

## Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **44103033608**  
Nosaukums **VALMIERAS ŪDENS SIA**  
Adrese **Rūpniecības iela 50, Valmiera, Valmieras nov., LV-4201**  
Taksācijas periods no **01.01.2021 līdz 31.12.2021**

### **Pamatinformācija**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Pamatojums saīsināta pārskata  
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **80**

Likvidācijas slēguma bilance **Nē**

Saimnieciskās darbības  
pārskats **Nē**

Sagatavots atbilstoši  
starptautiskajiem  
grāmatvedības standartiem **Nē**

Atsevišķi posteņi (arī  
iepriekšējā pārskata gada  
posteņi) sagatavoti atbilstoši  
starptautiskajiem  
grāmatvedības standartiem **Nē**

Pārskata gadā ir veikti  
ieguldījumi pētniecībā un  
attīstībā **Nē**

Uzņēmējdarbības forma **Kapitālsabiedrība**  
Persona, kura kārtā  
grāmatvedības uzskaiti **uzņēmuma grāmatvedis**

Personas vārds, uzvārds **Maija Mole**  
Personas amats **finanšu daļas vadītāja, galvenā grāmatvede**

Gada pārskata apstiprināšanas  
datums **18.03.2022**

Amatpersonas amats **dalībnieku sapulce**

Publiskas sabiedrības meitas  
sabiedrība **Nē**

**Bilances aktīvi**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
I. Nemateriālie ieguldījumi:	20		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.	40	11 395	20 518
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	11 395	20 518
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	34 819 922	33 484 875
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	34 819 922	33 484 875
2. Dzīvnieki un augi:	130	11 422	11 422
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi	140	11 422	11 422
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	180	39 054	42 590
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	1 974 738	2 303 199
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	189 463	1 812 589
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.	210	0	61 514
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	37 034 599	37 716 189
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	290	9 691	11 584
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	330	9 691	11 584
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	37 055 685	37 748 291
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	110 902	110 374
I. Krājumi kopā	450	110 902	110 374
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	1 327 112	1 076 123
4. Citi debitori.	500	9 183	6 215
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	15 354	16 344
8. Uzkrātie ieņēmumi.	540	0	4 036
II. Debitori kopā	550	1 351 649	1 102 718
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	512 332	212 253
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	1 974 883	1 425 345
BILANCE	640	39 030 568	39 173 636

**Bilances pasīvi**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	14 686 615	14 245 220
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve.	680	1 165 258	1 160 175
5. Rezerves:	700		
e) pārējās rezerves.	760	1	1
Rezerves kopā	770	1	1
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	1 517 563	1 435 129
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	258 329	82 434
Pašu kapitāls kopā	800	17 627 766	16 922 959
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	1 962 982	2 022 196
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	17 526 389	18 212 830
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	19 489 371	20 235 026
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	1050	269 489	191 436
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	10	31
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	132 973	43 820
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	133 155	177 049
11. Pārējie kreditori.	1130	68 075	172 231
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	778 658	802 924
14. Uzkrātās saistības.	1160	531 071	628 160
Īstermiņa kreditori kopā	1180	1 913 431	2 015 651
BILANCE	1190	39 030 568	39 173 636

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

**Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	7 301 689	6 643 505
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	7 301 689	6 643 505
SPRK regulētie pakalpojumi (36.00, 37.00, 35.30)	30.1	6 835 229	6 199 409
būvniecības un projektēšanas pakalpojumi	30.2	175 572	130 051
pārējie pakalpojumi	30.3	290 888	314 045
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	7 227 348	6 766 564
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	74 341	-123 059
4. Pārdošanas izmaksas.	60	178 542	174 436
5. Administrācijas izmaksas.	70	320 476	345 171
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	933 772	962 483
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	208 568	212 328
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	170	0	7
b) no citām personām	190	0	7
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	41 997	24 716
b) citām personām	230	41 997	24 716
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	258 530	82 780
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	201	346
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	258 329	82 434
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	258 329	82 434

**Naudas plūsmas pārskats (NPP)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

**NPP pēc tiešās metodes (NPP1)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

NPP pēc tiešās metodes (NPP1)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Pamatdarbības naudas plūsma	10		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	20	8 083 630	7 754 679
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	30	-6 992 810	-6 607 438
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	40	7 618	991
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	50	1 098 438	1 148 232
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	60	-42 037	-25 231
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	70	-198	-247
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	80	1 056 203	1 122 754
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	90		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	120	-815 309	-2 526 668
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	130	11 975	11 900
6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas.	150	1 905	2 145
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	180	-801 429	-2 512 623
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	190		
2. Saņemtie aizņēmumi.	210	310 274	1 337 859
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	220	26 466	252 796
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	230	-291 435	-157 246
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	260	45 305	1 433 409
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	280	300 079	43 540
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	290	212 253	168 713
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	300	512 332	212 253

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats (PKIP)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	20	14 245 220	14 245 220
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	40	441 395	0
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	50	14 686 615	14 245 220
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	110		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	120	1 160 175	1 196 373
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	140	5 083	-36 198
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	150	1 165 258	1 160 175
V. Rezerves	210		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	220	1	1
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	250	1	1
VI. Nesadalītā peļņa	260		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	270	1 517 563	1 435 129
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	290	258 329	82 434
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	300	1 775 892	1 517 563
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	320	16 922 959	16 876 723
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	340	17 627 766	16 922 959

**1. Sabiedrības sniegtā informācija**

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	80
1.2.	Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām:	
1.2.1.	valdes locekļi	2
1.2.2.	padomes locekļi	0
1.2.3.	pārējie darbinieki	78
1.3.	Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās Perioda sākumā: 212253.-EUR Perioda beigās : 512332.-EUR	
1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:	

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (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 sastādīšanas dienu;

• aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;

e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;

f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;

h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2021. līdz 31.12.2021.

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, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darbības turpināšana

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības, sabiedrība strādā ar peļņu un pašu kapitāls ir pozitīvs. Sabiedrības saimniecisko darbību Latvijā spēkā esošie ar koronavīrusu (COVID -19) izplatību saistītie ierobežojumi nav ietekmējuši, kā arī nav izmantoti valsts piedāvātie atbalsta mehānismi. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

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 euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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.

1.4.1. ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:

1.4.1.1. nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Nemateriālie ieguldījumi

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, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Datorprogrammas u.c.10.0%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu iespējams izmantot paredzētajam mērķim

1.4.1.2. pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)



## Pamatlīdzekļi

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 150 euro. Iegādātie aktīvi līdz 150 euro 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, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

### Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves 2.0-2.5%

Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces 10.0%

Automašīnas 10.0%

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs 5.0-14.0%

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.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai.

Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

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

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 izmantotajām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīt bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Mežaudzes uzskaita kontu grupā "Dzīvnieki un augi" iegādes vai izveidošanas vērtībā, atbilstoši noteiktajam pamatlīdzekļu vērtības kritērijam. Mežaudžu vērtība tiek aktualizēta atbilstoši Meža valsts reģistra datiem, veicot meža inventarizāciju atbilstoši Meža likumam vai arī tad, ja mežaudzēs pārskata gada laikā ir veikta saimnieciskā darbība. Mežaudzēm nolietojumu neaprēķina.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls". Uz pārvērtēto pamatlīdzekli attiecināmu pārvērtēšanas rezervi samazina vienlaikus ar šā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu, minētās rezerves atlikumu samazinot un to pakāpeniski iekļaujot ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā šā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

### 1.4.1.3. ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaitē

Atbilstoši 14.03.2014. Reorganizācijas līgumam Sabiedrība no 01.06.2014 pārņēma aizdevumu saistības, kas izveidojušās pamatojoties uz 2005.gada 1.decembra Valmieras pilsētas pašvaldības domes sēdes lēmumu Nr. 797 (protokols Nr.19, #53), 2005. gadā tika palielināts reorganizācijas procesā pievienotās sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Valmieras siltums" pamatkapitāls, palielinot esošo kapitāla daļu skaitu, pamatojoties uz dalībnieka izdarītajiem ieguldījumiem. Pamatkapitāla palielinājuma apmaksas (ieguldījuma) veids – mantisks ieguldījums pamatkapitālā (saistības par siltumtehniko iekārtu uzstādīšanā ieguldītiem līdzekļiem) saskaņā ar Nodošanas-pieņemšanas aktu no 07.12.2005. Par siltumtehniko iekārtu uzstādīšanā ieguldīto līdzekļu atmaksas kārtību Sabiedrība ir noslēgusi līgumus, kuru neatņemama sastāvdaļa ir aizdevumu atmaksas grafiki.

1.4.2. apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:

1.4.2.1. krājumu uzskaitē

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

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

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

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.

Mazvērtīgai inventārs nolietojums tiek aprēķināts 100% apmērā pēc tā nodošanas lietošanā. Noliklavā iegādes vērtībā tiek uzskaitīts mazvērtīgais inventārs kurš nav nodots lietošanā.

1.4.2.2. uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

#### 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 apmaksā vairāk kā 180 dienas, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

#### Pircēju un pasūtītāju parādi

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

#### 1.4.4. kreditoru uzskaitē

##### Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā.

##### Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

##### No pircējiem saņemtie avansi

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

##### Pārējie kreditori

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

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

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

#### 1.4.5. ieņēmumu atzīšanas principi

##### Ieņēmumu atzīšana

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 saistītās 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 pārdošana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

##### Pārējie ieņēmumi

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

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

##### Nākamo periodu ieņēmumi

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

Bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" norādīto saņemtā finansiālā atbalsta summu iekļauj attiecīgo pārskata gadu ieņēmumos atbilstoši tām šā objekta kārtējā gada nolietojuma un vērtības norakstījumu summu daļām, kuras attiecas uz saņemto finanšu palīdzību vai finansiālo atbalstu;

1.4.7.	izdevumu atzīšanas principi
<p>Izdevumus atzīst ievērojot:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>•uzkrāšanas principu, darījumus un notikumus atzīst periodā, kad tie notiek, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini;</li> <li>•saskaņošanas principu, izdevumus atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pamatojoties uz tiešu saistību starp izmaksu rašanos un konkrēta ienākumu posteņa nopelnīšanu. Saskaņošanas principa lietošana nevar būt par pamatu, lai bilancē atzītu posteņus, kas neatbilst aktīvu vai saistību definīcijām.</li> <li>•ja pārskata periodā apmaksāti ir saņemti un apmaksāti rēķini par izdevumiem, kas, saskaņā ar uzkrāšanas un saskaņošanas principiem, attiecas uz pārskata gadam sekojošo periodu, tad tos uzskaita kontu grupā 241 „Nākamo periodu izdevumi” un ietver tā perioda peļņas un zaudējumu aprēķinā, uz kuru ienākumu nopelnīšanu šie izdevumi attiecas. Attiecīgajā pārskata periodā šos izdevumus pārgrāmato uz atbilstošajiem 7.grupas vai 8.grupas izdevumu uzskaites kontiem. Aprēķins tiek pievienots pirmdokumentiem;</li> <li>•izdevumus, kas attiecas uz pārskata periodu, bet tos apliecinošus dokumentus grāmatvedība saņem pēc pārskata perioda līdz gada pārskata publiskošanai, atzīst, veidojot uzkrātās saistības;</li> <li>•izdevumus, kas attiecas uz pārskata periodu, bet to precīzu apjomu nav iespējams uzzināt līdz gada pārskata publiskošanai, atzīst, veidojot uzkrājumus uz aplēšu pamata.</li> </ul>	

1.8.	Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):
1.8.1.	galvojumi un garantijas
Sabiedrība nav sniegusi galvojumus un garantijas	
1.8.2.	saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas ir būtiski sabiedrības darbībā
<p>Iznomātājs - VALMIERAS PILSĒTAS PAŠVALDĪBA. Sabiedrība maksā gan nekustamā īpašuma nodokļa maksājumus un zemes nomas maksu, kuru attiecina uz saimnieciskās darbības izdevumiem:  Zemes gabala Bruņinieku 1, Valmierā noma – 698 m<sup>2</sup>, 04.12.2009. līgums Nr.5-2-505-2009/1832, līguma darbības termiņš 31.12.2029.  Zemes gabala Dīvaliņa 10, Valmierā noma – 3864 m<sup>2</sup>, 26.02.2009. līgums Nr.5-2-505-2009/293, līguma darbības termiņš 04.02.2042.  Iznomātājs – VALMIERAS SVĒTĀ SĪMAŅA EVANĢĒLISKI LUTERISKĀ DRAUDZE. Sabiedrība maksā gan kompensāciju par nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem, gan arī zemes nomas maksu, kuru attiecina uz saimnieciskās darbības izdevumiem:  Zemes gabala Jāņa Endzelīna ielā 3, Valmierā noma – 6653 m<sup>2</sup>, 11.12.2012. vienošanās un 08.10.2008. līgums Nr.40, līguma darbības termiņš 31.12.2024.</p>	
1.8.3.	informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti
<p>1.Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīli, kas ietver: ķermeniskos pamatlīdzekļus kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas (izņemot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas, kā arī ķermeniskos pamatlīdzekļus, kas iegādāti ūdenssaimniecības projektu Nr. DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/001; Nr. 5.3.1.0/16/I/013, un siltumapgādes projektu Nr. L-PCS-13-0098, Nr. L-PCS-15-0119, Nr. 4.3.1.0/17/A/001, ietvaros), krājumus kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda 3 715 262 EUR  2.Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīli, kas ietver: pamatlīdzekļi (ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas) un to piederumi, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot ķermeniskos pamatlīdzekļus, kuri izbūvēti par Eiropas Savienības struktūrfondu līdzekļiem. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda 1 610 000 EUR;</p>	
1.8.4.	saistības, kas attiecas uz pensijām
Tādu saistību sabiedrībai nav	

1.8.5.	pensijas un līdzīgas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem:
1.8.5.1.	padomes locekļi
Tādu saistību sabiedrībai nav	
1.8.5.2.	valdes locekļi
Tādu saistību sabiedrībai nav	

1.8.6.	saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem
Sabiedrībai nav radniecīgo un asociēto sabiedrību	
1.8.7.	informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā
SABiedrībai nav tādu saistību	
1.8.8.	informācija par operatīvo nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)
Sabiedrībai nav operatīvo nomas līgumu	
1.8.9.	informācija par finanšu nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)
Sabiedrībai finanšu nomas līgumu nav	
1.8.10.	informācija par atgriezenisko nomu
Sabiedrībai nav atgriezeniskās nomas līgumu	
1.8.11.	papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

“Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, un tādējādi EDS pielikumā sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2021. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā”

1.9.	Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē
-	

1.10.	Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā
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.	
Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.	

1.11.	Informācija par bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā:
1.11.1.	īpašiem nolūkiem dibinātu sabiedrību izveidošana vai izmantošana
Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā	
1.11.2.	ārzonu darbība
-	
1.11.3.	vienošanās par risku vai ieguvumu dalīšanu
-	
1.11.4.	kombinētie repo un pārdošanas darījumi
-	
1.11.5.	parādu faktūrkreditēšana
-	
1.11.6.	konsignācijas preču līgumi
-	
1.11.7.	līgumdarbu piesaistīšana
-	
1.11.8.	ārpakalpojumu izmantošana
-	
1.11.9.	papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
-	

## 2. Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām

2.1.	Paskaidrojums, ja gada pārskata dati nav bijuši savstarpēji salīdzināmi vai veiktas iepriekšējo pārskata gadu korekcijas
Nav veiktas nekādas korekcijas	
2.2.	Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā:
2.2.1.	ārējā normatīvā akta nosaukums
Grāmatvedības politika nav mainīta	
2.2.3.	paredzamā ietekme uz nākamajiem pārskata periodiem (ja grāmatvedības politikas maiņa tiks veikta saskaņā ar normatīvajā aktā noteikto pārejas kārtību)
-	
2.2.4.	grāmatvedības politikas maiņas būtība
-	
2.2.5.	korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem*
-	

2.2.6.	paskaidrojoša informācija par iemesliem, ja grāmatvedības politikas maiņas ietekmi uz iepriekšējo gadu finanšu pārskata rādītājiem nav iespējams noteikt, un datums, sākot ar kuru veikta grāmatvedības politikas maiņas kopējās ietekmes noteikšana
-	
2.3.	Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu:
2.3.1.	grāmatvedības politikas maiņas būtība
-	
2.3.2.	jaunās grāmatvedības politikas atbilstības pamatojums likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu
-	
2.3.3.	korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem*
-	
2.3.4.	paskaidrojoša informācija par iemesliem, ja grāmatvedības politikas maiņas ietekmi uz iepriekšējo gadu finanšu pārskata rādītājiem nav iespējams noteikt, un datums, sākot ar kuru veikta grāmatvedības politikas maiņas kopējās ietekmes noteikšana
-	
2.3.5.	skaidrojums par bilances iedaļas "Pašu kapitāls" atlikuma vērtības izmaiņām saistībā ar grāmatvedības politikas maiņu vai iepriekšējo gadu kļūdas labošanu
-	

### 3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

#### 3.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

3.1.1.	nemateriālie ieguldījumi:
--------	---------------------------

3.1.1.2.	koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		95 468
pārskata gada beigās		94 538

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		15
---	--	----

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		Summa
		945

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
pārskata gada sākumā		74 950
pārskata gada beigās		83 143

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		Summa
		9 138

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni		Summa
		945

Bilances vērtība:		Summa
pārskata gada sākumā		20 518
pārskata gada beigās		11 395

3.1.2.	pamatlīdzekļi:	
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa

pārskata gada sākumā	46 474 902
pārskata gada beigās	48 749 506
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde 2719705EUR , pārvērtēšana 41606EUR)	2 761 311

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	486 707
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	12 990 027
pārskata gada beigās	13 929 584
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	1 261 859

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
Pārvērtēšana -175993EUR, Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni -146309EUR	322 302

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	33 484 875
pārskata gada beigās	34 819 922

3.1.2.2. dzīvnieki un augi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	11 422
pārskata gada beigās	11 422

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	11 422
pārskata gada beigās	11 422

3.1.2.3. tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	104 226
pārskata gada beigās	102 346

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	1 880

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	61 636
pārskata gada beigās	63 292

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	3 537

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	1 881

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	42 590
pārskata gada beigās	39 054

3.1.2.4.	pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		6 273 653
pārskata gada beigās		6 242 757

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	113 962
--	---------

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	144 858

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	3 970 454
pārskata gada beigās	4 268 019

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	430 538

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	132 973

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	2 303 199
pārskata gada beigās	1 974 738

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
--

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas

pārskata gada sākumā 1 812 589

Vērtības palielinājums 1 210 833

Vērtības samazinājums (295)

Pārvietots uz citu bilances posteni (2 833 664)

pārskata gada beigās 189 463

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas 31.12.2021. ietver :

Objekts Bilances vērtība uz 31.12.2021.

Biroja ēkas un garāžas, Rūpniecības ielā 50, Valmierā vienkāršotā renovācija 162 297

Laboratorijas ēkas, Grīšļu 6, Valmierā I stāva pārbūve 19 549

Citi objekti 7 617

Kopā: 189 463

Sabiedrība savā saimnieciskajā darbībā izmanto pamatlīdzekļus kuru atlikusī vērtība ir nulle. Šo pamatlīdzekļu skaits sastāda 1 492 pamatlīdzekļus ar kopējo sākotnējo uzskaites vērtību EUR 1 981 267.

Nekustamais īpašums, kas reģistrēts Valsts zemes dienesta kadastra reģistrā:

ĪpašumsKadastr. vērtība uz 31.12.2021.EUR Bilances vērt. uz 31.12.2021. EUR

Zeme 72 732 1 574 163

Ēkas, būves 510 534 3 769 039

Kopā: 583 266 5 343 202

Bilances kontā „Būves” ir uzskaitītas būves, kurām nav piešķirta kadastra vērtība un kuras nav ierakstītas Zemesgrāmatā atbilstoši likuma „Par nekustamā īpašuma ierakstīšanu zemesgrāmatās” 19.pantam, kurš nosaka, ka Zemesgrāmatā nav ierakstāmas ēkas (būves), kuru kadastrālās uzmērīšanas lietā ir uzrādītas patvaļīgas būvniecības pazīmes, kā arī mazākas un pagaidu būves. Tāpat zemesgrāmatā kā patstāvīgi īpašuma objekti nav ierakstāmas virszemes un apakšzemes inženierkomunikācijas, cauruļvadu trases, ceļi, ielas, stāvlaukumi un citas tamlīdzīgas būves.

Zemesgrāmatā un kadastrā neregistrēto būvju bilances vērtība 31.12.2021. 1 000 261 EUR.

Sabiedrībai piederošais nekustamais īpašums Abula ielā 3, Valmierā, kas sastāv no zemes gabala 0.2504 ha un ūdenstorņa, 31.12.2021. nebija un arī pārskata parakstīšanas brīdī nav ierakstīts zemesgrāmatā.

ĪpašumsKadastr. vērtība uz 31.12.2021.\* EURBilances vērt. uz 31.12.2021. EUR

Zeme 351 351

Ūdenstornis 390 212

Kopā: 741 563

\*pēc informācijas Valsts zemes dienesta mājas lapā, sadaļā “kadastrs.lv”

Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem

Siltumenerģijas pārvades, ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, izņemot tos tīklus un citus pamatlīdzekļus, kas izveidoti, piesaistot ES finansējumu

Aizņēmumu līgumi:

08.10.2014. 14-027947-IN/1

30.07.2015. VL15080

23.04.2020. 2020002450

20.08.2020. 20-021785-IN

Informācija par pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem

Pamatlīdzekļu kategorijas „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, kas pārvietoti (rekonstruēti) ielu rekonstrukciju projektos”

31.12.2021 EUR31.12.2020 EUR

bilances vērtība 1 078 924 1 071 011

Uzkrātais nolietojums 2 895 145 389

Sabiedrībā tiek pārvērtēta pamatlīdzekļu kategorija „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, kas pārvietoti (rekonstruēti) ielu rekonstrukciju projektos”, pamatojoties uz LR Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas 08.03.2013. atbildes vēstuli Valmieras pilsētas pašvaldībai Nr.4.2.1.-01/18-1e/2377 un 13.03.2013. Valmieras pilsētas pašvaldības vēstuli Nr.4-2/13/103. 24.11.2021. sertificēts vērtētājs nekustamā īpašuma, kustamās mantas un uzņēmējdarbības vērtēšanā SIA “Eiroeksperts” veica grāmatvedības kontā 12131 uzskaitīto ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu novērtēšanu, skatīt 14.piezīmi.

### 3.2. Aizdevumi

#### 3.2.4. pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori



	Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir	Summa pārskata gada sākumā	Izmaiņas pārskata periodā	Atlikums pārskata perioda beigās
1	Atbilstoši 14.03.2014. Reorganizācijas līgumam Sabiedrība no 01.06.2014 pārņēma aizdevumu saistības, kas izveidojušās pamatojoties uz 2005.gada 1.decembra Valmieras pilsētas pašvaldības domes sēdes lēmumu Nr. 797 (protokols Nr.19, #53), 2005. gadā tika palielināts reorganizācijas procesā pievienotās sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Valmieras siltums" pamatkapitāls, palielinot esošo kapitāla daļu skaitu, pamatojoties uz dalībnieka izdarītajiem ieguldījumiem. Pamatkapitāla palielinājuma apmaksas (ieguldījuma) veids – mantisks ieguldījums pamatkapitālā (saistības par siltumtehniko iekārtu uzstādīšanā ieguldītiem līdzekļiem) saskaņā ar Nodrošanas-pieņemšanas aktu no 07.12.2005. Par siltumtehniko iekārtu uzstādīšanā ieguldīto līdzekļu atmaksas kārtību Sabiedrība ir noslēgusi līgumus, kuru neatņemama sastāvdaļa ir aizdevumu atmaksas grafiki.	11 584,00	-1 893,00	9 691,00
	Kopā	11 584,00	-1 893,00	9 691,00

#### 4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

##### 4.1. Informācija par akcijām un daļām (jānorāda pa veidiem, ja pamatkapitāls sastāv no vairāku veidu akcijām vai daļām)

	Akciju vai daļu veids	Skaits	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta)
1	Parastās	14 686 615	1,00	14 686 615,00
	Kopā	14 686 615	1,00	14 686 615,00

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

Sabiedrības pamatkapitāls 2021. gada 1. janvārī bija EUR 14 245 220.

2021.gada 30. aprīlī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu palielināt sabiedrības pamatkapitālu par mantisko ieguldījumu EUR 441 395

##### 4.2. Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve"

Nekustamie īpašumi

Pamatlīdzekļu grupa vai postenis (var norādīt par katru ilgtermiņa ieguldījumu objektu)	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda beigās	Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
1 Nekustamais īpašums -ŪK tīkli Rīgas ielā, Valmierā, Sertificēts vērtējais nekustamā īpašuma, kustamās mantas un uzņēmējdarbības vērtēšanā SIA "Eiroeksperts" 2021.gada 24.novembrī veica ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu pārvērtēšanu.	370 920	379 026	331 177	8 106	90 930	98 733
2 Nekustamais īpašums -ŪK tīkli Tērbatas ielā, Valmierā, Sertificēts vērtējais nekustamā īpašuma, kustamās mantas un uzņēmējdarbības vērtēšanā SIA "Eiroeksperts" 2021.gada 24.novembrī veica ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu pārvērtēšanu.	108 093	110 497	95 937	2 404	297 560	340 587
3 Nekustamais īpašums -ŪK tīkli Matīšu šoseja, Valmierā, Sertificēts vērtējais nekustamā īpašuma, kustamās mantas un uzņēmējdarbības vērtēšanā SIA "Eiroeksperts" 2021.gada 24.novembrī veica ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu pārvērtēšanu.	304 369	301 910	293 348	-2 459	144 213	291 224

4	Nekustamais īpašums -ŪK tīkli Stacijas ielā, Valmierā, Sertificēts vērtējais nekustamā īpašuma, kustamās mantas un uzņēmējdarbības vērtēšanā SIA "Eiroeksperts" 2021.gada 24.novembrī veica ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu pārvērtēšanu.	376 793	373 825	350 549	-2 968	333 927	348 380
Kopā		1 160 175	1 165 258	1 071 011	5 083	866 630	1 078 924

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

Pamatlīdzekļu grupa vai postenis (var norādīt par katru ilgtermiņa ieguldījumu objektu)	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda beigās	Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
Kopā	0	0	0	0	0	0
Pavisam kopā	1 160 175	1 165 258	1 071 011	5 083	866 630	1 078 924

Paskaidrojums par piemērojamo nodokļu aplikšanas kārtību (ja tāda ir)

Pamatlīdzekļu nolietojums nodokļu vajadzībām vairs nav piemērojams, tāpēc nodokļu aplikšanas kārtība nepastāv.

4.5. Kreditori

4.5.3.	nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem	
	pārskata gada sākumā	15 001 134
	pārskata gada beigās	14 411 755
	izmaiņas	589 379
4.5.4.	aizņēmumi (ilgtermiņa kreditori)	

	Aizņēmuma veids	Summa	Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
1	3.2. - Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuri segti ar nodrošinājumu, norādot nodrošinājuma veidu un formu (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	86 329	Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercčīlu, kas ietver: pamatlīdzekļi (ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas) un to piederumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot ķermeniskos pamatlīdzekļus, kuri izbūvēti par Eiropas Savienības struktūrfondu līdzekļiem. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda 1 610 000 EUR;
2	3.2. - Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuri segti ar nodrošinājumu, norādot nodrošinājuma veidu un formu (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	939 639	Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercčīlu, kas ietver: ķermeniskos pamatlīdzekļus kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas (izņemot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas, kā arī ķermeniskos pamatlīdzekļus, kas iegādāti ūdenssaimniecības projektu Nr. DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/001; Nr. 5.3.1.0/16/I/013, un siltumapgādes projektu Nr. L-PCS-13-0098, Nr. L-PCS-15-0119, Nr. 4.3.1.0/17/A/001, ietvaros), krājumus kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, prasījuma tiesības pret Ķīlas devēja debitoriem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda 3 715 262 EUR

## 5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

### 5.2. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

	Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājama summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1	Latvijas valsts	2010	7 232 128	Ūdenssaimniecības sistēmu attīstībai	29.49% no attiecināmām izmaksām (AI) Uzraudzības periods līdz 2019	0
2	ES Kohēzijas fonds	2010	7 112 459	Ūdenssaimniecības sistēmu attīstībai	53.47% no attiecināmām izmaksām (AI) Uzraudzības periods līdz 2019	0
3	ES Kohēzijas fonds	2015	10 766 638	Ūdenssaimniecības sistēmu attīstībai	85.25% no attiecināmām izmaksām (AI) Uzraudzības periods līdz 2021	0
4	ES Kohēzijas fonds	2021	500 792	Ūdenssaimniecības sistēmu attīstībai	69.63% no attiecināmām izmaksām (AI) Uzraudzības periods līdz 2028	0
5	ES Kohēzijas fonds	2012	232 261	Siltumtrašu attīstība	37.13% no attiecināmām izmaksām Uzraudzības periods līdz 2017	0
6	ES ERAF fonds, Latvijas valsts	2009	855 827	Siltumtrašu attīstība	32.76% no attiecināmām izmaksām Uzraudzības periods līdz 2016	0
7	ES Kohēzijas fonds	2014	98 834	Siltumtrašu attīstība	25.82% no attiecināmām izmaksām Uzraudzības periods līdz 2019	0
8	ES Kohēzijas fonds	2015	85 869	Siltumtrašu attīstība	40.0% no attiecināmām izmaksām Uzraudzības periods līdz 2020	0
9	ES Kohēzijas fonds	2016	43 904	Siltumtrašu attīstība	40.00% no attiecināmām izmaksām Uzraudzības periods līdz 2021	0
10	ES Kohēzijas fonds	2018	53 444	Siltumtrašu attīstība	40.00% no attiecināmām izmaksām Uzraudzības periods līdz 2023	0
11	ES Kohēzijas fonds	2021	256 489	Siltumtrašu attīstība	25.8% no attiecināmajām izmaksām. Uzraudzības periods līdz 2026	0

### 5.3. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

5.3.4.	atlīdzība vadībai:	
	padomes locekļi	0
	valdes locekļi	54 163

5.3.5.	personāla izmaksas:	
	atlīdzība par darbu	1 337 076

pensijas no sabiedrības līdzekļiem	0
valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	309 267
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4 118

#### 5.4. Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts (vai objektu grupa)	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
1	Garderobes skapīšu komplekts	0	414	0	414	414
2	Ultraskaņas defektoskops Sonoscreen ST-10	0	1 500	0	1 500	1 500
3	Automašīna Mercedes Benz (reģ.Nr.MZ3057)	1 413	2 975	0	2 975	1 562
4	Sūknis Flygt NX 3069	711	731	0	731	20
5	Autokrāns KS3577 MAZ 5337 (reģ.Nr.AR515)	0	5 008	0	5 008	5 008
	Kopā	2 124	10 628	0	10 628	8 504

## **Informācija par revidentu**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Revidenta ziņojuma datums	<b>04.03.2022</b>
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	<b>40003858822</b>
Licences numurs	<b>134</b>
Sertifikāta numurs	<b>105</b>
Komentārs	

**Citi dokumenti**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

	<b>Dokuments</b>	<b>Faila nosaukums</b>
1	Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
2	Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
3	Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
4	Vadības ziņojums	Vad zi ojums.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	Izraksts_DS_protokols_GP2021.edoc
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	Revidenta_atz.pdf
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	GP_2021.pdf
10		

Dokumenta numurs EDS: **82101892**

Iesniegšanas datums:

**19.04.2022**