

***Pašvaldības SIA “Garkalnes inženiertīkli”
2023.gada pārskats***

Ropaži, 2024

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Pielikumi	12
Neatkarīgu revidentu pārbaudes ziņojums	22

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	GARKALNES INŽENIERTĪKLI
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103280684, Rīga, 2010.gada 17.marts
Adrese	Institūta iela 14 – 8, Ulbroka, Stopiņu pagasts, Ropažu novads, LV-2130 Līdz 13.02.2024. Brīvības gatve 455, Rīga, LV-1024
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde NACE 2 36.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana NACE 2 37.00
Valde	
valdes loceklis	Ineta Dedela, amatā no 13.07.2023, tiesības pārstāvēt atsevišķi
valdes loceklis	Klāvs Zīberts, amatā no 04.11.2011. līdz 13.07.2023., tiesības pārstāvēt atsevišķi
Dalībnieks	Ropažu novada pašvaldība, Reģ. Nr. 90000067986 Institūta iela 1A, Ulbroka, Stopiņu pagasts, Ropažu novads, LV-2130 īpatsvars kapitālā 100 % Līdz 13.02.2024 Garkalnes novada dome, Reģ. Nr. 90000024313 Brīvības gatve 455, Rīga, LV-1024 īpatsvars kapitālā 100 %
Gada pārskatu sagatavoja	Pašvaldības SIA "Garkalnes inženiertīkli" Linda Viktorija Balode, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2023.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA "Sandra Dzerele un Partneris" Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Reģ. Nr.40003476595 Licence Nr.38. Juridiskā un biroja adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Baiba Apine Sertifikāts Nr.214.

Pašvaldības SIA "Garkalnes inženiertīkli"

Vadības ziņojums

2023. gada darbības pārskatam

Par sabiedrību un tās attīstību pārskata gadā

Pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Garkalnes inženiertīkli” (turpmāk - PSIA "Garkalnes inženiertīkli") pamatdarbības veids ir sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana, kas sevī ietver:

1. ūdensapgādes pakalpojumi - ūdens ieguve un sagatavošana, ūdens piegāde
2. kanalizācijas pakalpojumi - notekūdeņu savākšana un novadīšana, notekūdeņu attīrīšana.

Ropažu novada pašvaldība ir deleģējusi PSIA "Garkalnes inženiertīkli" sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus, kā arī notekūdeņu savākšanu, novadīšanu un attīrīšanu Ropažu novada Garkalnes pagasta ciemos – Upesciemā, Langstiņos, Bergos, Amatniekos, Garkalnē un Sunīšos.

Papildus pamatdarbības pakalpojumiem ūdenssaimniecības jomā, PSIA "Garkalnes inženiertīkli" apsaimnieko ielu apgaismojumu Garkalnes pagasta teritorijā.

2023.gadā Sabiedrībai akcentējami trīs būtiski notikumi saimnieciskajā darbībā:

1. 2023.gada jūlijā Sabiedrībā notika valdes maiņa, kuras rezultātā ir uzsākti dažādu procesu efektīvizēšanas un izmaksu optimizēšanas pasākumi;
2. 2023.gada 23.augustā ar Ropažu novada pašvaldības lēmumu Nr. 2657, (prot. Nr.74/2023,24.§) tika apstiprināti ūdenssaimniecības tarifi, kas stājās spēkā ar 2023.gada 1.oktobri;
3. 2023.gada 1.novembrī ar Ropažu novada pašvaldības lēmumu (protokols Nr.2831 "Par ūdenssaimniecības tīklu nodošanu valdījumā Pašvaldības SIA "Garkalnes inženiertīkli"), tika parakstīts valdījuma līgums par Garkalnes pagasta Upesciemā Ziedu un Parka ielu ūdensvada un kanalizācijas sistēmas (pēc rekonstrukcijas) pārņemšanu valdījumā.

Tā kā iepriekšējos gados tika konstatēti būtiski patērētā ūdens apjoma zudumi, tad 2023.gada nogalē aktīvi tika veikti pasākumi attiecībā uz iedzīvotājiem vecā ūdensvada pieslēguma pārslēgšanu pie jaunā ūdensvada. Tiek sagaidīts, ka šīs izmaiņas nākotnē būtiski mazinās ūdens apjoma zudumus.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Lai gan pārskata gadā Sabiedrība turpināja veikt savu saimniecisko darbību ūdenssaimniecības jomā līdzīgos apjomos kā 2022.gadā, PSIA "Garkalnes inženiertīkli" 2023.gadu noslēdza ar zaudējumiem EUR 83 712 apmērā, kas salīdzinot ar 2022.gadu ir palielinājušies par EUR 62 911. Šāda darbības rezultāta galvenie ietekmējošie faktori bija:

- neto apgrozījuma būtisks samazinājums, kas saistīts ar to, ka pārskata gadā Sabiedrībai nebija īstenojami apgaismojuma labiekārtošanas projekti, kas savukārt 2022.gadā deva EUR 352 030 apgrozījumu;
- 2023.gadā no SIA "Rīgas ūdens" iepirkto kanalizācijas pakalpojumu izmaksu pieaugums, kas salīdzinot ar 2022. gadu palielinājās par EUR 31 000 jeb par 42%.

Balstoties uz inflācijas pieaugumu kopumā, Sabiedrībai galvenais izaicinājums bija nodrošināt saimniecisko darbību nepiesaistot papildus finanšu līdzekļus. Ir pozitīvi akcentējams 2023.gada bruto darbības rezultāts, kas ir pozitīvs, jo maksimāli efektīvi tika veikti darbības procesi iespēju

	<p>robežās optimizējot izmaksas ūdenssaimniecības un kanalizācijas uzraudzībā un apsaimniekošanā.</p> <p>PSIA "Garkalnes inženiertīkli" kopējie aktīvi 2023.gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājās par EUR 138 999 jeb aptuveni par 11%, kas galvenokārt saistīts ar ilgtermiņa aktīvu nolietojumu un naudas līdzekļu atlikumu 2023.gada beigās.</p> <p>Līdzīgi kā aktīvi 2023.gadā par aptuveni 12%, samazinājās arī PSIA "Garkalnes inženiertīkli" saistības, gada beigās sasniedzot EUR 414 608 apmēru.</p> <p>Pārskata gada zaudējumu rezultātā samazinājās arī PSIA "Garkalnes inženiertīkli" pašu kapitāls un 2023.gada 31.decembrī veidoja EUR 670 641.</p> <p>Sabiedrības īstermiņa saistības bilances datumā nepārsniedz apgrozāmos līdzekļus, līdz ar to likviditāte nav apdraudēta un Sabiedrība ir spējīga nodrošināt pozitīvu naudas plūsmu un norēķinus ar īstermiņa saistībām.</p>
Būtiski riski un neskaidri apstākļi	<p>Sabiedrībai nav būtiski riski vai neskaidri apstākļi, kas būtu jāatspoguļo finanšu pārskatā. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība ievēro piesardzīgu riska likviditātes vadību, nodrošinot saistību nokārtošanu noteiktajos termiņos.</p> <p>Ņemot vērā to, ka visi ieņēmumi atbilstoši realizācijas tirgum ir eiro, valūtas riska ietekme uz sabiedrības finanšu radītājiem ir minimāla.</p>
Sabiedrības turpmākā attīstība	<p>2024.gadā Sabiedrība plāno:</p> <ul style="list-style-type: none">- pabeigt ūdensvada pārslēgšanas darbus Ziedu – Parka ielās, Upesciemā, tādējādi samazinot ūdensvada noplūdes un avārijas;- turpināt veikt decentralizēto kanalizācijas sistēmu reģistra pirmās un otrās kārtas uzturēšanu Garkalnes pagasta Bukultu, Baltezers, Priedkalnes, Amatnieku, Berģu, Langstiņu, Upesciema ciemos.- uzsākt decentralizēto kanalizācijas sistēmu reģistra izveidi trešā un ceturtā kārtā – Garkalnes pagasta Garkalnē, Maksteniekos, Priežlejās, Skuķīšos, Sunīšos un Sužos. <p>Pamatojoties uz Ropažu novada pašvaldības domes lēmumu Nr. 1887, prot. Nr.55/2022,59.§, paredzams, ka 2024.gadā Sabiedrībā tiks veikta reorganizācija, pievienojot ūdenssaimniecības uzņēmuma PSIA "Vangažu avots", Ropažu novada pašvaldībai piederošās daļas 57.28239 % un pašvaldības aģentūras "Saimnieks" ūdensapgādes funkcijas.</p> <p>Uz pārskata gada sagatavošanas brīdi Sabiedrības valdei ir uzdots saskaņot reorganizācijas līguma projektu.</p>
Pasākumi pētniecības un attīstības jomā	<p>Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.</p>
Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums	<p>Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.</p>
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs	<p>Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.</p>

**Notikumi pēc
pārskata gada
beigām**

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes locekle

Ineta Dedela

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2023.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes locekle

Ineta Dedela

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu un 2022. gadu

	Pielikumi	2023	2022
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	20	428 715	766 344
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		428 715	766 344
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(428 360)	(719 755)
Bruto peļņa vai zaudējumi		355	46 589
Administrācijas izmaksas	22	(87 482)	(64 523)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	12 140	8 372
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(8 725)	(11 239)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(83 712)	(20 801)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(83 712)	(20 801)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(83 712)	(20 801)

Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Ineta Dedela

Gada pārskatu sagatavoja
Pašvaldības SIA "Garkalnes inženiertīkli"
galvenā grāmatvede

Linda Viktorija Balode

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Bilances 2023. gada un 2022. gada 31. decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2023.	31.12.2022.
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		966 701	1 026 218
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		966 701	1 026 218
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		25 340	7 832
Pamatlīdzekļi kopā	26	992 041	1 034 050
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		992 041	1 034 050
Apgrozāmie līdzekļi			
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	28	42 266	19 820
Radniecīgo sabiedrību parādi	27	35 143	87 995
Citi debitori	29	986	440
Nākamo periodu izmaksas	30	649	670
Debitori kopā		79 044	108 925
IV Nauda	31	14 164	81 272
Apgrozāmie līdzekļi kopā		93 208	190 197
Aktīvu kopsumma		1 085 249	1 224 248

Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Ineta Dedela

Gada pārskatu sagatavoja
Pašvaldības SIA "Garkalnes inženiertīkli"
galvenā grāmatvede

Linda Viktorija Balode

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Bilances 2023. gada un 2022. gada 31. decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2023.	31.12.2022.
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		824 486	824 486
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(70 133)	(49 332)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(83 712)	(20 801)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>(153 845)</u>	<u>(70 133)</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>670 641</i>	<i>754 353</i>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Nākamo periodu ieņēmumi	34	338 664	347 004
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>338 664</i>	<i>347 004</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	32	407	668
No pircējiem saņemtie avansi		987	3 290
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		30 745	84 951
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		7 152	4 476
Pārējie kreditori	33	5 034	4 971
Nākamo periodu ieņēmumi	34	8 341	8 340
Uzkrātās saistības	35	23 278	16 195
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>75 944</i>	<i>122 891</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>414 608</i>	<i>469 895</i>
Pašvū kopsumma		<u>1 085 249</u>	<u>1 224 248</u>

Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Ineta Dedela

Gada pārskatu sagatavoja
Pašvaldības SIA "Garkalnes inženiertīkli"
galvenā grāmatvede

Linda Viktorija Balode

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2023. gada un 2022. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2021.	824 486	(29 230)	795 256
Pārskata perioda zaudējumi	-	(18 508)	(18 508)
Atlikums uz 31.12.2022.	824 486	(47 738)	776 748
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums*	-	(22 395)	(22 395)
Koriģēts atlikums uz 31.12.2022.	824 486	(70 133)	754 353
Pārskata perioda zaudējumi	-	(83 712)	(83 712)
Atlikums uz 31.12.2023.	824 486	(153 845)	670 641

*Kļūdas labojums 17. pielikums

Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle

Ineta Dedela

Gada pārskatu sagatavoja
Pašvaldības SIA "Garkalnes inženiertīkli"
galvenā grāmatvede

Linda Viktorija Balode

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2023	2022
Darbinieku skaits pārskata gadā	10	8
t.sk.		
Valdes locekļi	1	1
Personāla izmaksas	2023	2022
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	98 260	82 465
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	22 019	19 422
	120 279	101 887

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", un MK noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (Eur).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,

Finanšu pārskata pielikumi

- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 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.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojšajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir Ūdens piegāde un Notekūdeņu savākšana un attīrīšana.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsomma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu

Finanšu pārskata pielikumi

vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 33,33% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

7) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Ēkas	5	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Inženierbūves	10	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves
Tehnoloģiskās ierīces, kuru darbības rezultātā mainās vielas īpašības	20	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 500 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Sabiedrība iekļauj pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksās saņemto aizņēmumu, kas izmantoti aktīvu izveidei, procentu izmaksas.

8) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc vidējās svērtās cenas vai FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

9) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

Finanšu pārskata pielikumi

10) Uzkrātās saistības

Bilances posteņi "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

11) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu par ko tiek palielināta ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamā bāze.

12) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

13) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Saņemtos finansiālos atbalstus iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā kurā saņemta finanšu palīdzība vai finansiālais atbalsts.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

Gadījumā, ja sabiedrībai ir pamatota pārliecība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksa tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta posteņi "Uzkrātie ieņēmumi".

14) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības un garantijas

Galvojumi un garantijas

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības un garantijas.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā, tai skaitā operatīvās nomas saistības

Sabiedrībai nav saistību par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā, tai skaitā operatīvās nomas saistības.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

15) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos 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 pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikumi

16) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

17) Konstatētās iepriekšējo gadu kļūdas un labojumi

Pārskata periodā Sabiedrība veica kļūdu labojumu, kas attiecas uz periodiem pirms 2023.gada. Saņemtais Eiropas Savienības un pašvaldības līdzfinansējums aktīvu izveidei periodā no 2012.gada līdz 2014.gadam, kas tika uzskaitīts bilances pasīva posteņa "Nākamo periodu ieņēmumi" ilgtermiņa un īstermiņa daļās, kļūdaini tika atzīts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem periodos no 2013.gada līdz 2022.gadam. Kļūda klasificējama kā matemātiska kļūda aprēķinos. Kļūda EUR 22 395 apmērā tika labota 2023. gadā retrospektīvi, koriģējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus tā, it kā kļūda iepriekšējos pārskata periodos nebūtu pieļauta. Kļūdas labojums ietekmēja bilances pasīva ilgtermiņa un īstermiņa posteņus "Nākamo periodu ieņēmumi" un nesadalīto peļņu 2022.gadā kā arī periodiem pirms 2022. gada.

Kļūdu labojums

Balancē Aktīvs / saistības	31.12.2022. Koriģēts Eur	Retrospektīvās korekcijas ietekme uz			31.12.2022. pirms korekcijām Eur
		2022. gadu Eur	periodiem pirms 2022.gada Eur	neto ietekmi Eur	
Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)	347 004	-	24 688	24 688	322 316
Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)	8 340	(2 293)		(2 293)	10 633
Neto ietekme				22 395	
Nesadalītā peļņa					
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(49 332)	-	(20 102)	(20 102)	(29 230)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	(20 801)	(2 293)	-	(2 293)	(18 508)
Neto kļūdas labojuma ietekme nesadalītajā peļņā 2022.gada 31.decembrī	(70 133)			(22 395)	(47 738)

18) Saistītās pusēs

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

19) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

Finanšu pārskata pielikumi

20)

Neto apgrozījums

	2023	2022
	Eur	Eur
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	234 592	260 895
Ieņēmumi no apgaismojuma pakalpojumiem	47 249	352 030
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	146 875	153 419
	428 715	766 344

21)

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

	2023	2022
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	43 384	48 038
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	10 900	11 129
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	3 466	-
Transporta izmaksas	459	-
Ūdensapgāde	112 235	100 336
Ūdenssaimniecības un kanalizācijas uzraudzība un apsaimniekošana	58 102	137 409
Izdevumi ielu apgaismojumam	21 441	266 561
Izdevumi kanalizācijas reģistra (DKS) izveidošanai	1 016	4 775
Projektu izdevumi	-	14 601
Pamatlīdzekļu nolietojums	52 580	34 520
Pamatlīdzekļu norakstīšana	51	14 083
Notekūdeņi	104 088	73 201
Elektroenerģija	10 363	10 780
Analīzes (ūdens, notekūdens)	1 329	174
Dabas resursu nodoklis	798	806
Materiālu izdevumi	3 658	3 342
Ūdensskaitītāju iegādes, maiņas izmaksas	3 394	-
Pārējās ražošanas izmaksas	1 097	-
	428 360	719 755

Finanšu pārskata pielikumi

22)

Administrācijas izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	54 876	36 505
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	11 119	8 293
Banku pakalpojumi	209	189
Reprezentācija	-	15
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	-	497
Transporta izmaksas	2 719	4 596
Komunālie pakalpojumi	1 139	1 519
Sakaru izmaksas	3 400	2 176
Biroja uzturēšanas izdevumi	727	1 580
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	11 318	7 726
Darba aizsardzības izdevumi	563	50
Apdrošināšanas maksājumi	1 277	427
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	-	880
Ilgspējas pasākumi	135	70
	87 482	64 523

23)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
	Eur	Eur
Atzītie nākamo periodu ieņēmumi no CFLA un pašvaldības	8 341	8 340
Uz iepriekšējiem periodiem attiecināmās kontu korekcijas	2 115	32
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	1 038	-
Citi nebūtiski ieņēmumi	646	-
	12 140	8 372

24)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	113	7
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem vai norakstīti bezcerīgie	-	599
Pārskata periodā iekļautie iepriekšējo periodu izdevumi	90	-
Projektu ietvaros iegādāto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojums	8 341	10 633
Citas nebūtiskas izmaksas	181	-
	8 725	11 239

Finanšu pārskata pielikumi

25)

Nemateriālie ieguldījumi	Citi nemateriālie ieguldījumi		Kopā
	Eur		
Sākotnējā vērtība			
31.12.2022.	359		359
31.12.2023.	359		359
Nolietojums			
31.12.2022.	359		359
31.12.2023.	359		359
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2022.	-		-
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2023.	-		-

26)

Pamatlīdzekļi	Ēkas un	Pārējie	Kopā
	inženierbūves	pamatlīdzekļi un inventārs	
	Eur		Eur
Sākotnējā vērtība			
31.12.2022.	1 252 307	22 787	1 275 094
Iegādāts	5 032	13 930	18 962
Norakstīts		(51)	(51)
Pārklasificēts	(12 382)	12 382	-
31.12.2023.	1 244 957	49 048	1 294 005
Nolietojums			
31.12.2022.	226 089	14 955	241 044
Aprēķināts	52 166	8 754	60 920
31.12.2023.	278 255	23 709	301 964
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2022.	1 026 218	7 832	1 034 050
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2023.	966 702	25 339	992 041

27)

Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2023.	31.12.2022.
	Eur	
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	35143	87 995
	35 143	87 995

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	60 435	27 477
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(18 168)	(7 657)
Bilances vērtība	42 266	19 820

29)

Citi debitori

	31.12.2023.	31.12.2022.
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	-	49
Iemaksātās drošības maksas	8	176
Degvielas karte	738	215
Pārmaksa kreditoriem	240	-
	986	440

30)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
	Eur	Eur
Apdrošināšanas izmaksas	423	423
Biroja telpu nomas izmaksas	-	127
Grāmatvedības programmas abonēšanas izmaksas	216	120
IT izmaksas (Eset Internet security)	10	-
	649	670

31)

Naudas līdzekļi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	14 164	81 272
	14 164	81 272

32)

Citi aizņēmumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	Eur	Eur
Nomaksa par ierīcēm no LMT	407	668
	407	668

2022. gadā sabiedrība SIA "Latvijas mobilais telefons" iegādājās ierīci uz nomaksu.

33)

Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022.
	Eur	Eur
Darba algas	5 034	4 971
	5 034	4 971

Finanšu pārskata pielikumi

34)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023.			31.12.2022.		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
CFLA un pašvaldības līdzfinansējums aktīvu izveidei	338 664	8 341	347 004	347 004	8 340	355 344
	338 664	8 341	347 004	347 004	8 340	355 344

2012.gada 12. jūnijā Sabiedrība noslēdza līgumu ar Centrālo līgumu un finanšu aģentūru (CFLA) par projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Garkalnes novada Upesciema ciemā" Nr. 3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/144/044 realizāciju. ERAF līdzfinansējums bija 85% no attiecināmām izmaksām.

2013.gada 28.oktobrī projekts bija realizēts un tika izveidoti pamatlīdzekļi par kopējo summu EUR 518 955. Pēc grāmatvedības uzskaites datiem periodā no 2012. – 2014. gadam no CFLA tika saņemts finansējums EUR 413 683. Saņemtais finansējums tiek pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski pamatlīdzekļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā.

Pārskata gadā uz ieņēmumiem tika attiecināti EUR 8 341. Ieņēmumu daļa, kas iekļaujama ilgāk kā pēc 5 gadiem – 305 299 euro.

35)

Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuņēmējiem	5 602	2 970
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	17 676	13 225
	23 278	16 195

36)

Notikumi pēc pārskata gada beigām un Darbības turpināšanas pieņēmums

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes locekle

Ineta Dedela

Gada pārskatu sagatavoja
Pašvaldības SIA "Garkalnes inženiertīkli"
galvenā grāmatvede

Linda Viktorija Balode

2024.gada 15. februārī

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATĀ NO 4.LĪDZ 6.LAPAI UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU 7.LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 8.LĪDZ 21.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 8.LĪDZ 21.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU