

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **44103033608**
Nosaukums **VALMIERAS ŪDENS SIA**
Adrese **Rūpniecības iela 50, Valmiera, Valmieras nov., LV-4201**
Taksācijas periods no **01.01.2022 līdz 31.12.2022**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Pamatojums saīsināta pārskata
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **79**

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 **28.03.2023**

Amatpersonas amats **Dalībnieku sapulce**

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība **Nē**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

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	9 847	11 395
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	9 847	11 395
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	33 785 504	34 819 922
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	33 785 504	34 819 922
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	36 224	39 054
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	1 846 556	1 974 738
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	396 867	189 463
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.	210	1 763	0
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	36 078 336	37 034 599
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	290	8 108	9 691
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	330	8 108	9 691
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	36 096 291	37 055 685
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	191 005	110 902
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai.	390	73 593	0
4. Avansa maksājumi par krājumiem.	400	2 009	0
I. Krājumi kopā	450	266 607	110 902
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	2 302 068	1 327 112
4. Citi debitori.	500	5 765	9 183
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	16 427	15 354
8. Uzkrātie ieņēmumi.	540	271 198	0
II. Debitori kopā	550	2 595 458	1 351 649
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	472 450	512 332
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	3 334 515	1 974 883
BILANCE	640	39 430 806	39 030 568

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	14 686 615	14 686 615
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve.	680	1 132 347	1 165 258
5. Rezerves:	700		
e) pārējās rezerves.	760	1	1
Rezerves kopā	770	1	1
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	1 775 892	1 517 563
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	500 213	258 329
Pašu kapitāls kopā	800	18 095 068	17 627 766

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	1 718 198	1 962 982
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	16 920 008	17 526 389
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	18 638 206	19 489 371
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	1050	244 784	269 489
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	0	10
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	548 996	132 973
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	121 834	133 155
11. Pārējie kreditori.	1130	66 165	68 075
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	600 495	778 658
14. Uzkrātās saistības.	1160	1 115 258	531 071
Īstermiņa kreditori kopā	1180	2 697 532	1 913 431
BILANCE	1190	39 430 806	39 030 568

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	10 138 640	7 301 689
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	25	162 993	175 572
Īdenssaimniecības pakalpojumi	10.1	2 395 602	2 091 366
Siltumenerģijas pārvades, sadales, tirdzniecības pakalpojumiem	10.2	7 270 960	4 743 863
Pārējie pakalpojumi	10.3	309 085	290 888
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	9 832 479	7 227 348
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	306 161	74 341
4. Pārdošanas izmaksas.	60	192 844	178 542
5. Administrācijas izmaksas.	70	335 629	320 476
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	893 370	933 772
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	129 600	208 568
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	40 959	41 997
b) citām personām	230	40 959	41 997
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	500 499	258 530
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	286	201
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	500 213	258 329
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	500 213	258 329

Naudas plūsmas pārskats (NPP)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

NPP pēc tiešās metodes (NPP1)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

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	10 313 089	8 083 630
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	30	-9 138 838	-6 992 810
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	40	1 052	7 618
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	50	1 175 303	1 098 438
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	60	-40 683	-42 037
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	70	-246	-198
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	80	1 134 374	1 056 203
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	90		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	120	-913 247	-815 309
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	130	6 700	11 975
6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas.	150	1 780	1 905
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	180	-904 767	-801 429
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	190		
2. Saņemtie aizņēmumi.	210	0	310 274
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	220	0	26 466
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	230	-269 489	-291 435
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	260	-269 489	45 305
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	280	-39 882	300 079
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	290	512 332	212 253
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	300	472 450	512 332

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats (PKIP)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	20	14 686 615	14 245 220
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	40	0	441 395
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	50	14 686 615	14 686 615
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	110		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	120	1 165 258	1 160 175
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	140	-32 911	5 083
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	150	1 132 347	1 165 258
V. Rezerves	210		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	220	1	1
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	250	1	1
VI. Nesadalītā peļņa	260		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	270	1 775 892	1 517 563
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	290	500 213	258 329
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	300	2 276 105	1 775 892
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	320	17 627 766	16 922 959
3. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	340	18 095 068	17 627 766

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	79
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	77
1.3.	Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās	
Perioda sākumā: 512332.-EUR		
Perioda beigās : 472450..-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 01.01.2022. līdz 31.12.2022. 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 2022. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 636 983, sabiedrība strādā ar peļņu EUR 500 213, pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda EUR 18 095 068. 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
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)

	Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 250 euro. Iegādātie aktīvi līdz 250 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. Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības". Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes: Pamatlīdzekļi: Ēkas un inženierbūves 1.0 -2.0% 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 nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka 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 "Ilgttermiņa 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 "Ilgttermiņa 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.	ilgttermiņa 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 siltumtehnisko iekārtu uzstādīšanā ieguldītiem līdzekļiem) saskaņā ar Nodrošināšanas-pieņemšanas aktu no 07.12.2005. Par siltumtehnisko 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 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. Mazvērtīgai inventārs nolietojums tiek aprēķināts 100% apmērā pēc tā nodošanas lietošanā. Nolikta iekārtu 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 apmaksa 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 uzskaite
	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 saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). 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 pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi: Preču pārdošana Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi: 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības; 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 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

Izdevumus atzīst ievērojot:

- uzkrāšanas principu, darījumus un notikumus atzīst periodā, kad tie notiek, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini;
- 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.
- ja pārskata periodā apmaksai 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;
- izdevumus, kas attiecas uz pārskata periodu, bet tos apliecināšus dokumentus grāmatvedība saņem pēc pārskata perioda līdz gada pārskata publiskošanai, atzīst, veidojot uzkrātās saistības;
- izdevumus, kas attiecas uz pārskata periodu, bet to precīzu apjomu nav iespējams uzzināt līdz gada pārskata publiskošanai, atzīst, veidojot uzkrājumus uz aplēšu pamata.

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
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 m2, 04.12.2009. līgums Nr.5-2-505-2009/1832, līguma darbības termiņš 31.12.2029. Zemes gabala Dīvaliņa 10, Valmierā noma – 3864 m2, 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 m2, 11.12.2012. vienošanās un 08.10.2008. līgums Nr.40, līguma darbības termiņš 31.12.2024.	
1.8.3.	informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti
1. Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu, 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, prasījuma tiesības pret Ķīlas devēja debitoriem 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 komercķīlu, 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;	
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 pilnā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2022. 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 bilanci 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 bilanci neiekļauto vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā:
1.11.1.	īpašiem nolūkiem dibinātu sabiedrību izveidošana vai izmantošana
Sabiedrībai nav bilanci neiekļauto 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		94 538
pārskata gada beigās		98 832

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	
	4 992

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	698

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	83 143
pārskata gada beigās	88 985

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
	6 540

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	698

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	11 395
pārskata gada beigās	9 847

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

pārskata gada sākumā	48 749 506
pārskata gada beigās	47 739 528
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	313 305

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	249 690

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	73 593
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	13 929 584
pārskata gada beigās	14 954 024

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	1 214 507

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	190 067

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	34 819 922
pārskata gada beigās	33 785 504

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	102 346
pārskata gada beigās	101 695

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	800

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	1 451

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	63 292
pārskata gada beigās	65 471

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	3 630

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	1 451

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	39 054
pārskata gada beigās	36 224

3.1.2.4. pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	6 242 757
pārskata gada beigās	6 244 281

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	298 270

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	296 746

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	4 268 019
pārskata gada beigās	4 397 725

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	404 262

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	274 556

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	1 974 738
pārskata gada beigās	1 846 556

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
--

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas
pārskata gada sākumā 189 463
Vērtības palielinājums 825 011
Vērtības samazinājums -
Pārvietots uz citu bilances posteni (617 607)
pārskata gada beigās 396 867

Objekts	Bilances vērtība uz 31.12.2022., EUR
Biroja ēkas un garāžas, Rūpniecības ielā 50, Valmierā vienkāršotā renovācija	269 042
Laboratorijas ēkas, Grīšļu 6, Valmierā I stāva pārbūve	47 166
Ūdensapgādes tīkls Ziedu ielā, Valmierā	32 255
Ūdensapgādes tīkls Jaunā ielā, Valmierā	13 814
Ūdensapgādes tīkls Ozolu ielā, Valmiermuižā	8 725
Kanalizācijas tīkls Ozolu ielā, Valmiermuižā	13 266
Citi objekti	12 599
Kopā: 396 867	

Sabiedrība savā saimnieciskajā darbībā izmanto pamatlīdzekļus kuru atlikusī vērtība ir nulle. Šo pamatlīdzekļu skaits sastāda 1 637 pamatlīdzekļus ar kopējo sākotnējo uzskaites vērtību EUR 2 184 784.

Nekustamais īpašums, kas reģistrēts Valsts zemes dienesta kadastra reģistrā:			
Īpašums	Kadastr. vērtība uz 31.12.2022.	Bilances vērt. uz 31.12.2022.	
	EUR	EUR	
Zeme	72 732	1 573 812	
Ēkas, būves	506 524	3 603 152	
Kopā:	579 256	5 176 964	

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 31.12.2022. 880 087 EUR.

Sabiedrībai piederošais nekustamais īpašums Abula ielā 3, Valmierā, kas sastāv no zemes gabala 0.2504 ha un ūdenstornja, 31.12.2022. nebija un arī pārskata parakstīšanas brīdī nav ierakstīts zemesgrāmatā.

Īpašums	Kadastr. vērtība uz 31.12.2022.*	Bilances vērt. uz 31.12.2022.
	EUR	EUR
Zeme	351	351
Ūdenstornis	390	-
Kopā:	741	351

*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

31.12.2022 31.12.2021

EUR	EUR
Pamatlīdzekļu kategorijas „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, kas pārvietoti (rekonstruēti) ielu rekonstrukciju projektos”	
bilances vērtība 1 048 471	1 078 924
Uzkrātais nolietojums	
33 348	2 895

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 Nodrošināšanas-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.	9 691,00	1 583,00	8 108,00
	Kopā	9 691,00	1 583,00	8 108,00

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 2022. gada 1. janvārī bija EUR 14 686 615.

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 vērtētājs nekustamā īpašuma, kustamās mantas un uzņēmējdarbības vērtēšanā SIA "Eiroeksperts" 2021.gada 24.novembrī veica ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu pārvērtēšanu.	379 026	367 991	98 733	11 035	87 899	330 671
2	Nekustamais īpašums -ŪK tīkli Tērbatas ielā, Valmierā, Sertificēts vērtētājs nekustamā īpašuma, kustamās mantas un uzņēmējdarbības vērtēšanā SIA "Eiroeksperts" 2021.gada 24.novembrī veica ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu pārvērtēšanu.	110 497	107 280	340 587	3 217	287 645	95 858
3	Nekustamais īpašums -ŪK tīkli Matīšu šoseja, Valmierā, Sertificēts vērtētājs nekustamā īpašuma, kustamās mantas un uzņēmējdarbības vērtēšanā SIA "Eiroeksperts" 2021.gada 24.novembrī veica ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu pārvērtēšanu.	301 910	293 573	291 224	8 337	139 682	283 182

4	Nekustamais īpašums -ŪK tīkli Stacijas ielā, Valmierā, Sertificēts vērtētājs nekustamā īpašuma, kustamās mantas un uzņēmējdarbības vērtēšanā SIA "Eiroeksperts" 2021.gada 24.novembrī veica ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu pārvērtēšanu.	373 825	363 503	348 380	10 322	323 437	338 760
Kopā		1 165 258	1 132 347	1 078 924	32 911	838 663	1 048 471

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	1 165 258	1 132 347	1 078 924	32 911	838 663	1 048 471

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		14 411 755
pārskata gada beigās		15 095 567
izmaiņas		-683 812

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)	863 621	Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu, kas ietver ķermeniskos pamatlīdzekļus kā lietu kopību uz iekļilāšanas 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. 5.3.1.0/16/1/013, 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 iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, prasījuma tiesības pret Ķīlas devēja debitoriem kā lietu kopību uz iekļilāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda 3 715 262 EUR

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.1. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem

5.1.1.		
	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	Summa
	1 3600	988 574
	2 3700	1 407 028
	3 3530	7 270 960
	4 4221	162 993
	5	309 085
	Kopā	10 138 640

5.1.2.		
	Valsts kods	Summa
	1 LV	10 138 640
	Kopā	10 138 640

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 atmaksājamā 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. Uzraudzī bas periods līdz 2026	0

5.3. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

5.3.4.	atlīdzība vadībai:	
valdes locekļi		59 408
5.3.5.	personāla izmaksas:	
atlīdzība par darbu		1 413 049
pensijas no sabiedrības līdzekļiem		0

valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	325 658
pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	1 618

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	A/m Renault Kangoo, reģ.Nr. JC2484	83	2 149	0	2 149	2 066
2	A/m Škoda Octavia reģ.Nr. FP1076	0	3 306	0	3 306	3 306
3	Piekabe BRENDERUP MT (P 3676)	0	83	0	83	83
4	Universālā pašgājējmašīna NEW HOLLAND (T	0	26 000	0	26 000	26 000
5	Gaisa kondicionētājs	0	58	0	58	58
6	Veļas mašīna SAMSUNG WF0500NXW	0	12	0	12	12
7	Datorgalds kreisais	0	12	0	12	12
8	Sekcija	0	8	0	8	8
9	Datorgalds	0	4	0	4	4
10	Gaisa kondicionētājs	0	58	0	58	58
11	Gaisa kondicionētājs	0	174	0	174	174
	Kopā	83	31 864	0	31 864	31 781

5.6. Informācija par zvērinātam revidentam (vai sabiedrībai) aprēķināto atlīdzību

	Izdevumu veids	Summa
1	Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	3 500
	Kopā	3 500

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Revidenta ziņojuma datums	02.03.2023
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	40003858822
Licences numurs	134
Sertifikāta numurs	105
Komentārs	

Citi dokumenti

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

	Dokuments	Faila nosaukums
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	Vadības_zinojums.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	Izraksts_V_DS_protokols_GP2022.edoc
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	Neatkarīgu_revidentu_zinojums.pdf
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	Gada_p_rskats_2022piel.pdf
10	Par nodokļu risku vadības sistēmas izvērtējumu	VID_risku_izv_rt.edoc

Dokumenta numurs EDS: **90175316**

Iesniegšanas datums:

31.03.2023