

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
"Tukuma ūdens"**

2023 . gada pārskats
par periodu no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Tukums , 2024.gada 22. marts

SATURS

	lpp.
Vispārīga informācija par sabiedrību	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Bilance : aktīvs	5
 pasīvs	6
Gada pārskata pielikums:	
pielietotās metodes	7
peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
bilance	13
Vadības ziņojums	20-23

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Tukuma ūdens"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	49203000859, no 27.12.1991.
Juridiskā adrese	Pasta iela 29, Tukums, Tukuma novads, LV-3101
Pasta adrese	Pasta iela 29, Tukums, Tukuma novads, LV-3101
Darbības veids, NACE kods	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde, 3600 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana, 3700
<u>Valde</u>	Ainārs Feldmanis, valdes loceklis
Akcionāru (dalībnieku) vārds, uzvārds, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese	Tukuma novada pašvaldība, 100% pamatkapitāla
Gada pārskatu sagatavoja	Vita Mašnovska, vecākā grāmatvede
Pārskata gads	no 01.01.2023 līdz 31.12.2023
Iepriekšējais pārskata gads	no 01.01.2022 līdz 31.12.2022
Finanšu pārskata valūta	EUR (<i>euro</i>)
Revidenti:	<i>Zvērināta revidente</i> Zaiga Pekša LZRA sertifikāts Nr. 192 <i>Zvērinātu revidentu komercsabiedrība</i> SIA "ABC audits" LZRA licence Nr. 173

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīmes numurs	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums	2	1 969 203	1 565 558
<i>b) no citiem pamatdarbības veidiem</i>		1 969 203	1 565 558
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	-1 769 752	-1 802 493
Bruto peļņa vai zaudējumi		199 451	-236 935
Pārdošanas izmaksas	4	-583	-389
Administrācijas izmaksas	5	-304 569	-258 579
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	1 357 949	537 627
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	-541 395	-217 271
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	-36 168	-7 218
<i>b) citām personām</i>		-36 168	-7 218
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		674 685	-182 765
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		674 685	-182 765

Pielikums no 7 . līdz 19 . lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		1017	1680
Nemateriālie ieguldījumi kopā	9	1017	1680
Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
Nekustamie īpašumi:			
<i>a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i>		20503479	19846455
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		24620	7550
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1203320	926082
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		178249	113345
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		8100	47982
Pamatlīdzekļi kopā	10	21917768	20941414
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		21918785	20943094
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		89970	39986
Avansa maksājumi par krājumiem		1703	7800
Krājumi kopā		91673	47786
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	11	302709	307648
Saistīto sabiedrību parādi			9835
Citi debitori	12	222	1520
Nākamo periodu izmaksas	13	7780	6720
Uzkrātie ieņēmumi			15817
Debitori kopā		310711	341540
Nauda	14	358991	244912
Apgrozāmie līdzekļi kopā		761375	634238
Aktīvu kopsumma		22680160	21577332

BILANCE

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	8470547	8217726
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	16	148232	
Rezerves:			99859
<i>f) pārējās rezerves</i>			99859
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-174024	8741
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		674685	-182765
Pašu kapitāls kopā		9119440	8143561
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	17	978262	1126615
Nākamo periodu ieņēmumi	18	11895578	11590607
Ilgtermiņa kreditori kopā		12873840	12717222
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	19	148353	148353
No pircējiem saņemtie avansi		4839	56296
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		12835	60120
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	55089	52305
Pārējie kreditori	21	36236	29613
Nākamo periodu ieņēmumi	22	347340	330487
Uzkrātās saistības	23	82188	39375
Īstermiņa kreditori kopā		686880	716549
Kreditori kopā		13560720	13433771
Pasīvu kopsumma		22680160	21577332

Pielikums no 7 . līdz 19 . lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits (pārskata gadā) 32

Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar vispāratzītajiem Latvijas grāmatvedības principiem, likumiem "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un citiem grāmatvedību un gada pārskatu sastādīšanas normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu un novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakļojumu vērtības kopsomma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei;

ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;

ieņēmumi no nomas – to rašanās brīdī.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma.

Izdevumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Par nemateriāliem ieguldījumiem tiek atzītas bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst to atzīšanas nosacījumiem.

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 500 EUR.

Pamatlīdzekļus bilancē norāda neto vērtībā, kuru aprēķina, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no nākamā mēneša kas seko mēnesim, kad pamatlīdzekli sāk izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

Nauda un tās ekvivalenti

Nauda sastāv no naudas atlikuma kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem .

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- 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.
- 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.
- Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Ilgtermiņa ieguldījumi

- Novērtēti atbilstoši to sākotnējai vērtībai, tas ir iegādes izmaksās vai ražošanas pašizmaksā.
- Pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procenti nav iekļauti jaunizveidotā objekta pašizmaksā.
- Ieguldījumu objektu iegādes vai izgatavošanas izmaksas, kuru lietošanas periods ir ierobežots, pakāpeniski norakstīti (amortizēti) paredzētajā lietošanas periodā.

Apgrozāmie līdzekļi

- Līdzekļu novērtēšana pamatota ar iegādes vai ražošanas pašizmaksu.
- Krājumu iegādes vai ražošanas pašizmaksu noteikta pēc metodes «Pirmais iekšā — pirmais ārā» (FIFO)
- piemērots tāds novērtējums, lai bilances sastādīšanas dienā tiktu novērtēti atbilstoši zemākajai tirgus cenai vai pašizmaksai
- Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, un tie ir saskaņoti ar pašu debitoru uzskaites datiem bilances sastādīšanas datumā. Strīda gadījumos atlikumi bilancē uzrādīti atbilstoši grāmatvedības datiem. Apšaubāmiem parādiem par apšaubāmo summu izveidoti uzkrājumi.

Pārskata periods

Pārskata periods 12 mēneši no 01.01.2023 līdz 31.12.2023 .

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.

Salīdzināmā informācija

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

(2) Neto apgrozījums

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – preču pārdošanas vai pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	2023	2022
Ieņēmumi no pakalpojumiem	1969203	1565558
Kopā	1969203	1565558

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

	2023	2022
Preču un materiālu iepirkšanas un piegādes izdevumi	122262	91679
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem un pārējās ražoš.izmaksas	29877	19967
Personāla atalgojuma izmaksas	409484	307575
Personāla VSAOI izmaksas	84285	72082
Personāla VURN izmaksas	92	94
Pensijas no sabiedrības līdzekļiem	10648	8597
Transporta līzings nomas izmaksas	9456	
Apdrošināšanas izmaksas	5292	7316
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības nolietojums	291375	336001
Pamatlīdzekļu vērtības nolietojums KF finansētiem pamatlīdzekļiem	318762	318762
Elektroenerģijas izmaksas	277464	468746
Siltumenerģija, degvielas izmaksas	41890	40866
Dabas resursu nodoklis	16788	15788
Kredīta konta apkalpošanas izmaksas	6118	6866
Atkritumu apsaimniekošanas izmaksas	35796	29869
Tehnoloģisko iekārtu un sistēmu uzturēšanas izmaksas	67107	51293
Automobiļu remontizmaksas un citas transp.izmaksas	12631	13621
Telpu apsaimniekošanas izdevumi	2995	
Rēķinu sagatavošanas izmaksas	5265	
Skaitītāju uzstādīšanas izmaksas	6655	
Valsts nodevas	5420	5143
Vides stāvokļa kontrole	8838	7210
Nekustamā īpašuma nodoklis	1252	1018
Kopā	1769752	1802493

(4) Pārdošanas izmaksas

	2023	2022
Reklāmas izmaksas	583	389
Kopā	583	389

(5) Administrācijas izmaksas

	2023	2022
Personāla atalgojuma izmaksas	196283	148348
Personāla VSAOI izmaksas	40156	34714
Personāla VURN izmaksas	38	36
Pensijas no sabiedrības līdzekļiem	5440	4225
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	3400	2750
Programmatūras uzturēšanas izmaksas	9776	8024
Sakaru izdevumi	2536	2560
Biroja uzturēšanas izdevumi	5726	5336
Reprezentācijas izmaksas	2218	1672
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	10691	19235
Transporta izmaksas, komandējumi	6344	5459
Elektroenerģijas izmaksas	4001	5778
Apdrošināšana	2277	2530
Darba drošības speciālista u.c.speciālistu izmaksas	6965	
Darbinieku apmācība	1243	1327
Rēķinu sagatavošanas izmaksas		4288
Pārējās administrācijas izmaksas	6012	6559
Telpu apsaimniekošanas izdevumi	1463	5738
Kopā	304569	258579

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
Ieņēmumi no ūdensvada un kalizācijas tīklu izbūves un remonta	142121	47263
Ieņēmumi no asenizācijas pak., tualetu nomas	18267	12118
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	1998	975
Nākamo periodu ieņēmumi (ES KF)iekļauti pārskata gada ieņēmumos	320561	320561
Nākamo periodu ieņēmumi iedzīvotāju ieguld.iekļauti pārskata gada ieņēmumos	7434	8881
Nākamo periodu ieņēmumi pārņemti (ES KF)iekļauti pārskata gada ieņēmumos	9751	
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	3306	1000
Ieņēmumi, kas veidojas no reorganizācijas rezultāta	671531	
Publiskās infrastruktūras apsaimniekošana	128404	93346
Hidrodinamiskās mašīnas pakalpojumi	12683	13213
Ieņēmumi par telpu nomu	10715	10638
Maksa par notekūdeņu piesārņojumu	6234	5056
Šķidro atkritumu pieņemšana Nai Tile	8989	5871
Ieņēmumi par tehniskās shēmas izsniegšanu	1010	441
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas	4627	
Citi ieņēmumi	10318	18264
Kopā	1357949	537627

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
No citām organizācijām saņemti pakalpojumi	8602	16291
Pamatlīdzekļu nolietojums	31024	28803
Pamatlīdzekļu nolietojums KF finansētiem pl-iem	1799	1799
Degvielas un elektrības izmaksas	8938	14880
Personāla atalgojuma izmaksas	23426	29858
Personāla VSAOI izmaksas	4948	9737
Personāla VURN izmaksas	11	11
Pensijas no sabiedrības līdzekļiem	1513	1273
Apdrošināšanas izmaksas	706	960
Banku kontu apkalpošana	1084	776
Materiāli citai saimnieciskai darbībai	34334	13720
Telpu apsaimniekošanas izdevumi		970
Tekošie teritorijas labiekārtošanas darbi	16838	80915
Biedru nauda un tml.izmaksas	124	8
Komisijas maksa par iekasēšanas pakalpojumiem		6315
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem, norakstīti bezcerīgie	116	4478
Nekustamā īpaš.nodoklis, komandējuma nauda, valsts nodevas	654	3147
Vides stāvokļa kontrole	4518	3326
Mērniecības pakalpojumi citai saimnieciskai darbībai	4701	
Zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas	398045	
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	14	4
Kopā	541395	217271

(8) Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

	2023	2022
Procentu maksājumi par aizdevumiem	36168	7218
Kopā	36168	7218

(III) Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Nr.p.k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
1	A/m Mercedes Benz Vito	0	3 306			3 306
Kopā		0	3306	0	0	3 306

(9) Nemateriālie ieguldījumi

		Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa			
31.12.2022		90 986	90 986
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		-3 375	-3 375
31.12.2023		87 611	87 611
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas			
31.12.2022		89 306	89 306
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		663	663
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni		-3 375	-3 375
31.12.2023		86 594	86 594
Bilances vērtība	31.12.2022	1 680	1 680
Bilances vērtība	31.12.2023	1 017	1 017

(10) Pamatlīdzekļi

		Nekustamie īpašumi						
		zemes gabali, ēkas un inženierbūves*	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļi kopā
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa								
31.12.2022		27 349 849	7 550	1 992 940	334 677	0	47 982	29 732 998
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegādei)		1 162 291	17 070	346 349	102 154	8 100		1 635 964
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā					-21 161			-21 161
Pārvietots uz citu bilances posteni				47 982			-47 982	0
31.12.2023		28 512 140	24 620	2 387 271	415 670	8 100	0	31 347 801
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas								
31.12.2022		7 503 394		1 066 858	221 332			8 791 584
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)		505 267		117 093	37 250			659 610
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummās izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni					-21 161			-21 161
31.12.2023		8 008 661	0	1 183 951	237 421	0	0	9 430 033
Bilances vērtība	31.12.2022	19 846 455	7 550	926 082	113 345	0	47 982	20 941 414
Bilances vērtība	31.12.2023	20 503 479	24 620	1 203 320	178 249	8 100	0	21 917 768

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību. Šo pamatlīdzekļu iegādes izmaksas bija EUR 594295.

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Pircēju un pasūtītāju parādi	306 798	317 959
Uzkrājumi nedrošiem parādiem (-)	-4 089	-10 311
Kopā	<u>302 709</u>	<u>307 648</u>

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Pārskata gadā par bezcerīgi atgūstamiem atzīti un norakstīti no iepriekš izveidotiem uzkrājumiem debitoru parādi 6106 EUR apmērā, bet atgūti parādi 232 EUR apmērā. Par šaubīgiem tika atzīti debitoru parādi, kas izveidojušies pēc 01.01.2018 un tika izveidoti uzkrājumi 116 EUR apmērā.

(12) Citi debitori

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Avansa norēķinu personām izsniegtie avansi	112	33
Avanss par autoceļu lietošanas nodevu	110	112
Avanss par pakalpojumiem		1375
Kopā	<u>222</u>	<u>1520</u>

(13) Nākamo periodu izmaksas

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Apdrošināšanas izmaksas	6469	5727
Citas nākamo periodu izmaksas	1311	993
Kopā	<u>7780</u>	<u>6720</u>

(14) Naudas līdzekļi EUR

Sadalījums pa valūtām:	<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		358991		244912
Kopā		<u>358991</u>		<u>244912</u>

(15) Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no	1 dalībnieka ieguldījumiem
pamatkapitāls sadalās	<u>8470547 daļās</u>
vienas daļas vērtība ir	<u>1 EUR</u>

Pamatkapitāls 2023.gada laikā ir palielināts par 252821 EUR. Pamatkapitāls palielināts kā kapitāla daļu turētāja Tukuma novada pašvaldības naudas ieguldījums 28621 EUR un mantiskais ieguldījums 224200 EUR vērtībā, kas pievienots pamatlīdzekļiem.

(16) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	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
Nekustamie īpašumi						
Nr.1		78 166		1 612	15 701	95479
KOPĀ	0	78 166	0	1 612	15 701	95 479
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces						
Nr.1		69 579		2 862	9 200	81641
KOPĀ	0	69 579	0	2 862	9 200	81 641
Pārēji pamatlīdzekļi un inventārs						
Nr.1		487		153	950	1590
KOPĀ	0	487	0	153	950	1 590
Pavisam kopā	0	148 232	0	4 627	25 851	178 710

(17) Citi aizņēmumi (ilgtermiņa daļa)

Sadalījums pa valūtām:

	2023		2022	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		978262		1126615
Kopā		978262		1126615
Tai skaitā ilgāk par 5 gadiem:		336690		420910

Būtiskākie aizdevuma līguma nosacījumi

Nosaukums / vārds, uzvārds	Pamatsumma	% likme	Termiņš
Valsts kase	612 831	mainīga	20.12.2027
Valsts kase	2 105 495	mainīga	20.09.2032
	2 718 326		

Kā nodrošinājumu prasījumiem, kas var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem, sabiedrība ir saņēmusi galvojumus no Tukuma novada domes par pilnu aizņēmumu summu, kas noteikts ar Tukuma novada domes lēmumiem.

(18) Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	2023	2022
ES finansējums	11224681	11545243
Ieguldījumi no iedzīvotājiem	40416	45364
ES finansējums reorganizētajai sabiedrībai	630481	
Kopā	11895578	11590607
Tai skaitā ilgāk par 5 gadiem:	10246813	9943397

2013.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Latvijas valsts un ES Kohēzijas fonda 14 635 554 EUR apmērā ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstībai un objekti nodoti ekspluatācijā 2013.gadā. 2017.gadā uzsākta projekta 2.kārta un 2018.gada sākumā ekspluatācijā nodoti ES Kohēzijas fonda finansēti pamatlīdzekļi par summu 55429 EUR. 2019.gada sākumā ekspluatācijā nodoti ES Kohēzijas fonda finansēti pamatlīdzekļi par summu 332769 EUR. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski izveidoto pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā 50 gadus. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti 320561 EUR. Pārējie nākamo periodu ieņēmumi atspoguļo pirms bilances datuma saņemto iedzīvotāju ieguldījuma daļu tīklu celtniecībā. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti 8881 EUR. Nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem ir 9943397 EUR.

2023.gadā PSIA Krants reorganizācijas rezultātā SIA Tukuma ūdens pārņēma arī nākamo periodu ieņēmumus, kas izveidojušies no ES KF ieguldījuma PSIA Krants ūdens un kanalizācijas tīklu izbūvē - 656947 eiro. Īstermiņa daļa - 9751 eiro norakstīta 2023.gada ieņēmumos.

(19) Citi aizņēmumi

(īstermiņa daļa)

Sadalījums pa valūtām:

	2023		2022	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR		148353		148353
Kopā		148353		148353

Būtiskākie kredīta līguma nosacījumi

Nosaukums / vārds, uzvārds	Pamatsumma	% likme	% summa	Termiņš
Valsts kase	612 831	mainīga	0	20.12.2027
Valsts kase	2 105 495	mainīga	0	20.09.2032
	2 718 326		0	

Kā nodrošinājumu prasījumiem, kas var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem, sabiedrība ir saņēmusi galvojumus no Tukuma novada domes par pilnu aizņēmumu summu, kas noteikts ar Tukuma novada domes lēmumiem.

(20) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Atlikums	Aprēķināts	Aprēķināta	Samaksāts	Atlikums
	31.12.2022		soda nauda		31.12.2023
Pievienotās vērtības nodoklis	25354	507774		-511195	21933
Sociālās iemaksas	15702	207112		-203731	19083
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	7697	104954		-102881	9770
Uzņēmējdarbības riska nodeva	11	140		-140	11
Dabas resursu nodoklis	3541	16789		-16038	4292
Kopā	52305	836769	0	-833985	55089

Tai skaitā:	2022	2023
Nodokļu pārāds	52305	55089

(21) Pārējie kreditori

	2023	2022
Norēķini par darba algu	33992	28136
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	2244	1477
Kopā	36236	29613

(22) Nākamo periodu ieņēmumi īstermiņa

	2023	2022
ES finansējums	320561	320561
Ieguldījumi no iedzīvotājiem	10063	9926
ES finansējums reorganizētajai sabiedrībai	16716	
Kopā	347340	330487

Skaidrojums bilances piezīme Nr. 18.

(23) Uzkrātās saistības

	2023	2022
Izdevumi, kas attiecas uz pārskata periodu, bet par kuriem rēķini saņemti pēc pārskata perioda	50095	13564
Uzkrātās saistības par darbinieku neizmantotajiem atvaļinājumiem	32093	25811
Kopā	82188	39375

(24) Saistītās puses, darījumi ar saistītajām pusēm (ja summa lielāka par 5000 EUR)

Pārskata gada laikā sabiedrībai ir bijuši darījumi ar sekojošām saistītajām pusēm :

Darījumu apraksts	Darījuma partneris	Attiecību veids	Ieņēmumi / ienākumi	Izdevumi / maksājumi
Sniegti pakalpojumi	Tukuma Novada Pašvaldība	dalībnieks	267 205	
Ieguldījums pamatkapitālā	Tukuma Novada Pašvaldība	dalībnieks	252 821	
			520 026	0

(25) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2023	2022
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	32	31

(26) Personāla izmaksas

<u>Izmaksu veids</u>	2023	2022
Atlīdzība par darbu	590748	455613
Sociālo iemaksu izmaksas	120320	109416
Pensijas no sabiedrības līdzekļiem	16448	13190
Kopā	727516	578219

(27) Informācija par valdes locekļu atlīdzību

<u>Izmaksu veids valdei</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Atlīdzība par darbu	38445	30168
Sociālo iemaksu izmaksas	9069	7117
Pensijas no sabiedrības līdzekļiem	1153	905
Kopā	48667	38190

(28) Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

2022. gadā visu Eiropu un tās ekonomiku ievērojami ietekmējis karš Ukrainā, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. 2022.gadā minētā situācija atstāja iespaidu uz SIA "Tukuma ūdens" darbību un finansiālo situāciju, saistībā ar elektrības cenu un, attiecīgi, citu resursu sadārdzināšanos. 2023.gadā elektrības cena ir samazinājusies, kas attiecīgi uzlabo uzņēmuma ekonomisko situāciju. Debitoru parādi, neskatoties un to, ka debitoru skaits ir pieaudzis, ir samazinājušies. Sabiedrība turpina veikt tai deleģētās funkcijas. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un šobrīd ietekme uz Sabiedrību nav būtiska, tajā skaitā nav pazīmju par darbības turpināšanās apdraudējumu.

Iepriekš minētie secinājumi un pieņēmumi balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

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

Ainārs Feldmanis, valdes loceklis

_____ paraksts

2024.gada 22. marts

Gada pārskatu sagatavoja:

Vita Mašnovska, vecākā
grāmatvede

_____ paraksts

2024.gada 22. marts

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.