

## Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **44103033608**  
Nosaukums **VALMIERAS ŪDENS SIA**  
Adrese **Rūpniecības iela 50, Valmiera, Valmieras nov., LV-4201**  
Taksācijas periods no **01.01.2023 līdz 31.12.2023**

### **Pamatinformācija**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Pamatojums saīsināta pārskata  
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **74**

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 **05.04.2024**

Amatpersonas amats **Dalībnieku sapulce**

Publiskas sabiedrības meitas  
sabiedrība **Nē**

**Bilances aktīvi**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

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	5 866	9 847
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	5 866	9 847
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	33 954 043	33 785 504
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	33 954 043	33 785 504
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	51 748	36 224
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	1 723 009	1 846 556
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	541 682	396 867
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.	210	0	1 763
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	36 281 904	36 078 336
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	290	8 497	8 108
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	330	8 497	8 108
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	36 296 267	36 096 291
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	160 784	191 005
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai.	390	0	73 593
4. Avansa maksājumi par krājumiem.	400	0	2 009
I. Krājumi kopā	450	160 784	266 607
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	1 780 874	2 302 068
4. Citi debitori.	500	4 654	5 765
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	20 042	16 427
8. Uzkrātie ieņēmumi.	540	0	271 198
II. Debitori kopā	550	1 805 570	2 595 458
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	389 092	472 450
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	2 355 446	3 334 515
BILANCE	640	38 651 713	39 430 806

**Bilances pasīvi**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	16 972 207	14 686 615
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve.	680	1 104 069	1 132 347
5. Rezerves:	700		
e) pārējās rezerves.	760	1	1
Rezerves kopā	770	1	1
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	500 213	1 775 892
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	513 561	500 213
Pašu kapitāls kopā	800	19 090 051	18 095 068

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	1 299 944	1 718 198
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	16 391 204	16 920 008
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	17 691 148	18 638 206
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	1050	267 950	244 784
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	44	0
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	201 917	548 996
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	80 153	121 834
11. Pārējie kreditori.	1130	69 107	66 165
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	575 012	600 495
14. Uzkrātās saistības.	1160	676 331	1 115 258
Īstermiņa kreditori kopā	1180	1 870 514	2 697 532
BILANCE	1190	38 651 713	39 430 806

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

**Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	10 977 235	10 138 640
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	25	196 851	162 993
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	10 780 384	9 975 647
Īdenssaimniecības pakalpojumi	30.1	2 450 763	2 395 602
Siltumenerģijas pārvades, sadales, tirdzniecības pakalpojumi	30.2	7 991 580	7 270 960
Pārējie maksas pakalpojumi	30.3	338 041	309 085
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	10 380 782	9 832 479
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	596 453	306 161
4. Pārdošanas izmaksas.	60	218 656	192 844
5. Administrācijas izmaksas.	70	394 464	335 629
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	674 117	893 370
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	64 569	129 600
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	79 024	40 959
b) citām personām	230	79 024	40 959
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	513 857	500 499
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	296	286
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	513 561	500 213
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	513 561	500 213

**Naudas plūsmas pārskats (NPP)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

**NPP pēc tiešās metodes (NPP1)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

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	13 347 175	10 313 089
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	30	-11 833 981	-9 138 838
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	40	943	1 052
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	50	1 514 137	1 175 303
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	60	-78 264	-40 683
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	70	-312	-246
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	80	1 435 561	1 134 374
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	90		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	120	-1 185 930	-913 247
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	130	5 024	6 700
6. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas.	150	1 372	1 780
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	180	-1 179 534	-904 767
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	190		
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	220	55 644	0
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	230	-395 088	-269 489
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	260	-339 444	-269 489
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	280	-83 417	-39 882
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	290	472 450	512 332
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	300	389 033	472 450

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats (PKIP)**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

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	14 686 615	14 686 615
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	40	2 285 592	0
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	50	16 972 207	14 686 615
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	110		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	120	1 132 347	1 165 258
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	140	-28 278	-32 911
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	150	1 104 069	1 132 347
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	2 276 105	1 775 892
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	290	-1 262 331	500 213
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	300	1 013 774	2 276 105
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	320	18 095 068	17 627 766
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	340	19 090 051	18 095 068

**1. Sabiedrības sniegtā informācija**

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	74
1.2.	Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām:	
1.2.1.	valdes locekļi	2
1.2.3.	pārējie darbinieki	72
1.3.	Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās	
Perioda sākumā: 472 450.-EUR		
Perioda beigās : 389 033.-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 darboies 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 balance 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 piršanas 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 01.01.2023. līdz 31.12.2023.

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

2023. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 484 932, sabiedrība strādā ar peļņu EUR 513 561, pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda EUR 19 090 051. 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

Nemateriālie ieguldījumi ietver licences un datorprogrammas, kas ir uzskaitītas to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto vērtības samazinājumu. Vērtības samazinājums tiek aprēķināts visā šo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Sabiedrībā ir noteiktas šādas nemateriālo ieguldījumu nolietojuma likmes.

%, gadā

Datorprogrammas, licences u.c.10.0-35.0

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



Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadmaksas, nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai.

Pēc pamatlīdzekļu iegādes tie tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, no kuras atskaitīts uzkrātais nolietojums. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu izmantošanas uzsākšanas paredzētajiem mērķiem.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās.

Nolietojums tiek aprēķināts saskaņā ar sekojošu vadības noteikto lietderīgas izmantošanas laiku:

	%, gadā
Ēkas un inženierbūves	1.0 - 3.3
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5.0 - 10.0
Automašīnas	6.0 - 10.0
Pārējie pamatlīdzekļi	5.0 - 14.0

Ja atsevišķu pamatlīdzekļu sastāvdaļu lietderīgās izmantošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaitīti kā atsevišķas pamatlīdzekļu sastāvdaļas (būtiskas sastāvdaļas).

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.

Pamatlīdzekļu, kas ir iegūti realizējot Eiropas Savienības Kohēzijas fondu projektus, sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta to lietderīgās izmantošanas perioda garumā, izmantojot lineāro metodi. Vienlaikus šādus pamatlīdzekļus atzīstot, Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējuma apmērā tiek uzskaitīta nākamo periodu ieņēmumu summa, kura tiek pakāpeniski norakstīta (amortizēta) aktīva lietderīgās izmantošanas perioda garumā, un iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina pārējos ieņēmumos

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 atzīst 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 Nodrošanas-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 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. Nolikta vērtība tiek uzskaitīta mazvērtīgais inventārs kurš nav nodots lietošanā.

1.4.2.2. uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

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 apšauba 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 parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

#### 1.4.4. kreditoru uzskaitē

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 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

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:

Pakalpojumu pārdošana

Neto apgrozījums ir pārskata perioda laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

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 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.

•nākamo periodu ieņēmumi proporcionāli atzītajam pamatlīdzekļu nolietojumam ;

•ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām, ievērojot piesardzību atzīst pēc naudas plūsmas principa, maksājuma no klienta saņemšanas brīdī;

•ieņēmumi no kompensācijām par maksimāli pieļaujāmās piesārņojošo vielu koncentrācijas pārsniegšanu notekūdeņos;

•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 finansālā 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;

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

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 apliecinātos 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> <p>Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izdevumi".</p>	

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 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.</p> <p>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</p>	
1.8.3.	informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti
<p>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, 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</p> <p>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 2023. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt elektroniski parakstītajā 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 (korigējošie 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 pēdējās 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:
3.1.1.1.	attīstības izmaksas

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

3.1.1.2.	koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	98 832
pārskata gada beigās	98 716

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	620
---	-----

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	736

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	88 985
pārskata gada beigās	92 850

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
	4 601

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	736

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	9 847

pārskata gada beigās	5 866
----------------------	-------

3.1.1.3.	citi nemateriālie ieguldījumi
----------	-------------------------------

Balances vērtība:		Summa
pārskata gada sākumā		0
pārskata gada beigās		0

3.1.2.	pamatlīdzekļi:	
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		48 739 528
pārskata gada beigās		50 044 804
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)		1 138 924

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		Summa
		36 394

Pārvietošana uz citu bilances posteni		Summa
Pārvietošana no krājumiem uz ilgtermiņa ieguldījumiem		202 746
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
pārskata gada sākumā		14 954 024
pārskata gada beigās		16 090 761

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)		Summa
		1 026 467

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni		Summa
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju (18 883); Pārvietots uz/no citu bilances posteni 129 153		110 270

Balances vērtība:		Summa
pārskata gada sākumā		33 785 504
pārskata gada beigās		33 954 043

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

Balances 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		101 695
pārskata gada beigās		121 409

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)		19 999
--	--	--------

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	285

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	65 471
pārskata gada beigās	69 661

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	4 475

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	285

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	36 224
pārskata gada beigās	51 748

3.1.2.4. pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	6 244 281
pārskata gada beigās	6 448 686

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	278 094

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	73 689

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	4 397 725
pārskata gada beigās	4 725 677

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	394 967

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	67 015

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	1 846 556
pārskata gada beigās	1 723 009

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

Sabiedrība savā saimnieciskajā darbībā izmanto pamatlīdzekļus kuru atlikusī vērtība ir nulle. Šo pamatlīdzekļu skaits sastāda 1 772 pamatlīdzekļus ar kopējo sākotnējo uzskaites vērtību EUR 2 442 660.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas 31.12.2023. ietver:

Objekts	Bilances vērtība uz 31.12.2023.EUR
Biroja ēkas un garāžas, Rūpniecības ielā 50, Valmierā vienkāršotā renovācija	289 789
Laboratorijas ēkas, Grīšļu 6, Valmierā I stāva pārbūve	104 308
Noliktavas pārbūve par darbnīcu	7 775
Siltumenerģijas pārvades tīkls Ķieģeļu ielā	126 843
Siltumenerģijas pārvades tīkls Vaidavas ielā	4 719
Citi objekti	8 248
Kopā:	541 682

Nekustamais īpašums, kas reģistrēts Valsts zemes dienesta kadastra reģistrā:  
ĪpašumsKadastrālā vērtība uz 31.12.2023.EURBilances vērtība uz 31.12.2023.EUR

Zeme	73 083	1 574 163
Ēkas, būves	500 790	3 626 787
Kopā:	573 873	5 200 950

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 31.12.2023. 873 726 EUR.

Sabiedrībai piederošais nekustamais īpašums Abula ielā 3, Valmierā, kas sastāv no zemes gabala 0.2504 ha un ūdenstorņa, 31.12.2023. nebija un arī pārskata parakstīšanas brīdī nav ierakstīts zemesgrāmatā.

ĪpašumsKadastr. vērtība uz 31.12.2023.\* EURBilances vērt. uz 31.12.2023. EUR

Zeme	351	351
Ūdenstornis	-	-
Kopā:	351	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, 23.04.2020. 2020002450, 20.08.2020. 20-021785-IN

Informācija par pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem	31.12.2023. EUR	
31.12.2022.EUR		
Pamatlīdzekļu kategorijas „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, kas pārvietoti (rekonstruēti) ielu rekonstrukciju projektos” bilances vērtība	1 022 303	1 048
471		
Uzkrātais nolietojums	59 516	33 348

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.

3.1.10.	atliktā nodokļa aktīvi:	Summa
	pārskata gada sākumā	0
	pārskata gada beigās	0
	izmaiņas	0

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. Izmaiņas 31.12.2023. atbilstoši izmaiņām aizdevuma atmaksas grafikā.	8 108,00	389,00	8 497,00
	Kopā	8 108,00	389,00	8 497,00

#### 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	Skaitis	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta)
1	Parastās	16 972 207	1,00	16 972 207,00
	Kopā	16 972 207	1,00	16 972 207,00

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

Sabiedrības pamatkapitāls 2023. gada 1. janvārī bija EUR 14 686 615.

2023.gada 14. aprīlī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu palielināt sabiedrības pamatkapitālu par mantisko ieguldījumu EUR 509 700. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 08.05.2023., lēmums Nr.6-12/38235;

2023.gada 14.jūnijā SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu palielināt sabiedrības pamatkapitālu par bilancē uzkrāto iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu EUR 1 775 892. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 30.06.2023., lēmums Nr.6-12/55021;

##### 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	ŪK tīkli Rīgas ielā	367 991	358 556	287 645	9 435	277 730	322 193
2	ŪK tīkli Tērbatas ielā	107 280	104 529	87 899	2 751	84 868	93 400
3	ŪK tīkli Matīšu šoseja	293 573	286 383	139 682	7 190	135 151	276 247
4	ŪK tīkli Stacijas ielā	363 503	354 601	323 437	8 902	312 947	330 463
	Kopā	1 132 347	1 104 069	838 663	28 278	810 696	1 022 303

#### 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	1 132 347	1 104 069	838 663	28 278	810 696	1 022 303

#### 4.5. Kreditori

4.5.3.	nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem	
	pārskata gada sākumā	15 095 567
	pārskata gada beigās	14 091 155
	izmaiņas	1 004 412

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)	1 299 944	Aizņēmumi saņemti divās Latvijas Republikā reģistrētās kredītiestādēs. 1Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu, 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/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 2Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu, 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;

## 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	1 015 554
2	3700	1 435 209
3	3530	7 991 580
4	4221	196 851
5		338 041
	Kopā	10 977 235

5.1.2.		
	Valsts kods	Summa
1	LV	10 977 235
	Kopā	10 977 235

### 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 atmaksājāmā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1	Latvijas Valsts, Nr.2001/LV/16/P/P E/007	2010	7 232 128	Ūdenssaimniecības sistēmu attīstība	29.49% no attiecināmām izmaksām (AI) Uzraudzības periods līdz 2019	0
2	ES Kohēzijas fonds, Nr.2001/LV/16/P/P E/007	2010	7 112 459	Ūdenssaimniecības sistēmu attīstība	53.47% no attiecināmām izmaksām (AI) Uzraudzības periods līdz 2019	0
3	ES Kohēzijas fonds, Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/001	2015	10 766 638	Ūdenssaimniecības sistēmu attīstība	85.25% no attiecināmām izmaksām (AI) Uzraudzības periods līdz 2021	0
4	ES Kohēzijas fonds, Nr.5.3.1.0/16/I/013	2021	556 435	Ūdenssaimniecības sistēmu attīstība	69.63% no attiecināmām izmaksām (AI) Uzraudzības periods līdz 2028	0
5	ES Kohēzijas fonds, Nr. L-PCS-11-0011	2012	232 261	Siltumtrašu attīstība	37.13% no attiecināmām izmaksām Uzraudzības periods līdz 2017	0
6	ES ERAF fonds, Latvijas valsts, VPD1/ERAF/CFL A/05/APK/1.1.4.2./000023/023	2009	855 827	Siltumtrašu attīstība	32.76% no attiecināmām izmaksām Uzraudzības periods līdz 2016	0
7	ES Kohēzijas fonds, Nr. L-PCS-13-0078	2014	98 834	Siltumtrašu attīstība	25.82% no attiecināmām izmaksām Uzraudzības periods līdz 2019	0
8	ES Kohēzijas fonds, Nr. L-PCS-13-0098	2015	85 869	Siltumtrašu attīstība	40.0% no attiecināmām izmaksām Uzraudzības periods līdz 2020	0
9	ES Kohēzijas fonds, Nr. L-PCS-15-0119	2016	43 904	Siltumtrašu attīstība	40.00% no attiecināmām izmaksām Uzraudzības periods līdz 2021	0
10	ES Kohēzijas fonds, Nr.4.3.1.0/17/A001	2018	53 444	Siltumtrašu attīstība	40.00% no attiecināmām izmaksām Uzraudzības periods līdz 2021	0
11	ES Kohēzijas fonds, Nr.4.3.1.0/18/A/019	2021	256 489	Siltumtrašu attīstība	25.8% no attiecināmajām izmaksām. Uzraudzības periods	0

### 5.3. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

5.3.4.	atlīdzība vadībai:	
	valdes locekļi	69 431

5.3.5.	personāla izmaksas:	
	atlīdzība par darbu	1 425 485
	valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	330 935

## 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	Automašīna Opel Astra JB2595, Inv.Nr.02651	82	1 736	0	1 736	1 654
2	Automašīna Opel Astra JB2594, Inv.Nr.02650	81	1 281	0	1 281	1 200
3	Mauriņa traktors GT1244, Inv.Nr.02105	0	946	0	946	946
4	Portatīvai dators Lenovi W530, Inv.Nr.02253	0	41	0	41	41
5	Dators ar monitoru, Inv.Nr.01535, 02616	0	74	0	74	74
6	Dators ar monitoru, Inv.Nr.02716, 02591	0	74	0	74	74
	Kopā	163	4 152	0	4 152	3 989

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

	Izdevumu veids	Summa
1	Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	3 600
	Kopā	3 600

## **Informācija par revidentu**

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103033608

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Revidenta ziņojuma datums	<b>04.03.2024</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 01.01.2023 līdz 31.12.2023

	<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	Vadības ziņojums VU 2023.edoc
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	Izraksts GP V DS protokols 05042024.edoc
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	NEATKAR_GU_REVIDENTU_ZI_OJUMS.edoc
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	Gada parsكاتs VU 2023 ar REV Zin.edoc
10		

Dokumenta numurs EDS: **96553391**

Iesniegšanas datums:

**15.04.2024**