



SIA "TALSU ŪDENS"

Vienotais reģistrācijas Nr.49003000076

GADA PĀRSKATS

Par periodu no 01.01.2023. līdz 31.12.2023

un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Talsos, 2024

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	26
IX. Cita informācija	28
32. Informācija par reorganizācijas procesu sabiedrībā	29
Vadības ziņojums.....	35
Neatkarīgu revidentu ziņojums	

Bilance

AKTĪVS		Piezīmes nr.	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
I Nemateriālie ieguldījumi				
	Citi nemateriālie ieguldījumi		1 334	1 092
Nemateriālie ieguldījumi kopā		1	1 334	1 092
II Pamatlīdzekļi				
	Nekustamie īpašumi - zemes gabali, ēkas un inženierbūves		19 208 052	17 710 037
	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 257 982	1 487 627
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		150 947	118 684
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		44 669	27 317
	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	117 189
Pamatlīdzekļi kopā		2	21 661 650	19 460 854
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ			21 662 984	19 461 946
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
I Krājumi				
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3	15 122	11 126
Krājumi kopā			15 122	11 126
II Debitori				
	Pircēju un pasūtītāju parādi	4	374 040	193 687
	Citi debitori	5	3 915	71 806
	Uzkrātie ieņēmumi		1 103	672
	Nākamo periodu izmaksas	6	8 081	3 691
Debitori kopā			387 139	269 856
III Nauda				
Nauda kopā		7	416 426	369 607
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ			818 687	650 589
BILANCE			22 481 671	20 112 535

Pārskata pielikums no 7. līdz 34. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Upmalis
Valdes loceklis

Zinta Eizenberga
Finanšu un grāmatvedības
nodaļas vadītāja

Jana Robalde
Valdes loceklis

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

PASĪVS		Piezīmes Nr.	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
PAŠU KAPITĀLS				
	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	11 489 106	11 489 106
	Reorganizācijas rezerves	9	1 066 822	0
	Peļņa:			
	a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	10	(2 229 990)	(2 113 202)*
	b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi	10	57 349	(116 788)*
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		11	10 383 287	9 259 116
ILGTERMIŅA KREDITORI				
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	198 998	1 226 744
	Citi aizņēmumi	13	432 260	222 970
	Nākamo periodu ieņēmumi	14	9 724 628	8 699 954*
Ilgtermiņa kreditori kopā			10 355 886	10 149 668
ĪSTERMIŅA KREDITORI				
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	1 129 521	154 751
	Citi aizņēmumi	16	65 183	28 463
	No pircējiem saņemtie avansa maksājumi	17	0	93 020
	Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	18	12 179	7 306
	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	69 343	39 895
	Pārējie kreditori	20	49 609	36 058
	Uzkrātās saistības	21	131 598	98 670
	Nākamo periodu ieņēmumi	22	285 065	245 588*
Īstermiņa kreditori kopā			1 742 498	703 751
KREDITORI KOPĀ			12 098 384	10 853 419
BILANCE			22 481 671	20 112 535

*2023.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2022.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Pārskata pielikums no 7. līdz 34. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Upmalis
Valdes loceklis

Zinta Eizenberga
Finanšu un grāmatvedības nodaļas
vadītāja

Jana Robalde
Valdes loceklis

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
1	2	3	4
Neto apgrozījums	23	2 504 746	1 747 874
<i>b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem</i>		<i>9 136</i>	<i>43 856</i>
<i>c) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>2 495 610</i>	<i>1 704 018</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	24	(2 187 219)	(1 751 098)
Bruto peļņa vai zaudējumi		317 527	(3 224)
Pārdošanas izmaksas	25	(109 339)	(84 400)
Administrācijas izmaksas	26	(363 035)	(277 463)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27	295 715	294 272*
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28	(279)	(9 556)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām	29	(83 240)	(36 417)
<i>b) citām personām</i>		<i>(83 240)</i>	<i>(36 417)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		57 349	(116 788)*
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(0)	(0)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		57 349	(116 788)*
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		57 349	(116 788)*

*2023.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2022.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā III. "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Pārskata pielikums no 7. līdz 34. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Juris Upmalis
Valdes loceklis

Jana Robalde
Valdes loceklis

Zinta Eizenberga
Finanšu un grāmatvedības
nodaļas vadītāja

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ŽĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA "TALSU ŪDENS"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	49003000076 Ventspils, 1991. gada 23. aprīlis	
Reorganizācija	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 22.janvārī ar vienoto reģistrācijas numuru 49003000076 Talsu novada dome 2023. gada 24. februāra pieņēma lēmumu Nr. 83, ar kuru tika nolemts uzsākt SIA "TALSU ŪDENS" (reģistrācijas Nr. 49003000076), SIA "MĒRSRAGA ŪDENS" (reģistrācijas Nr. 41203037401), SIA "KOLKAS ŪDENS" (reģistrācijas Nr. 40003579893) un SIA "ZIEMEĻKURZEME" (reģistrācijas Nr. 40003382317) reorganizācijas procesu apvienošanas ceļā, pievienojot pie SIA «TALSU ŪDENS» trīs komunālos uzņēmumus: SIA "MĒRSRAGA ŪDENS", SIA "KOLKAS ŪDENS" un SIA "ZIEMEĻKURZEME". 2023. gada 28. jūlijā ārkārtas dalībnieku sapulces lēma par reorganizācijas līguma projekta Nr. 23/1-7/11 apstiprināšanu. 2023. gada 6. oktobra dalībnieku sapulce lēmuma par reorganizācijas līguma Nr.23/1-7/15 apstiprināšanu. SIA "Mērsraga ūdens" ir pievienots SIA "Talsu ūdens" ar 2023.gada 31.oktobri. SIA "Kolkas ūdens" ir pievienots SIA "Talsu ūdens" ar 2023.gada 30.novembri. SIA "Ziemeļkurzeme" pievienošana notiks ar 2024.gada 31.janvāri.	
Juridiskā adrese	Raiņa iela 17, Talsi, Talsu novads, LV 3201	
Valdes sastāvs	Igors Kude	Valdes loceklis (līdz 06.11.2023.)
	Juris Upmalis	valdes loceklis (no 07.11.2023.)
	Jana Robalde	valdes loceklis (no 07.11.2023.)
Dalībnieki	Talsu novada pašvaldība	100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)	
Gada pārskatu sagatavoja	Zinta Eizenberga, Finanšu un grāmatvedības nodaļas vadītāja	
Pārskata gads	01.01.2023 – 31.12.2023	
Revidents	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "A.Kursītes auditorfirma" LZRA komercsabiedrības licence Nr. 20 Zvērināta revidente Anita Kursīte (sertifikāts Nr.14) 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 posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 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 **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

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 saistītajām 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:

Nemateriālie ieguldījumi:

Patenti, licences un preču zīmes	10-20	%
----------------------------------	-------	---

Pamatlīdzekļi

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 atbilstības 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 apšaubu 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 (zīnāms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Noma

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

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

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

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 darbuizpildītājiem 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 saistīti ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;

- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

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 r 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 Uzņēmuma 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

Veikts iepriekšējo periodu kļūdu labojums attiecībā uz nākamo periodu ieņēmumu atzīšanu par saņemto finansējumu projektam Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā, proj. Nr. Nr.5.3.1.0/17/I/018:

Bilances posteņa nosaukums	31.12.2022. bilancē uzrādīts	Veiktās korekcijas kopējais apmērs	Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2022. bilancē pēc kļūdu labojuma	Skaidrojums par kļūdas būtību
Pašu kapitāls				
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(2 145 493)	32 291	(2 113 202)	Korekcija par nākamo periodu ieņēmumu kļūdainu atzīšanu iepriekšējos periodos
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	(132 112)	15 324	(116 788)	Korekcija par nākamo periodu ieņēmumu kļūdainu atzīšanu 2022.gadā
Ilgtermiņa kreditori				
Nākamo periodu ieņēmumi	8 750 516	(50 562)	8 699 954	Korekcija par nākamo periodu ieņēmumu kļūdainu atzīšanu

Īstermiņa kreditori				
Nākamo periodu ieņēmumi	242 641	2 947	245 588	Korekcija par nākamo periodu ieņēmumu kļūdainu atzīšanu
PASĪVS KOPĀ	20 112 535	0	20 112 535	Veiktajām korekcijām nav ietekmes uz Pasīva kopsummu

PZA posteņa nosaukums	31.12.2022. PZA uzrādīts	Veiktā kļūdu labojuma kopējais apmērs	Salīdzinošie rādītāji uz 31.12.2022. PZA pēc kļūdu labošanas	Skaidrojums par kļūdu labojumu
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi				
Nākamo periodu ieņēmumi Projekta II.k. ietvaros Stende	0	15 324	15 324	Veikts kļūdu labojums, kas attiecas uz 2022.gada rezultātu - kļūdaini atzīti "Nākamo periodu ieņēmumi"
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(132 112)	15 324	(116 788)	Kļūdu labojuma ietekmē pārskata perioda zaudējumi samazinājās par 15 324 EUR

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
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.	28 754	28 754
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1 195	1 195
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(864)	(864)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2023.	29 085	29 085
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2022.	27 662	27 662
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	953	953
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(864)	(864)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2023.	27 751	27 751
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	1 092	1 092
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	1 334	1 334

Visiem nemateriālās ieguldījumiem lietderīgās lietošanas laiku ir iespējams ticami aplēst.

2. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2022.	22 319 492	2 986 436	381 749	27 317	117 189	25 832 183
Iegāde un izgatavošana (+)	0	0	0	1 037 609	156 620	1 194 229
SIA "Kolkas ūdens" reorganizācijas procesā saņemto PL sākotnējā vērtība (+)	693 632	172 401	5 611	0	0	871 644
SIA "Mērsraga ūdens" reorganizācijas procesā saņemto PL sākotnējā vērtība (+)	1 357 833	349 200	11 420	0	0	1 718 453
Pārvietošana (+;-)	560 673	677 106	56 287	(1 020 257)	(273 809)	0
Izņemšana no darbības	(0)	(28 379)	(7 493)	(0)	(0)	(35 872)
31.12.2023.	24 931 630	4 156 764	447 574	44 669	0	29 580 637
Nolietojums 31.12.2022.	4 609 455	1 498 809	263 065	X	X	6 371 329
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (+)	500 826	189 802	28 994	X	X	719 622
SIA "Kolkas ūdens" reorganizācijas procesā saņemto PL uzkrātais nolietojums (+)	281 546	73 920	3 911	X	X	359 377
SIA "Mērsraga ūdens" reorganizācijas procesā saņemto PL uzkrātais nolietojums (+)	331 751	155 988	7 861	X	X	495 600
Vērtības samazinājuma korekcija saskaņā ar likvidāciju (-)	(0)	(19 737)	(7 204)	X	X	(26 941)
31.12.2023.	5 723 578	1 898 782	296 627	X	X	7 918 987
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	17 710 037	1 487 627	118 684	27 317	117 189	19 460 854
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	19 208 052	2 257 982	150 947	44 669	0	21 661 650

2023.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.10.2023. SIA "Mērsraga ūdens" un ar 30.11.2023. SIA "Kolkas ūdens". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.32 "Informācija par reorganizācijas procesu".

Apgrozāmie līdzekļi

3. Krājumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Degviela	3 244	3 257
Materiāli	11 878	7 869
Kopā	15 122	11 126

2023.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.10.2023. SIA "Mērsraga ūdens" un ar 30.11.2023. SIA "Kolkas ūdens". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.32 "Informācija par reorganizācijas procesu"

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	510 268	316 144
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(136 228)	(122 457)
Kopā	374 040	193 687

2023.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.10.2023. SIA "Mērsraga ūdens" un ar 30.11.2023. SIA "Kolkas ūdens". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.32 "Informācija par reorganizācijas procesu"

5. Citi debitori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Norēķini par drošības naudu	63	63
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	2 559	1 200
Norēķini ar Bill.me u.c.	1 284	627
CFLA maksājums projekts Nr.5.3.1.0/17/I/018	0	69 916
Kreditoru pārmaksas	9	0
Kopā	3 915	71 806

6. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	5 280	2 720
Autoceļu lietošanas nodeva (vinjete)	1 838	0
Periodikas abonēšana	447	420
Citi izdevumi	516	551
Kopā	8 081	3 691

2023.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.10.2023. SIA "Mērsraga ūdens" un ar 30.11.2023. SIA "Kolkas ūdens". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.32 "Informācija par reorganizācijas procesu"

7. Nauda

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	416 400	369 579
Nauda kasē	26	28
Kopā	416 426	369 607

2023.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.10.2023. SIA "Mērsraga ūdens" un ar 30.11.2023. SIA "Kolkas ūdens". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.32 "Informācija par reorganizācijas procesu".

PASĪVS

8. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2023. 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.

9. Reorganizācijas rezerves

2023.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.10.2023. SIA "Mērsraga ūdens" un ar 30.11.2023. SIA "Kolkas ūdens". Reorganizācijas rezultātā SIA "Talsu ūdens" pamatkapitāls netiek palielināts, bet reorganizācijas rezultāts tiek atspoguļots postenī "Pārējās rezerves".

Postenis	SIA "Mērsraga ūdens" reorganizācijas rezultātā pievienots SIA "Talsu ūdens", EUR	SIA "Kolkas ūdens" reorganizācijas rezultātā pievienots SIA "Talsu ūdens", EUR	Kopā reorganizācijas rezerve, EUR
Pievienojamo kapitālsabiedrību pamatkapitāls	1 262 019	389 352	1 651 371
Pievienojamo kapitālsabiedrību rezerves	0	161	161
Pievienojamo kapitālsabiedrību iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(390 368)	152 684	(237 684)
Pievienojamo kapitālsabiedrību pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	530	(13 352)	(12 822)
Kopā	872 181	528 845	1 401 026
Veikts kļūdu labojums attiecībā uz nākamo periodu ieņēmumu korektu atzišanu	(43 346)	(290 858)	(334 204)
Kopā pēc korekcijas	828 835	237 987	1 066 822

Veiktais kļūdu labojums attiecībā uz SIA "Mērsrags ūdens" reorganizācijas rezervi

Reorganizācijas ietvaros no SIA "Mērsrags ūdens" tika pārņemti nākamo periodu ieņēmumi 290 279 EUR apjomā. Nākamo periodu ieņēmumos atzīts ERAF finansējums saskaņā ar 2011.gada 05.decembrī noslēgto līgumu Nr.3.DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/094/027 starp Mērsraga novada pašvaldību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par finansējumu 298 691.70 LVL/ 425 000 EUR apjomā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Mērsraga pagasta Mērsraga ciemā 2.kārta" ietvaros. SIA "Mērsraga ūdens" nebija atzinusi saņemto finansējumu lineāri, atbilstoši projekta ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam.

2023.gada 23.novembrī zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "Revidentu serviss" licence Nr.15, zvērināts revidents Kaspars Rutkis, sertifikāta Nr.171, ir snieguši atzinumu ar iebildi attiecībā uz neatbilstošu nākamo periodu ieņēmumu uzskaiti par SIA "Mērsraga ūdens" slēguma finanšu pārskatu uz 2023.gada 31.oktobri. Kļūda tika apzināta, bet netika izlabota sagatavojot SIA "Mērsraga ūdens" slēguma pārskatu.

Saskaņā ar SIA "Talsu ūdens" veikto pārrēķinu, uz reorganizācijas brīdi SIA "Mērsrags ūdens" bilancē nākamo periodu ieņēmumu apjomam bija jābūt 333 625 EUR, nevis 290 279 EUR. Tika veikta korekcija 43 346 EUR apjomā, kura tika attiecināta uz SIA "Mērsrags ūdens" reorganizācijas rezervi.

Veiktais kļūdu labojums attiecībā uz SIA "Kolkas ūdens" reorganizācijas rezervi

Reorganizācijas ietvaros no SIA "Kolkas ūdens" tika pārņemti pamatlīdzekļi, kuru iegādei un izveidošanai tika piesaistīts ERAF finansējums saskaņā ar 2013.gada 14.oktobrī noslēgto līgumu Nr.3.DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/052/093 starp SIA "Kolkas ūdens" un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru 377337,13 EUR apjomā projekta "Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Dundagas novada Kolkas pagasta, Kolkas ciemā". Šādu pamatlīdzekļu atlikusi vērtība reorganizācijas brīdī bija 359 215 EUR, bet reorganizācijas ietvaros netika nodoti nākamo periodu ieņēmumi, jo SIA "Kolkas ūdens" visu finansējumu kļūdaini jau bija atzinusi ieņēmumos iepriekšējos periodos.

2024.gada 24.janvārī zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "Revidentu serviss" licence Nr.15, zvērināts revidents Kaspars Rutkis, sertifikāta Nr.171, ir snieguši atzinumu ar iebildi attiecībā uz neatbilstošu nākamo periodu ieņēmumu uzskaiti par SIA "Kolkas ūdens" slēguma finanšu pārskatu uz 2023.gada 30.novembri. Kļūda tika apzināta, bet netika izlabota sagatavojot SIA "Kolkas ūdens" slēguma pārskatu.

Saskaņā ar SIA "Talsu ūdens" veikto pārrēķinu, uz reorganizācijas brīdi SIA "Kolkas ūdens" bilancē nākamo periodu ieņēmumu apjomam bija jābūt 290 858 EUR. Tika veikta korekcija 290 858 EUR apjomā, kura tika attiecināta uz SIA "Kolkas ūdens" reorganizācijas rezervi.

Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.32 "Informācija par reorganizācijas procesu".

10. Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(2 229 990)	(2 113 202)*
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	57 349	(116 788)*
Kopā	(2 172 641)	(2 229 990)*

* 2023.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2022.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā Nr.III "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

11. Pašu kapitāls

PAŠU KAPITĀLS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
31.12.2021	11 114 006	0	(2 024 390)	(88 812)	9 000 804
Pamatkapitāla palielinājums (ar naudas ieguldījumu)	375 100	-	-	-	375 100
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	-	-	(88 812)	88 812	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	(116 788)	(116 788)
31.12.2022.	11 489 106	0	(2 113 202)	(116 788)	9 259 116
Reorganizācijas rezerves	-	1 066 822	-	-	1 066 822
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	-	-	(116 788)	116 788	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	57 349	57 349
31.12.2023.	11 489 106	1 066 822	(2 229 990)	57 349	10 383 287

2023.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.10.2023. SIA "Mērsraga ūdens" un ar 30.11.2023. SIA "Kolkas ūdens". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.32 "Informācija par reorganizācijas procesu".

2023.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2022.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā Nr.III "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Ilgtermiņa kreditoru parādi

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Kredīts SEB bankā Nr.TA09059, līguma parakstīšanas dat. 10.08.2009.	Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.2%	15.10.2024.	0	692 861
Kredīts SEB bankā Nr.TA12175, līguma parakstīšanas dat. 25.07.2012.	Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.2%	21.10.2024.	0	101 534
Kredīts SEB bankā Nr.TA12160, līguma parakstīšanas dat. 24.07.2012.	Mainīga, Euribor 6 mēn.+3%	20.11.2024.	0	178 673
Kredīts SEB bankā Nr.TA12139, līguma parakstīšanas dat. 25.07.2012.	Mainīga, Euribor 6 mēn.+2.2%	30.09.2024.	0	126 416
Aizņēmums Valsts kasē projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" ietvaros. Nr. A1/1/18/758. Līguma parakstīšanas datums 06.11.2018.	0%	20.10.2030.	109 080	127 260
Pārņemtās saistības SIA "Mērsraga ūdens" reorganizācijas procesa ietvaros:				
Kredīts SEB bankā Nr.TA12137 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība	Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.20%	16.09.2027.	89 918	0

Mērsraga ciemā, II kārtā", līguma
parakstīšanas dat. 18.09.2012.

	Kopā	198 998	1 226 744
<i>Tai skaitā ilgtermiņa aizņēmuma daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>		18 180	36 360
<i>Tai skaitā ilgtermiņa aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš ir no 2 līdz 5 gadiem</i>		180 818	1 190 384

2023.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.10.2023. SIA "Mērsraga ūdens" un ar 30.11.2023. SIA "Kolkas ūdens". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.32 "Informācija par reorganizācijas procesu"

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 Lībagu 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 pilsētās" realizācijai, projekta Nr. 3DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/036.

Nodrošinājums : Talsu novada pašvaldības galvojums

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

Summa: 218 148 euro

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

Pārņemtās saistības SIA "Mērsraga ūdens" reorganizācijas procesa ietvaros:

2012.gada 18.septembrī ar AS SEB banku noslēgts Aizņēmumu līgums Nr. TA12137

Summa: 150 000,- LVL/ 213430.77 EUR

Termiņš: 16.09.2027.

Mērķis: Aizdevums ES Kohēzijas fonta projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mērsraga ciemā, II kārtā" īstenošanai, līguma Nr. Nr.3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/094/027

Nodrošinājums: Talsu novada pašvaldības galvojums

13. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Vides investīciju fonds-SIA Talsu ūdens projekta II kārtā, Nr.AL00558, līguma parakstīšanas dat. 23.03.2015.	0.636	01.04.2035.	193 854	212 318
SIA SEB līzings - 21.05.2019 Finanšu līzings Nr.S058310, Kanro augstspiediena vienasu piekabeļi	mainīgā EURIBOR 3 mēn+2,1%	17.06.2024.	0	1 556
SIA SEB līzings - 17.02.2023 Finanšu līzings Nr.W021233, a/m Volvo FM NK4528-hidroinamiskā automašīna	(EURIBOR 3 mēneši 3,932% + 1,95%	15.02.2030.	236 512	0
SIA SEB līzings - 08.03.2022 Finanšu līzings Nr.V030846, a/m Volkswagen TRANSPORTER	EURIBOR 3 mēneši+ 2,40%	25.03.2025.	1894	9 096
Kopā			432 260	222 970

<i>Tai skaitā citu ilgtermiņa aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>	177 482	119 998
<i>Tai skaitā citu ilgtermiņa aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš ir no 2 līdz 5 gadiem</i>	254 778	102 972

14. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2012. gada)	5 590 375	5 748 476
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	666 903	683 361
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (SIA Siltumiņš projekts - 2012. gada)	427 520	449 181
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (SIA Stendes Nami projekts - 2012. gada)	1 153 597	1 185 184
Ieņēmumu no ES fondu projekta ilgtermiņa daļa - "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā"	615 456	633 752
Ieņēmumu no ES fondu projekta ilgtermiņa daļa - Saules paneļu sistēmas Talsos	144 052	0
Saņemtie ilgtermiņa ieņēmumi - īpašumā pārņemtie u/k tīkli	522 666	0
Pārņemti nākamo periodu ieņēmumi reorganizācijas procesa ietvaros:		
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa - Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mērsraga ciemā, II kārtā	323 708	0
Ieņēmumi no ES projekta ilgtermiņa daļa – Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Dundagas novada Kolkas pagasta Kolkas ciemā	280 351	0
Kopā	9 724 628	8 699 954

<i>Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa</i>	9 724 628	8 699 954
<i>Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa</i>	285 065	245 588
Kopā	10 009 693	8 945 542

Tai skaitā

Finansējuma līgums	Gads, kad saņemts	Finansējuma mērķis	Summa EUR
ES Kohēzijas fonds	2012.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos",	7 500 764

ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos" Nr. 3DP./5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/039 īstenošana		Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 8 947 356 EUR	
ES Kohēzijas fonds ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos, II kārtā" Nr. 3DP./3.5.1.1.0/13/IPIA/VARAM/007 īstenošana	2015.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos, II kārtā" Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 1 127 699 EUR	822 907
ES Eiropas reģionālās attīstības fonds ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu rajona Lībagu pagasta Mundigciemā" Nr. 3DP./3.4.1.1.0/09/APIA/CFLA/053/041 un ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu rajona Lībagu pagasta Dižstendē" Nr. 3DP./3.4.1.1.0/09/APIA/CFLA/123/120 īstenošana	2012.	"Ūdenssaimniecības attīstība Talsu rajona Lībagu pagasta Mundigciemā" un "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu rajona Lībagu pagasta Dižstendē" Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 1 076 181 EUR	665 789
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	1 501 049
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
ES Eiropas reģionālās attīstības fonds ES fondu saņemtie līdzekļi-Projekta Nr. 4.2.2.0/21/A/081 "Saules paneļu sistēmas uzstādīšana Talsu notekūdeņu attīrīšanas iekārtās, Ģibuļu pagasts, Talsu novads un ūdens atdzelžošanas stacijā Daģu iela 3, Talsi pašpatēriņa elektroenerģijas ražošanai" ietvaros	2023	Saules paneļu sistēmas uzstādīšana Talsu notekūdeņu attīrīšanas iekārtās, Ģibuļu pagasts, Talsu novads un ūdens atdzelžošanas stacijā Daģu iela 3, Talsi pašpatēriņa elektroenerģijas ražošanai. Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 235 088 EUR	155 033
Dāvinājumā saņemtie ūdensvadu un kanalizācijas tīkli	2023	Dāvinājumā saņemtie ūdensvadi un kanalizācijas tīkli no dažādiem projektu attīstītājiem par kopējo summu 541 100 EUR	541 100
Pārņemts reorganizācijas procesa ietvaros:			
ES Eiropas reģionālās attīstības fonds ES fondu saņemtie līdzekļi-Projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mērsraga ciemā, II kārtā" ietvaros	2013.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mērsraga ciemā, II kārtā". Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 620 515 EUR	425 000
ES Eiropas reģionālās attīstības fonds ES fondu saņemtie līdzekļi – Projekta "Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Dundagas novada Kolkas pagasta Kolkas ciemā" ietvaros	2013	"Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Dundagas novada Kolkas pagasta Kolkas ciemā". Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 484 163 EUR	377 337
Kopā saņemts			12 688 147
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos gados SIA "Talsu ūdens"			2 244 135
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā SIA "Talsu ūdens"			256 465
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos gados SIA "Mērsraga ūdens" līdz reorganizācijai			134 721
Veikta korekcija par kļūdaini atzītajiem iepriekšējo periodu ieņēmumiem SIA "Mērsraga ūdens"			(43 346)
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos gados SIA "Kolkas ūdens" līdz reorganizācijai			377 337
Veikta korekcija par kļūdaini atzītajiem iepriekšējo periodu ieņēmumiem SIA "Kolkas ūdens"			(290 858)
Īstermiņa daļa uz 31.12.2023., kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda			285 065
Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2023.			9 724 628

2023.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.10.2023. SIA "Mērsraga ūdens" un ar 30.11.2023. SIA "Kolkas ūdens". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.32 "Informācija par reorganizācija procesu".

2023.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2022.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā Nr.III "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem."

Īstermiņa kreditoru parādi

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. 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	692 861	62 987
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (TA12175) - ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	101 534	14 505
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lībagos (TA12160) - ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	178 673	13 154
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē (TA12139) - ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	126 416	14 728
Aizņēmums SEB bankā (Nr.2019005968) – īstermiņa daļa	0	31 197
Pārņemtās saistības SIA "Mērsraga ūdens" reorganizācijas procesa ietvaros		
Latvijas kredītiestāde (TA12137) - "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mērsraga ciemā, II kārtā" - ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	11 857	0
Kopā	1 129 521	154 751

Detalizēta informācija par aizņēmumiem no kredītiestādēm atspoguļota piezīmē Nr.12

2023.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.10.2023. SIA "Mērsraga ūdens" un ar 30.11.2023. SIA "Kolkas ūdens". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.32 "Informācija par reorganizācijas procesu".

16. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. 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 piekabeļi	1 569	3 030
SIA SEB līzings - 08.03.2022 Finanšu līzings Nr.V030846, a/m Volkswagen TRANSPORTER	7 278	6 969
SIA SEB līzings - 17.02.2023 Finanšu līzings Nr.W021233, a/m Volvo FM NK4528-hidrodinamiskā automašīna	37 872	0
Kopā	65 183	28 463

Detalizēta informācija par citiem aizņēmumiem atspoguļota piezīmē Nr.13

17. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
CFLA avansa maksājums projekta Nr. 4.2.2.0/21/A/081 ietvaros	0	93 020
Kopā	0	93 020

18. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem Latvijā	12 179	7 306
Kopā	12 179	7 306

2023.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.10.2023. SIA "Mērsraga ūdens" un ar 30.11.2023. SIA "Kolkas ūdens". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.32 "Informācija par reorganizācijas procesu".

19. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 528	13 647
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	9 444	5 744
Pievienotās vērtības nodoklis	31 764	16 176
Dabas resursu nodoklis	7 269	4 314
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	18	14
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodeva	320	0
Kopā	69 343	39 895

2023.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.10.2023. SIA "Mērsraga ūdens" un ar 30.11.2023. SIA "Kolkas ūdens". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.32 "Informācija par reorganizācijas procesu".

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2022.	Aprēķināts 2023. gadā	Samaksāts 2023. gadā	Atlikums uz 31.12.2023.
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	549	549	0
Pievienotās vērtības nodoklis	16 176	280 805	265 217	31 764
Valsts sociālās apdrošināšanas sociālās iemaksas	13 647	213 436	206 555	20 528
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 744	97 846	94 146	9 444
Dabas resursu nodoklis	4 314	23 829	20 874	7 269
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	14	176	172	18
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	0	320	0	320
Kopā	39 895	616 961	587 513	69 343

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Nodokļu aktīvi	0	0
Nodokļu saistības	69 343	39 895
Kopā	69 343	39 895

20. Pārējie kreditori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
--	--------------------	--------------------

Norēķini par darba algu	42 048	26 821
Norēķini par pārņemtām iedzīvotāju saistībām	2 225	2 900
Pārējie kreditori	623	542
Norēķini ar avansa norēķinu personām	0	35
Debitoru pārmaksas	4 713	5 760
Kopā	49 609	36 058

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	55 803	34 583
Uzkrātās saistības piegādātājiem	75 795	64 087
Kopā	131 598	98 670

2023.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.10.2023. SIA "Mērsraga ūdens" un ar 30.11.2023. SIA "Kolkas ūdens". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.32 "Informācija par reorganizācijas procesu".

22. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. 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>	158 101	158 068
<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>	21 661	21 663
<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>	31 587	31 598
<i>Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā, proj. Nr. Nr.5.3.1.0/17/I/018" īstermiņa daļa</i>	18 296	17 801
<i>Ieņēmumu no ES fondu projekta īstermiņa daļa - Saules paneļu sistēmas Talsos</i>	7 752	0
<i>Īstermiņa daļa – dāvinājumā saņemtie u/k tīkli</i>	13 012	0
Reorganizācijas procesa ietvaros pārņemtie nākamo periodu ieņēmumi		
<i>Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa - Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mērsraga ciemā, II kārtā</i>	8 500	0
<i>Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa – Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Dundagas novada Kolkas pagasta Kolkas ciemā"</i>	9 698	0
Kopā	285 065	245 588

2023.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.10.2023. SIA "Mērsraga ūdens" un ar 30.11.2023. SIA "Kolkas ūdens". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.32 "Informācija par reorganizācijas procesu".

2023.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2022.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā Nr.III "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

VIII. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

23. Neto apgrozījums

	2023. EUR	2022. EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	2 301 103	1 553 565
Ieņēmumus samazinošas prasības	(4 590)	(8 397)
Ieņēmumi no citiem sniegtiem pakalpojumiem: <i>tajā skaitā</i>	208 233	202 706
<i>Ieņēmumi no kopējā sniegto būvniecības pakalpojuma apjoma</i>	<i>9 136</i>	<i>43 856</i>
Kopā	2 504 746	1 747 874

24. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	95 974	74 954
Darba alga	392 102	316 053
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	90 891	73 358
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	116	113
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	12 621	2 734
Pamatlīdzekļu nolietojums	719 621	685 569
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	953	609
Elektroenerģijas izmaksas	587 612	309 884
Iekārtu remontu izdevumi	8 932	14 442
Pakalpojumi no ārienes	175 448	173 494
Pakalpojumi no ārienes pašu sniegtajiem komercpakalpojumiem	19 230	28 861
Dabas resursu nodoklis	23 829	19 608
Valsts nodeva SPRK	3 234	3 148
Nekustamā īpašuma nodoklis	549	549
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	56 107	47 722
Kopā	2 187 219	1 751 098

25. Pārdošanas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Reklāmas izdevumi	239	60
Komandējumu izdevumi, strādnieku apmācības izdevumi	0	1 580
Transporta izdevumi	97 197	100 432
Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem samazinājums	(13 524)	(30 963)
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	25 193	12 880
Zaudējumi no bezcerīgiem parādiem	234	411
Kopā	109 339	84 400

26. Administrācijas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Administrācijas personāla algas	240 805	175 111
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	56 806	41 309
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	61	56
Uzkrātas saistības atvaļinājumiem	4 296	2 390
Sakaru izmaksas	2 937	3 035
Biroja uzturēšanas izmaksas	39 993	37 295
Pamatlīdzekļu nolietojums	0	1 355
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	0	246
Administratīvie transporta izdevumi	6 056	6 572
Telpu noma, komunālie izdevumi	5 273	4 403
Profesionālie pakalpojumi	2 400	3 000
Banku pakalpojumi	3 615	1 804
Personāla ilgtspējas izmaksas	793	887
Reprezentācijas izdevumi	0	0
Kopā	363 035	277 463

27. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023. EUR	2022. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2012. gada)	158 068	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)	21 663	21 660
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (SIA Stendes Nami projekts - 2012. gada)	31 598	31 585
Nākamo periodu ieņēmumi Projekta II k. ietvaros (Stende)	17 801	15 324
Nākamo periodu ieņēmumi Projekta ietvaros (Sauls sistēma)	3 230	0
Nākamo periodu ieņēmumi Mērsraga projekta ietvaros	1 417	0
Nākamo periodu ieņēmumi - Īpašumā pārņemtie ū/k tīkli	5 422	0
Nākamo periodu ieņēmumi – Kolkas projekta ietvaros	808	0
Ieņēmumi no ūdenssaimniecības pārņemšanas	55	203
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas (neto)	11 570	0
Citi ieņēmumi	27 625	50 943
Kopā	295 715	294 272

2023.gadā veikts būtisko kļūdu labojums un 2022.gada salīdzinošo rādītāju korekcija. Detalizēti kļūdu labojums atspoguļots sadaļā Nr.III "Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem".

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas:

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Ilgtermiņa ieguldījumu objekts Nr.1	0	3 967	0	3 967	3 967
Ilgtermiņa ieguldījumu objekts Nr.2	0	7 603	0	7 603	7 603
Kopā	0	11 570	0	11 570	11 570

28. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	6	0
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	120	133
Ar SIA "Talsu Namsaimnieks" savstarpēji atzītās saistību summas	0	9 423
Citi izdevumi	153	0
Kopā	279	9 556

29. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Procentu maksājumi citām personām	77 457	32 818
Uzkrātie aizņēmuma procenti	5 783	3 599
Kopā	83 240	36 417

IX. Cita informācija

30. Vidējais darbinieku skaits

	2023	2022
Vidējais darbinieku skaits	41	40

31. Personāla izmaksas

	2023	2022
Darba alga	632 907	491 164
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	147 697	114 667
tajā skaitā atlīdzība valdei:	35 962	24 188
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	7 766	4 157
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>	2023	2022
Darba alga	392 102	316 053
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	90 891	73 358
Kopā	482 993	389 411
<i>Administrācijas darba samaksa</i>	2023	2022
Darba alga	240 805	175 111
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	56 806	41 309
Kopā	297 611	2160

32. Informācija par reorganizācijas procesu sabiedrībā

Talsu novada dome 2023. gada 24. februāra pieņēma lēmumu Nr. 83, ar kuru tika nolemts uzsākt SIA "Talsu ūdens" (reģistrācijas Nr. 49003000076), SIA "Mērsraga ūdens" (reģistrācijas Nr. 41203037401), SIA "Kolkas ūdens" (reģistrācijas Nr. 40003579893) un SIA "Ziemeļkurzeme" (reģistrācijas Nr. 40003382317) reorganizācijas procesu apvienošanas ceļā, pievienojot pie SIA «Talsu ūdens» trīs komunālos uzņēmumus: SIA "Mērsraga ūdens", SIA "Kolkas ūdens" un SIA "Ziemeļkurzeme".

2023.gada 06.oktobrī saskaņā ar sapulces protokolu Nr.23/1-7/15 Talsu novada pašvaldība, pieņēmusi lēmumu par reorganizācijas līguma apstiprināšanu, veicot reorganizāciju sekojošos termiņos:

- SIA "Mērsraga ūdens", reģistrācijas Nr. 41203037401, pievienojot SIA "Talsu ūdens" ar 31.10.2023.
- SIA "Kolkas ūdens", reģistrācijas Nr. 40003579893, pievienojot SIA "Talsu ūdens" ar 30.11.2023.
- SIA "Ziemeļkurzeme", reģistrācijas Nr. 40003382317, pievienojot SIA "Talsu ūdens" ar 31.12.2023.

2023.gada 27.decembrī saskaņā ar sapulces protokolu Nr.23/1-7/25 Talsu novada pašvaldība pieņēmusi lēmumu veikt grozījumus reorganizācijas līgumā, nosakot, ka SIA "Ziemeļkurzeme", reģistrācijas Nr. 40003382317, reorganizācija, to pievienojot SIA "Talsu ūdens", tiek veikta ar 31.01.2024.

Uz gada pārskata parakstīšanas brīdi SIA "Talsu ūdens" ir pārņēmis SIA "Mērsraga ūdens" un SIA "Kolkas ūdens" aktīvus un pasīvus, bet attiecībā uz SIA "Ziemeļkurzeme" pārņemšanas process nav noslēdzies.

Nav iesniegtas ziņas LR Uzņēmumu reģistrā par reorganizācijas pabeigšanu, jo visu šo kapitālsabiedrību reorganizācija iekļauta vienā reorganizācijas līgumā un tiks pabeigta, kad tiks pievienota SIA "Ziemeļkurzeme".

Reorganizācijas procesā pārņemtie pievienojamo sabiedrību aktīvi un pasīvi:

Balances posteņi SIA "Talsu ūdens"	SIA "Kolkas ūdens" reorganizācijas rezultātā pievienots SIA "Talsu ūdens"		SIA "Mērsraga ūdens" reorganizācijas rezultātā pievienots SIA "Talsu ūdens"		Kopā 2023.gadā reorganizācijas procesu ietvaros pievienots SIA "Talsu ūdens"	
	Debets, EUR	Kredīts, EUR	Debets, EUR	Kredīts, EUR	Debets, EUR	Kredīts, EUR
Nekustamie īpašumi – zemes gabali, ēkas un inženierbūves (sākotnējā vērtība)	693 632		1 357 833		2 051 465	

Nekustamie īpašumi – zemes gabali, ēkas un inženierbūves (uzkrātais nolietojums)		281 546		331 751		613 297
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces (sākotnējā vērtība)	172 401		349 200		521 601	
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces (uzkrātais nolietojums)		73 920		155 988		229 908
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs (sākotnējā vērtība)	5 611		11 420		17 031	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs (uzkrātais nolietojums)		3 911		7 861		11 772
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 927		488		2 415	
Pircēju un pasūtītāju parādi	22 134		6 950		29 084	
Nākamo periodu izdevumi	814		0		814	
Nauda	3 976		38 532		42 508	
Reorganizācijas rezerve (pamatkapitāla pievienošana)		389 352		1 262 019		1 651 371
Reorganizācijas rezerve (citu rezervju pievienošana)		161		0		161
Reorganizācijas rezerve (iepriekšējo gadu rezultāta pievienošana)		152 684		(390 368)		(237 684)
Reorganizācijas rezerve (pārskata perioda rezultāta pievienošana)		(13 352)		530		(12 822)
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem		3 322		0		3 322
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		0		89 918		89 918
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		0		11 857		11 857
Citi aizņēmumi		0		2		2
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 111		0		3 111
Uzkrātās saistības		2 713		2 680		5 393
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem		2 417		1 886		4 303
Nodokļi		710		20		730
Nākamo periodu ieņēmumi – ilgtermiņa daļa		0		282 356		282 356
Nākamo periodu ieņēmumi – īstermiņa daļa		0		7 923		7 923
KOPĀ	900 495	900 495	1 764 423	1 764 423	2 664 918	2 664 918

Reorganizācijas rezultātā SIA "Talsu ūdens" pamatkapitāls netiek palielināts, bet reorganizācijas rezultāts tiek atspoguļots postenī "Pārējās rezerves".

Postenis	SIA "Mērsraga ūdens" reorganizācijas rezultātā pievienots SIA "Talsu ūdens", EUR	SIA "Kolkas ūdens" reorganizācijas rezultātā pievienots SIA "Talsu ūdens", EUR	Kopā reorganizācijas rezerve, EUR
Pievienojamo kapitālsabiedrību pamatkapitāls	1 262 019	389 352	1 651 371
Pievienojamo kapitālsabiedrību rezerves	0	161	161
Pievienojamo kapitālsabiedrību iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(390 368)	152 684	(237 684)
Pievienojamo kapitālsabiedrību pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	530	(13 352)	(12 822)
Kopā	872 181	528 845	1 401 026
Veikts kļūdu labojums attiecībā uz nākamo periodu ieņēmumu korektu atzīšanu	(43 346)	(290 858)	(334 202)
Kopā pēc korekcijas	828 835	237 987	1 066 822

Veiktais kļūdu labojums attiecībā uz SIA "Mērsrags ūdens" reorganizācijas rezervi

Reorganizācijas ietvaros no SIA "Mērsrags ūdens" tika pārņemti nākamo periodu ieņēmumi 290 279 EUR apjomā. Nākamo periodu ieņēmumos atzīts ERAF finansējums saskaņā ar 2011.gada 05.decembrī noslēgto līgumu Nr.3.DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/094/027 starp Mērsraga novada pašvaldību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par finansējumu 298 691.70 LVL/ 425 000 EUR apjomā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Mērsraga pagasta Mērsraga ciemā 2.kārta" ietvaros. SIA "Mērsraga ūdens" nebija atzinusi saņemto finansējumu lineāri, atbilstoši projekta ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam.

2023.gada 23.novembrī zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "Revidentu serviss" licence Nr.15 , zvērināts revidents Kaspars Rutkis, sertifikāta Nr.171, ir sniegusi atzinumu ar iebildi attiecībā uz neatbilstošu nākamo periodu ieņēmumu uzskaiti par SIA "Mērsraga ūdens" slēguma finanšu pārskatu uz 2023.gada 31.oktobri. Kļūda tika apzināta, bet netika izlabota sagatavojot SIA "Mērsraga ūdens" slēguma pārskatu.

Saskaņā ar SIA "Talsu ūdens" veikto pārrēķinu, uz reorganizācijas brīdi SIA "Mērsrags ūdens" bilancē nākamo periodu ieņēmumu apjomam bija jābūt 333 625 EUR, nevis 290 279 EUR. **Tika veikta korekcija 43 346 EUR apjomā, kura tika attiecināta uz SIA "Mērsrags ūdens" reorganizācijas rezervi.**

Veiktais kļūdu labojums attiecībā uz SIA "Kolkas ūdens" reorganizācijas rezervi

Reorganizācijas ietvaros no SIA "Kolkas ūdens" tika pārņemti pamatlīdzekļi, kuru iegādei un izveidošanai tika piesaistīts ERAF finansējums saskaņā ar 2013.gada 14.oktobrī noslēgto līgumu Nr.3.DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/052/093 starp SIA "Kolkas ūdens" un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru 377337,13 EUR apjomā projekta "Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Dundagas novada Kolkas pagasta, Kolkas ciemā". Šādu pamatlīdzekļu atlikusī vērtība reorganizācijas brīdī bija 359 215 EUR, bet reorganizācijas ietvaros netika nodoti nākamo periodu ieņēmumi, jo SIA "Kolkas ūdens" visu finansējumu kļūdaini jau bija atzinusi ieņēmumos iepriekšējos periodos.

2024.gada 24.janvārī zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "Revidentu serviss" licence Nr.15 , zvērināts revidents Kaspars Rutkis, sertifikāta Nr.171, ir snieguši atzinumu ar iebildi attiecībā uz neatbilstošu nākamo periodu ieņēmumu uzskaiti par SIA "Kolkas ūdens" slēguma finanšu pārskatu uz 2023.gada 30.novembri. Kļūda tika apzināta, bet netika izlabota sagatavojot SIA "Kolkas ūdens" slēguma pārskatu.

Saskaņā ar SIA "Talsu ūdens" veikto pārrēķinu, uz reorganizācijas brīdi SIA "Kolkas ūdens" bilancē nākamo periodu ieņēmumu apjomam bija jābūt 290 858 EUR. **Tika veikta korekcija 290 858 EUR apjomā, kura tika attiecināta uz SIA "Kolkas ūdens" reorganizācijas rezervi.**

Kopējā reorganizācijas procesā iesaistīto sabiedrību kļūdas apmērs nododamajos pārskatus sastāda 334 204 EUR, kas tika labota reorganizācijas laikā, pārņemot šīs divas sabiedrības SIA Talsu ūdens bilancē

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". Šis reorganizācijas process tiks uzsākts un pabeigts 2024.gadā.

33. 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.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot apmaksas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai ir nozīmīgu kredītriska koncentrācija attiecībā uz diviem darījuma partneriem – uzņēmumiem, kas sniedz māju apsaimniekošanas pakalpojumus Talsu novadā SIA „Talsu Namsaimnieks” un SIA „Adax 2”. Minēto sabiedrību debitora parādi kopumā sastāda 47%, no kopējā pircēju un pasūtītāju parāda juridiskām personām apjoma.

34. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai pārskata gadā pastāv saistības par 3 finanšu līzingu līgumiem automašīnām, kuru saistību kopsumma 238 407 EUR bez PVN. Detalizēta informācija par finanšu līzingu atspoguļota piezīmēs Nr.13 un Nr.16.

Sabiedrībai pārskata gadā pastāv saistības par aizņēmumiem. Detalizēta informācija par aizņēmumiem no kredītiestādēm un to nodrošinājumu atspoguļota piezīmēs Nr.12 un Nr.15, savukārt informācija par citiem aizņēmumiem atspoguļota piezīmēs Nr.13 un Nr.16.

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus ne fiziskām, ne juridiskām personām.

35. 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.

36. 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.

37. Notikumi pēc bilances datuma

Talsu novada dome 2023. gada 24. februāra pieņēma lēmumu Nr. 83, ar kuru tika nolemts uzsākt SIA “Talsu ūdens” (reģistrācijas Nr. 49003000076), SIA “Mērsraga ūdens” (reģistrācijas Nr. 41203037401), SIA “Kolkas ūdens” (reģistrācijas Nr. 40003579893) un SIA “Ziemeļkurzeme” (reģistrācijas Nr. 40003382317) reorganizācijas procesu apvienošanas ceļā, pievienojot pie SIA «Talsu ūdens» trīs komunālos uzņēmumus: SIA “Mērsraga ūdens”, SIA “Kolkas ūdens” un SIA “Ziemeļkurzeme”.

2023.gada 06.oktobrī saskaņā ar sapulces protokolu Nr.23/1-7/15 Talsu novada pašvaldība, pieņēmusi lēmumu par reorganizācijas līguma apstiprināšanu, veicot reorganizāciju sekojošos termiņos:

- SIA "Mērsraga ūdens", reģistrācijas Nr. 41203037401, pievienojot SIA "Talsu ūdens" ar 31.10.2023.
- SIA "Kolkas ūdens", reģistrācijas Nr. 40003579893, pievienojot SIA "Talsu ūdens" ar 30.11.2023.
- SIA "Ziemeļkurzeme", reģistrācijas Nr. 40003382317, pievienojot SIA "Talsu ūdens" ar 31.12.2023.

2023.gada 27.decembrī saskaņā ar sapulces protokolu Nr.23/1-7/25 Talsu novada pašvaldība pieņēmusi lēmumu veikt grozījumus reorganizācijas līgumā, nosakot, ka SIA "Ziemeļkurzeme", reģistrācijas Nr. 40003382317, reorganizācija, to pievienojot SIA "Talsu ūdens", tiek veikta ar 31.01.2024.

Uz gada pārskata parakstīšanas brīdi SIA "Talsu ūdens" ir pārņēmis SIA "Mērsraga ūdens" un SIA "Kolkas ūdens" aktīvus un pasīvus, bet attiecībā uz SIA "Ziemeļkurzeme" pārņemšanas process nav noslēdzies.

Nav iesniegtas ziņas LR Uzņēmumu reģistrā par reorganizācijas pabeigšanu, jo visu šo kapitālsabiedrību reorganizācija iekļauta vienā reorganizācijas līgumā un tiks pabeigta, kad tiks pievienota SIA "Ziemeļkurzeme".

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". Šis reorganizācijas process tiks uzsākts un pabeigts 2024.gadā.

Šie notikumi neatstāj iespaidu un 2023. gada pārskatu.

38. Darbības turpināšanas iespējas

Pārskata perioda beigās Sabiedrības īstermiņa saistības kopā sastāda 1 742 498 EUR, tajā skaitā nākamo periodu ieņēmumi 285 065 EUR. Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā ir ES struktūrfondu saņemtais finansējums, kurš pakāpeniski tiek atzīts ieņēmumos atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam. Uz 31.12.2023. Sabiedrības īstermiņa saistības, no kurām izslēgti īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi sastāda 1 457 433 EUR, savukārt apgrozāmo līdzekļu kopsumma ir 818 687 EUR. Īstermiņa saistības (bez nākamo periodu ieņēmumiem) par 638 746 EUR pārsniedz Sabiedrības apgrozāmos līdzekļus.

Sabiedrības īstermiņa saistību ievērojama pieaugums (par 1 038 747 EUR salīdzinājumā ar 2022.gadu) saistīts ar to, ka vairākiem aizņēmumiem 2024.gadā ir pienācis atmaksas termiņš, kuru saskaņā ar aizdevuma līgumu nosacījumiem var pagarināt:

Aizņēmums	Saistības uz 31.12.2023	Skaidrojums par termiņa pagarināšanas iespējām
Aizņēmums no SEB banka, līgums Nr.TA05059, termiņš 15.10.2024.	692 861	Ja Sabiedrība Līguma darbības laikā nav pārkāpusi Līguma noteikumus un ja nav iestājušies Līguma Pamatnoteikumu 5.1. punktā un tā apakšpunktos minētie nosacījumi, Aizdevuma atmaksāšanas beigu termiņā tas tiek pakāpeniskai pagarināts līdz 2032. gada 16. jūlijam, katru reizi Pusēm noslēdzot vienošanos par grozījumiem Līgumā.
Aizņēmums no SEB banka, līgums Nr.TA12175, termiņš 21.10.2024.	101 534	Ja Sabiedrība Līguma darbības laikā nav pārkāpusi Līguma noteikumus un ja nav iestājušies Līguma Vispārīgo noteikumu 20.6. punktā un tā apakšpunktos minētie nosacījumi, Aizdevuma atmaksāšanas beigu termiņā tas tiek pakāpeniskai pagarināts līdz 2030. gada 5. decembrim, katru reizi Pusēm noslēdzot vienošanos par grozījumiem Līgumā.
Aizņēmums no SEB banka, līgums Nr.TA12160, termiņš 20.11.2024.	178 673	Ja Sabiedrība Līguma darbības laikā nav pārkāpusi Līguma noteikumus un ja nav iestājušies Līguma Pamatnoteikumu 5.1. punktā un tā apakšpunktos minētie nosacījumi, Aizdevuma atmaksāšanas beigu termiņā tas tiek pakāpeniskai pagarināts līdz 2037. gada 20. jūlijam, katru reizi Pusēm noslēdzot vienošanos par grozījumiem Līgumā.
Aizņēmums no SEB banka, līgums Nr.TA12139, termiņš 30.09.2024.	126 416	Ja Sabiedrība Līguma darbības laikā nav pārkāpusi Līguma noteikumus un ja nav iestājušies Līguma Pamatnoteikumu 5.1. punktā un tā apakšpunktos minētie nosacījumi, Aizdevuma atmaksāšanas beigu termiņā tas tiek pakāpeniskai pagarināts līdz 2032. gada 15. jūlijam, katru reizi Pusēm noslēdzot vienošanos par grozījumiem Līgumā.

2023. gada 22. augustā starp SEB banku un Sabiedrību tika noslēgta jauna redakcija vienošanās par grozījumiem līgumā Nr. P29072019 par finanšu pakalpojumu līgumu papildus noteikumiem. Šī līguma 8. Sadaļā Finanšu rādītāji – ir noteikts:

- Aizņēmēja pašu kapitāla rādītājam jābūt pozitīvam;
- Naudas plūsmas seguma rādītājs (DSCR) ne mazāks kā 1.05.

Saistību apkalpošanas koeficients (DSCR) ir rādītājs, kas sniedz informāciju par uzņēmuma spēju segt saistību maksājumus konkrētajā periodā un rāda, vai uzņēmums spēj nopelnīt pietiekami daudz naudas, lai spētu segt savas saistības.

SIA "Talsu ūdens" spēj laicīgi segt savas saistības, parādu atmaksa nav kavēta līdz ar to ir liela iespēja pagarināt aizdevuma atmaksas termiņus. Turklāt augstāk minētajiem aizņēmumiem atmaksas termiņi šo līgumu darbības laikā jau tika veiksmīgi pagarināti, pēdējo reizi 2019.gadā uz 5 (pieciem) gadiem. Uzņēmuma vadībai ir pārlicība, ka šos aizdevumu atmaksas termiņus izdosies sekmīgi pagarināt.

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 un no 2023. gada 1. maija. 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.

Juris Upmalis
Valdes loceklis

Zinta Eizenberga
Finanšu un grāmatvedības
nodaļas vadītāja

Jana Robalde
Valdes loceklis

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, līdz 2023. gada 28. februārim ūdenssaimniecības pakalpojumiem tiek piemēroti tarifi, kas noteikti saskaņā ar 2020. gada 23. janvāra Sabiedrisko Pakalpojumu regulēšanas komisijas lēmumu Nr. 11 (prot. Nr.4, 1.p.):

- ūdensapgādei – 1,18 EUR/m3 (bez PVN)
- kanalizācijai – 1,89 EUR/m3 (bez PVN).

Ar 2023. gada 1. martu ūdenssaimniecības pakalpojumiem tiek piemēroti tarifi, kas noteikti saskaņā ar 2023. gada 26. janvāra Sabiedrisko Pakalpojumu regulēšanas komisijas lēmumu Nr. 8 (prot. Nr.4,2.p.):

- ūdensapgādei – 1,58 EUR/m3 (bez PVN)
- kanalizācijai – 3,05 EUR/m3 (bez PVN).

Ar 2023. gada 1. maiju ūdenssaimniecības pakalpojumiem tiek piemēroti tarifi, kas noteikti saskaņā ar 2023. gada 26. janvāra Sabiedrisko Pakalpojumu regulēšanas komisijas lēmumu Nr. 8 (prot. Nr.4,2.p.):

- ūdensapgādei – 1,69 EUR/m3 (bez PVN)
- kanalizācijai – 3,35 EUR/m3 (bez PVN).

Talsu novada dome 2023. gada 24. februāra pieņēma lēmumu Nr. 83, ar kuru tika nolemts uzsākt SIA "TALSU ŪDENS" (reģistrācijas Nr. 49003000076), SIA "MĒRSRAGA ŪDENS" (reģistrācijas Nr. 41203037401), SIA "KOLKAS ŪDENS" (reģistrācijas Nr. 40003579893) un SIA "ZIEMEĻKURZEME" (reģistrācijas Nr. 40003382317) reorganizācijas procesu apvienošanas ceļā, pievienojot pie SIA «TALSU ŪDENS» trīs komunālos uzņēmumus: SIA "MĒRSRAGA ŪDENS", SIA "KOLKAS ŪDENS" un SIA "ZIEMEĻKURZEME".

2023. gada 28. jūlijā ārkārtas dalībnieku sapulces lēma par reorganizācijas līguma projekta Nr. 23/1-7/11 apstiprināšanu. 2023. gada 6. oktobra dalībnieku sapulce lēmuma par reorganizācijas līguma Nr.23/1-7/15 apstiprināšanu.

SIA "Mērsraga ūdens" ir pievienots SIA "Talsu ūdens" ar 2023.gada 31.oktobri.

SIA "Kolkas ūdens" ir pievienots SIA "Talsu ūdens" ar 2023.gada 30.novembri.

SIA "Ziemeļkurzeme" pievienošana notiks ar 2024.gada 31.janvāri.

No 2023. gada 1. novembra SIA "Talsu ūdens" uzsāk ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu Mērsragā, Mērsraga pagasta Talsu novadā.

No 2023. gada 1. decembra SIA "Talsu ūdens" uzsāk ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu Kolkā, Kolkas pagastā un Mazirbē, Kolkas pagastā Talsu novadā.

Ņemot vērā Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 2023. gada 20. jūlija skaidrojumu Nr.2-2.52/2275 Par ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu piemērošanu, kas nosaka, ka pievienotajās teritorijās jāpiemēro ūdenssaimniecības pakalpojumu lietotājiem iepriekš piemērotā maksa vai tarifs par ūdenssaimniecības pakalpojumiem, līdz stājas spēkā jauns Regulatora noteiktais tarifs.

Mērsragā ūdenssaimniecības pakalpojumiem tiek piemērota maksa, kas apstiprināta ar 2023. gada 26. janvāra Talsu novada domes lēmumu Nr.26 par SIA "MĒRSRAGA ŪDENS" ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu apstiprināšanu:

1. ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,69 EUR/m3 (bez PVN);
2. kanalizācijas pakalpojuma tarifs 3,35 EUR/m3 (bez PVN).

Kolkā un Kolkas pagastā ūdenssaimniecības pakalpojumiem tiek piemērota maksa, kas apstiprināta ar 2023. gada 26. janvāra Talsu novada domes lēmumu Nr.27 par SIA "KOLKAS ŪDENS" ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu apstiprināšanu:

1. ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,93 EUR/m³ (bez PVN);
2. kanalizācijas pakalpojuma tarifs 2,04 EUR/m³ (bez PVN);
3. tehniskā ūdens tarifs 0,64 EUR/m³ (bez PVN).

No 2024. gada 1. februāra SIA "Talsu ūdens" uzsāk ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu Dundagā, Dundagas pagastā un Jaundundagā, Dundagas pagastā Talsu novadā.

Ūdenssaimniecības pakalpojumiem tiek piemērota maksa, kas apstiprināta ar Talsu novada domes 2022. gada 25. augusta lēmumu Nr.381 par līgumu par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu ar SIA «ZIEMEĻKURZEME» un tarifu apstiprināšanu:

1. ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,20 EUR/m³ (bez PVN);
2. kanalizācijas pakalpojuma tarifs 1,76 EUR/m³ (bez PVN).

2023. gadā veikti sekojoši ieguldījumi:

SIA "Talsu ūdens", izmantojot atgriezenisko līzingu, iegādājās jaunu, neekspluatētu hidrodinamisko mašīnu par kopējo summu 382 000 EUR, lai nodrošinātu ūdenssaimniecības pakalpojuma sniegšanas nepārtrauktību visā Talsu novada teritorijā.

2023. gadā 6. jūlijā pieņemtas ekspluatācijā Saules paneļu elektroenerģijas ražošanas iekārtas atdzelžošanas stacijā Daģi, Talsos un Talsu notekūdeņu attīrīšanas iekārtās Pastendē, Ģibuļu pagastā elektroenerģijas ražošanai pašpatēriņa vajadzībām SIA "Talsu ūdens". Kopējie ieguldījumi 235 088 EUR.

SIA "Talsu ūdens" iegādājās 2 lietotas automašīnas: A/M Volkswagen CADDY Maxi 2.0TDI NO807 par kopējo summu 14 463 EUR un A/M Volkswagen CADDY Maxi 2.0TDI NS7126 par 9917 EUR, lai nodrošinātu ūdenssaimniecības pakalpojuma sniegšanas nepārtrauktību visā Talsu novada teritorijā.

Pastendē Ģibuļu pagastā notekūdeņu attīrīšanas stacijā dekantercentrifūgai Nr.15 iegādāts un nomainīts frekvenču pārveidotājs VACON IP65,22kw par 3437 EUR.

Kanalizācijas pārsūkņēšanas stacijām iegādāti un nomainīti 6 sūkņi par kopējo summu 9334 EUR. Artēziskiem urbumiem iegādāti un nomainīti 4 sūkņi par kopējo vērtību 3879 EUR. Ūdens atdzelžošanas stacijām iegādāti un nomainīti 3 sūkņi par 2210 EUR.

Ūdens atdzelžošanas stacijā Milenbaha 50, Daģu kalns Talsos uzstādīts žogs ar gājēju vārtiem par 3932 EUR, uzstādīts ūdens plūsmas mērītājs par 1580 EUR. Uzstādīti frekvenču pārveidotāji diviem artēziskiem urbumiem par kopējo summu 12093 EUR.

Ūdens atdzelžošanas stacijā Pastende, Katlu māja Ģibuļu pagastā uzstādīts ūdens atdzelžošanas komplekts UE*72*2AERO ŪAS par 9996 EUR.

Lībagu pagasta notekūdeņu attīrīšanas stacijā iegādāts jauns Maisītājs Grundfos AMD.07.18.1430.T.5.OB.A par 1600 EUR.

Stendē Brīvības ielā 53 izbūvēta sadzīves kanalizācijas sistēma (65m) par 4335 EUR.

Sabilē izbūvēts kanalizācijas tīkls no Kalna ielas līdz Rīgas 12 (60m) par 27961 EUR. Sabilē izbūvēts ūdensvads Rīgas-Kuldīgas ielas krustojumā (20m) par 5001 EUR.

Abavas pagasta Kalniņu ūdens atdzelžošanas stacijā veikta rekonstrukcija – nomainīts vadības bloks un reaktors par 4300 EUR.

Abavas pagasta Lēdu ūdens atdzelžošanas stacijā veikta rekonstrukcija – nomainīts vadības bloks un reaktors par 4300 EUR.

Valdgales pagasta Cīruļu ūdens atdzelžošanas stacijai uzstādīts žogs ar divviru vārtiem par 1961 EUR.

Izstrādāts tehniskais projekts Talsu notekūdeņu attīrīšanas iekārtu (Talsu NAI) rekonstrukcijai, I kārtā (dūņu atūdeņošanas līnijas modernizācija) - 34 000 EUR.

Informācija par nekustamo īpašumu attīstītāju nodotām inženierbūvēm SIA "Talsu ūdens"

2023. gada 20. jūlijā SIA "Interbaltija" sniedza atzinumu (novērtējumu) par SIA "Talsu ūdens" piederošu inženierbūvju – ūdens un kanalizācijas tīklu patieso vērtību, kuri nodoti SIA "Talsu ūdens" īpašumā bez atlīdzības un SIA "Talsu ūdens" izveidoja pamatlīdzekļu uzskaites vērtības aprēķinu.

Pavisam uzskaitē ņemti sekojoši pamatlīdzekļi – ūdensvadi 4057.91 m, kanalizācijas vadi 3494.61 m, 4 hidranti, 3 kanalizācijas sūkņu stacijas (KSS) un KSS elektroapgādes kabeļi ar aizsargcaurulēm 129.67 m garumā par kopējo summu 544 600 EUR.

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	2023. g.	2022. g.
Kopējā likviditāte apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības	1,17	0,47	0,92
Pircēju un pasūtītāju debeta apgrozījums neto apgrozījums/ debitori kopā	7,61	6,47	6,48
Maksātspēja. Rāda, cik lielā mērā uzņēmums ir atkarīgs no aizņemtā kapitāla. Finanšu līdzsvara koeficients parāda uzņēmumu īpašnieku ieguldītas naudas īpatsvaru uzņēmuma aktīvos.			
Rādītājs	2021. g. nozares vidējais rādītājs	2023. g.	2022. g.
Parāds pret pašu kapitālu Kreditori/ Pašu kapitāls	0,71	1,17	1,17
Finanšu līdzsvara koeficients Kopējie aktīvi / Pašu kapitāls	1.71	2,17	2,17
Rentabilitātes jeb ienesīguma rādītāji.			
Rādītājs	2021. g. nozares vidējais rādītājs	2023. g.	2022. g.
Bruto peļņas robeža, % Bruto peļņa/ zaud./Neto apgroz. *100%	8.73	12,68	Negatīva
Tīrās peļņas rentab., % Neto peļņa/ apgrozījums*100%		2,29	Negatīva

Aktīvu rentab. (ROA), % Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi) / Aktīvu bilance * 100 %	0,03	0.26	-0,58
Pašu kapitāla rentab. (ROE), % Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi) / Pašu kapitāls * 100 %	-0.12	0.55	-1.26

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrības galvenā prioritāte ilgtermiņā ir finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšana, ūdens zudumu samazināšanas pasākumu īstenošana, infiltrācijas samazināšana notekūdeņos. Talsu notekūdeņu attīrīšanas iekārtu tehniskā projekta II kārtas izstrāde un attīrīšanas iekārtu rekonstrukcija. Ezera ielas kanalizācijas notekūdeņu pārsūkņētavas rekonstrukcija Talsos. Finanšu plāna mērķi tuvākajiem gadiem ir neto peļņa pozitīvā līmenī un pozitīva pamatdarbības naudas plūsma.

Plānotais peļņas vai zaudējumu aprēķins 2024. gadam:

Rādītāja nosaukums	31.12.2024.	31.12.2023.
Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem	2 913 424	2 504 746
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2 429 220)	(2 187 219)
Bruto peļņa vai zaudējumi	484 204	317 527
Pārdošanas izmaksas	(130 400)	(109 339)
Administrācijas izmaksas	(470 526)	(363 035)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	275 752	295 715
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	0	(279)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām	(91 830)	(83 240)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	67 200	57 349
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(0)	(0)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	67 200	57 349
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	67 200	57 349

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības 2023. 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.

Sabiedrības rezerves

Reorganizācijas rezultātā netiek palielināts Sabiedrības pamatkapitāls. Pievienojamo sabiedrību pamatkapitāls uzskaitīts Sabiedrības bilances postenī "Pārējās rezerves".

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

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

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

Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgu procentu likmi. Pārskata periodā uzņēmums dzēsis kredītsaistības 153 876 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

Turpinās 2023. gada 28. februāra Talsu novada domes lēmuma Nr.83 "Par SIA "TALSU ŪDENS", sabiedrības ar ierobežotu atbildību "KOLKAS ŪDENS", SIA "MĒRSRAGA ŪDENS" un SIA "ZIEMEĻKURZEME" reorganizācijas uzsākšanu" īstenošana. 2023. gadā pieņemtais lēmums uzsākt reorganizācijas procesu, pievienojot sabiedrības SIA "KOLKAS ŪDENS", SIA "MĒRSRAGA ŪDENS" un SIA "ZIEMEĻKURZEME" sabiedrībai SIA "TALSU ŪDENS" ir daļēji īstenots.

Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu Dundagā, Dundagas pagastā un Jaundundagā, Dundagas pagastā Talsu novadā SIA "Talsu ūdens" uzsāk no 2024. gada 1. februāra, pārņemot SIA "Ziemeļkurzeme" visu mantu, saistības un tiesības.

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".

Šie notikumi **atstāj** iespaidu uz 2023. gada pārskatu.

Darbības turpināšanas iespējas

Pārskata perioda beigās Sabiedrības īstermiņa saistības kopā sastāda 1 742 498 EUR, tajā skaitā nākamo periodu ieņēmumi 285 065 EUR. Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā ir ES struktūrfondu saņemtais finansējums, kurš pakāpeniski tiek atzīts ieņēmumos atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam.

Uz 31.12.2023. Sabiedrības īstermiņa saistības, no kurām izslēgti īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi sastāda 1 457 433 EUR, savukārt apgrozāmo līdzekļu kopsumma ir 818 687 EUR. Īstermiņa saistības (bez nākamo periodu ieņēmumiem) par 638 746 EUR pārsniedz Sabiedrības apgrozāmos līdzekļus.

Sabiedrības īstermiņa saistību ievērojamais pieaugums (par 1 038 747 EUR salīdzinājumā ar 2022.gadu) saistīts ar to, ka vairākiem aizņēmumiem 2024.gadā ir pienācis atmaksas termiņš, kuru saskaņā ar aizdevuma līgumu nosacījumiem var pagarināt:

Aizņēmums	Saistības uz 31.12.2023	Skaidrojums par termiņa pagarināšanas iespējām
Aizņēmums no SEB banka, līgums Nr.TA05059, termiņš 15.10.2024.	692 861	Ja Sabiedrība Līguma darbības laikā nav pārkāpusi Līguma noteikumus un ja nav iestājušies Līguma Pamatnoteikumu 5.1. punktā un tā apakšpunktos minētie nosacījumi, Aizdevuma atmaksāšanas beigu termiņā tas tiek pakāpeniskai pagarināts

		līdz 2032. gada 16. jūlijam, katru reizi Pusēm noslēdzot vienošanos par grozījumiem Līgumā.
Aizņēmums no SEB banka, līgums Nr.TA12175, termiņš 21.10.2024.	101 534	Ja Sabiedrība Līguma darbības laikā nav pārkāpusi Līguma noteikumus un ja nav iestājušies Līguma Vispārīgo noteikumu 20.6. punktā un tā apakšpunktos minētie nosacījumi, Aizdevuma atmaksāšanas beigu termiņā tas tiek pakāpeniskai pagarināts līdz 2030. gada 5. decembrim, katru reizi Pusēm noslēdzot vienošanos par grozījumiem Līgumā.
Aizņēmums no SEB banka, līgums Nr.TA12160, termiņš 20.11.2024.	178 673	Ja Sabiedrība Līguma darbības laikā nav pārkāpusi Līguma noteikumus un ja nav iestājušies Līguma Pamatnoteikumu 5.1. punktā un tā apakšpunktos minētie nosacījumi, Aizdevuma atmaksāšanas beigu termiņā tas tiek pakāpeniskai pagarināts līdz 2037. gada 20. jūlijam, katru reizi Pusēm noslēdzot vienošanos par grozījumiem Līgumā.
Aizņēmums no SEB banka, līgums Nr.TA12139, termiņš 30.09.2024.	126 416	Ja Sabiedrība Līguma darbības laikā nav pārkāpusi Līguma noteikumus un ja nav iestājušies Līguma Pamatnoteikumu 5.1. punktā un tā apakšpunktos minētie nosacījumi, Aizdevuma atmaksāšanas beigu termiņā tas tiek pakāpeniskai pagarināts līdz 2032. gada 15. jūlijam, katru reizi Pusēm noslēdzot vienošanos par grozījumiem Līgumā.

2023. gada 22. augustā starp SEB banku un Sabiedrību tika noslēgta jauna redakcija vienošanās par grozījumiem līgumā Nr. P29072019 par finanšu pakalpojumu līgumu papildus noteikumiem. Šī līguma 8. Sadaļā Finanšu rādītāji – ir noteikts:

- Aizņēmēja pašu kapitāla rādītājam jābūt pozitīvam;
- Naudas plūsmas seguma rādītājs (DSCR) ne mazāks kā 1.05.

Saistību apkalpošanas koeficients (DSCR) ir rādītājs, kas sniedz informāciju par uzņēmuma spēju segt saistību maksājumus konkrētajā periodā un rāda, vai uzņēmums spēj nopelnīt pietiekami daudz naudas, lai spētu segt savas saistības.

SIA "Talsu ūdens" spēj laicīgi segt savas saistības, parādu atmaksā nav kavēta līdz ar to ir liela iespēja pagarināt aizdevuma atmaksas termiņus. Turklāt augstāk minētajiem aizņēmumiem atmaksas termiņi šo līgumu darbības laikā jau tika veiksmīgi pagarināti, pēdējoreiz 2019.gadā uz 5 (pieciem) gadiem. Uzņēmuma vadībai ir pārliecība, ka šos aizdevumu atmaksas termiņus izdosies sekmīgi pagarināt.

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 un no 2023. gada 1. maija. 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 peļņu 57 349 EUR novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

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 2023.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.

Juris Upmalis
Valdes loceklis

Jana Robalde
Valdes loceklis

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