



SIA "TALSU ŪDENS"

Vienotais reģistrācijas Nr.49003000076

GADA PĀRSKATS

Par periodu no 01.01.2024. līdz 31.12.2024

un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Talsos, 2025

SATURS

Bilance	3-4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Vispārīgā informācija	8
Finanšu pārskata pielikums	9-34
<i>I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk</i>	9-14
<i>II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem</i>	14
<i>III. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā</i>	14
<i>IV. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu</i>	14
<i>V. 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</i>	14
<i>VI. Skaidrojums pie bilances posteņiem</i>	15-26
<i>VII. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējumu posteņiem</i>	27-29
<i>VIII. Cita informācija</i>	30-34
Vadības ziņojums	35-41
Zvērināta revidenta ziņojums	

Balance

AKTĪVS		Piezīmes nr.	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
I Nemateriālie ieguldījumi				
	Citi nemateriālie ieguldījumi		530	1 334
	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		1 359	0
Nemateriālie ieguldījumi kopā		1	1 889	1 334
II Pamatlīdzekļi				
	Nekustamie īpašumi - zemes gabali, ēkas un inženierbūves		23 160 555	19 208 052
	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		3 251 716	2 257 982
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		202 168	150 947
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		42 565	44 669
Pamatlīdzekļi kopā		2	26 657 004	21 661 650
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ			26 658 893	21 662 984
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
I Krājumi				
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3	33 796	15 122
Krājumi kopā			33 796	15 122
II Debitori				
	Pircēju un pasūtītāju parādi	4	384 069	374 040
	Citi debitori	5	990	3 915
	Uzkrātie ieņēmumi		1 642	1 103
	Nākamo periodu izmaksas	6	6 215	8 081
Debitori kopā			392 916	387 139
III Nauda				
Nauda kopā		7	672 501	416 426
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ			1 099 213	818 687
BILANCE			27 758 106	22 481 671

Pārskata pielikums no 9. līdz 34. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aivis Vincevs
 Valdes loceklis

Inga Ralle
 Galvenā grāmatvede -
 ekonomiste

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

PASĪVS		Piezīmes Nr.	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
PAŠU KAPITĀLS				
	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	11 835 306	11 489 106
	Reorganizācijas rezerves	9	2 931 072	1 066 822
	Peļņa:			
	a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	10	(2 172 641)	(2 229 990)
	b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi	10	127 237	57 349
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ			12 720 974	10 383 287
ILGTERMIŅA KREDITORI				
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	1 207 765	198 998
	Citi aizņēmumi	12	370 754	432 260
	Nākamo periodu ieņēmumi	13	12 681 351	9 724 628
Ilgtermiņa kreditori kopā			14 259 870	10 355 886
ĪSTERMIŅA KREDITORI				
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	147 933	1 129 521
	Citi aizņēmumi	15	61 293	65 183
	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	19 354	12 179
	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	34 942	69 343
	Pārējie kreditori	18	9 189	49 609
	Uzkrātās saistības	19	111 754	131 598
	Nākamo periodu ieņēmumi	20	392 797	285 065
Īstermiņa kreditori kopā			777 262	1 742 498
KREDITORI KOPĀ			15 037 132	12 098 384
BILANCE			27 758 106	22 481 671

Pārskata pielikums no 9. līdz 34. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aivis Vincevs
 Valdes loceklis

Inga Ralle
 Galvenā grāmatvede -
 ekonomiste

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.	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
1	2	3	4
Neto apgrozījums	21	3 071 753	2 504 746
- <i>no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem</i>		0	9 136
- <i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		3 071 753	2 495 610
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(2 557 635)	(2 187 219)
Bruto peļņa vai zaudējumi		514 418	317 527
Pārdošanas izmaksas	23	(161 233)	(109 339)
Administrācijas izmaksas	24	(502 480)	(363 035)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	369 785	295 715
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(788)	(279)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	27	788	0
- <i>no citām sabiedrībām</i>		788	0
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām	28	(92 953)	(83 240)
- <i>citām personām</i>		(92 953)	(83 240)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		127 237	57 349
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(0)	(0)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		127 237	57 349
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		127 237	57 349

Pārskata pielikums no 9. līdz 34. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aivis Vincevs
 Valdes loceklis

Inga Ralle
 Galvenā grāmatvede -
 ekonomiste

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

Naudas plūsmas pārskats
(sagatavots izmantojot netiešo metodi)

	2024	2023
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	127 237	57 349
Korekcijas:		
<i>Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	943 614	719 622
<i>Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>	804	953
<i>Pārējo procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi</i>	(788)	(0)
<i>Izslēgto nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atlikusi vērtība</i>	28 328	8 931
<i>Ienākumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	(4 148)	(11 570)
<i>Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas</i>	92 953	83 240
<i>Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas</i>	(359 624)	(256 465)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	828 376	602 060
Korekcijas:		
<i>a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums(+)</i>	54 285	(90 707)
<i>b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums(+)</i>	(8 198)	(1 581)
<i>c) piegādātājiem darbuzņēmējiem un, pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums (+) vai samazinājums (-)</i>	(139 723)	113 163
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	734 740	622 935
4. Izdevumi procentu maksājumiem	(92 953)	(83 240)
5. Izdevumu uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(0)	(0)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma	641 787	539 695
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
<i>1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde</i>	(286 093)	(401 762)
<i>2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas (+)</i>	4 148	11 570
<i>3. Saņemtie procenti</i>	788	0
7. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(281 157)	(390 192)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
<i>1. Kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumi</i>	94 368	42 508
<i>2. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi</i>	0	62 013
<i>3. Izdevumi aizņēmumi atmaksāšanai</i>	(160 136)	(173 215)
<i>4. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam</i>	(38 787)	(33 990)
8. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(104 555)	(102 684)
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	256 075	46 819
VI. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	416 426	369 607
VII. Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	672 501	416 426

Pārskata pielikums no 9. līdz 34. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aivis Vincevs
Valdes loceklis

Inga Ralle
Galvenā grāmatvede -ekonomiste

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

PAŠU KAPITĀLS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekš. gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
31.12.2022.	11 489 106	-	(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
Reorganizācijas rezerves	-	1 864 250	-	-	1 864 250
Mantiskais ieguldījums pamatkapitāla palielināšanai	346 200	-	-	-	346 200
Peļņas vai zaudējumu pārvešana	-	-	57 349	(57 349)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	127 237	127 237
31.12.2024.	11 835 306	2 931 072	(2 172 641)	127 237	12 720 974

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024 SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

Pārskata pielikums no 9. līdz 34. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Aivis Vincevs
 Valdes loceklis

 Inga Ralle
 Galvenā grāmatvede -
 ekonomiste

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

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA "TALSU ŪDENS"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	49003000076 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) 01.11.2023. – pievienots SIA „Mērsraga ūdens” (reģ.nr.41203037401) 01.12.2023. – pievienota SIA „Kolkas ūdens” (reģ. nr. 40003579893) 31.01.2024. – pievienota SIA “Ziemeļkurzeme” (reģ.Nr.40003382317) 31.07.2024. – pievienota SIA “Rojas DzKU” (reģ.Nr.49003000396)	
Juridiskā adrese	Raiņa iela 17, Talsi, Talsu novads, LV 3201	
Valdes sastāvs	Aivis Vincevs	Valdes loceklis (no 23.04.2024.)
	Juris Upmalis	valdes loceklis (līdz 23.04.2024.)
	Jana Robalde	valdes loceklis (līdz 23.04.2024.)
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	Inga Ralle, Galvenā grāmatvede - ekonomiste	
Pārskata gads	01.01.2024 – 31.12.2024	
Revidents	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “A.Kursītes auditorfirma” LZRA komercsabiedrības licence Nr. 20 Zvērināta revidente Anīta 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 balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā iekļautas arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, jo šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2024.** līdz **31.12.2024.**

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, kuras šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām. Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole. Uzņēmumam pārskata gadā nav darījumu ar saistītajām personām.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Uzņēmumam pārskata gadā nav radniecīgās sabiedrības.

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

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

Pamatlīdzekļu uzskaitē

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

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās. Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas.

Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Noteiktās likmes:

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 attīstības darbi.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaitē

Sabiedrībai pārskata gadā nav ilgtermiņa finanšu ieguldījumu.

Krājumi

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

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

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

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

Debitoru parādi

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

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parākus 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 parākus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Noma

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

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

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

Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrājumu veidošanas noteikumi

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un 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 saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

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

- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Ar būvdarbu līgumu saistīto ieņēmumu uzskaites principi

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

Izdevumu atzīšanas principi

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot 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. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā

Politikas maiņa šādu iemeslu dēļ nav notikusi.

IV. 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.

V. 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

VI. Skaidrojums pie bilances posteņiem

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

1. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemat. ieguldījumiem	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2023.	29 085	0	29 085
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	1 359	1 359
SIA "Ziemeļkurzeme" reorganizācijas procesā saņemto NI sākotnējā vērtība	276	0	276
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(0)	(0)	(0)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2024.	29 361	1359	30 720
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2023.	27 751	X	27 751
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	804	X	804
SIA "Ziemeļkurzeme" reorganizācijas procesā saņemto NI uzkrātais nolietojums	276	X	276
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(0)	X	(0)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2024.	28 831	X	28 831
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	1 334	0	1334
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	530	1 359	1 889

Visiem nemateriālās ieguldījumiem lietderīgās lietošanas laiku ir iespējams ticami aplēst.

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024. SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

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 31.12.2023.	24 931 630	4 156 764	447 574	44 669	0	29 580 637
Iegāde un izgatavošana (+)	35 300	191 200	0	404 434		630 934
SIA "Ziemeļkurzeme" reorganizācijas procesā saņemto PL sākotnējā vērtība (+)	2 833 747	895 367	623	0	0	3 729 737
SIA "Rojas DzKU" reorganizācijas procesā saņemto PL sākotnējā vērtība (+)	3 262 664	1 114 135	56 356	0	0	4 433 155
Pārvietošana (+;-)	168 565	157 765	74 259	(400 589)	0	0
Izņemšana no darbības	(23 233)	(13 580)	(8 471)	(5 949)		(51 233)
31.12.2024.	31 208 673	6 501 651	570 341	42 565	0	38 323 230
Nolietojums 31.12.2023.	5 723 578	1 898 782	296 627	X	X	7 918 987
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (+)	620 597	283 750	39 267	X	X	943 614
SIA "Ziemeļkurzeme" reorganizācijas procesā saņemto PL uzkrātais nolietojums (+)	712 313	369 861	601	X	X	1 082 775
SIA "Rojas DzKU" reorganizācijas procesā saņemto PL uzkrātais nolietojums (+)	999 077	705 001	39 677	X	X	1 743 755
Vērtības samazinājuma korekcija saskaņā ar likvidāciju (-)	(7447)	(7 459)	(7 999)	X	X	(22 905)
31.12.2024.	8 048 118	3 249 935	368 173	X	X	11 666 226
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	19 208 052	2 257 982	150 947	44 669	0	21 661 650
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	23 160 555	3 251 716	202 168	42 565	0	26 657 004

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024. SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

Apgrozāmie līdzekļi

3. Krājumi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Degviela	5 253	3 244
Materiāli	28 543	11 878
Kopā	33 796	15 122

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024. SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	574 176	510 268
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(190 107)	(136 228)
Kopā	384 069	374 040

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024. SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

5. Citi debitori

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Norēķini par drošības naudu	63	63
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	75	2 559
Norēķini ar Bill.me u.c.	773	1 284
Nodokļu pārmaksas	11	0
Kreditoru pārmaksas	43	9
Darbinieku parādi	25	0
Kopā	990	3 915

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024. SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

6. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	4 013	5 280
Autoceļu lietošanas nodeva (vinjete)	1 127	1 838
Periodikas abonēšana	590	447
Citi izdevumi	485	516
Kopā	6 215	8 081

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024. SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

7. Nauda

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	672 497	416 400
Nauda kasē	4	26
Kopā	672 501	416 426

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024 SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

PASĪVS

8. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2024. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls **11 835 306 EUR** sastāv no 11 835 306 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR.

2024.gadā ir veikti sekojoši grozījumi attiecībā uz pamatkapitāla apjomu LR Uzņēmumu reģistrā:

1.Saskaņā ar 2024.gada 19.marta LR Uzņēmumu Reģistra Lēmumu Nr.6-12/24453 "Par izmaiņu reģistrēšanu komercrēģistrā", reģistrēti komercsabiedrības statūta grozījumi, pamatkapitāla izmaiņas, apmaksātais no: 11 489 106,00 EUR uz 11 608 806,00 EUR. Pamatkapitāls palielināts ar Talsu novada pašvaldības mantisko ieguldījumu 119 700 EUR vērtībā.

2. Saskaņā ar 2024.gada 2.decembrī LR Uzņēmumu reģistra lēmumu Nr.6-12/101375 "Par izmaiņu reģistrēšanu komercrēģistrā", reģistrēti komercsabiedrības statūta grozījumi, pamatkapitāla izmaiņas, apmaksātais no: 11 608 806,00 EUR uz 11 835 306 EUR. Pamatkapitāls palielināts ar Talsu novada pašvaldības mantisko ieguldījumu 226 500 EUR vērtībā.

9. Pārējās 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".

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024. SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Reorganizācijas rezultātā SIA "Talsu ūdens" pamatkapitāls netiek palielināts, bet reorganizācijas rezultāts tiek atspoguļots postenī "Pārējās rezerves".

Postenis	Kopā reorganizācijas rezerve uz 31.12.2023., EUR	SIA "Ziemeļkurzeme" reorganizācijas rezultātā pievienots SIA "Talsu ūdens", EUR	SIA "Rojas DzKU" daļa reorganizācijas rezultātā pievienots SIA "Talsu ūdens", EUR	Kopā reorganizācijas rezerve uz 31.12.2024. EUR
Pievienojamo kapitālsabiedrību pamatkapitāls	1 651 371	904 260	0	2 555 631
Pievienojamo kapitālsabiedrību rezerves	161	17 023	0	17 184
Pievienojamo kapitālsabiedrību iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(237 684)	5 636	0	(232 048)

Pievienojamo kapitālsabiedrību pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	(12 822)	1 285	0	(11 537)
Sadalītās sabiedrības reorganizācijas rezultāts	0	0	1 135 348	1 135 348
Kopā	1 401 026	928 204	1 135 348	3 464 578
Veikts kļūdu labojums attiecībā uz nākamo periodu ieņēmumu korektu atzīšanu	(334 204)	(199 302)	(0)	(533 506)
Kopā pēc korekcijas	1 066 822	728 902	1 135 348	2 931 072

Veiktais kļūdu labojums attiecībā uz SIA "Ziemeļkurzeme" reorganizācijas rezervi

Reorganizācijas ietvaros no SIA "Ziemeļkurzeme" tika pārņemti nākamo periodu ieņēmumi 1 787 974 EUR apjomā. Nākamo periodu ieņēmumos atzīts ERAF finansējums saskaņā ar 2008.gada 05.decembrī noslēgto līgumu Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/034 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā" I kārtā starp Dundagas novada pašvaldību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru un ERAF finansējums saskaņā ar 2018.gada 21.martā noslēgto līgumu Nr.5.3.1/17/1/028 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā II.kārta" starp Dundagas novada pašvaldību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru. SIA "Ziemeļkurzeme" nebija atzinusi saņemto finansējumu lineāri, atbilstoši projektu ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam.

Saskaņā ar SIA "Talsu ūdens" veikto pārrēķinu, uz reorganizācijas brīdi SIA "Ziemeļkurzeme" bilanci nākamo periodu ieņēmumu apjomam par abiem projektiem kopā bija jābūt 1 987 276 EUR, nevis 1 787 974 EUR. Tika veikta korekcija 199 302 EUR apjomā, kura tika attiecināta uz SIA "Ziemeļkurzeme" reorganizācijas rezervi.

Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

10. Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(2 172 641)	(2 229 990)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	127 237	57 349
Kopā	(2 045 404)	(2 172 641)

Ilgtermiņa kreditoru parādi

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Kredīts SEB bankā Nr.TA09059, līguma parakstīšanas dat. 10.08.2009.	Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.2%	15.10.2029.	566 886	0
Kredīts SEB bankā Nr.TA12175, līguma parakstīšanas dat. 25.07.2012.	Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.2%	05.12.2030.	72 524	0
Kredīts SEB bankā Nr.TA12160, līguma parakstīšanas dat. 24.07.2012.	Mainīga, Euribor 6 mēn.+2.2%	20.11.2029.	152 365	0
Kredīts SEB bankā Nr.TA12139, līguma parakstīšanas dat. 25.07.2012.	Mainīga, Euribor 6 mēn.+2.2%	28.09.2029.	96 960	0
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.	90 900	109 080

Kredīts SEB bankā Nr.TA12137 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mērsraga ciemā, II kārtā", līguma parakstīšanas dat. 18.09.2012.	Mainīga, Euribor 3 mēn.+2.20%	16.09.2027.	78 061	89 918
---	----------------------------------	-------------	--------	--------

Pārņemtās saistības SIA "Rojas DzKU" reorganizācijas procesa ietvaros:

Aizņēmums Valsts kasē Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā" īstenošanai. Nr. A1/1/12/692. Līguma parakstīšanas datums 16.11.2012.	0%	20.11.2037.	150 069	0
---	----	-------------	---------	---

Kopā 1 207 765 198 998

<i>Tai skaitā ilgtermiņa aizņēmuma daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>	<i>132 668</i>	<i>18 180</i>
<i>Tai skaitā ilgtermiņa aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš ir no 2 līdz 5 gadiem</i>	<i>1 075 097</i>	<i>180 818</i>

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024 SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

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

Summa: 955 308.72 euro

Termiņš: Saskaņā ar 2024.gadā noslēgto vienošanos - 15.10.2029.

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

Nodrošinājums : Talsu novada pašvaldības galvojums

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

Summa: 161 971.47 euro

Termiņš: Saskaņā ar 2024.gadā noslēgto vienošanos - 05.12.2030.

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

Nodrošinājums : Talsu novada pašvaldības galvojums

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

Summa: 233 480.73 euro

Termiņš: Saskaņā ar 2024.gadā noslēgto vienošanos - 20.11.2029.

Mērķis: ES Kohēzijas fonda 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: Saskaņā ar 2024.gadā noslēgto vienošanos - 28.09.2029.

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

Nodrošinājums : Talsu novada pašvaldības galvojums

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 fonda 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

Pārņemtās saistības SIA "Rojas DzKU" reorganizācijas procesa ietvaros:

2012.gada 16.novembrī ar Valsts kasi noslēgts Aizņēmumu līgums Nr. A1/1/12/692

Summa: 211 069,- LVL/ 300 324 EUR

Termiņš: 20.11.2037.

Mērķis: ES Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā" realizācijai, projekta Nr. 3DP/3.5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/029

Nodrošinājums : Talsu novada pašvaldības galvojums

12. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Vides investīciju fonds-SIA Talsu ūdens projekta II kārtā, Nr.AL00558, līguma parakstīšanas dat. 23.03.2015.	0.636	01.04.2035.	175 390	193 854
SIA SEB līzings - 17.02.2023 Finanšu līzings līgums Nr.W021233, a/m Volvo FM NK4528-hidrodinamiskā automašīna	(EURIBOR 3 mēneši 3,932% + 1,95%	15.02.2030.	195 364	236 512
SIA SEB līzings - 08.03.2022 Finanšu līzings līgums Nr.V030846, a/m Volkswagen TRANSPORTER	EURIBOR 3 mēneši+ 2,40%	25.03.2025.	0	1 894
Kopā			370 754	432 260
<i>Tai skaitā citu ilgtermiņa aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>			<i>109 926</i>	<i>177 482</i>
<i>Tai skaitā citu ilgtermiņa aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš ir no 2 līdz 5 gadiem</i>			<i>260 828</i>	<i>254 778</i>

13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2012. gada)	5 432 274	5 590 375
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	650 445	666 903
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (SIA Siltumiņš projekts - 2012. gada)	405 859	427 520
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (SIA Stendes Nami projekts - 2012. gada)	1 122 010	1 153 597
Ieņēmumu no ES fondu projekta ilgtermiņa daļa - "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā"	597 160	615 456
Ieņēmumu no ES fondu projekta ilgtermiņa daļa - Saules paneļu sistēmas Talsos	136 300	144 052
Saņemtie ilgtermiņa ieņēmumi - īpašumā pārņemtie u/k tīkli	509 653	522 666
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa - Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mērsraga ciemā, II kārtā	315 208	323 708
Ieņēmumi no ES projekta ilgtermiņa daļa – Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Dundagas novada Kolkas pagasta Kolkas ciemā	270 653	280 351
Pārņemti nākamo periodu ieņēmumi reorganizācijas procesa ietvaros:		
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa - Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā	1 325 641	0
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa - Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā II kārtā	552 516	0
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa - Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā I un II kārtā	794 449	0

Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa - Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā III kārtā	224 501	0
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa - Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas pagasta Rudē	230 446	0
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa - Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas pagasta Rudē	114 236	0

Kopā	12 681 351	9 724 628
-------------	-------------------	------------------

<i>Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa</i>	<i>12 681 351</i>	<i>9 724 628</i>
<i>Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa</i>	<i>392 797</i>	<i>285 065</i>
Kopā	13 074 148	10 009 693

Tai skaitā

Finansējuma līgums	Gads, kad saņemts	Finansējuma mērķis	Summa EUR
ES Kohēzijas fonds ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos" Nr. 3DP./5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/039 īstenošana	2012.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos", Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 8 947 356 EUR	7 500 764
ES Kohēzijas fonds ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos, II kārtā" Nr. 3DP./3.5.1.1.0/13/IPIA/VARAM/007 īstenošana	2015.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos, II kārtā" Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 1 127 699 EUR	822 907
ES Eiropas reģionālās attīstības fonds ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu rajona Lībagu pagasta Mundigciemā" Nr. 3DP./3.4.1.1.0/09/APIA/CFLA/053/041 un ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu rajona Lībagu pagasta Dižstendē" Nr. 3DP./3.4.1.1.0/09/APIA/CFLA/123/120 īstenošana	2012.	"Ūdenssaimniecības attīstība Talsu rajona Lībagu pagasta Mundigciemā" un "Ūdenssaimniecības attīstība Talsu rajona Lībagu pagasta Dižstendē" Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 1 076 181 EUR	665 789
ES Eiropas reģionālās attīstības fonds ES projekta "Stendes pilsētas ūdenssaimniecības attīstības projekts" Nr. 3.DP./5.1.1.0/08/IPIA/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 pašpatērīna elektroenerģijas ražošanai" ietvaros	2023	Saules paneļu sistēmas uzstādīšana Talsu notekūdeņu attīrīšanas iekārtās, Ģibuļu pagasts, Talsu novads un ūdens atdzelžošanas stacijā Daģu iela 3, Talsi pašpatērīna 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
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	2013	"Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Dundagas novada Kolkas	377 337

"Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Dundagas novada Kolkas pagasta Kolkas ciemā" ietvaros		pagasta Kolkas ciemā". Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 484 163 EUR	
Pārņemts reorganizācijas ietvaros 2024.gadā			
ES Eiropas reģionālās attīstības fonds ES fondu saņemtie līdzekļi – Projekta Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/034 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā" I kārtā	2010.-2013.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā" I kārtā. Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu 2 601 224 EUR	2 202 535
ES Eiropas reģionālās attīstības fonds ES fondu saņemtie līdzekļi – Projekta Nr.5.2.1.0/17/I/028 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā" II kārtā	2020.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā" II kārtā. Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu EUR 1 010 631 EUR	628 881
ES Eiropas reģionālās attīstības fonds ES fondu saņemtie līdzekļi – Projekta Nr.3DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/029 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā" I un II kārtā	2010.-2012	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā" I un II kārtā. . Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu EUR 1 522 585 EUR	1 240 780
ES Eiropas reģionālās attīstības fonds ES fondu saņemtie līdzekļi – Projekta Nr.3DP/3.4.1.1.0/09/IPIA/APIA/CFLA/002 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas pagasta Rudē" I kārtā	2011.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas pagasta Rudē" I kārtā. Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu EUR 421 698 EUR	354 089
ES Eiropas reģionālās attīstības fonds ES fondu saņemtie līdzekļi – Projekta Nr.3DP/3.4.1.1.0/13/IPIA/APIA/CFLA/108/10 6 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas pagasta Rudē" II kārtā	2014	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas pagasta Rudē" II kārtā. Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu EUR 191 345 EUR	163 571
ES Eiropas reģionālās attīstības fonds ES fondu saņemtie līdzekļi – Projekta Nr.5.3.1.0/17/I024 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā" III kārtā	2019	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā" III kārtā. Izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu EUR 374 721 EUR	285 367
Kopā saņemts			17 563 370
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos gados SIA "Talsu ūdens"			2 678 454
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā SIA "Talsu ūdens"			359 624
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos gados SIA "Ziemeļkurzeme" līdz reorganizācijai			1 043 441
Veikta korekcija par kļūdaiņi atzītajiem iepriekšējo periodu ieņēmumiem SIA "Ziemeļkurzeme"			199 302
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos gados SIA "Rojas DzKU" līdz reorganizācijai			607 005
Īstermiņa daļa uz 31.12.2024., kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda			392 797
Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2024.			12 681 351

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024 SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

Īstermiņa kreditoru parādi

14. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Aizņēmums Valsts kasē projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā" ietvaros. Nr. A1/1/18/758, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	18 180	18 180
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (TA09059)-ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	62 988	692 861

Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (TA12175) - ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	14 505	101 534
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Libagos (TA12160) - ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	13 154	178 673
Latvijas kredītiestāde- ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē (TA12139) - ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	14 728	126 416
Latvijas kredītiestāde (TA12137) - "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mērsraga ciemā, II kārtā" - ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	11 857	11 857
Pārņemtas saistības SIA "Rojas DzKU" reorganizācijas procesa ietvaros		
Aizņēmums Valsts kasē Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā" īstenošanai. Nr. A1/1/12/692. ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	12 521	0
Kopā	147 933	1 129 521

Detalizēta informācija par aizņēmumiem no kredītiestādēm atspoguļota piezīmē Nr.11

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024 SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

15. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Vides investīciju fonds – ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos (AL 00558) – ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	18 464	18 464
SIA SEB līzings - 21.05.2019 Finanšu līzings Nr.S058310, Kanro augstspiediena vienasu piekabe	0	1 569
SIA SEB līzings - 08.03.2022 Finanšu līzings Nr.V030846, a/m Volkswagen TRANSPORTER	1 892	7 278
SIA SEB līzings - 17.02.2023 Finanšu līzings Nr.W021233, a/m Volvo FM NK4528-hidrodinamiskā automašīna	40 937	37 872
Kopā	61 293	65 183

Detalizēta informācija par citiem aizņēmumiem atspoguļota piezīmē Nr.13

16. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem Latvijā	19 354	12 179
Kopā	19 354	12 179

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024 SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	0	20 528
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	0	9 444
Pievienotās vērtības nodoklis	28 224	31 764
Dabas resursu nodoklis	6 718	7 269
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	0	18
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodeva	0	320
Kopā	34 942	69 343

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024 SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.2023.	Aprēķināts 2024. gadā	Samaksāts 2024. gadā	Atlikums uz 31.12.2024.
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	546	557	(11)
Pievienotās vērtības nodoklis	31 764	366 618	370 158	28 224
Valsts sociālās apdrošināšanas sociālās iemaksas	20 528	370 008	390 536	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	9 444	134 266	143 710	0
Dabas resursu nodoklis	7 269	27 886	28 437	6 718
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	18	228	246	0
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	320	405	725	0
Kopā	69 343	899 957	934 369	34 931

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Nodokļu aktīvi	11	0
Nodokļu saistības	34 942	69 343
Kopā	34 931	69 343

18. Pārējie kreditori

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Norēķini par darba algu	0	42 048
Norēķini par pārņemtām iedzīvotāju saistībām	2 197	2 225
Pārējie kreditori	698	623
Debitoru pārmaksas	6 294	4 713
Kopā	9 189	49 609

19. Uzkrātās saistības

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	56 174	55 803
Uzkrātās saistības piegādātājiem	55 580	75 795
Kopā	111 754	131 598

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024 SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
<i>Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos" Nr. 3DP./5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/039 īsterniņa daļa (2012. gada)</i>	158 101	158 101
<i>Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Talsos, II kārtā" Nr. 3DP./3.5.1.1.0/13/IPIA/VARAM/007 īstenošana īsterniņa 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 īsterniņa 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 īsterniņa daļa (SIA Siltumīnš projekts - 2012. gada)</i>	21 661	21 661
<i>Ieņēmumu no ES projekta "Stendes pilsētas ūdenssaimniecības attīstības projekts" Nr. 3.DP./5.1.1.0/08IPIA/VIDM/036 īstenošana īsterniņa daļa (SIA Stendes Nami projekts - 2012. gada)</i>	31 587	31 587
<i>Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Stendē, II kārtā, proj. Nr. 5.3.1.0/17/I/018" īsterniņa daļa</i>	18 296	18 296
<i>Ieņēmumu no ES fondu projekta īsterniņa daļa - Saules paneļu sistēmas Talsos</i>	7 752	7 752
<i>Īsterniņa daļa – dāvinājumā saņemtie u/k tīkli</i>	13 012	13 012
<i>Ieņēmumu no ES projekta īsterniņa daļa - Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mērsraga ciemā, II kārtā</i>	8 500	8 500
<i>Ieņēmumu no ES projekta īsterniņa daļa – Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Dundagas novada Kolkas pagasta Kolkas ciemā</i>	9 698	9 698
Reorganizācijas procesā pārņemtie nākamo periodu ieņēmumi 2024.gadā		
<i>Ieņēmumu no ES projekta īsterniņa daļa – Projekta Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/034 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā" I kārtā</i>	43 591	0
<i>Ieņēmumu no ES projekta īsterniņa daļa– Projekta Nr.5.2.1.0/17/I/028 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā" II kārtā</i>	12 959	0
<i>Ieņēmumu no ES projekta īsterniņa daļa – Projekta Nr.3DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/029 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā" I un II kārtā</i>	29 913	0
<i>Ieņēmumu no ES projekta īsterniņa daļa – Projekta Nr.3DP/3.4.1.1.0/09/IPIA/APIA/CFLA/002 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas pagasta Rudē" I kārtā</i>	9 549	0
<i>Ieņēmumu no ES projekta īsterniņa daļa līdzekļi – Projekta Nr.3DP/3.4.1.1.0/13/IPIA/APIA/CFLA/108/106 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas pagasta Rudē" II kārtā</i>	7 222	0
<i>Ieņēmumu no ES projekta īsterniņa daļa – Projekta Nr.5.3.1.0/17/I024 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā" III kārtā</i>	4 498	0
Kopā	392 797	285 065

2024.gadā reorganizācijas procesa ietvaros pievienotas divas kapitālsabiedrības ar 31.01.2024 SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. sadalīšanas ceļā daļa no SIA "Rojas DzKU". Detalizēta informācija par reorganizācijas procesa ietvaros iegūto mantu, prasībām un saistībām atspoguļota piezīmē Nr.31 "Informācija par reorganizācijas procesu".

VII. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

21. Neto apgrozījums

	2024. EUR	2023. EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	2 894 220	2 301 103
Ieņēmumus samazinošas prasības	(17 681)	(4 590)
Ieņēmumi no citiem sniegtiem pakalpojumiem: <i>tajā skaitā</i>	195 214	208 233
<i>Ieņēmumi no kopējā sniegto būvniecības pakalpojuma apjoma</i>	<i>0</i>	<i>9 136</i>
Kopā	3 071 753	2 504 746

22. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	97 122	95 974
Darba alga	490 605	392 102
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	113 669	90 891
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	151	116
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(24 523)	12 621
Pamatlīdzekļu nolietojums	943 614	719 621
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	804	953
Elektroenerģijas izmaksas	622 639	587 612
Iekārtu remontu izdevumi	5 289	8 932
Pakalpojumi no ārienes	189 412	175 448
Pakalpojumi no ārienes pašu sniegtajiem komercpakalpojumiem	7 290	19 230
Dabas resursu nodoklis	27 886	23 829
Valsts nodeva SPRK	3 107	3 234
Nekustamā īpašuma nodoklis	549	549
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	80 021	56 107
Kopā	2 557 635	2 187 219

23. Pārdošanas izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Reklāmas izdevumi	985	239
Komandējumu izdevumi, strādnieku apmācības izdevumi	1 960	0
Transporta izdevumi	130 275	97 197
Uzkrājumu šaubīgiem debitoriem samazinājums	(26 943)	(13 524)
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	54 956	25 193
Zaudējumi no bezcerīgiem parādiem	0	234
Kopā	161 233	109 339

24. Administrācijas izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Administrācijas personāla algas	347 003	240 805
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	81 858	56 806
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	77	61
Uzkrātas saistības atvaļinājumiem	1 257	4 296
Sakaru izmaksas	2 966	2 937
Biroja uzturēšanas izmaksas	41 736	39 993
Administratīvie transporta izdevumi	5 634	6 056
Telpu noma, komunālie izdevumi	4 020	5 273
Profesionālie pakalpojumi	13 590	2 400
Banku pakalpojumi	4 157	3 615
Personāla ilgtspējas izmaksas	144	793
Reprezentācijas izdevumi	38	0
Kopā	502 480	363 035

25. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024. EUR	2023. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstenošanas daļa (2012. gada)	158 101	158 068
Ieņēmumu no ES projekta īstenošanas daļa (2014. gada)	16 458	16 458
Ieņēmumu no ES projekta īstenošanas daļa (SIA Siltumiņš projekts - 2012. gada)	21 661	21 663
Ieņēmumu no ES projekta īstenošanas daļa (SIA Stendes Nami projekts - 2012. gada)	31 587	31 598
Nākamo periodu ieņēmumi Projekta II k. ietvaros (Stende)	18 296	17 801
Nākamo periodu ieņēmumi Projekta ietvaros (Saules sistēma)	7 751	3 230
Nākamo periodu ieņēmumi Mērsraga projekta ietvaros	8 500	1 417
Nākamo periodu ieņēmumi - Īpašumā pārņemtie ū/k tīkli	13 012	5 422
Nākamo periodu ieņēmumi – Kolkas projekta ietvaros	9 699	808
Nākamo periodu ieņēmumi – Ziemeļkurzeme SIA projekta I kārtas ietvaros (2010.-2013.gads)	39 959	0
Nākamo periodu ieņēmumi – Ziemeļkurzeme SIA projekta II kārtas ietvaros (2020.gads)	12 611	0
Nākamo periodu ieņēmumi – Rojas DzKU SIA projekta (Roja) I un II kārtas ietvaros (2010.gads)	13 127	0
Nākamo periodu ieņēmumi – Rojas DzKU SIA projekta (Roja) III kārtas ietvaros (2010.gads)	3 979	0
Nākamo periodu ieņēmumi – Rojas DzKU SIA projekta (Rude) ietvaros (2010.gads)	3 009	0
Nākamo periodu ieņēmumi – Rojas DzKU SIA projekta (Rude) 11 kārtas ietvaros (2010.gads)	1 874	0
Ieņēmumi no ūdenssaimniecības pārņemšanas	123	55

Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas (neto)	4 148	11 570
Citi ieņēmumi	5 890	27 625
Kopā	369 785	295 715

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	331	0	331	331
Ilgtermiņa ieguldījumu objekts Nr.2	0	1 901	0	1 901	1 901
Ilgtermiņa ieguldījumu objekts Nr.3	150	2 066	0	1 916	1 916
Kopā	150	4 298	0	4 148	4 148

26. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	785	6
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	0	120
Citi izdevumi	3	153
Kopā	788	279

27. Procentu ieņēmumi

	2024. EUR	2023. EUR
Procentu ieņēmumi no citām personām	175	0
Uzkrātie procenti par konta atlikumu	613	0
Kopā	788	0

28. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Procentu maksājumi citām personām	87 042	77 457
Uzkrātie aizņēmuma procenti	5 911	5 783
Kopā	92 953	83 240

VIII. Cita informācija

29. Vidējais darbinieku skaits

	2024	2023
Vidējais darbinieku skaits	53	49

30. Personāla izmaksas

	2024	2023
Darba alga	837 608	632 907
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	195 527	147 697
tajā skaitā atlīdzība valdei:	42 618	35 962
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	10 054	7 766

<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>	2024	2023
Darba alga	490 605	392 102
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	113 669	90 891
Kopā	604 274	482 993

<i>Administrācijas darba samaksa</i>	2024	2023
Darba alga	347 003	240 805
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	81 858	56 806
Kopā	428 861	297 611

31. Informācija par reorganizācijas procesu

1. 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.

SIA "Mērsraga ūdens" un SIA "Kolkas ūdens" tika pievienotas SIA "Talsu ūdens" 2023.gadā, bet SIA "Ziemeļkurzeme" 2024.gadā. Šo komercsabiedrību reorganizācija tika ietverta vienā reorganizācijas līgumā, līdz ar to LR Uzņēmumu reģistrā izmaiņas tika reģistrētas tikai 2024.gada 19.aprīlī, kas bija noslēdzies SIA "Ziemeļkurzeme" pievienošanas process.

2. 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". Pieņemts lēmums uzsākt reorganizācijas procesu

sadalot SIA "Rojas DzKU" un pievienojot daļu SIA "Talsu Namsaimnieks" un daļu SIA "Talsu ūdens" pēc stāvokļa uz 31.07.2024. SIA "Talsu ūdens" pievienota daļa no SIA "Rojas DzKU" 2024.gadā.

2024.gada decembrī tika iesniegta informācija LR Uzņēmumu reģistrā par SIA "Rojas DzKU" reorganizācijas pabeigšanu. LR Uzņēmumu reģistrā lēmums publicēts 2025.gada 3.janvārī.

Reorganizācijas procesā pārņemtie pievienojamo sabiedrību aktīvi un pasīvi:

Balances posteņi SIA "Talsu ūdens"	SIA "Ziemeļkurzeme" reorganizācijas rezultātā pievienots SIA "Talsu ūdens"		SIA "Rojas DzKU" reorganizācijas rezultātā pievienots SIA "Talsu ūdens"		Kopā 2024.gadā reorganizācijas procesu ietvaros pievienots SIA "Talsu ūdens"	
	Debets, EUR	Kredīts, EUR	Debets, EUR	Kredīts, EUR	Debets, EUR	Kredīts, EUR
Nemateriālie ieguldījumi – datorprogrammas (sākotnējā vērtībā)	276	-	-	-	276	-
Nemateriālie ieguldījumi – datorprogrammas (uzkrātais nolietojums)	-	276	-	-	-	276
Nekustamie īpašumi – zemes gabali, ēkas un inženierbūves (sākotnējā vērtība)	2 833 747	-	3 262 664	-	6 096 411	-
Nekustamie īpašumi – zemes gabali, ēkas un inženierbūves (uzkrātais nolietojums)	-	712 313	-	999 077	-	1 711 390
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces (sākotnējā vērtība)	895 367	-	1 114 135	-	2 009 502	-
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces (uzkrātais nolietojums)	-	369 861	-	705 001	-	1 074 862
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs (sākotnējā vērtība)	623	-	56 356	-	56 979	-
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs (uzkrātais nolietojums)	-	601	-	39 677	-	40 278
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	3 298	-	4 918	1 175	8 216	1 175
Avansa maksājumi par precēm	-	-	3 435	-	3 435	-
Pircēju un pasūtītāju parādi	16 848	-	68 989	-	85 837	-
Citi debitori	-	-	35	-	35	-
Nākamo periodu izdevumi	-	-	56	-	56	-
Nauda	65 793	-	28 575	-	94 368	-
Reorganizācijas rezerve (pamatkapitāla pievienošana)	-	904 260	-	-	-	904 260

Reorganizācijas rezerve (citu rezervju pievienošana)	-	17 023	-	-	-	17 023
Reorganizācijas rezerve (iepriekšējo gadu rezultāta pievienošana)	-	5 636	-	-	-	5 636
Reorganizācijas rezerve (pārskata perioda rezultāta pievienošana)	-	1 285	-	-	-	1 285
Reorganizācijas rezerve (reorganizācijas rezultāts sadalīšanas ceļā)	-	-	-	1 135 348	-	1 135 348
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	-	3 294	-	22 572	-	25 866
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	-	-	-	162 590	-	162 590
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	-	-	-	6 261	-	6 261
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	2 642	-	2 033	-	4 675
Uzkrātās saistības	-	4 320	-	999	-	5 319
Uzkrātās saistības atvalinājumiem	-	4 712	-	18 924	-	23 636
Nodokļi	-	1 754	-	8 704	-	10 458
Nākamo periodu ieņēmumi – ilgtermiņa daļa	-	1 787 975	-	1 414 813	-	3 202 788
Nākamo periodu ieņēmumi – īstermiņa daļa	-	-	-	21 989	-	21 989
KOPĀ	3 815 952	3 815 952	4 539 163	4 539 163	8 355 115	8 355 115

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

Postenis	Kopā reorganizācijas rezerve uz 31.12.2023., EUR	SIA "Ziemeļkurzeme" reorganizācijas rezultātā pievienots SIA "Talsu ūdens", EUR	SIA "Rojas DzKU" daļa reorganizācijas rezultātā pievienots SIA "Talsu ūdens", EUR	Kopā reorganizācijas rezerve uz 31.12.2024., EUR
Pievienojamo kapitālsabiedrību pamatkapitāls	1 651 371	904 260	0	2 555 631
Pievienojamo kapitālsabiedrību rezerves	161	17 023	0	17 184
Pievienojamo kapitālsabiedrību iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(237 684)	5 636	0	(232 048)

Pievienojamo kapitālsabiedrību pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	(12 822)	1 285	0	(11 537)
Sadalītās sabiedrības reorganizācijas rezultāts	0	0	1 135 348	1 135 348
Kopā	1 401 026	928 204	1 135 348	3 464 578
Veikts kļūdu labojums attiecībā uz nākamo periodu ieņēmumu korektu atzīšanu	(334 204)	(199 302)	(0)	(533 506)
Kopā pēc korekcijas	1 066 822	728 902	1 135 348	2 931 072

Veiktais kļūdu labojums attiecībā uz SIA "Ziemeļkurzeme" reorganizācijas rezervi

Reorganizācijas ietvaros no SIA "Ziemeļkurzeme" tika pārņemti nākamo periodu ieņēmumi 1 787 974 EUR apmērā. Nākamo periodu ieņēmumos atzīts ERAF finansējums saskaņā ar 2008.gada 05.decembrī noslēgto līgumu Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/034 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā" I kārtā starp Dundagas novada pašvaldību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru un ERAF finansējums saskaņā ar 2018.gada 21.martā noslēgto līgumu Nr.5.3.1/17/1/028 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Dundagā II.kārta" starp Dundagas novada pašvaldību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru. SIA "Ziemeļkurzeme" nebija atzinusi saņemto finansējumu lineāri, atbilstoši projektu ietvaros iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam.

Saskaņā ar SIA "Talsu ūdens" veikto pārrēķinu, uz reorganizācijas brīdi SIA "Ziemeļkurzeme" bilanci nākamo periodu ieņēmumu apjomam par abiem projektiem kopā bija jābūt 1 987 276 EUR, nevis 1 787 974 EUR. Tika veikta korekcija 199 302 EUR apmērā, kura tika attiecināta uz SIA "Ziemeļkurzeme" reorganizācijas rezervi.

32. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem kā aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem 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.

33. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai pārskata gadā pastāv saistības par 2 finanšu līzingu līgumiem automašīnām, kuru saistību kopsumma uz 31.12.2024. ir 238 193 EUR bez PVN. Finanšu līzīngā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība uz 31.12.2024. ir 357 327 EUR. Detalizēta informācija par finanšu līzingu atspoguļota piezīmēs Nr.12 un Nr.15.

Sabiedrībai pārskata gadā pastāv saistības par aizņēmumiem. Detalizēta informācija par aizņēmumiem no kredītiestādēm un to nodrošinājumu atspoguļota piezīmēs Nr.11 un Nr.14, savukārt informācija par citiem aizņēmumiem atspoguļota piezīmēs Nr.12 un Nr.15.

34. 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.

35. 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.

36. Notikumi pēc bilances datuma

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”. Pieņemts lēmums uzsākt reorganizācijas procesu sadalot SIA “Rojas DzKU” un pievienojot daļu SIA “Talsu Namsaimnieks” un daļu SIA “Talsu ūdens” pēc stāvokļa uz 31.07.2024. SIA “Talsu ūdens” pievienota daļa no SIA “Rojas DzKU” 2024.gadā.

2024.gada decembrī tika iesniegta informācija LR Uzņēmumu reģistrā par SIA “Rojas DzKU” reorganizācijas pabeigšanu. LR Uzņēmumu reģistrā lēmums publicēts 2025.gada 3.janvārī.

Šie notikumi neatstāj iespaidu un 2024. gada pārskatu.

37. Darbības turpināšanas iespējas

Pārskata perioda beigās Sabiedrības īstermiņa saistības kopā sastāda 777 262 EUR, tajā skaitā nākamo periodu ieņēmumi 392 797 EUR. Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā ir ES struktūrfondu saņemtais finansējums, kurš pakāpeniski tiek atzīts ieņēmumos atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam. Uz 31.12.2024. Sabiedrības īstermiņa saistības, no kurām izslēgti īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi sastāda 384 465 EUR, savukārt apgrozāmo līdzekļu kopsumma ir 1 099 213 EUR. Uz 31.12.2024. apgrozāmie līdzekļi par 714 748 EUR pārsniedz īstermiņa saistības (bez nākamo periodu ieņēmumiem).

Sabiedrības pašu kapitāls uz 31.12.2024. sastāda 12 720 974 EUR.

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.

Aivis Vincevs
Valdes loceklis

Inga Ralle
Galvenā grāmatvede-
ekonomiste

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 regulējamos ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Talsu pilsētas, Laidzes pagasta Zvirgzdu un Paugurciema teritorijās, Lībagu pagastā, Stendes pilsētā, Laidzes pagastā, Ģibuļu pagasta Pastendē un Spārē, Lubes pagastā, Valdemārpils pilsētā, Ārlavas pagastā, Valdgales pagastā, Īves pagastā, Sabiles pilsētā, Abavas pagastā, Strazdes pagastā, Virbu pagastā, Laucienes pagastā, Balgales, Kūļciema, Mēsruga, Dundagas, Kolkas un Rojas pagastos, kā arī nodrošina notekūdeņu attīrīšanu. Sabiedrība ir iekļauta ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā.

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).

Sabiedrības ūdenssaimniecības tarifi 2024.gadā pārskatīti, tos samazinot, ņemot vērā, ka Sabiedrībai ir izdevies samazināt izdevumus par elektroenerģijas iegādi.

Ar 2024.gada 1.oktobri ūdenssaimniecības pakalpojumiem tiek piemēroti pašnoteiktie tarifi, kas ir aprēķināti saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 2022.gada 27.augusta padomes lēmumu 1/2 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika" un publicēti ar SIA "Talsu ūdens" 2024.gada 28.augusta oficiālo paziņojumu Latvijas Vēstnesī (Nr. 167):

- ūdensapgādei – 1.64 EUR/m³ (bez PVN)
- kanalizācijai – 3,20 EUR/m³ (bez PVN).

Ar 2024.gada 1.decembri ūdenssaimniecības pakalpojumiem tiek piemēroti pašnoteiktie tarifi, kas ir aprēķināti saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 2022. gada 14.novembra padomes lēmumu 1/2 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika" un publicēti ar SIA "Talsu ūdens" 2024.gada 29.novembrī oficiālo paziņojumu Latvijas Vēstnesī (Nr. 211):

- ūdensapgādei – 1.58 EUR/m³ (bez PVN)
- kanalizācijai – 3,03 EUR/m³ (bez PVN).

No 2023. gada 1. novembra SIA "Talsu ūdens" sniedz ūdenssaimniecības pakalpojumus Mēsrugā, Mēsruga pagastā, Talsu novadā.

No 2023. gada 1. decembra SIA "Talsu ūdens" sniedz ūdenssaimniecības pakalpojumus Kolkā, Kolkas pagastā un Mazirbē, Kolkas pagastā, Talsu novadā.

No 2024. gada 1. februāra SIA "Talsu ūdens" sniedz ūdenssaimniecības pakalpojumus Dundagā, Dundagas pagastā, Talsu novadā.

No 2024. gada 1. augusta SIA "Talsu ūdens" sniedz ūdenssaimniecības pakalpojumus Rojā, Rojas pagastā, Talsu novadā.

Ar Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra 2024. gada 19. aprīļa lēmumu Nr. 6-12/34624 "Par reorganizācijas ierakstīšanu komercreģistrā" Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs nolēma ierakstīt komercreģistrā reorganizāciju – apvienošanu, pievienojot komercsabiedrībai SIA "TALSU ŪDENS", vienotais reģistrācijas Nr. 49003000076, komercsabiedrību SIA "MĒRSRAGA ŪDENS", vienotais reģistrācijas Nr. 41203037401, sabiedrību ar ierobežotu atbildību "KOLKAS ŪDENS", vienotais reģistrācijas Nr. 40003579893, SIA "ZIEMLĒKURZEME", vienotais reģistrācijas Nr. 40003382317.

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija ar 2023.gada 20.jūlija skaidrojumu Nr.2-2.52/2275 "Par ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu piemērošanu" informēja, ka pievienotajās teritorijās jāpiemēro ūdenssaimniecības pakalpojumu lietotājiem iepriekš piemērotā maksa vai tarifs par ūdenssaimniecības pakalpojumiem, līdz stājas spēkā jauns Regulatora noteiktais tarifs. Pamatojoties uz iepriekšminēto:

Mēsrugā 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).

Dundagas pagastā un Jaundundagā 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).

Ar Talsu novada domes 2023.gada 24.februāra lēmumu Nr. 84 "Par SIA "TALSU NAMSAIMNIEKS", SIA "TALSU ŪDENS" un SIA "Rojas DzKU" reorganizācijas uzsākšanu" pieņēma lēmumu uzsākt SIA "TALSU NAMSAIMNIEKS" (reģistrācijas Nr. 41203035896), SIA "TALSU ŪDENS" (reģistrācijas Nr. 49003000076) un SIA "Rojas DzKU" (reģistrācijas Nr. 40003579893) reorganizācijas procesu sadalīšanas ceļā, sašķēlot SIA "Rojas DzKU" un pievienojot to SIA "TALSU NAMSAIMNIEKS" un SIA "TALSU ŪDENS" pēc stāvokļa uz 31.07.2024. SIA "Talsu ūdens" pievienota daļa no SIA "Rojas DzKU" 2024.gadā.

2024.gada decembrī tika iesniegta informācija LR Uzņēmumu reģistrā par SIA "Rojas DzKU" reorganizācijas pabeigšanu. LR Uzņēmumu reģistrā lēmums publicēts 2025.gada 3.janvārī.

Sabiedrība ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu Rojas pagastā uzsākusi ar 2024.gada 1.augustu.

Rojas pakalpojumiem tiek piemērota maksa, kas apstiprināti ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 2021.gada 16.decembra lēmumu Nr. 141 "Par sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rojas DzKU" ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifiem":

1. ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1.01 EUR/m³ (bez PVN);
2. kanalizācijas pakalpojuma tarifs 1.66 EUR/m³ (bez PVN).

Ar Sabiedrības 2024.gada 16.maija dalībnieku sapulces lēmumu Nr. 24/2-18/1 nolemts Sabiedrībā uzsākt Sabiedrības lietderības auditu par periodu no 2021. līdz 2023.gadam. 2024.gada 21.augustā audita īstenotājs iesniedza Sabiedrībai audita ziņojumu.

Ar Sabiedrības kapitāla daļu turētāja 2024.gada 7.oktobra lēmumu Sabiedrības valdei uzdots īstenot audita ieteikumu ieviešanu saskaņā ar plānu, kurā ietverts 21 uzdevums. Audita ieteikumi saistīti ar iekšējo normatīvo aktu pārskatīšanu, to ievērošanu un kontroles īstenošanu par to ievērošanu, darba samaksas sistēmas uzlabošanu, darbinieku noslodzes izvērtēšanu, iepirkumu kārtības pilnveidošanu un procesu digitalizāciju. Uz 2024.gada 31.decembri Sabiedrība īstenojusi lielāko daļu audita ieteikumu ieviešanu, to pilnībā paredzot ieviest atbilstoši plānam līdz 2025.gada 31.martam.

2024.gadā Sabiedrība īpašu uzmanību pievēršusi infrastruktūras attīstībai un Sabiedrības spēju pilnveidošanai saviem resursiem nodrošināt infrastruktūras darbības nepārtrauktību un attīstību. Tā ietvaros veikti būtiski ieguldījumi Sabiedrības infrastruktūrā un materiāltehniskajā nodrošinājumā, piemēram:

- jauna transportlīdzekļa Toyota Proace City Panel Van Comact Single 1.5 D-4D iegāde;
- vienu lietotu automašīnu VW TRANSPORTER iegāde;
- ritenštraktora CLAAS ARION 640 iegāde;
- frontālā iekrāvēja STOLL Profline FZ 41 iegāde;
- maģistrālas kanalizācijas trases remontdarbu Vārnu ielā, Valdemārpilī, veikšana;
- ūdens uzskaites kontrolskaitītāja aka Miera ielā, Talsos, izbūve;
- dziļurbuma tīrīšana ar Kārļa Mīlenbaha ielā 50, Talsos;
- ūdens atdzelžošanas stacijas rekonstrukcija Jaundundagā, Dundagas pagastā;
- Valdemārpilī Rožu ielā 2 rezerves urbumā divu sūkņu uzstādīšana;
- kanalizācijas sūkņu stacijās Krasta ielā 16, Talsos un Torņa ielā 21, Virbu pagastā sūkņu BIOX 300/10 1.3 kW NOCCHI uzstādīšana;
- pieņemta ekspluatācijā saules paneļu sistēma Skolas ielā 2, Mērsragā pašpatēriņa vajadzībām;
- Lielā ielā 64D, Mērsragā sūkņa Grundfos SEG 40.09 ar griezēju uzstādīšana;
- notekūdeņu attīrīšanas iekārtās Mundigciemā, Lībagu pagastā uzstādīti divi frekvenču pārveidotāji;
- Spāres notekūdeņu attīrīšanas stacijā uzstādīts gaisa pūtējs DBMX-22;
- Jaundundagā, Vidales iela 17a, Dundagas pagastā uzstādīts dziļurbuma sūknis Speroni SP 140-20 2,2kw;

- Pastendē, Ģibuļu pagastā, notekūdeņu attīrīšanas stacijā uzstādīti divi denitrifikācijas sūkņi FLYGHT FP 3171.360LT 614.8.8KW;
- iegādāts dūmu ģenerators ROM Esteam;
- Skolas ielā 2, Mērsragā ūdens atdzelžošanas stacijā uzstādīta multifunkcionāla spiediena tvertne DPV-500 Elbi;
- Centrālā alejā 20, Lubezerē, Ārlavas pagastā ierīkots ūdensvads 96m+2m un kanalizācijas tīkli 44m+2m garumā un izbūvēta kanalizācijas sūkņu stacija;
- Pastendē, Ģibuļu pagastā notekūdeņu attīrīšanas iekārtās uzstādīti divi dūņu recirkulācijas sūkņi;
- Alejas, Abavas pagastā, Sabīlē uzstādīts sūknis dziļurbuma Speroni SP 140-20 2,2kw 3 fāzu;
- Virbos, Ābeļu ielā, Lēdu ūdens atdzelžošanas stacijā uzstādīts sūknis dziļurbuma Speroni 140-27;
- Sabīlē, Kuldīgas ielā, kanalizācijas sūkņu stacijā uzstādīts sūknis Rexa FIT-SO3-112A/21TO11-540/O, 1.1kw 3F;
- Mazupītes ielā 8, Rojā kanalizācijas sūkņu stacijā uzstādīts mikseris FLYGT SR 4610.410 0.9kW
- iegādāta elektroniskā hidrantu plūsmas/spiediena pārbaudes iekārta DN65/2;
- izveidots ūdensvads ar atzariem Mērsragā no Lielās ielas uz Lielā iela 26 127m un 31.2m garumā;
- Rekonstruēti ūdenssaimniecības tīkli:
 - Nomas iela, Talsi (50m);
 - 4.Maija iela, Talsi (27m);
 - Kļavu iela, Talsi (13m);
 - Kr. Valdemāra iela, Talsi (28m);
 - Valdemāra iela, Sabīle (5m);
 - Dundagas iela, Talsi (10m);
 - Valdemāra iela, Sabīle (5m);
 - Lāčplēša iela 8, Sabīle (3m);
 - Kolka (216m);
 - Strauta iela, Roja (10m);
 - Laukmuižas iela, Talsi (20m).
- Veikti ūdens mezgla sakārtošanas darbi uzskaites pilnveidošanai:
 - Laukmuižas iela, Talsi;
 - Liepu iela, Talsi;
 - Strauta iela, Sabīle;
 - Lāčplēša iela, Sabīle;
 - Kuldīgas iela, Sabīle;
 - Mundigciems;
 - Ābeļu iela, Lēdas, Virbu pag.;
 - Brīvības iela, Stende;
 - Draudzības iela, Valdemārpils;
 - Dzintaru iela, Roja;
 - Upes iela, Roja;
 - Selgas iela, Roja;
 - Miera iela, Roja
 - noslēgšanas mezgla pārbūve Torņa iela, Roja;
 - Kuldīgas iela, Sabīle.
- Pastendes notekūdeņu attīrīšanas iekārtās uzstādīti divi sūkņi FLYGT NP 353.182 MT 53-430, 13.5 kW;
- veikta ūdensapgādes un kanalizācijas aku vāku remonts un nomaiņa visā novadā.

Sabiedrība 2024.gadā kopumā darbojās pastāvīgās reorganizācijas apstākļos (ar 31.01.2024. pievienota SIA "Ziemeļkurzeme" un ar 31.07.2024. daļa SIA "Rojas DzKU"), kā ietvaros Sabiedrības apkalpošanā tika pārņemtas jaunas teritorijas un attiecīgi – jauni darbinieki. Sabiedrība īstenoja darbinieku noslodzes izvērtējumu un darbības efektivitātes nolūkā pārvērtēja Sabiedrības darbības nepārtrauktības nodrošināšanā un infrastruktūras attīstībā nepieciešamo personālu. Sabiedrībai lielākais darbinieku skaits bija novērojams 2024. gada 1.augustā, pārņemot SIA "Rojas DzKU" darbiniekus, kad darbinieku skaits sasniedza 57. Savukārt 2024.gada 31.decembrī Sabiedrība nodarbināja 47 darbiniekus.

Sabiedrība 2024. gada 18. oktobrī Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā iesniedza projekta iesniegumu "Piesārņojošo vielu emisijas apjoma ūdenī samazināšana un dūņu apsaimniekošanas procesa uzlabošana Talsu pilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtās, veicinot pāreju uz klimatneitrālu ekonomiku un samazinot apkārtējā vidē novadītā piesārņojuma apjomu", ko paredzēts realizēt Ministru kabineta 2024. gada 7. maija noteikumu Nr. 285 Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmas 2021. – 2027. gadam 2.2.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt ilgtspējīgu ūdenssaimniecību" 2.2.1.1. pasākuma "Notekūdeņu un to dūņu apsaimniekošanas sistēmas attīstība piesārņojuma samazināšanai" pirmās projektu iesniegumu atlases kārtas ietvaros.

2024.gadā Sabiedrība pilnveidoja ūdens zuduma uzskaites sistēmu un izstrādāja jaunu Sabiedrības ūdens zudumu samazināšanas vidēja termiņa plānu.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Likviditātes un aktivitātes (cik reizes pārskata periodā debitoru parādi tiek pārvērsti par naudas līdzekļiem) analīze.			
Rādītājs	2022. g. nozares vidējais rādītājs	2024. g.	2023. g.
Kopējā likviditāte apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības	0,92	1,41	0,47
Pircēju un pasūtītāju debeta apgrozījums neto apgrozījums/ debitori kopā	6,48	7,82	6,47
Maksātspēja. Rāda, cik lielā mērā uzņēmums ir atkarīgs no aizņemtā kapitāla. Finanšu līdzsvara koeficients parāda uzņēmumu īpašnieku ieguldītas naudas īpatsvaru uzņēmuma aktīvos.			
Rādītājs	2022. g. nozares vidējais rādītājs	2024. g.	2023. g.
Parāds pret pašu kapitālu Kreditori/ Pašu kapitāls	1,17	1,18	1,17
Finanšu līdzsvara koeficients Kopējie aktīvi / Pašu kapitāls	2,17	2,18	2,17
Rentabilitātes jeb ienesīguma rādītāji.			
Rādītājs	2022. g. nozares vidējais rādītājs	2024. g.	2023. g.
Bruto peļņas robeža, % Bruto peļņa/zaud./Neto apgroz.*100%	Negatīva	16,74	12,68
Tīrās peļņas rentab., % Neto peļņa/ Neto apgrozījums*100%	Negatīva	4,14	2,29
Aktīvu rentab. (ROA), % Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi) / Aktīvu balance * 100 %	-0,58	0,46	0,26

Pašu kapitāla rentab. (ROE), % Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi) / Pašu kapitāls * 100 %	-1.26	1,00	0,55
---	-------	-------------	-------------

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 2025. gadam:

Rādītāja nosaukums	31.12.2025.	31.12.2024.
1	4	4
Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem	2 871 960	3 071 753
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2 859 796)	(2 557 635)
Bruto peļņa vai zaudējumi	12 164	514 118
Pārdošanas izmaksas	(210 184)	(161 233)
Administrācijas izmaksas	(329 011)	(502 480)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	664 814	369 785
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	0	(788)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi no citām personām	0	788
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām	(76 545)	(92 953)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	61 238	127 237
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(0)	(0)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	61 238	127 237
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	61 238	127 237

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības 2024. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 11 835 306 sastāv no 11 835 306 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 172 658 EUR apmērā.

Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

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

Notikumi pēc bilances datuma

2023.gada 28.februārī Talsu novada dome ir pieņēmusi lēmumu Nr.84 "Par SIA "Talsu Namsaimnieks", SIA "Talsu ūdens" un SIA "Rojas DzKU" reorganizācijas uzsākšanu". Pieņemts lēmums uzsākt reorganizācijas procesu sadalot SIA "Rojas DzKU" un pievienojot daļu SIA "Talsu Namsaimnieks" un daļu SIA "Talsu ūdens" pēc stāvokļa uz 31.07.2024. SIA "Talsu ūdens" pievienota daļa no SIA "Rojas DzKU" 2024.gadā.

2024.gada decembrī tika iesniegta informācija LR Uzņēmumu reģistrā par SIA "Rojas DzKU" reorganizācijas pabeigšanu. LR Uzņēmumu reģistrā lēmums publicēts 2025.gada 3.janvārī.

Ar Centrālās finanšu un līgumu aģentūras 2025. gada 21. janvāra lēmumu Nr.39-2-10/333 "Par projekta iesnieguma "Nr.2.2.1.1./1/24/A/006 apstiprināšanu ar nosacījumu" projekta iesniegums "Piesārņojošo vielu emisijas apjoma ūdenī samazināšana un dūņu apsaimniekošanas procesa uzlabošana Talsu pilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtās, veicinot pāreju uz klimatneitrālu ekonomiku un samazinot apkārtējā vidē novadītā piesārņojuma apjomu", ko paredzēts realizēt Ministru kabineta 2024. gada 7. maija noteikumu Nr. 285 Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmas 2021. – 2027. gadam 2.2.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt ilgtspējīgu ūdenssaimniecību" 2.2.1.1. pasākuma "Notekūdeņu un to dūņu apsaimniekošanas sistēmas attīstība piesārņojuma samazināšanai" pirmās projektu iesniegumu atlases kārtas ietvaros tika apstiprināts ar nosacījumu.

Ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 2024.gada 10.septembra vēstuli Nr. 2-2.52/2307 "Par tarifu projekta iesniegšanas termiņu" ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projekta iesniegšanas termiņš noteikts 2025.gada 6.maijs.

Šie notikumi neatstāj iespaidu uz 2024. gada pārskatu.

Darbības turpināšanas iespējas

Pārskata perioda beigās Sabiedrības īstermiņa saistības kopā sastāda 777 262 EUR, tajā skaitā nākamo periodu ieņēmumi 392 797 EUR. Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā ir ES struktūrfondu saņemtais finansējums, kurš pakāpeniski tiek atzīts ieņēmumos atbilstoši izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam. Uz 31.12.2024. Sabiedrības īstermiņa saistības, no kurām izslēgti īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi sastāda 384 465 EUR, savukārt apgrozāmo līdzekļu kopsumma ir 1 099 213 EUR. Uz 31.12.2024. apgrozāmie līdzekļi par 714 748 EUR pārsniedz īstermiņa saistības (bez nākamo periodu ieņēmumiem).

Sabiedrības pašu kapitāls uz 31.12.2024. sastāda 12 720 974 EUR.

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 127 237 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 2024.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.

Aivis Vincevs
Valdes loceklis

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