

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„KOLKAS ŪDENS”
VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NR.40003579893
2022.GADA PĀRSKATS

SATURS

Saturs	2
Informācija par uzņēmumu	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējuma aprēķins	7
Bilance	8
Gada pārskata pielikumi	10

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

Uzņēmuma nosaukums:	SIA „KOLKAS ŪDENS”
Uzņēmuma juridiskā forma:	sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr. UR, datums:	40003579893; 28.01.2002. Ventspilī
Reģistrācijas Nr. Komercreģistrā, datums:	40003579893; 05.02.2004. Ventspilī
Nodokļu maksātāja reģ.Nr.:	LV 40003579893
Uzņēmuma darbības veida apraksts:	NACE kods 3600 - ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde; NACE kods 3700 – notekūdeņu savākšana un attīrīšana
Uzņēmuma juridiskā adrese:	„Brigas”, Kolkas pagasts, Talsu novads
Izpildinstitūcijas darbības vieta:	„Brigas”, Kolkas pagasts, Talsu novads
Pārskata periods:	01.01.2022.-31.12.2022.
Dalībnieks:	Talsu novada pašvaldība 100%
Valdes loceklis:	Ivo Bordjugs
Ārpakalpojumu grāmatvedības firma:	grāmatvedības firma I.Legzdiņas IU „Aplis” reģistrācijas numurs 41202009557
Revīzija:	SIA „Revidentu serviss”, Krasta iela 4-39, Dobeles novads, LV-3701 zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.15 Atbildīgais zvērinātais revidents Kaspars Rutkis – sertifikāts Nr.171

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2023.gada 28.aprīlis

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA „KOLKAS ŪDENS” ir dibināts 28.janvārī 2002. gadā un ir Talsu novada pašvaldības kapitālsabiedrība.

Sabiedrības darbība ir ūdens ieguve, ūdens attīrīšana un sadale, notekūdeņu savākšana un attīrīšana. SIA “KOLKAS ŪDENS” galvenie pakalpojuma saņēmēji ir Kolkas pagasta iedzīvotāji un Kolkas pagastā ražojošais uzņēmums SIA „Līcis 93”.

Sabiedrībai uz 2022.gada 31.decembri ir trīs struktūrvienības:

- 1) „Attīrīšanas iekārtas” – adrese: „Avotiņi”, Kolkas pagasts, Dundagas novads;
- 2) „Birojs” – adrese: „Pastnieki”, Kolkas pagasts, Dundagas novads;
- 3) „Attīrīšanas iekārtas” – adrese: „Attīrīšanas iekārtas” Mazirbe, Kolkas pagasts, Dundagas novads.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2022. gadā Sabiedrība strādājusi ar neto apgrozījumu 151 946 EUR (2021. gadā 138 902 EUR),

- par ūdens piegādi EUR 46 488,
- par notekūdeņu pieņemšanu EUR 91 543,
- asenizācijas pakalpojumiem EUR 13 534,
- Pārējie ieņēmumi EUR 381.

Sabiedrība 2022.gadu noslēdz ar peļņu 1 419 EUR (2021.gadā peļņa 10 892 EUR), kas ir par 87 % mazāk, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu.

Galvenie izmaksu veidojošie posteņi

- ražošanas izmaksām – remontu izmaksas, materiālu izmaksas 29%, elektroenerģijas izmaksas sastāda 26 %, personāla izmaksas 21 % no visām ražošanas izmaksām, ilgtermiņa ieguldījumu amortizācija sastāda 24 % no ražošanas izmaksām.
- Administrācijas izmaksas sastāda 42 809 EUR lielus izdevumus.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes	kopējais	$\frac{53\,132}{16\,547}$	—	3.21
koeficients			—	

Likviditātes		$\frac{50\,002}{16\,547}$	—	3.02
starpseguma koeficients			—	

Absolūtās	likviditātes	$\frac{36\,501}{16\,547}$	—	2.21
koeficients			—	

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{35\,637}{151\,946}$	—	0,23%
		—	

Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{1\,419}{151\,946}$	—	0.9%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{1\,419}{151\,946}$	—	0.9%
Neto peļņas rādītājs (%)	$\frac{1\,419}{151\,946}$	—	0.9%

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{542\,197}{505\,612}$	—	1.07
--	-----------------------------	---	------

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{542\,197}{505\,612}$	—	1.07
--	-----------------------------	---	------

Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{16\,547}{55\,610}$	—	0.30
--	---------------------------	---	------

Neto apgrozāmais kapitāls (EUR) $55\,610 - 16\,547 = 39\,063$

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

2021.gada 1.jūlijā Latvijas Republikā noslēdzās administratīvi teritoriālā reforma, kuras ietvaros apvienotās pašvaldības uzsāka darbu pēc pašvaldību domes pirmās sēdes. Jaunajā Talsu novadā no 2021. gada 1. jūlija apvienojās līdzšinējais Talsu, Rojas, Dundagas un Mērsraga novads. Tādējādi no 2021.gada 1.jūlija Talsu novadā darbojās vairākas kapitālsabiedrības, kas nodrošina ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu.

Ar Talsu novada domes 2023.gada 28.februāra lēmumu Nr. 83 "Par SIA "TALSU ŪDENS", sabiedrības ar ierobežotu atbildību "KOLKAS ŪDENS", SIA "MĒRSRAGA ŪDENS" un SIA "ZIEMEĻKURZEME" reorganizācijas uzsākšanu" nolemts uzsākt SIA "TALSU ŪDENS" (reģistrācijas Nr. 49003000076), SIA "MĒRSRAGA ŪDENS" (reģistrācijas Nr. 41203037401), sabiedrības ar ierobežotu atbildību "KOLKAS ŪDENS" (reģistrācijas Nr. 40003579893) un SIA "ZIEMEĻKURZEME" (reģistrācijas Nr. 40003382317) reorganizācijas procesu apvienošanas ceļā, pievienojot SIA "MĒRSRAGA ŪDENS", sabiedrību ar ierobežotu atbildību "KOLKAS ŪDENS" un SIA "ZIEMEĻKURZEME" (turpmāk – Pievienojamās sabiedrības) SIA "TALSU ŪDENS" (turpmāk – Iegūstošā sabiedrība).

Tādējādi Sabiedrības kā atsevišķas juridiskas vienības darbība tiks nodrošināta līdz reorganizācijas procesa pabeigšanai.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Sabiedrība neveic pētniecības darbus savā attīstībā.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 389 352 sastāv no 389 352 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles vai pārstāvniecības ārvalstīs.

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Viens no galvenajiem riskiem Sabiedrībā ir finanšu risks, kas saistīts ar spēju nomaksāt saistības noteiktā laikā un apmērā. Sabiedrībā ir liels finanšu risks, kas saistīts ar lielākā uzņēmuma debitora spēju savlaicīgi veikt maksājumus.

Lai efektīvi pārvaldītu finanšu riskus, regulāri tiks:

- Analizēti seguma rādītāji;
- Analizēti maksāspējas rādītāji;
- Kontrolēta naudas plūsma;
- Plānots un kontrolēts sabiedrības maksāspējas stāvoklis.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Ar Talsu novada domes 2023.gada 26.janvāra lēmumu Nr. 27 "Par SIA "KOLKAS ŪDENS" ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu apstiprināšanu" ar 2023.gada 1. aprīli stājas spēkā apstiprinātie ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifs – ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1.93 EUR/m³ (bez PVN), bet kanalizācijas pakalpojuma tarifs 2.04 EUR/m³ (bez PVN), tehniskā ūdens tarifs 0.64 EUR/m³ (bez PVN).

Mēs esam rūpīgi izvērtējuši visu mums pieejamo informāciju, tai skaitā kara izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Sabiedrības pārskata perioda peļņa tiks novirzīta uzņēmuma tālākai attīstībai.

Valdes loceklis

Ivo Bordjugs

2023. gada 28. aprīlis

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMA APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2022	2021
Neto apgrozījums	1	151 946	138 902
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	116 309	137 745
Bruto peļņa vai zaudējumi		35 637	1 157
Administrācijas izmaksas	3	42 809	43 234
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	8 591	52 974
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	5	-	5
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		1 419	10 892
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		1 419	10 892
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 419	10 892

Pielikums no 10.-20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis

Ivo Bordjugs

IU „Aplis” ārpakalpojumu grāmatvede

Inese Legzdiņa

2023.gada 28. aprīlis

BILANCE

	piezīmes numurs	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi		9 688	10 251
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		473 488	461 912
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		19 958	24 337
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		2 478	-
Pamatlīdzekļi kopā:		505 612	496 500
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	6	505 612	496 500
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	652	902
Krājumi kopā:		652	902
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	15 098	14 148
Nākamo periodu izmaksas	9	881	817
Debitori kopā:		15 979	14 965
Nauda	10	36 501	44 032
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		53 132	59 899
AKTĪVS		558 744	556 399

Pielikums no 10.-20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Ivo Bordjugs

IU „Aplis” ārpakalpojumu grāmatvede

Inese Legzdiņa

2023.gada 28. aprīlis

BILANCE

<u>PASĪVS</u>	piezīmes numurs	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Pašu kapitāls:			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	389 352	389 352
Rezerves:		161	161
sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		161	161
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		151 265	140 373
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		1 419	10 892
Pašu kapitāls kopā:	12	542 197	540 778
Īstermiņa kreditori:			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	13	1 801	1 716
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	4 925	3 719
Pārējie kreditori	15	2 971	2 900
Uzkrātās saistības	16	6 850	7 286
Īstermiņa kreditori kopā:		16 547	15 621
Kreditori kopā:		16 547	15 621
<u>PASĪVS</u>		<u>558 744</u>	<u>556 399</u>

Pielikums no 10.-20. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Ivo Bordjugs

IU „Aplis” ārpakalpojumu grāmatvede

Inese Legzdiņa

2023.gada 28. aprīlis

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Grāmatvedības likumu, 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.

Finanšu pārskata posteņi ir novērtēti atbilstoši šādiem principiem:

- 1) pieņemot, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantojot tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa vai zaudējumi;
 - b) 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 sastādīšanas dienu;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) pārskata gada sākuma bilance saskan ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- 7) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu;
- 8) uzņēmuma saimnieciskie darījumi iegrāmatoti un atspoguļoti gada pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsумma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti to rašanās brīdī. Sabiedrības gada pārskatā par 2022.gadu pārējo ieņēmumu būtiskākā daļa sastāv no mātes uzņēmuma Talsu novada pašvaldības dotācija 7 623 EUR.

Izmaksu atzīšana

Izmaksas uzrādītas neto apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas – pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā un ar preču iegādi saistītās izmaksas.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar

pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām. Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība nepārsniedz 300 EUR. Iegādātie aktīvi zem 300 EUR tiek uzskatīti kā mazvērtīgais inventārs. Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	(% gadā)
Ēkas un būves	5
Tehnoloģiskās iekārtas	10
Biroja iekārtas, sakaru līdzekļi, datorprogramma	35
Pārējās iekārtas, aprīkojums un transporta līdzekļi	20
Pārējās iekārtas, aprīkojums no ERAF finansējuma	6.7

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 nolieta dažas pamatlīdzekļu daļas, tas atsevišķi nolieta arī atlikušās šī 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.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Krājumi

Krājumu uzskaitē lietota periodiskā inventarizācijas metode. Izejvielu, materiālu un pirktu preču atlikumi ir uzrādīti iegādes pašizmaksā. Krājumi uzskaitīti ņemot vērā zemākās vērtības principu. Novecojošo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts pārskata perioda izmaksās.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā. Šaubīgo debitoru parādu apjomu nosaka katra debitora parāda termiņ analīzi un izmantojot citu atbilstošu informāciju par parāda atgūstamību. Identificētie bezcerīgie debitoru parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos, vai, ja tiem iepriekš bija veidots uzkrājums, tad samazinot uzkrājumus. Taksācijas periodā uzkrājums bezcerīgiem debitoru parādiem nav izveidots.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Gada pārskatā un grāmatvedībā par naudas vienību un vērtības mēru ir lietota Latvijas Republikas naudas vienība – EUR. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas centrālās bankas oficiāli noteiktās valūtas.

Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtās, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas centrālās bankas oficiāli noteiktās valūtas. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nauda un tās ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti sastāv no tekošo bankas konta un kases operāciju konta atlikumiem.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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).

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finansiālais 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.

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.

Kreditoru uzskaitē

Ilgtermiņa kreditoru parādu posteņos ietvertas tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc pārskata gada beigām un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru posteņos.

Īstermiņa kreditoru posteņos ietvertas summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

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

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

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.

(1) Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem Latvijā

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no uzņēmuma pamatdarbības – pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa, atskaitot atlaides.

2022

2021

Rādītāja nosaukums	EUR	EUR
Darbības veidi Latvijā		
Ūdens piegāde	46 488	46 700
Notekūdeņu pieņemšanu	91 543	78 704
Asenizācijas pakalpojumi	13 534	12 244
Santehnikas materiālu realizācija	381	160
Metāllūžņu realizācija	-	1 094
	151 946	138 902

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Postenī uzrādītas neto apgrozījuma sasniegšanai izlietotās izmaksas – preču un pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā un ar preču un pakalpojumu iegādi saistītās izmaksas.

Rādītāja nosaukums	2022 EUR	2021 EUR
Materiālu izmaksas	17 367	23 703
Pārējās ārējās izmaksas	11 175	18 762
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un norakstījumi	14 358	14 542
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un norakstījumi ERAF	14 013	14 013
Personāla izmaksas - algas	20 044	19 415
Personāla izmaksas - sociālais nodoklis darba devēja	4 728	4 580
Elektroenerģija	30 544	39 557
Dabas resursu nodoklis	2 610	2 265
Apdrošināšana	1 448	886
Uzņēmējdarbības riska nodeva	22	22
	116 309	137 745

(3) Administrācijas izmaksas

Rādītāja nosaukums	2022 EUR	2021 EUR
Biroja izmaksas	3 900	3 607
Juridiskie pakalpojumi	3 650	3 046
Personāla izmaksas - algas	26 851	26 820
Personāla izmaksas - sociālais nodoklis darba devēja	6 334	6 322
Pārējās administratīvās izmaksas	2 074	3 439
	42 809	43 234

(4) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi

Rādītāja nosaukums	2022 EUR	2021 EUR
Dundagas novada domes dotācija	-	50 634
Talsu novada pašvaldības dotācija	7 623	-
Izmaksas no krājumu neizm. atvaļinājumiem izmaiņām	235	30
Šaubīgo debitoru korekcijas	733	2 310

8 591	52 974
--------------	---------------

(5) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas

Rādītāja nosaukums	2022 EUR	2021 EUR
Samaksātas soda naudas	-	5
	-	5

SKAIDROJUMI BILANCES POSTEŅIEM**AKTĪVI****(6) Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats**

	Nekustamie īpašumi Kopā	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Parējie pamatlī- dzeķļi un inventārs	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	180 988 943 196	679 292	82 916	-
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	- 37 483	33 415	1 590	2 478
Atsavināšana vai likvidācija	-	-111 838	-26 246	-
138 084				-
pārskata gadā				
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	180 988 842 595	600 869	58 260	2 478
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	170 737 446 696	217 380	58 579	-
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma	563 28 371	21 839	5 969	-
korekcijas				
Uzkrāto vērtību samazinājumu	-	-11 838	-26246	--138
084				
korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objektu atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni				
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	171 300 336 983	127 381	38 302	-
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	10 251 496 500	461 912	24 337	-
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	9 688 505 612	473 488	19 958	2 478

31.12.2022.**KRĀJUMI****(7) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli**

Rādītāja nosaukums	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Materiāli, inventārs	652	902
	652	902

DEBITORI**(8) Pircēju un pasūtītāju parādi**

Rādītāja nosaukums	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Pircēju parādi	20 645	20 428
t.sk. iedzīvotāju parādi	7 204	7 479
Šaubīgo debitoru parādi	-5 547	-6 280
	15 098	14 148

(9) Nākamo periodu izmaksas

Rādītāja nosaukums	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Īpašuma apdrošināšana	881	817
	881	817

(10) Nauda

Rādītāja nosaukums	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Naudas līdzekļi kasē	1	5
Naudas līdzekļi bankā	36 500	44 027
	36 501	44 032

**SKAIDROJUMI BILANCES POSTENĒM.
PASĪVI.****(11) Pamatkapitāls**

Sabiedrības pamatkapitāls veidojies no viena dalībnieka - Talsu novada pašvaldība - ieguldījumiem. Vienas daļas vērtība 1 EUR, daļu skaits 389 352.

(12) Nesadalītā peļņa

Rādītāja nosaukums	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	151 265	140 373

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	1 419	10 892
	152 684	151 265

ĪSTERMIŅA KREDITORI**(13) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem**

Rādītāja nosaukums	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Parādi piegādātājiem	1 801	1 716
	1 801	1 716

(14) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Rādītāja nosaukums	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Norēķini ar valsts kasi	4 925	3 719
	4 925	3 719

(15) Pārējie kreditori

Rādītāja nosaukums	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Norēķini par darba samaksu	2 971	2 900
	2 971	2 900

(16) Uzkrātās saistības

Rādītāja nosaukums	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	2 688	2 923
Pārējās uzkrātās saistības	4 162	4 363
	6 850	7 286

(17) 2021.GADĀ APRĒĶINĀTIE UN SAMAKSĀTIE NODOKĻI

Nodokļa veids	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Atlikums uz pārskata perioda sākumu	3 719	1 881
Nodokļu pārmaxsa	-	-
Aprēķināts pievienotās vērtības nodoklis	13 964	6 441
Aprēķinātas valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 987	15 754
Aprēķināts iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5 950	6 685
Aprēķināta uzņēmējdarbības riska nodeva	22	22
Dabas resursu nodoklis	2 610	2 265
Vieglā autotransporta ekspluatācijas nodoklis	372	372
Aprēķināts kopā pārskata periodā	38 905	31 539
Samaksāts pārskata periodā	37 699	29 701
Atlikums uz pārskata perioda beigām	4 925	3 719

Nodokļu pārmaksa

-	-
---	---

Nodokļu pārmaksa uzrādīta postenī citi debitori.

(18) Nodarbināto personu vidējais skaits uzņēmumā

	2022	2021
Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata gadā	5	5

(19) Personāla izmaksas**Atlīdzība par darba algu kopā:**

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Rādītāja nosaukums		
Atlīdzība par administrācijas darbu	26 851	26 820
t.sk.valdes loceklim	(15 858)	(15 812)
Atlīdzība par strādnieku darbu	20 044	19 415
	46 895	46 235

Valdes loceklis saņem tikai darba algu.

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas kopā:

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Rādītāja nosaukums		
VSAOIE administrācija	6 334	6 322
t.sk.valdes loceklim	(3 741)	(3 809)
VSAOIE strādniekiem	4 728	4 580
	11 062	10 902

(20) Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

Nr. p. k.	Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem EUR
			EUR			
1,	Dundagas novada dome	2016	22 422	Dotācija	* Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
2,	Dundagas novada dome	2017	22 375	Dotācija	* Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
3,	Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2016	75 467	Infrastrukturā attīstībai	** Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
4,	Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2017	75 467	Infrastrukturā attīstībai	** Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
5,	Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2018	75 467	Infrastrukturā attīstībai	** Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
6,	Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2019	75 467	Infrastrukturā attīstībai	** Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0
6,	Eiropas Reģionālās attīstības fonds	2020	75 467	Infrastrukturā attīstībai	** Skatīt zemāk "Papildus sniegtā informācija"	0

Papildus sniegtā informācija

* Dotācija paredzēta, lai nodrošinātu ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu Kolkas iedzīvotājiem Dundagas novada domes apstiprinātajos tarifa ietvaros.

** Eiropas Savienības Eiropas Sociālā fonda finansējums no 14.10.2013. ar līdzfinansējumu 85%, pašfinansējums 15% no projekta kopējām izmaksām. Projekts „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Dundagas novada Kolkas pagasta Kolkas ciemā”, projekta iesniegumā paredzētajiem mērķiem - ūdensnoteku attīrīšanas bioiekārta, kanalizācijas un notekūdeņu pieņemšanas stacijas, pārvietojamais dīzeļģenerators. Uzraudzība un kontrole līdz 31.12.2019.

Pārskata periodā vairs nav saistību ar Eiropas Reģionālo attīstības fondu.

(21) Darījumi ar radniecīgām sabiedrībām saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības meitas un asociētās sabiedrības, kā arī tās dalībnieki, kuri var kontrolēt Sabiedrību vai kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, Sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības amatpersonas un jebkuras no iepriekšminētajām privātpersonām tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tiem.

Saistītā persona	Darījumu Apraksts	2022 EUR	2021 EUR
Dundagas novada pašvaldība	Komunālie pakalpojumi	-	1 348
	Dotācija	-	50 634
Talsu novada pašvaldība	Komunālie Pakalpojumi	3 563	240
	Dotācija	7 623	
Kopā		11 186	52 222

(22) Sabiedrības darbības turpināšana

2021.gada 1.jūlijā Latvijas Republikā noslēdzās administratīvi teritoriālā reforma, kuras ietvaros apvienotās pašvaldības uzsāka darbu pēc pašvaldību domes pirmās sēdes. Jaunajā Talsu novadā no 2021. gada 1. jūlija apvienojās līdzšinējais Talsu, Rojas, Dundagas un Mērsraga novads. Tādējādi no 2021.gada 1.jūlija Talsu novadā darbojās vairākas kapitālsabiedrības, kas nodrošina ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu.

Ar Talsu novada domes 2023.gada 28.februāra lēmumu Nr. 83 "Par SIA "TALSU ŪDENS", sabiedrības ar ierobežotu atbildību "KOLKAS ŪDENS", SIA "MĒRSRAGA ŪDENS" un SIA "ZIEMEĻKURZEME" reorganizācijas uzsākšanu" nolemts uzsākt SIA "TALSU ŪDENS" (reģistrācijas Nr. 49003000076), SIA "MĒRSRAGA ŪDENS" (reģistrācijas Nr. 41203037401), sabiedrības ar ierobežotu atbildību "KOLKAS ŪDENS" (reģistrācijas Nr. 40003579893) un SIA "ZIEMEĻKURZEME" (reģistrācijas Nr. 40003382317) reorganizācijas procesu apvienošanas ceļā, pievienojot SIA "MĒRSRAGA ŪDENS", sabiedrību ar ierobežotu atbildību "KOLKAS ŪDENS" un SIA "ZIEMEĻKURZEME" (turpmāk – Pievienojamās sabiedrības) SIA "TALSU ŪDENS" (turpmāk – Iegūstošā sabiedrība).

Tādējādi Sabiedrības kā atsevišķas juridiskas vienības darbība tiks nodrošināta līdz reorganizācijas procesa pabeigšanai.

(23) Notikumi pēc bilances datuma

Ar Talsu novada domes 2023.gada 26.janvāra lēmumu Nr. 27 "Par SIA "KOLKAS ŪDENS" ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu apstiprināšanu" ar 2023.gada 1. aprīli stājas spēkā apstiprinātie ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifs – ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1.93 EUR/m³ (bez PVN), bet kanalizācijas pakalpojuma tarifs 2.04 EUR/m³ (bez PVN), tehniskā ūdens tarifs 0.64 EUR/m³ (bez PVN).

Mēs esam rūpīgi izvērtējuši visu mums pieejamo informāciju, tai skaitā kara izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

(24) Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 389 352 sastāv no 389 352 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

(25) Informācija par padomes, valdes un vadības locekļu atlīdzību

Pārskata periodā valdes locekļiem par darbu valdē papildus atlīdzība netika aprēķināta, kā arī nav izsniegti aizdevumi.

(26) Informācija par iekļātiem aktīviem

Uzņēmumam vēl ir ķīlas saistības ar AS Luminor banku par 234 774 EUR iekļātiem aktīviem, kuras vairs nav saistošas, bet tiek kārtotas dokumentāli zemes grāmatā.

(27) Cita informācija

Uzņēmums nav slēdzis nekādus svarīgus īres vai nomas līgumus. Uzņēmumam vēl ir ķīlas saistības ar AS Luminor banku, kuras vairs nav saistošas, bet tiek kārtotas dokumentāli zemes grāmatā.

Sabiedrības 2022.gada pārskatu sagatavoja un parakstīja IU „Aplis” ārpakalpojumu grāmatvede I.Legzdiņa un valdes loceklis I.Bordjugs 2023.gada 28.aprīlī.

Valdes loceklis

Ivo Bordjugs

IU „Aplis” ārpakalpojumu grāmatvede

Inese Legzdiņa

2023.gada 28. aprīlis