

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

2018. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU



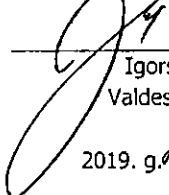
SATURS

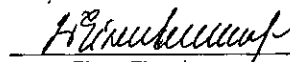
Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums.....	24
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	27

Bilance

AKTĪVS		Piezīmes nr.	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
ILGTERMINA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
	Citi nemateriālie ieguldījumi		5 303	8 433
	Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	5 303	8 433
Pamatlīdzekļi				
	Nekustamie īpašumi - zemes gabali, ēkas un inženierbūves		17 476 371	16 326 682
	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 484 144	1 102 635
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		152 883	152 488
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		746 609	20 870
	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		49 670	300 540
	Pamatlīdzekļi kopā	4	19 909 677	17 903 215
ILGTERMINA IEGULDĪJUMI KOPĀ			19 914 980	17 911 648
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		7 906	8 207
	Krājumi kopā	5	7 906	8 207
Debitori				
	Pircēju un pasūtītāju parādi	6	155 316	117 006
	Citi debitori	7	750	80
	Nākamo periodu izmaksas	8	10 599	8 519
	Debitori kopā		166 665	125 605
	Nauda kopā	9	510 500	225 310
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ			685 070	359 122
BILANCE			20 600 051	18 270 770

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

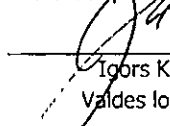

 Igors Kude
 Valdes loceklis
 2019. g. 21. martā



 Zinta Eizenberga
 Finanšu un grāmatvedības
 nodaļas vadītāja



PASĪVS		Piezīmes Nr.	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
PAŠU KAPITĀLS				
	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	10 203 386	7 591 676
	Peļņa:			
	a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(1 344 867)	(1 226 942)
	b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(179 436)	(117 925)
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ			8 679 083	6 246 809
UZKRĀJUMI				
	Citi uzkrājumi	11	12 109	20 723
UZKRĀJUMI KOPĀ			12 109	20 723
KREDITORI				
	Ilgtermiņa kreditori			
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	1 520 982	1 626 356
	Citi aizņēmumi	13	486 154	309 254
	Nākamo periodu ieņēmumi	14	9 328 732	9 205 196
	Pārējie kreditori	15		368 100
Ilgtermiņa kreditori kopā			11 335 868	11 508 906
	Īstermiņa kreditori			
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	105 374	105 374
	Citi aizņēmumi	17	36 632	18 464
	No pircējiem saņemtie avansa maksājumi	18	-	13 223
	Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	19	18 837	28 565
	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātā iemaksas	20	32 377	28 015
	Pārējie kreditori	21	31 018	26 569
	Uzkrātās saistības	22	120 951	46 319
	Nākamo periodu ieņēmumi	23	227 802	227 803
Īstermiņa kreditori kopā			572 991	494 332
KREDITORI KOPĀ			11 908 859	12 003 238
BILANCE			20 600 051	18 270 770

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


 Igors Kude
 Valdes loceklis
 2019. gada 21. martā


 Zinta Eizenberga
 Finanšu un grāmatvedības nodaļas
 vadītāja

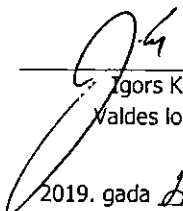



Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	31.12.2018.	31.12.2017. EUR
1	3	4	5
Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem	16	1249523	1134258
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	(1371026)	(1185896)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(121503)	(51638)
Pārdošanas izmaksas	18	(43949)	(50975)
Administrācijas izmaksas	19	(248869)	(230494)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	272800	263751
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	(1634)	(10130)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas citām personām	22	(36279)	(38439)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(179436)	(117925)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	23	0	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	24	(179436)	(117925)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(179436)	(117925)

Pārskata pielikums no 6. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Igors Kude
Valdes loceklis
2019. gada 11. martā


Zinta Eizenberga
Finanšu un grāmatvedības
nodaljas vadītāja



Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Talsu ūdens"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	49003000076 Ventspils, 1991. gada 23. aprīlis Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 22. janvārī ar vienoto reģistrācijas numuru 49003000076 Reorganizācijas: 15.09.2010. – daļa pievienota pie SIA „Talsu Namsaimnieks” (reģ.nr.41203035896); 18.07.2014. – pievienota SIA „Siltumiņš” (reģ.nr.40003291817) un SIA „Stendes Nami” (reģ.nr.41203013812)	
Juridiskā adrese	Raiņa iela 17, Talsi, Talsu novads, LV 3201	
Valdes sastāvs	Igors Kude	valdes loceklis (no 14.01.2017.)
Dalībnieki	Talsu novada pašvaldība	100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2018 – 31.12.2018	
Revidents	Marija Jansone LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 25	SIA "Nexia Audit Advice" Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV 1050 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

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

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība 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 balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2018.** līdz **31.12.2018.**



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, uz kuriem pamatojoties ir veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darbības turpināšana

2018. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 101 564, jo apgrozāmo līdzekļu sastāvā iekļauts ES līdzfinansēta projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" finansējums. Darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā, jo uzņēmuma attīstība mērķtiecīgi vērsta uz pakalpojuma apjoma palielināšanos pārņemot ūdenssaimniecības visā Talsu novadā. Sabiedrībai nepastāv norēķinu problēmas ar kreditoriem.

Grāmatvedības politikas maina

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

Posteņu pārklassifikācija

Pārskata periodā nav veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu.

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, kuras 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.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un 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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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

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

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

Nemateriālie ieguldījumi:

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

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	1-10	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5-20	%
Automašīnas	14-20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10-33	%

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

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

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

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

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

Krājumi

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

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

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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

Debitoru parādi

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

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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 izmantošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

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

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību 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.

Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

No pircējiem saņemtie avansi

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

Pārējie kreditori

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

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Nākamo periodu ienēmumi

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Ieņēmumu atzišana

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

Preču pārdošana

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

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

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

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti. Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums. Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

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

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

Izdevumu atzišana

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma prasības. Nodokļa likme ir 20 procenti no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes, kura pirms nodokļa likmes piemērošanas tiek koriģēta.

Notikumi pēc bilances datuma

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2018	2017
Vidējais darbinieku skaits	36	32

2. Personāla izmaksas

	2018	2017
Darba alga	388 473	335 553
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	92 917	78 157
tajā skaitā atbildība valdei:	18 626	16 680
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	4 487	3 935

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2018	2017
Darba alga	226 764	181 415
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	53 850	42 385
Kopā	280 614	223 800

Administrācijas darba samaksa

	2018	2017
Darba alga	161 709	153 138
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	39 067	35 772
Kopā	200 776	188 910

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības EUR	Attīstības izmaksas EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.		-	30 244	30 244
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		-	0	0
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		-	0	0
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-	0	0
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	-	-	30 244	30 244
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2017.		-	21 811	21 811
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		-	3 129	3 129
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	0	0
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2018.	-	-	24 941	24 941
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	-	-	8 433	8 433
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	-	-	5 303	5 303

Visiem nemateriālās ieguldījumiem lietderīgās lietošanas laiku ir iespējams ticami aplēst.

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi*	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	18 598 194	1 824 231	263 068	20 870	300 540	21 006 903
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1 585 244	495 020	43 809	808 496	98 406	3 030 975
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-1 500	-5 900	-10 180	-82 757	-349 276	-449 613
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	20 181 938	2 313 351	296 697	746 609	49 670	23 588 265
						0
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2017.	2 271 511	721 595	110 582	0	0	3 103 688
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	434 055	113 511	36 570	0	0	584 136
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	-5 900	-3 336	0	0	-9 236
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2018.	2 705 566	829 206	143 816	0	0	3 678 588
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	16 326 683	1 102 636	152 486	20 870	300 540	17 903 215
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	17 476 372	1 484 145	152 881	746 609	49 670	19 909 677

Postenī „Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem” uzrādīti avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem projekta “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā”.

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

5. Krājumi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Krājumu vērtība – degviela, remontmateriāli	7 906	8 207
Kopā	7 906	8 207

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	295 460	322 156
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-140 145	-205 150
Kopā	155 316	117 006

7. Citi debitori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Norēķini par samaksātiem avansa maksājumiem	635	0
Norēķini par drošības naudu	63	63
Norēķini ar norēķinu personām	0	10
Citi debitori	52	7
Kopā	750	80

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	4 991	2 990
Operatīvā līzīngā izdevumi	4 068	3 161
Periodikas abonēšana	140	89
Programmas Horizon uzturēšana	497	685
Citi izdevumi	902	1594
Kopā	10 599	8 519

9. Nauda

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	508 536	225 198
Nauda kasē	588	50
Nauda ceļā	1 376	62
Kopā	510 500	187 081

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2018. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 10 203 386 sastāv no 10 203 386 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

11. Citi uzkrājumi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Uzkrājumi atmaksājamām abonentmaksām	12 109	20 723
Kopā	12 109	20 723

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Kredīts SEB bankā Nr.TA09059, līg. parakstīš. dat. 10.08.2009.	Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.2%	16.07.2032.	944 811	1 007 798
Kredīts SEB bankā Nr.TA12175, līg. parakstīš.dat. 25.07.2012.	Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.2%	05.12.2030.	159 554	174 059
Kredīts SEB bankā Nr.TA12160. Līg. parakstīš. dat. 24.07.2012.	Mainīga, Euribor 6 mēn.+3%	20.07.2037.	231 288	244 442
Kredīts SEB bankā Nr.TA12139, līg. parakstīš. dat. 04.09.2014.	Mainīga, Euribor 6 mēn.+2.2%	15.07.2032.	185 328	200 057
Kopā			1 520 982	1 626 356

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

13. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Vides investīciju fonds-SIA Talsu ūdens projekta II kārtā, Nr.AL00558, līg. parakstīš. dat. 23.03.2015.	0.636	01.04.2035.	286 174	309 254
Aizņēmums Valsts kasē projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" ietvaros. Nr. A1/1/18/758. Līg. Parakstīš. Datums 06.11.2018.	0.00	20.10.2030.	199 980	0
Kopā			486 154	309 254

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

14. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2012. gada)	6 380 840	6 538 938
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2014. gada)	749 194	765 652
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (SIA Siltumīnš projekts - 2012. gada)	535 825	557 486
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (SIA Stendes Nami projekts -	1 311 536	1 343 120



2012. gada)

ES fondu saņemtie līdzekļi-Projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" ietvaros īstermiņa	351 338	0
---	---------	---

Kopā	9 328 732	9 205 196
-------------	------------------	------------------

15. Pārējie kreditori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
--	--------------------	--------------------

Pārējie kreditori – Talsu novada pašvaldība	0	368 100
---	---	---------

Kopā	0	368 100
-------------	----------	----------------

16. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
--	--------------------	--------------------

Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (TA09059)-ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	62 987	62 987
--	--------	--------

Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (TA12175) - ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	14 505	14 505
--	--------	--------

Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Lībagos (TA12160) - ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	13 154	13 154
---	--------	--------

Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē (TA12139) - ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	14 728	14 728
--	--------	--------

Kopā	105 374	105 374
-------------	----------------	----------------

17. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
--	--------------------	--------------------

Vides investīciju fonds – ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (AL 00558) – ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	18 464	18 464
---	--------	--------

Aizņēmums Valsts kasē projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" ietvaros. Nr. A1/1/18/758, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	18 168	0
--	--------	---

Kopā	36 632	18 464
-------------	---------------	---------------

18. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
--	--------------------	--------------------

No pircējiem saņemtie avansi par pakalpojumiem	0	13 223
--	---	--------

Kopā	0	13 223
-------------	----------	---------------

19. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem



	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem Latvijā	18 837	28 565
Kopā	18 837	28 565

20. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 274	9 417
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 649	4 384
Pievienotās vērtības nodoklis	11 572	9 950
Dabas resursu nodoklis	4 695	4 252
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	13	12
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	174	0
Kopā	32 377	28 015

21. Pārējie kreditori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Norēķini par darba algu	20 280	17 775
Norēķini par pārņemtām iedzīvotāju saistībām	4 405	4 762
Pārējie kreditori	1214	748
Debitoru pārmaksas par pakalpojumiem	4 980	3133
Norēķini par ZTI ieturējumiem	139	151
Kopā	31 018	26 569

22. Uzkrātās saistības

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	32 233	27 667
Uzkrātās saistības piegādātājiem	88 718	18 652
Kopā	120 951	46 319

23. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
<i>Ieņēmumu no ES projekta īsterniņa daļa (2012. gada)</i>	158 099	158 100
<i>Ieņēmumu no ES projekta īsterniņa daļa (2014. gada)</i>	16 458	16 458
<i>Ieņēmumu no ES projekta īsterniņa daļa (SIA Siltumīnš projekts - 2012. gada)</i>	21 660	21 660
<i>Ieņēmumu no ES projekta īsterniņa daļa (SIA Stendes Nami projekts - 2012. gada)</i>	31 585	31 585
Kopā	227 802	227 803



Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

24. Neto apgrozījums

	2018. EUR	2017. EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	1 072 475	991 377
Ieņēmumus samazinošas prasības	-1002	-1 380
Ieņēmumi no citiem sniegtiem pakalpojumiem, tajā skaitā	178 049	144 261
<i>Ieņēmumi no kopējā sniegto būvniecības pakalpojuma apjoma</i>	<i>50 820</i>	<i>0</i>
Kopā	1 249 523	1 134 258

25. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	61 993	42 033
Darba alga	226 764	181 415
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	53 850	42 385
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	90	75
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	1 611	3 148
Pamatīdzekļu nolietojums	574 932	499 751
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	1 157	860
Komunālie izdevumi - elektroenerģija	214 831	178 167
Iekārtu remontu izdevumi	2 672	28 765
Apdrošināšanas izdevumi	3 846	5 640
Pakalpojumi no ārienes	114 554	97 826
Pakalpojumi no ārienes pašu sniegtajiem komercpakalpojumiem	11 742	19 592
Mazvērtīgais inventārs	0	9 130
Dabas resursu nodoklis	20 393	16 904
Valsts nodeva SPRK	1 773	1 773
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	80 819	58 432
Kopā	1 371 026	1 185 896

26. Pārdošanas izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
Reklāmas izdevumi	172	168
Komandējumu izdevumi	490	19
Transporta izdevumi	57 173	44 825
Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem samazinājums	-28 878	-21 317
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	14 538	26 478
Zaudējumi no bezcerīgiem parādiem	454	802

Kopā	43 949	50 975
-------------	---------------	---------------

27. Administrācijas izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
Administrācijas personāla algas	161 709	153 138
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	39 068	35 772
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	65	62
Uzkrātas saistības atvaļinājumiem	2 955	1 290
Sakaru izmaksas	3 282	3 110
Blroja uzturēšanas izmaksas	17 269	9 095
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 597	4 501
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	1 973	2 895
Administratīvie transporta izdevumi	7 262	6 948
Telpu noma, komunālie izdevumi	3 704	8 844
Gada pārskata revīzijas izdevumi	3 200	3 200
Banku pakalpojumi	1 591	1 427
Personāla ilgtspējas izmaksas	3 017	0
Reprezentācijas izdevumi	177	212
Kopā	248 869	230 494

28. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017. EUR	2017. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īsterošā daļa (2012. gada)	158 099	158 100
Ieņēmumu no ES projekta īsterošā daļa (2014. gada)	16 458	16 458
Ieņēmumu no ES projekta īsterošā daļa (SIA Siltumiņš projekts - 2012. gada)	21 660	21 660
Ieņēmumu no ES projekta īsterošā daļa (SIA Stendes Nami projekts - 2012. gada)	31 585	31 586
Ieņēmumi no soda naudām	0	47 925
Uzkrājumi citām saistībām	0	-39 638
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu un pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	12 397	423
ieņēmumi no pārdošanas	12 397	578
Pārdoto līdzekļu atlikusī vērtība	0	155
Ieņēmumi no ūdenssaimniecības pārņemšanas	28 289	24 353
Citi ieņēmumi	4 312	2 884
Kopā	272 800	263 751

29. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
--	--------------	--------------



Samaksātās soda naudas, līgumsodi	1 421	3 579
Uzkrājumi citām saistībām	0	-3 579
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	213	173
Atmaksātas abonentmaksas	8614	19 682
Uzkrājumi abonentmaksu atmaksām palielinājums	0	8 112
Uzkrājumi abonentmaksu atmaksām samazinājums	-8614	-17 837
Kopā	1 634	10 130

30. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2018.	2017.
	EUR	EUR
Procentu maksājumi citām personām	34 217	38 439
Uzkrātie aizņēmuma procenti	2 063	0
Kopā	36 279	38 439

31. Finanšu risku pārvaldība

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

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

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam 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 45%, no kopējā pircēju un pasūtītāju parāda apjoma.

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

32. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrība pastāv saistības par 5 operatīvā līzīga līgumiem (automašīnām), kuru saistību kopsumma 66 821 EUR. Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus ne fiziskām, ne juridiskām personām.

33. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem



Sabiedrība savas darbības nodrošināšanai izmanto 72,56 ha zemes, par kuru izmantošanu noslēgti nomas vai bezatlīdzības nomas līgumi ar vienu privātpersonu un Talsu novada pašvaldību. Talsu novada pašvaldība nodevusi uzņēmuma apsaimniekošanā inženierkomunikācijas Talsu novada Laidzes pagastā 6.7 km, 4 ēkas un Ģibuļu pagastā 4 ēkas. Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai bezatlīdzības lietošanā nodotas 3 ēkas un 1.9 ha zemes.

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

34. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Sabiedrība 2018. gadā:

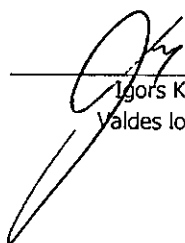
- izsniedza kredītrēķinu atbildīgam būvniekam par kompensāciju sakarā ar nenovērstiem defektiem garantijas laikā 39 637.84 EUR apmērā, jo izvērtējot Sabiedrības rīcībā esošo informāciju, būvnieks darbus veicis saskaņā ar Tehniskā projekta dokumentāciju un kompetentu institūciju slēdzienos nav konstatēta būvnieka vaina.


- veica abonēšanas maksas atmaksu 8 614 EUR apmērā pamatojoties uz 19.03.2014. Latvijas Republikas Tiesībsarga atzinumu pārbaudes lietā Nr. 2013-105-27K "Par SIA "Talsu ūdens" iekasēto ikmēneša abonēšanas maksu par ūdenssaimniecības pakalpojuma pieslēgumu patērētājiem, kuri norēķinās pēc ūdensskaitītājiem". Saskaņā ar iedzīvotāju iesniegumiem 2019. gadā paredzēts atmaksāt 12 109 EUR. Šo saistību segšanai ir veidots uzkrājums.

35. Notikumi pēc bilances datuma

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

Finanšu un grāmatvedības nodaļas vadītāja ir sagatavojusi Sabiedrības 2018. gada pārskatu un valde un finanšu un grāmatvedības nodaļas vadītāja parakstījuši to 2019. gada 31. martā.


Igors Kude
Valdes loceklis


Zinta Eizenberga
Finanšu un grāmatvedības
nodaļas vadītāja

Vadības ziņojums

2019. gada ____ . martā

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, Libagu pagastā, Ģibuļu pagasta Pastendes ciemā, Ārlavas, Lubes, Valdgailes, Īves, Strazdes, Virbu un Abavas pagastos kā arī nodrošina notekūdeņu attīrīšanu. Atbilstoši Sabiedrība ir iekļauta ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā.

Pārskata periodā sabiedrība ir no Talsu novada pašvaldības pārņēmusi ūdenssaimniecības Sabiles pilsētā un Strazdes, Virbu un Abavas pagastos. Darbības nodrošināšanai Talsu novada pašvaldība veikusi mantisko ieguldījumu 1 714 600 EUR apmērā.

Pārskata periodā ūdenssaimniecības pakalpojumiem tiek piemēroti tarifi, kas noteikti saskaņā ar 2015. gada 4. jūnijā Sabiedrisko Pakalpojumu regulēšanas komisijas lēmumu Nr. 86 (prot. Nr.17, 1.p.)): ūdensapgādei – 0,93 EUR/m³ (bez PVN) un kanalizācijai – 1,17 EUR/m³ (bez PVN).

2018.gadā veikti kanalizācijas sūkņu stacijas vadības sistēmas rekonstrukcijas darbi notekūdeņu attīrīšanas iekārtās Pastendē Ģibuļu pagastā 8966,26 EUR. Veikti Stendes NAI atjaunošanas un rekonstrukcijas darbi 51 340,00 EUR. Dūņu apsaimniekošanas izmaksu optimizēšanai iegādāts mazais dūņu atūdeņošanas maiss (194 m³ tilpumā un 20x6,85m platumā) par 2974 EUR un lielais dūņu atūdeņošanas maiss (393m³ tilpumā 40,40mx 6,85m platumā) par 5417 EUR. Iegādāts lietots mini ekskavators Bobcat E16 ar piekabi Wiola W2 – kopējās izmaksas 19 500 EUR. Iegādātas laboratorijas iekārtas par 9728,24 EUR, t. sk. termostats, spektrometrs un multimetrs. Iegādāts jauns ūdens paraugu ņēmējs par 3940,95 EUR. Sabiles pagasta «Priedēs» pārbūvēta ūdens atdzelzēšanas tehnoloģija no kālija permanganāta uz gaisa aerāciju par 2029 EUR.

Stendes ūdenssaimniecības projekta II kārtas ietvaros SIA "Talsu ūdens" 2018. gada augustā uzsāka būvdarbus Stendes pilsētā, realizējot projektu "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā". 2018. gada 2. jūlijā tika noslēgts līgums ar SIA "Ostas celtnieks", par ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūvi, līguma summa EUR 1 389 946,64, bez PVN. Saskaņā ar būvnieka iesniegto kalendāro grafiku, pirmie darbi tika uzsākti Liepu un Rožu ielā. 2018. gada augustā tika veikti visi sagatavošanas darbi, tajā skaitā materiālu saskaņošana, satiksmes organizācijas shēmas saskaņošana, trases nosprašana Rožu un Liepu ielās. 2018. gada septembrī tika veikti izbūves darbi Rožu, Liepu un Ozolu ielās.

2018. gada 12. jūlijā Talsu novada dome pieņēma lēmumu Nr.267 "Par aizņēmuma ņemšanu SIA "Talsu ūdens" pamatkapitāla palielināšanai ar mērķi nodrošināt pašvaldības līdzfinansējumu projektam "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" 509 010 EUR (pieci simti deviņi tūkstoši desmit euro un 00 centi) apmērā un galvojuma sniegšanu SIA «Talsu ūdens» aizņēmumam. 2018. gada 22. oktobrī SIA "Talsu ūdens" reģistrēja komercrēģistrā par pamatkapitāla izmaiņām (parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls no 7 959 776,00 EUR uz 8 468 786,00 EUR).

SIA «Talsu ūdens», projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" līdzfinansējuma daļas nodrošināšanai, ir saņēmis aizdevumu no Valsts kases.

Sabiedrības kopējais mantiskais un naudas ieguldījums pamatkapitālā pēc palielināšanas 2018. gadā ir 10 203 386.00 EUR, tajā skaitā 20 000 EUR pašvaldības naudas ieguldījums pamatkapitālā ar mērķi atjaunot notekūdeņu attīrīšanas iekārtas Spārē, Ģibuļu pagastā Talsu novadā.

2018. gadā turpinājies darbs pie grāmatvedību reglamentējošo iekšējo normatīvo aktu noformēšanas un izstrādāšanas.



Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksātspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{\text{Aprozāmie līdzekļi}}{\text{Īstermiņa saistības}} = 1.2$	(koeficienta robeža 1-2).	ieteicama
Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{\text{Aprozāmie līdzekļi - krājumi}}{\text{Īstermiņa saistības}} = 1.18$	(koeficienta robeža 0.7-0.8).	ieteicama
Absolūtās likviditātes koeficients	likviditātes	$\frac{\text{Naudas līdzekļi + Īstermiņa vērtspapīri}}{\text{Īstermiņa saistības}} = 0.89$	(koeficienta robeža 0.2-0.25).	ieteicama

Salīdzinot ar 2017. gada likviditātes finanšu rādītājiem ir būtiskas izmaiņas, jo naudas līdzekļu atlikumā ir ES projekta finansējums. Uzņēmums 2018. gadā spēja laikus un pilnīgi dzēst savas saistības.

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto rentabilitāte (%) $\frac{\text{Bruto peļņa}}{\text{Neto aprozijums}} \times 100 = -9.72$

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu $\frac{\text{Pašu kapitāls}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}} = 0.44$

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām $\frac{\text{Pašu kapitāls + Ilgtermiņa saistības}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}} = 1$

Aprozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām $\frac{\text{Īstermiņa saistības}}{\text{Aprozāmie līdzekļi}} = 0.84$

Neto aprozāmais kapitāls (EUR) Aprozāmie līdzekļi - Īstermiņa saistības = 112 079

Sabiedrība nerada risku segt savas īstermiņa saistības, jo aprozāmo līdzekļu apmērs ir pietiekams īstermiņa saistību segšanai neņemot vērā nākamo periodu ieņēmumus, t.i. +227 802 EUR.

Saistību vai maksātspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē $\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Balances kopsumma}} = 0.58$

Saistību attiecība pret pašu kapitālu $\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Pašu kapitāls}} = 1.37$

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Uzņēmuma mērķis ir vienota ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana Talsu novadā. 2018.gada 13.decembrī Talsu novada dome pieņēma lēmumu uzsākt Balgales pagasta pārvaldes, Kūļciema pagasta pārvaldes un Laučienes pagasta pārvaldes komunālo pakalpojumu: ūdensapgādes un kanalizācijas, notekūdeņu savākšanas un

attīrīšanas funkcijas nodošanu SIA «Talsu ūdens» un nodošanu pabeigt līdz 2019. gada 1. novembrim. Uzņēmums turpinās attīstīt uzņēmuma infrastruktūru, kā arī izsludinās iepirkumu uz hidrodinamiskās mašīnas iegādi. Savas darbības paplašināšanu uzņēmums veiks pārdomāti un efektīvi, uzsākot izstrādāt jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu.

2019. gadā turpināsies projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā".

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības 2018. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 10 203 386 sastāv no 10 203 386 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

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

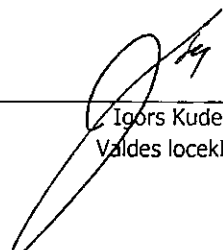
Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgu procentu likmi. Pārskata perioda beigās Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem, nepārsniedz apgrozāmo līdzekļu kopsummu. Pārskata periodā uzņēmums dzēsis kredītsaistības 119 222 EUR apmērā.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

No bilances beigu datuma līdz sagatavošanas brīdim uzņēmumā nav notikuši būtiski notikumi.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Pārskata perioda zaudējumus 179 436 EUR segt no nākamo periodu peļņas.



Igors Kude
Valdes loceklis