b>118 684</b>                           | <b>27 317</b>  | <b>117 189</b>                                  | <b>19 460 854</b> |

## Apgrozāmie līdzekļi

### 3. Krājumi

|             | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|-------------|--------------------|--------------------|
| Degviela    | 3 257              | 2 269              |
| Materiāli   | 7 869              | 7 001              |
| <b>Kopā</b> | <b>11 126</b>      | <b>9 270</b>       |

### 4. Pircēju un pasūtītāju parādi

|   | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība | 316 144            | 315 422*           |
| Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem          | (122 457)          | (148 754)          |
| <b>Kopā</b>                             | <b>193 687</b>     | <b>166 668*</b>    |

*\*Veikta 2021.gada salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija. Detalizēta informācija atspoguļota sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo periodu kļūdām un labojumiem".*

### 5. Citi debitori

|   | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Norēķini par drošības naudu                 | 63                 | 63                 |
| Avansa maksājumi par pakalpojumiem          | 1 200              | 5 069              |
| Norēķini ar Bill.me u.c.                    | 627                | 458*               |
| CFLA maksājums projekts Nr.5.3.1.0/17/I/018 | 69 916             | 0                  |
| <b>Kopā</b>                                 | <b>71 806</b>      | <b>5 590*</b>      |

*\*Veikta 2021.gada salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija. Detalizēta informācija atspoguļota sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo periodu kļūdām un labojumiem".*

### 6. Nākamo periodu izmaksas

|                            | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|----------------------------|--------------------|--------------------|
| Apdrošināšanas maksājumi   | 2 720              | 2 901              |
| Operatīvā līzings izdevumi | 0                  | 1 262              |
| Periodikas abonēšana       | 420                | 340                |
| Citi izdevumi              | 551                | 842                |
| <b>Kopā</b>                | <b>3 691</b>       | <b>5 345</b>       |

### 7. Nauda

|                                 | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos | 369 579            | 329 835            |
| Nauda kasē                      | 28                 | 79                 |
| <b>Kopā</b>                     | <b>369 607</b>     | <b>329 914*</b>    |

*\*Veikta 2021.gada salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija. Detalizēta informācija atspoguļota sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo periodu kļūdām un labojumiem".*



**PASĪVS**

**PAŠU KAPITĀLS**

***Pašu kapitāla izmaiņu pārskats***

|  | Akciju vai daļu kapitāls | Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa | Pārskata gada nesadalīta peļņa | <b>Pašu kapitāls kopā</b> |
|--|--------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------------------|
| <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<br><i>(ar naudas ieguldījumu)</i>  | 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>          |
| Pamatkapitāla palielinājums<br><i>(mantiskais ieguldījums)</i> | 375 100                  | -                               | -                              | <b>375 100</b>            |
| Peļņas vai zaudējumu pārvešana                                 | -                        | (104 136)                       | 104 136                        | -                         |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa                                 | -                        | -                               | (132 112)                      | <b>(132 112)</b>          |
| <b>31.12.2022.</b>   | <b>11 489 106</b>        | <b>(2 145 493)</b>              | <b>(132 112)</b>               | <b>9 211 501</b>          |

**8. Daļu kapitāls**

Sabiedrības 2022. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls 11 489 106 EUR sastāv no 11 489 106 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR.

## Ilgtermiņa kreditoru parādi

### 9. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

|   | Procentu likme                | Atmaksas datums | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|---|-------------------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| Kredīts SEB bankā Nr.TA09059, līg. parakstīš. dat. 10.08.2009.  | Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.2%  | 15.10.2024.     | 692 861            | 755 849            |
| Kredīts SEB bankā Nr.TA12175, līg. parakstīš.dat. 25.07.2012.   | Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.2%  | 21.10.2024.     | 101 534            | 116 039            |
| Kredīts SEB bankā Nr.TA12160. Līg. parakstīš. dat. 24.07.2012.  | Mainīga, Euribor 6 mēn.+3%    | 20.11.2024.     | 178 673            | 191 827            |
| Kredīts SEB bankā Nr.TA12139, līg. parakstīš. dat. 25.07.2012.  | Mainīga, Euribor 6 mēn.+2.2%  | 30.09.2024.     | 126 416            | 141 144            |
| 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.     | 127 260            | 145 440            |
| Kredīts SEB bankā Nr.2019005968 Stende, līg. parakstīš. dat. 18.05.2020.  | Mainīga, Euribor 12 mēn.+2.5% | 21.07.2025.     | 0                  | 31 197             |
| <b>Kopā</b>   |                               |                 | <b>1 226 744</b>   | <b>1 381 496</b>   |

|  |           |           |
|--|-----------|-----------|
| <i>Tai skaitā ilgtermiņa aizņēmuma daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i> | 36 360    | 54 540    |
| <i>Tai skaitā ilgtermiņa aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš ir no 2 līdz 5 gadiem</i>  | 1 190 384 | 1 326 956 |

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

Summa: 955 308.72 euro

Termiņš: 15.10.2024

Mērķis: ES Kohēzijas fonta 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

Termiņš: 21.10.2024

Mērķis: ES Kohēzijas fonta 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

Termiņš: 20.11.2024

Mērķis: ES Kohēzijas fonta projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu novada Libagu 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

Termiņš: 30.09.2024

Mērķis: ES Kohēzijas fonta projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu novada Stendes pilsētas" 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

Termiņš: 20.10.2030.

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

Nodrošinājums : Talsu novada pašvaldības galvojums

**2019.gada 29.jūlijā ar AS SEB banka noslēgts Aizņēmumu līgums Nr. 20190055968**

Summa: 60 382 euro

Termiņš: 21.07.2025.

Mērķis: *Apdrošinātie līdzekļi ES Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē II.kārta" ietvaros, līguma Nr. Nr.5.2.1.0/17/I/018, identifikācijas Nr.TU2018/04*

Nodrošinājums : *Komerckāla uz prasījuma tiesībām kā lietu kopību uz iekīlāšanas brīdi un lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā at Komerckālas līgumu Nr.20190055968/KK-1*

**10. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)**

|   | Procentu likme             | Atmaksas datums | 31.12.2022. EUR | 31.12.2021. EUR |
|---|----------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| Vides investīciju fonds-SIA Talsu ūdens projekta II kārtā, Nr.AL00558, līg. parakstīš. dat. 23.03.2015. | 0.636                      | 01.04.2035.     | 212 318         | 230 782         |
| SIA SEB līzings - 21.05.2019 Finanšu līzings līgums Nr.S058310, Kanro augstspiediena vienasu piekabei   | mainīgā EURIBOR 3 mēn+2,1% | 17.06.2024.     | 1 556           | 4 581           |
| SIA SEB līzings - 08.03.2022 Finanšu līzings līgums Nr.V030846, a/m Volkswagen TRANSPORTER              | EURIBOR 3 mēneši+ 2,40%    | 25.03.2025.     | 9 096           | -               |
| <b>Kopā</b>   |                            |                 | <b>222 970</b>  | <b>235 363</b>  |
| <i>Tai skaitā citu ilgtermiņa aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>         |                            |                 | <i>119 998</i>  | <i>138 462</i>  |
| <i>Tai skaitā citu ilgtermiņa aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš ir no 2 līdz 5 gadiem</i>          |                            |                 | <i>102 972</i>  | <i>96 901</i>   |

**11. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)**

|  | 31.12.2022. EUR  | 31.12.2021. EUR  |
|--|------------------|------------------|
| Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2012. gada)   | 5 748 476        | 5 906 544        |
| Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)   | 683 361          | 699 819          |
| Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (SIA Siltumiņš projekts - 2012. gada)                              | 449 181          | 470 844          |
| Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (SIA Stendes Nami projekts - 2012. gada)                           | 1 185 184        | 1 216 782        |
| Ieņēmumu no ES fondu projekta ilgtermiņa daļa - "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" | 684 314          | 629 252          |
| <b>Kopā</b>  | <b>8 750 516</b> | <b>8 923 241</b> |
| <i>Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa</i>   | <i>8 750 516</i> | <i>8 923 241</i> |
| <i>Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa</i>  | <i>242 641</i>   | <i>227 802</i>   |
| <b>Kopā</b>  | <b>8 993 157</b> | <b>9 151 043</b> |

*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   | 2015.             | "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos, II kārtā"   | 822 907   |

|  |               |   |                   |
|--|---------------|---|-------------------|
| ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos, II kārtā" Nr. 3DP./3.5.1.1.0/13/IPIA/VARAM/007 īstenošana   |               | Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 1 127 699 EUR  |                   |
| 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. – 2022. | "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 1 413 308 EUR   | 699 168           |
| <b>Kopā saņemts</b>  |               |   | <b>11 136 430</b> |
| Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos gados  |               |   | 1 915 471         |
| Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā  |               |   | 227 802           |
| <b>Īstermiņa daļa uz 31.12.2022., kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda</b>  |               |   | <b>242 641</b>    |
| <b>Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2022.</b>  |               |   | <b>8 750 516</b>  |

### Īstermiņa kreditoru parādi

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

|  | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>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.   | 31 197             | 12 077             |
| <b>Kopā</b>  | <b>154 751</b>     | <b>135 631</b>     |

*Detalizēta informācija par aizņēmumiem no kredītiestādēm atspoguļota piezīmē Nr.9*

#### 13. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

|   | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>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 Nr.S058310, Kanro augstspiediena vienasu piekabe | 3 030         | 2 974         |
| SIA SEB līzings - 08.03.2022 Finanšu līzings Nr.V030846, a/m Volkswagen TRANSPORTER           | 6 969         | 2 621         |
| SIA SEB līzings - 28.10.2019 Finanšu līzings Nr.S105917, a/m Peugeot EXPERT                   | 0             | 1 370         |
| <b>Kopā</b>   | <b>28 463</b> | <b>25 429</b> |

Detalizēta informācija par citiem aizņēmumiem atspoguļota piezīmē Nr.10

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

|   | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| 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. | 0                  | 4 003              |
| CFLA avansa maksājums projekta Nr. 4.2.2.0/21/A/081 ietvaros  | 93 020             | 0                  |
| <b>Kopā</b>   | <b>93 020</b>      | <b>4 003</b>       |

#### 15. Parādi piegādātajiem un darbuņēmējiem

|   | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Parādi piegādātajiem un darbuņēmējiem Latvijā | 7 306              | 18 240             |
| <b>Kopā</b>                                   | <b>7 306</b>       | <b>18 240</b>      |

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

|   | 31.12.2022.<br>EUR | 31.12.2021.<br>EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 13 647             | 14 890             |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis                     | 5 744              | 6 455              |
| Pievienotās vērtības nodoklis                     | 16 176             | 19 286             |
| Dabas resursu nodoklis                            | 4 314              | 4 717              |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva               | 14                 | 15                 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis                        | 0                  | 0                  |
| <b>Kopā</b>                                       | <b>39 895</b>      | <b>45 363</b>      |

| Nodokļa veids                                    | Atlikums uz<br>31.12.21. | Aprēķināts<br>2022.gadā | Samaksāts<br>2022.gadā | Atlikums uz<br>31.12.22. |
|--|--------------------------|-------------------------|------------------------|--------------------------|
| Nekustamā īpašuma nodoklis                       | 0                        | 549                     | 549                    | 0                        |
| Pievienotās vērtības nodoklis                    | 19 286                   | 193 695                 | 196 805                | 16 176                   |
| Valsts sociālās apdrošināšanas sociālās iemaksas | 14 890                   | 203 797                 | 205 040                | 13 647                   |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis                    | 6 455                    | 69 946                  | 70 657                 | 5 744                    |
| Dabas resursu nodoklis                           | 4 717                    | 19 609                  | 20 012                 | 4 314                    |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva              | 15                       | 170                     | 171                    | 14                       |
| <b>Kopā</b>                                      | <b>45 363</b>            | <b>487 766</b>          | <b>493 234</b>         | <b>39 895</b>            |

|                   | 31.12.2022.   | 31.12.2021.   |
|-------------------|---------------|---------------|
|                   | EUR           | EUR           |
| Nodokļu aktīvi    | 0             | 0             |
| Nodokļu saistības | 39 895        | 45 363        |
| <b>Kopā</b>       | <b>39 895</b> | <b>45 363</b> |

## 17. Pārējie kreditori

|  | 31.12.2022.   | 31.12.2021.    |
|--|---------------|----------------|
|  | EUR           | EUR            |
| Norēķini par darba algu                      | 26 821        | 25 955         |
| Norēķini par pārņemtām iedzīvotāju saistībām | 2 900         | 3 301          |
| Pārējie kreditori                            | 542           | 820            |
| Norēķini ar avansa norēķinu personām         | 35            | 0              |
| Debitoru pārmaksas                           | 5 760         | 2 856*         |
| <b>Kopā</b>                                  | <b>36 058</b> | <b>32 932*</b> |

\*Veikta 2021.gada salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija. Detalizēta informācija atspoguļota sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo periodu kļūdām un labojumiem".

## 18. Uzkrātās saistības

|  | 31.12.2022.   | 31.12.2021.   |
|--|---------------|---------------|
|  | EUR           | EUR           |
| Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām | 34 583        | 29 459        |
| Uzkrātās saistības piegādātājiem                     | 64 087        | 33 531        |
| <b>Kopā</b>  | <b>98 670</b> | <b>62 990</b> |

## 19. Nākamo periodu ieņēmumi

|   | 31.12.2022.    | 31.12.2021.    |
|---|----------------|----------------|
|   | EUR            | 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>   | 158 068        | 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 Mundigciemā" 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> | 21 663         | 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>  | 31 598         | 31 585         |
| <i>Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā, proj. Nr. Nr.5.3.1.0/17/I/018" īstermiņa daļa</i>   | 14 854         | 0              |
| <b>Kopā</b>   | <b>242 641</b> | <b>227 802</b> |

## VIII. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

### 20. Neto apgrozījums

|  | 2022.<br>EUR     | 2021.<br>EUR     |
|--|------------------|------------------|
| Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem          | 1 553 565        | 1 616 813        |
| Ieņēmumus samazinošas prasības                                   | (8 397)          | (6 638)          |
| Ieņēmumi no citiem sniegtiem pakalpojumiem: <i>tajā skaitā</i>   | 202 706          | 141 697          |
| <i>Ieņēmumi no kopējā sniegto būvniecības pakalpojuma apjoma</i> | <i>43 856</i>    | <i>14 825</i>    |
| <b>Kopā</b>  | <b>1 747 874</b> | <b>1 751 872</b> |

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

|   | 2022.<br>EUR     | 2021.<br>EUR     |
|---|------------------|------------------|
| Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli                     | 74 954           | 70 791           |
| Darba alga  | 316 053          | 303 283          |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas           | 73 358           | 70 958           |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva                         | 113              | 125              |
| Uzkrātās saistības atvaļinājumiem                           | 2 734            | 317              |
| Pamatlīdzekļu nolietojums                                   | 685 569          | 702 979          |
| Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība                  | 609              | 670              |
| Elektroenerģijas izmaksas                                   | 309 884          | 238 656          |
| Iekārtu remontu izdevumi                                    | 14 442           | 12 610           |
| Pakalpojumi no ārienes                                      | 173 494          | 196 638          |
| Pakalpojumi no ārienes pašu sniegtajiem komercpakalpojumiem | 28 861           | 10 228           |
| Dabas resursu nodoklis                                      | 19 608           | 19 274           |
| Valsts nodeva SPRK  | 3 148            | 2 175            |
| Nekustamā īpašuma nodoklis                                  | 549              | 549              |
| Citi saimnieciskās darbības izdevumi                        | 47 722           | 71 872           |
| <b>Kopā</b>   | <b>1 751 098</b> | <b>1 701 125</b> |

### 22. Pārdošanas izmaksas

|   | 2022.<br>EUR  | 2021.<br>EUR  |
|---|---------------|---------------|
| Reklāmas izdevumi                                   | 60            | 162           |
| Komandējumu izdevumi, strādnieku apmācības izdevumi | 1 580         | 0             |
| Transporta izdevumi                                 | 100 432       | 83 969        |
| Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem samazinājums         | (30 963)      | (12 478)      |
| Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem     | 12 880        | 12 855        |
| Zaudējumi no bezcerīgiem parādiem                   | 411           | 844           |
| <b>Kopā</b>   | <b>84 400</b> | <b>85 352</b> |

### 23. Administrācijas izmaksas

|   | 2022.<br>EUR   | 2021.<br>EUR   |
|---|----------------|----------------|
| Administrācijas personāla algas                   | 175 111        | 167 886        |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 41 309         | 38 963         |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva               | 56             | 60             |
| Uzkrātas saistības atvaļinājumiem                 | 2 390          | (399)          |
| Sakaru izmaksas                                   | 3 035          | 2 904          |
| Biroja uzturēšanas izmaksas                       | 37 295         | 34 788         |
| Pamatlīdzekļu nolietojums                         | 1 355          | 1 701          |
| Nemateriālo ieguldījumu amortizācija              | 246            | 246            |
| Administratīvie transporta izdevumi               | 6 572          | 8 468          |
| Telpu noma, komunālie izdevumi                    | 4 403          | 3 689          |
| Gada pārskata revīzijas izdevumi                  | 3 000          | 3 000          |
| Banku pakalpojumi                                 | 1 804          | 1 817          |
| Personāla ilgtspējas izmaksas                     | 887            | 0              |
| Reprezentācijas izdevumi                          | 0              | 26             |
| <b>Kopā</b>                                       | <b>277 463</b> | <b>263 149</b> |

### 24. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

|   | 2022.<br>EUR   | 2021.<br>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 ūdenssaimniecības pārņemšanas                                       | 203            | 83             |
| Gatavās produkcijas krājumu vērtības izmaiņas                                   | 0              | 43             |
| Citi ieņēmumi   | 50 943         | 595            |
| <b>Kopā</b>   | <b>278 948</b> | <b>228 523</b> |

### 25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

|   | 2022.<br>EUR | 2021.<br>EUR |
|---|--------------|--------------|
| Samaksātās soda naudas, līgumsodi                               | 0            | 725          |
| Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas                    | 133          | 202          |
| Ar SIA "Talsu Namsaimnieks" savstarpēji atzītās saistību summas | 9 423        | 0            |
| Atmaksātas nepareizi ieskaitītas summas                         | 0            | 2            |
| <b>Kopā</b>   | <b>9 556</b> | <b>929</b>   |



## 26. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

|                                   | 2022.<br>EUR  | 2021.<br>EUR  |
|-----------------------------------|---------------|---------------|
| Procentu maksājumi citām personām | 32 818        | 32 239        |
| Uzkrātie aizņēmuma procenti       | 3 599         | 1 737         |
| <b>Kopā</b>                       | <b>36 417</b> | <b>33 976</b> |

## IX. Cita informācija

### 27. Vidējais darbinieku skaits

|                            | 2022 | 2021 |
|----------------------------|------|------|
| Vidējais darbinieku skaits | 40   | 45   |

### 28. Personāla izmaksas

|   | 2022    | 2021    |
|---|---------|---------|
| Darba alga  | 491 164 | 471 169 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 114 667 | 109 921 |

tajā skaitā atlīdzība valdei: 24 188 24 616  
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei: 4 157 4 585

#### ***Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa***

|   | 2022           | 2021           |
|---|----------------|----------------|
| Darba alga  | 316 053        | 303 283        |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 73 358         | 70 958         |
| <b>Kopā</b>                                       | <b>389 411</b> | <b>374 241</b> |

#### ***Administrācijas darba samaksa***

|   | 2022           | 2021           |
|---|----------------|----------------|
| Darba alga  | 175 111        | 167 886        |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 41 309         | 38 963         |
| <b>Kopā</b>                                       | <b>216 420</b> | <b>206 849</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 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.

### **Kreditrisks**

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 65%, no kopējā pircēju un pasūtītāju parāda juridiskām personām apjoma.

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

Sabiedrībai pārskata gadā pastāv saistības par 2 finanšu līzingu līgumiem automašīnām, kuru atlikusī saistību kopsumma 20 651 EUR bez PVN. Detalizēta informācija par finanšu līzingu atspoguļota piezīmēs Nr.10 un Nr.13.

Sabiedrībai pārskata gadā pastāv saistības par aizņēmumiem. Detalizēta informācija par aizņēmumiem no kredītiestādēm un to nodrošinājumu atspoguļota piezīmēs Nr.9 un Nr.12, savukārt informācija par citiem aizņēmumiem atspoguļota piezīmēs Nr.10 un Nr.13.

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 un A/S “Talsu autotransports” par telpu nomu asenizācijas mašīnu turēšanai Talsos Stendes ielā 5 70 kv.m platībā.

### **33. Notikumi pēc bilances datuma**

2023.gada 28.februārī Talsu novada dome ir pieņēmusi lēmumu Nr.83 “Par SIA “TALSU ŪDENS”, sabiedrības ar ierobežotu atbildību “KOLKAS ŪDENS”, SIA “MĒRSRAGA ŪDENS” un SIA “ZIEMEĻKURZEME” reorganizācijas uzsākšanu”. Ir pieņemts lēmums uzsākt reorganizācijas procesu, pievienojot sabiedrības SIA “KOLKAS ŪDENS”, SIA “MĒRSRAGA ŪDENS” un SIA “ZIEMEĻKURZEME” sabiedrībai SIA “TALSU ŪDENS”.

2023.gada 28.februārī Talsu novada dome ir pieņēmusi lēmumu Nr.84 “Par SIA “TALSU NAMSAIMNIEKS”, SIA “TALSU ŪDENS” un SIA “Rojas DzKU” reorganizācijas uzsākšanu”. Ir pieņemts lēmums uzsākt reorganizācijas procesu sadalot SIA “Rojas DzKU” un pievienojot daļu SIA “TALSU NAMSAIMNIEKS” un daļu SIA “TALSU ŪDENS”.

Minētie notikumi neatstāj iespaidu un 2022.gada pārskatu.

### **34. Darbības turpināšanas iespējas**

Pārskata perioda beigās Sabiedrības īstermiņa saistības kopā sastāda 700 804 EUR, tajā skaitā nākamo periodu ieņēmumi 242 641 EUR. Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā ir ES struktūrfondu saņemtais finansējums, kurš pakāpeniski tiek atzīts ieņēmumos atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam. Uz 31.12.2022. Sabiedrības īstermiņa saistības, no kurām izslēgti īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi sastāda 458 163 EUR, savukārt apgrozāmo līdzekļu kopsumma ir 650 589 EUR. Apgrozāmie līdzekļi par 192 426 EUR pārsniedz Sabiedrības īstermiņa saistības (bez nākamo periodu ieņēmumiem).

Darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā, jo uzņēmuma attīstība mērķtiecīgi vērsta uz pakalpojuma apjoma un ieņēmumu palielināšanos. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome 2023. gada 26. janvārī ar lēmumu Nr. 8 apstiprināja SIA “Talsu ūdens” ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifus. Jaunais tarifs tiek piemērots no 2023.gada 1. marta. Savukārt no 2023.gada 1. maija atkal

gaidāmas tarifu izmaiņas, ko ietekmēs līdz šim piemērotais maksas samazinājums par patērēto elektroenerģiju, ko šobrīd paredz Energoresursu cenu ārkārtējā pieauguma samazinājuma pasākumu likums. Sabiedrībai nepastāv norēķinu problēmas ar kreditoriem.

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. Sabiedrībai nav darījumu ar militārajā konfliktā iesaistītajām valstīm.

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.

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 energoresursu sadārdzinājuma, kara ieviesto sankciju ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

---

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

## 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, Valdgaies, 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).

### 2022. gadā veikti sekojoši ieguldījumi:

- Ierīkots ūdensvads 31.97m garumā un kanalizācijas sistēma 33.89 m garumā Talsos Kr.Valdemāra ielā 57;
- Ierīkots ūdensvads 44m garumā un kanalizācijas sistēma 41 m garumā Talsos Strēlnieku ielā 17;
- Ūdensvada maiņa -Saules ielā Talsos 120m garumā’
- Ierīkotas KSS iekārtas Talsos Kr.Valdemāra 8 un KSS iekārtas Talsos Puķu ielā 2;
- Izbūvēts ūdensvads Mundigciemā 94 m garumā - 8775,32 EUR;
- Veikta Valdemārpils kanalizācijas vada nomaiņa Ezera ielā (DN200; 81m; 3 akas) – 8095,22 EUR;
- Iegādāts dūņu sūknis Pastendes NAI - 8060,00 EUR un septiķa pieņemšanas sūknis - 1938,42;
- Iegādāts dziļurbuma sūknis Daģu urbumam - 5244,35;
- Veikta KSS pārbūve Pastendē Darba 3A - 15770,73 EUR;
- NAI Stendē sakārotas darba aizsardzības prasības un ierīkotas cinkotas restes ap rezervuāru – 985 EUR;
- Pūņu ŪAS ierīkots gaisa pūtējs - 3769,15 EUR;
- Veikta Valdemārpils servisa centra - NAI ēkas apkures iekārtas rekonstrukcija - 2271,82 EUR;
- Izpildīta Valsts Vides dienesta prasība Valdemārpils NAI uzstādīti notekūdeņu plūsmas mērītāji – 1384,00 EUR un uzstādīts energoresursu patēriņa mērītājs Mona Tek lo T electricity monitor Valdemārpilī Dzelzceļa ielā 4(attīrīšana) – 475,00;
- Valdemārpilī uzstādīts KSS automātikas un vadības skapis - 2068,67 EUR un iegādāts rezerves sūknis - 3615,61 EUR;
- Lubezeē uzstādīts ultraskaņas ūdens skaitītājs Diehl, HYDRUS Bulk DNQ3=25,0m<sup>3</sup>/h,MBus/Pluss – 400 EUR;

- Veikts sūkņa remonts Sabiles KSS Kuldīgas ielā- 536,74 EUR unveikta ūdens atdzelžošanas stacijas distributoru un materiāla maiņa – objektā ŪAS Sabile – 2263,00 EUR;
- Virbu pagasta Lēdās iegādāts Gaisa pūtējs HP200, Hiblow/SN210900387L – 435 EUR;
- Laucienes NAI iegādāts kompresors Robuschi RB25/S - 2914,58 EUR;
- ŪAS Kūļciemā veikta ūdens atdzelžošanas stacijas distributoru un materiāla maiņa – 2409,00 EUR;
- Samaksāts avanss par hidrodinamiskās automašīnas iegādi- 76400,00 EUR;
- Iegādāts kravas mikroautobuss Volkswagen Transporter T6 Kasten-Kombi NC3221 - 19449,59 EUR;
- Iegādāta vibrobliete – 1618,00 EUR;
- Izpirkta A/Mpeugeot Wxpert LG 9739 - 3555,33 EUR;
- Nomainīta degvielas bāka kravas auto VOLVO FE ar manipulatoru (KG-8432) - 3065,86 EUR;
- Nokrāsotas 3 automašīnas – 3067,92 EUR;
- Iegādāts elektrometināmais automāts EURO SP1 JU – 985 EUR;
- Atdzelžošanas stacijā Rocežos, Lībagu pagastā veikta atdzelžošanas tehnoloģijas nomaiņa un urbuma pacelšana – 5334,00 EUR.

## **2022. gadā paveiktais Stendes ūdenssaimniecības projekta II kārtas ietvaros:**

SIA "Talsu ūdens" 2022. gada 28. novembrī iesniedza Centrālā finanšu un līgumu aģentūrā (turpmāk – CFLA) pēdējo maksājuma pieprasījumu par ES fondu projektā „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā” (Nr. 5.3.1.0/17/I/018) pabeigšanu. Projekta ietvaros Stendes pilsētā – Aspazijas, Liepu, Ozolu, Pionieru, Rožu, Saules, Talsu un Brīvības ielās izbūvētajiem kanalizācijas tīkliem ir izbūvēti pieslēgumi, kas attiecināmi uz 320 iedzīvotājiem, savukārt vairāk kā 30 iedzīvotājiem ir nodrošināts pieslēgums jaunizbūvētam ūdensapgādes atzariem. Kopumā izbūvēti 2709,4 metri ūdensapgādes un 3235 metri kanalizācijas paštesces tīklu, divas kanalizācijas sūkņu stacijas, un divi spiedvadi – 63,7 metri un 92,3 metri. 2023. gada 31. janvārī CFLA veica projekta noslēguma pārbaudi, par pieslēgto iedzīvotāju skaita sasniegumu. Pārbaudes laikā tika konstatēts ka atsevišķiem pieslēgumiem, kuri tika izbūvēti projekta noslēguma mēnešos vēl nav uzsākta faktiskā notekūdeņu pakalpojuma lietošana, tomēr kopumā nepieciešamais apjoms ir sasniegts, ņemot vērā vadlīnijās par atmaksājamās palīdzības aprēķināšanu norādīto, atmaksājamās palīdzības aprēķināšanā projekta līmenī piemēro Komisijas Īstenošanas regulas (ES) Nr. 215/2014 (2014.gada 7.marts) 6.pantā noteikto principu, ka galamērķus uzskata par sasniegtiem, ja rādītājs ir sasniegts vismaz 85% apmērā. 2023. gada 22. februārī saņemts CFLA paziņojums par projekta pabeigšanu un pozitīvu rezultatīvo rādītāju sasniegšanu.

Noslēgts līgums tehniskā projekta izstrādei Talsu notekūdeņu attīrīšanas iekārtu (Talsu NAI) rekonstrukcijai, I kārtā ( dūņu atūdeņošanas līnijas modernizācija) - 34 000 EUR.

Uzsākta projekta "Saules paneļu sistēmas uzstādīšana Talsu notekūdeņu attīrīšanas iekārtās, Ģibuļu pagastā, Talsu novadā un ūdens atdzelžošanas stacijā Daģu iela 3, Talsos pašpatēriņa elektroenerģijas ražošanai īstenošana. Noslēgti līgumi par būvdarbiem un būvuzraudzību.

2022. gada 20. oktobrī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai tika iesniegts ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifa projekts. Tarifa izmaiņas ir saistītas ar ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas izmaksu izmaiņām, tostarp elektroenerģijas iegādes un degvielas cenas palielināšanos, kas vairs nav nosedzams ar esošajiem uzņēmuma darbības apjomiem.

### Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

| Likviditātes un aktivitātes (cik reizes pārskata periodā debitoru parādi tiek pārvērsti par naudas līdzekļiem) analīze.  |                                    |                 |          |
|--|------------------------------------|-----------------|----------|
| Rādītājs   | 2021. g. nozares vidējais rādītājs | 2022. g.        | 2021. g. |
| <b>Kopējā likviditāte</b><br>apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības   | 1,17                               | <b>0,93</b>     | 0,96     |
| <b>Pircēju un pasūtītāju debeta</b><br><b>apgrozījums</b><br>neto apgrozījums/ debitori kopā   | 7,61                               | <b>6,48</b>     | 9,19     |
| Maksātspēja.<br>Rāda, cik lielā mērā uzņēmums ir atkarīgs no aizņemtā kapitāla.<br>Finanšu līdzsvara koeficients parāda uzņēmumu īpašnieku ieguldītas naudas īpatsvaru uzņēmuma aktīvos. |                                    |                 |          |
| Rādītājs   | 2021. g. nozares vidējais rādītājs | 2022. g.        | 2021. g. |
| <b>Parāds pret pašu kapitālu</b><br><b>Kreditori/ Pašu kapitāls</b>  | 0,71                               | <b>1.18</b>     | 1,24     |
| <b>Finanšu līdzsvara koeficients</b><br><b>Kopējie aktīvi / Pašu kapitāls</b>  | 1.71                               | <b>2.18</b>     | 2,24     |
| <b>Rentabilitātes jeb ienesīguma rādītāji.</b>   |                                    |                 |          |
| Rādītājs   | 2021. g. nozares vidējais rādītājs | 2022. g.        | 2021. g. |
| <b>Bruto peļņas robeža, %</b><br><b>Bruto peļņa/ zaud./Neto</b><br><b>apgroz. *100%</b>  | 8.73                               | <b>Negatīva</b> | 2,90     |
| <b>Tīrās peļņas rentab., %</b><br><b>Neto peļņa/</b><br><b>apgrozījums*100%</b>  |                                    | <b>Negatīva</b> | Negatīva |

|  |       |              |       |
|--|-------|--------------|-------|
| <b>Aktīvu rentab. (ROA), %</b><br>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi) / Aktīvu bilance * 100 %       | 0,03  | <b>-0,66</b> | -0,52 |
| <b>Pašu kapitāla rentab. (ROE), %</b><br>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi) / Pašu kapitāls * 100 % | -0.12 | <b>-1.43</b> | -1,16 |

### Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrības galvenā prioritāte ilgtermiņā ir finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšana, ūdens zudumu samazināšanas pasākumu īstenošana, infiltrācijas samazināšana notekūdeņos. ŪAS sakārtošanu Kalniņos, Lēdās, Briņķos, NAI Priedes un NAI Tiņģere rekonstrukcija, Talsu NAI rekonstrukcija un notekūdeņu pieņemšanas, pārstrādes un utilizācijas centra izveide Talsu NAI, Ezera ielas kanalizācijas notekūdeņu pārsūkņētavas rekonstrukcija Talsos. Finanšu plāna mērķi tuvākajiem gadiem ir neto peļņa pozitīvā līmenī un pozitīva pamatdarbības naudas plūsma.

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija (SPRK) apstiprināja vienotus ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifus visā SIA "Talsu ūdens" darbības zonā (lēmums Nr.8, 26.01.2023.)

Padome nolēma:

1. apstiprināt SIA "TALSU ŪDENS" šādus tarifus (bez pievienotās vērtības nodokļa):

1.1. ūdensapgādes pakalpojumu tarifu 1,58 EUR/m<sup>3</sup>;

1.2. kanalizācijas pakalpojumu tarifu 3,05 EUR/m<sup>3</sup>;

2. noteikt, ka lēmuma lemjošās daļas 1.punktā apstiprinātie tarifi ir spēkā no 2023.gada 1.marta līdz 2023.gada 30.aprīlim;

3. apstiprināt SIA "TALSU ŪDENS" šādus tarifus (bez pievienotās vērtības nodokļa):

3.1. ūdensapgādes pakalpojumu tarifu 1,69 EUR/m<sup>3</sup>;

3.2. kanalizācijas pakalpojumu tarifu 3,35 EUR/m<sup>3</sup>;

4. noteikt, ka lēmuma lemjošās daļas 3.punktā apstiprinātie tarifi ir spēkā no 2023. gada 1. maija.

Plānotais peļņas vai zaudējumu aprēķins 2023. gadam:

| Rādītāja nosaukums  | Piezīmes Nr. | 31.12.2023. | 31.12.2022. |
|---|--------------|-------------|-------------|
| 1   | 3            | 4           | 4           |
| Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem  | 16           | 2 644 946   | 1 747 874   |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 17           | -2 269 454  | -1 751 098  |

|  |    |                |                 |
|--|----|----------------|-----------------|
| <b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>                                       |    | <b>375 492</b> | <b>-3 224</b>   |
| Pārdošanas izmaksas  | 18 | -161 628       | -84 400         |
| Administrācijas izmaksas   | 19 | -346 984       | -277 463        |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi                                | 20 | 242 661        | 278 948         |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas                                | 21 | 0              | -9 556          |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām              | 22 | -45 582        | -36 417         |
| <b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>             |    | <b>63 959</b>  | <b>-132 112</b> |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu                           | 23 | 0              | 0               |
| <b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b> | 24 | 63 959         | -132 112        |
| <b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>                               |    | <b>63 959</b>  | <b>-132 112</b> |

### Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības 2022. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 11 489 106 sastāv no 11 489 106 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 apmaksas nosacījumus katram klientam atsevišķi.

Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgu procentu likmi. Pārskata periodā uzņēmums dzēsis kredītsaistības 183 214 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

2023.gada 28.februārī Talsu novada dome ir pieņēmusi lēmumu Nr.83 "Par SIA "TALSU ŪDENS", sabiedrības ar ierobežotu atbildību "KOLKAS ŪDENS", SIA "MĒRSRAGA ŪDENS" un SIA "ZIEMEĻKURZEME" reorganizācijas uzsākšanu". Ir pieņemts lēmums uzsākt reorganizācijas procesu, pievienojot sabiedrības SIA "KOLKAS ŪDENS", SIA "MĒRSRAGA ŪDENS" un SIA "ZIEMEĻKURZEME" sabiedrībai SIA "TALSU ŪDENS".

2023.gada 28.februārī Talsu novada dome ir pieņēmusi lēmumu Nr.84 "Par SIA "TALSU NAMSAIMNIEKS", SIA "TALSU ŪDENS" un SIA "Rojas DzKU" reorganizācijas uzsākšanu". Ir pieņemts lēmums uzsākt reorganizācijas procesu sadalot SIA "Rojas DzKU" un pievienojot daļu SIA "TALSU NAMSAIMNIEKS" un daļu SIA "TALSU ŪDENS".



Minētie notikumi neatstāj iespaidu un 2022.gada pārskatu.

### **Darbības turpināšanas iespējas**

Pārskata perioda beigās Sabiedrības īstermiņa saistības kopā sastāda 700 804 EUR, tajā skaitā nākamo periodu ieņēmumi 242 641 EUR. Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā ir ES struktūrfondu saņemtais finansējums, kurš pakāpeniski tiek atzīts ieņēmumos atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam. Uz 31.12.2022. Sabiedrības īstermiņa saistības, no kurām izslēgti īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi sastāda 458 163 EUR, savukārt apgrozāmo līdzekļu kopsumma ir 650 589 EUR. Apgrozāmie līdzekļi par 192 426 EUR pārsniedz Sabiedrības īstermiņa saistības (bez nākamo periodu ieņēmumiem).

Darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā, jo uzņēmuma attīstība mērķtiecīgi vērsta uz pakalpojuma apjoma un ieņēmumu palielināšanos. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome 2023. gada 26. janvārī ar lēmumu Nr. 8 apstiprināja SIA "Talsu ūdens" ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifus. Jaunais tarifs tiek piemērots no 2023.gada 1. marta. Savukārt no 2023.gada 1. maija atkal gaidāmas tarifu izmaiņas, ko ietekmēs līdz šim piemērotais maksas samazinājums par patērēto elektroenerģiju, ko šobrīd paredz Energoresursu cenu ārkārtējā pieauguma samazinājuma pasākumu likums. Sabiedrībai nepastāv norēķinu problēmas ar kreditoriem.

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. Sabiedrībai nav darījumu ar militārajā konfliktā iesaistītajām valstīm.

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.

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 energoresursu sadārdzinājuma, kara ieviesto sankciju ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

### **Valdes ieteiktā peļņas sadale**

Pārskata perioda zaudējumus 132 112 EUR segt no nākamo periodu peļņas.

### **Paziņojums par vadības atbildību**

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2022.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

---

Igors Kude  
Valdes loceklis

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