

SIA “Saulkrastu komunālserviss”
(Vienotais reģistrācijas Nr. 40003929148)

**2025.gada
Starpperodu pārskats**
par periodu no 01.01.2025. līdz 30.09.2025.

Sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu

NEAUDITĒTS

SATURS

Vadības ziņojums	3
Ziņas par sabiedrību	5
Bilance.....	7
Finanšu pārskata pielikums	9
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk.....	9
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	14
III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem	14
IV. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā	14
V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu... ..	14
VI. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt	14
VII. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	14
VIII. Skaidrojums par bilances posteņiem	17
IX. Cita informācija	21

Vadības ziņojums

SIA "Saulkrastu komunālserviss", kuras 100% kapitāldaļu turētājs ir Saulkrastu novada pašvaldība, (turpmāk tekstā – Sabiedrība) galvenie komercdarbības veidi ir saistīti ar komunālo pakalpojumu sniegšanu Saulkrastu novada pašvaldības administratīvajā teritorijā, nodrošinot:

- ūdenssaimniecības pakalpojumus (dzeramā ūdens ieguvī, padevī, notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu, centralizētas ūdens un kanalizācijas sistēmas tīklu, notekūdeņu attīrīšanas iekārtu uzturēšanu);
- siltumapgādes pakalpojumus (siltumenerģijas ražošanu, pārvadi un sadali, tirdzniecību),
- daudzdzīvokļu dzīvojamo ēku apsaimniekošanu,
- no likuma "Par pašvaldībām" 15.panta pirmās daļas 2.punkta izrietošos pārvaldes uzdevumus – gādāt par savas administratīvās teritorijas labiekārtošanu un sanitāro tīrību, un no Veterinārmedicīnas likuma 21.1.panta izrietošo pārvaldes uzdevumu – bezsaimnieka dzīvnieku līķu savākšana,
- autostāvvietu apsaimniekošanu.

Sabiedrība sniedz arī citus pakalpojumus:

- ūdensvada un kanalizācijas pievienojuma izbūve un remonts;
- tehnisko noteikumu izstrādāšana pieslēgumiem pie centralizētajiem ūdens, kanalizācijas un siltuma tīkliem;
- santehnisko darbu pakalpojumi;
- ūdens patēriņa skaitītāju uzstādīšana, maiņa, plombēšana, pieņemšana ekspluatācijā;
- decentralizēto kanalizācijas sistēmu notekūdeņu savākšana no Saulkrastu novada aglomerācijas un to attīrīšana;
- traktortehnikas pakalpojumi.

Ūdenssaimniecības attīstība

Trešajā ceturksnī ūdenssaimniecības nepārtrauktas darbības nodrošināšanai veikti ikdienas uzturēšanas darbi. Turpināja pieņemt pieteikumus pieslēgumu izbūvei centralizētai kanalizācijas sistēmai.

Tika veikta Ozola iela 23, Zvejniekciema NAI faktiskā stāvokļa novērtējums, kā arī turpinās SRB Nr.1-apkope un airācijas difūzoru maiņa, dūņu preses apkope, notekūdeņu dūņu konveijera un reduktora parbūve.

Nākamo ceturksni Sējas pag., Murjāņu un Sējas ciemos notiks atdzelošanas iekārtu filtrējoša sastāva maiņa. Ainažu iela 26a un Skuju iela 33, Saulkrastos, otrā pacēluma sūkņu maiņa (remonts), kā arī Ainažu ielā 26a tiks uzstādīts hidrodinamiskais un statistiskais līmeņa sensors.

Lojas NAI, Saulkrastu novadā tiks uzstādīts filtrējošā restu aka MSC, turpretī Pabažu NAI, Saulkrastu novadā tiks veikta automatizācijas parbūve.

Tika iegādāts dīzeļģenerators avāriju likvidēšanai un paredzēts iegādāties attālināti nolasāmos ūdens skaitītājus.

Siltumapgādes attīstība

Siltumsaimniecībā tiek izbūvēta jauna katlumāja Ainažu ielā 34B, Saulkrastos.

Ceļu uzturēšanas attīstība

Sniegti traktortehnikas pakalpojumi pašvaldības īpašumu apsaimniekošanas nodaļai.

Trešajā ceturksnī veikti iepirkumi ielu apstrādei ar divkāršās virsmas apstrādi, grants ceļu segumu atjaunošanai, frontālā iekrāvēja tehnikas atjaunošanai.

Tika veikti vasaras ceļu uzturēšanas darbi (apauguma noņemšana, ceļu nomaļu pļaušana, bedrīšu lāpīšana, plaisu aizpildīšana, grants ceļu greiderēšana un preptekļu iestrāde, kā arī budžetā paredzētie ieguldījumi ceļa stāvokļa uzlabošanai ar dubultās virsmas apstrādes tehnoloģiju un grants virsmas atjaunošana.

Grants dilumkārtā atjaunota sekojošās ielās vai to posmos - DKS Vef Bīķernieki, 4.ielā, DKS Silmalas, Ogres iela, DKS Pabaži 22. un 35. ielā, Aveņu, Kameņu, Zītaru, Pēterupes, Cīruļu un Vidus ielās, DKS Pēterupe, Ošu ielā, Sējas pagastā, Makšķernieku ielā un autoceliem V79 -Lauras, Jaunkrimulda -Baltmārtiņi, Bīriņu šoseja – DKS Abelīte, Suliņas – Plītes.

Dubultās virsmas apstrādes tehnoloģijas veikta Saulkrastos, Zvejnieku, Tirgus, Eglāju, Vidus ielās. Sējas pagastā uz ceļa Murjāņu veikals – Jaunkrimulda.

Darbības finansiālie rezultāti :

Sabiedrība 2025.gada 9 mēnešu periodu noslēdza ar zaudējumiem – 62 395 EUR apmērā.
Pamatdarbības ieņēmumi – 1 596 285 EUR.

Sabiedrības finansiālie rādītāji:

LIKVIDITĀTE	2024	30.09.2025.
Kopējā likviditāte	0.75	2.51
Ātrā / starpseguma likviditāte	0.66	2.44
Absolūtā likviditāte	0.10	1.99
Brīvie apgrozāmie līdzekļi (eur)	-121 671	508 887

	2024	30.09.2025.
RENTABILITĀTE	%	%
Pašu kapitāla (Finansiālā) rentabilitāte	-2.87	-0.95
Aktīvu rentabilitāte (ROA)	-1.34	-0.47
Apgrozījuma (Komerčiālā) rentabilitāte	-8.43	-3.91
Operatīvās darbības rentabilitāte	-8.48	-3.98
Bruto peļņas rentabilitāte	-8.32	-1.31
Realizācijas rentabilitāte	-8.43	-3.91

Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Saskaņā ar 28.05.2025., Saulkrastu novada domes lēmumu Nr.2221 tika palielināts pamatkapitāls par 606 600,00 euro, kas izmantojams kā finansējums apkures katlumājas būvniecībai un tās aprīkošanai ar apkures katlu (481 600,00 euro), traktora iegādei (80 000,00 euro), ģeneratora iegādei (30 000,00 euro) un kaisītāja iegādei (15 000,00 euro).

Pārskata periodā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.

Notikumi pēc pārskata periodu beigām

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienu un dienu, kad vadība paraksta starpperiodu pārskatu nav bijuši nekādi notikumi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu finanšu rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Darbības turpināšanas iespējas

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī starpperiodu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā kara un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips starpperiodu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

Vadības ziņojumu apstiprināja SIA „Saulkrastu komunālserviss” valde, un to valdes vārdā paraksta:

Valdes loceklis _____ Gunārs Dzenis

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU. DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Ziņas par sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	"Saulkrastu komunālserviss", Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģ. Nr., vieta un datums</i>	40103027944 Latvijas Republikas Uzņēmuma Reģistrs 1991.gada 25.oktobris
<i>Nodokļa maksātāja numurs</i>	LV40103027944
<i>Juridiskā adrese</i>	Liepu iela 3, Saulkrasti, Saulkrastu novads, LV-2160
<i>Pasta adrese</i>	Liepu iela 3, Saulkrasti, Saulkrastu novads, LV-2160
<i>Pamatdarbības veids</i>	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (NACE kods 36.00) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (NACE kods 37.00) Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (NACE kods 35.30) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (NACE kods 68.32) Ielu un ceļu ikdienas uzturēšana (NACE kods 81)
<i>Sabiedrības valde</i>	Sabiedrības valdes loceklis līdz 2025. gada 27.martam Linda Viktorija Balode ar tiesībām Sabiedrību pārstāvēt kopā ar visiem. Sabiedrības valdes loceklis Sabiedrības no 2025.gada 17.februāri līdz 2025. gada 27.martam Gunārs Dzenis ar tiesībām Sabiedrību pārstāvēt kopā ar visiem. No 2025.gada 28.marta Sabiedrības valdes loceklis Gunārs Dzenis ar tiesībām Sabiedrību pārstāvēt atsevišķi.
<i>Dalībnieki</i>	Saulkrastu novada dome, 7 332 820 kapitāldaļas, 100%
<i>Starpperioda pārskatu sagatavoja</i>	Galvenā grāmatvede Inese Skrabe
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2025. – 30.09.2025.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	30.09.2025. Eur	2024 Eur
Neto apgrozījums	1	1 596 285	2 043 682
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 617 241)	(2 213 772)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(20 956)	(170 090)
Administrācijas izmaksas	3	(206 174)	(238 975)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	167 486	245 102
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(1 945)	(7 806)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6	1 094	204
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(1 000)	(750)
<i>citām personām</i>		<i>(1 000)</i>	<i>(750)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(62 395)	(172 315)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(62 395)	(172 315)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(62 395)	(172 315)

Pielikums no 9. līdz 22. lappaspusei ir neatņemama starpperiodu finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Gunārs Dzenis

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU. DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Balance

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	30.09.2025. Eur	31.12.2024. Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	8	650	114
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>		650	114
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		11 402 010	11 695 118
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>11 402 010</i>	<i>11 695 118</i>
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 228	3 191
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		862 501	783 609
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		129 290	-
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	8	12 395 029	12 481 918
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		12 395 679	12 482 032
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem		20 936	3 561
Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli		2 970	37 132
<i>Krājumi kopā</i>	9	16 420	40 693
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	86 437	156 371
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	61 938	102 612
Citi debitori	12		140
Nākamo periodu izmaksas	13	3 912	8 226
<i>Debitori kopā</i>		152 287	267 349
<i>IV Nauda</i>	14	670 414	48 766
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		846 607	356 808
Aktīvu kopsumma		13 242 286	12 838 840

Pielikums no 9. līdz 22. lappaspusei ir neatņemama starpperiodu finanšu pārskata sastāvdaļa

Balance

<u>PASĪVS</u>	<u>Pielikumi</u>	<u>30.09.2025. Eur</u>	<u>31.12.2024. Eur</u>
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		7 332 820	6 726 220
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(714 161)	(541 846)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(62 395)	(172 315)
<i>Pašu kapitāls kopā</i>	15	<u>6 556 264</u>	<u>6 012 059</u>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Citi aiņēmumi	16	23 545	23 545
Nākamo periodu ieņēmumi	17	6 324 757	6 324 757
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>6 348 302</u>	<u>6 348 302</u>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Citi aizņēmumi	16	1 403	5 494
No picējiem saņemtie avansi	18	11 261	13 238
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	19	63 653	126 124
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	20	29 513	44 484
Pārējie kreditori	21	26 603	25 690
Nākamo periodu ieņēmumi	17	45 642	178 935
Uzkrātās saistības	22	159 645	84 514
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>337 720</u>	<u>478 479</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u>6 686 022</u>	<u>6 826 781</u>
Pasīvu kopsumma		<u>13 242 286</u>	<u>12 838 840</u>

Pielikums no 9. līdz 22. lappaspusei ir neatņemama starpperiodu finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Gunārs Dzenis

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU. DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Starpperiodu finanšu pārskata pielikums

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Starpperiodu Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Starpperiodu Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", 22.12.2015. Ministru Kabineta noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Starpperiodu Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas:

1. ir derīga finanšu pārskata lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus;
2. ir ticama, jo pārskats:
 - a. pareizi uzrāda uzņēmuma darbības rezultātus un finansiālo stāvokli;
 - b. uzrāda ne tikai notikumu un darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību;
3. nav subjektīva;
4. ir piesardzīga;
5. visos būtiskajos aspektos ir pilnīga.

Pielietotie grāmatvedības principi

1. Starpperiodu Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:
2. pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
3. izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
4. finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - 1) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - 2) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - 3) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem .
5. ņemti vērā ar Starpperiodu pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
6. aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
7. bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
8. 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;

9. Starpperiodu pārskata perioda sākumā balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
10. norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē Starpperiodu pārskata periodu lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Starpperiodu pārskata periods

Pārskata periods ir 9 mēneši no 2025.gada 1.janvāri līdz 2025.gada 30.septembrim.

Grāmatvedības politikas maiņa

Grāmatvedības politika pārskata periodā nav mainīta.

Posteņu pārklasifikācija

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Posteņi nav pārklasificēti.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu (amortizāciju). Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes lietderīgās izmantošanas laikā. Katram pamatlīdzeklim ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme.

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu veids	Likmes intervāls
<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	
Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	30-35%
<i>Pamatlīdzekļi</i>	
Ēkas, būves, kanalizācijas tīkli, ūdens apgādes tīkli	2-10%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, transportlīdzekļi	20-35%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	20-35%
Pārējie pamatlīdzekļi	3-20%

Finanšu noma

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzings nosacījumiem un ir pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties par tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzinātie maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā tie ir radušies.

Krājumi

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Krājumi novērtēti izmantojot vidējo svērto izmaksu metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Parādu uzskata par nedrošu, piemēram, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Pamatojoties uz likuma "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums" Pārejas noteikumu 31.punktu, atsevišķi jāveido uzkrājums debitoru parādiem, kas radušies:

- līdz 2017.gada 31.decembrim;
- sākot ar 2018.gada 01.janvāri.

Sabiedrībai nav debitoru parādu, kas radušies līdz 2017. gada 31.decembrim. Uzkrājumi tiek veidoti parādiem, kas radušies sākot ar 2018. gada 01. janvāri.

Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2025.gada 30.septembrim ir **7 332 820** EUR, kas sadalīts 7 332 820 daļās kur vienas daļas vērtība ir 1,00 EUR.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Sabiedrība ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtētais objekts ir atsavināts, likvidēts vai to vairs neizmanto saimnieciskajai darbībai, vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve netiek sadalīta dividendēs, izlietota zaudējumu segšanai, ieskaitīta kapitālā vai citās rezervēs, izlietota citiem mērķiem.

Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerve

Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervi, kas parādīta bilances postenī „Finanšu instrumentu finanšu pārvērtēšanas rezerve”, iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā, tajā pašā periodā, kurā attiecīgais finanšu instruments tiek pārdots, dzēsts vai citā veidā atsavināts vai arī kurā samazinājusies finanšu aktīva vērtība.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja:

- Sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.
- Sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.
- Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā neņem vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu atsavināšanas, pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai.
- Sabiedrībai pastāv saistības juridiskas un pamatotas, kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem. Konkrētas saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras ir radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai, lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma pārstāvja darbības ciklā.

Aizņēmumi

Aizņēmumus Sabiedrība norāda atbilstoši aizņēmumu vai citu saistību līgumiem. Aizņēmumus bilancē norāda ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no aizņēmuma atmaksas termiņa. Ilgtermiņa aizņēmumu sastāvā norāda to atmaksājamo aizdevuma daļu, kuras atmaksas termiņš ir vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām un kuras nav ietveramas īstermiņa aizņēmumu sastāvā. Īstermiņa aizņēmumos norāda to aizņēmuma daļu, kura nomaksājama 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām.

Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumus Sabiedrība norāda atbilstoši nākamo periodu ieņēmumu atbilstošajiem līgumiem un fondu līdzfinansējumiem - VARAM, LIAA un CFLA apstiprinātajiem projektiem. Nākamo periodu ieņēmumu uzskaitē tiek regulāri kontrolēta un auditēta. Atkarībā no nākamo periodu ieņēmumu noteiktajiem periodiem. Ilgtermiņa nākamo periodu sastāvā norāda to ieņēmumu daļu, kura termiņš ir noteikts vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumos norāda to ieņēmumu daļu, kura tiks uzskaitīta ieņēmumos 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru, saskaņā ar noslēgto līgumu, pircējs ir samaksājis pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanai. Sabiedrība no pircējiem saņemto avansu sastāvā pārskata periodā uzrāda debitoru veiktās pārmaksas par sniegtajiem pakalpojumiem. No pircējiem saņemtie avansi pārskata gadā tiek iekļautas īstermiņa saistību sastāvā, jo tiek dzēstas 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Uzkrātās saistības

Norāda 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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda 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. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Ieņēmumu atzīšanas principi

Atzīstot ieņēmumus tiek ņemti vērā šādi nosacījumi:

- Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, kad uzņēmums ir nodevis pircējam ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.
- Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti atbilstoši darījumu izpildes pakāpei.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši to gūšanas periodam.
- Neto apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības preču vai pakalpojumu pārdošanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.
- Soda naudas tiek aprēķinātas un uzskaitītas zembilances kontos, un tiek atzītas ieņēmumos tikai pēc to saņemšanas.

Izdevumu atzīšanas principi

Ņemti vērā visi ar pārskata gadu saistītie izdevumi neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izdevumi saskaņoti ar ieņēmumiem pārskata periodā.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem.

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem.

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Sagatavojot šo starpperioda pārskatu sabiedrība nav atkāpusies no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

III. Informācija par atklātajām iepriekšējo pārskata periodu kļūdām un labojumiem

IV. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā

V. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir līdzšinējās grāmatvedības politikas neatbilstība likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu

Politikas maiņa šādu iemeslu dēļ nav notikusi.

VI. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt

Nav Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem. Aplēses nav mainījušās

VII. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(1) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas Latvijā, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

	30.09.2025.	2024
	EUR	EUR
Ieņēmumi no apkures un ar to saistīto pakalpojumu sniegšanas	292 841	556 762
Ieņēmumi no ūdens un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanas	443 780	564 142
Ieņēmumi no māju apsaimniekošanas pakalpojumiem	1 849	25 294
Ieņēmumi no ceļu uzturēšanas, transporta un citiem pakalpojumiem	684 332	755 848
Ieņēmumi no stāvvietu apsaimniekošanas	49 680	53 072
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	54 845	46 753
Ieņēmumi no asenizācijas savākšanas pakalpojumiem	48 574	41 811
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	20 384	
	1 596 285	2 043 682

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pā preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	30.09.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Izejvielas un materiāli saimnieciskās darbības nodrošināšanai	(210 791)	(479 203)
Izdevumi māju apsaimniekošanai		(60)
Transporta izdevumi	(21 433)	(40 418)
Degvielas, materiālu un darba izdevumi- sam.atsk.nodoklis	(145)	(443)
Degvielas izdevumi	(34 091)	(46 697)
Samaksa par elektroenerģiju	(66 189)	(131 940)
Samaksa par citiem pakalpojumiem	(507 370)	(544 293)
Samaksa par atkritumu izvešanu	(3 173)	(12 145)
Samaksa par pakalpojumiem mājām		(556)
Dabas resursu nodoklis	(7 561)	(10 416)
Strādnieku algas	(267 990)	(339 931)
Darbinieku apdrošināšana	(2 161)	(3 962)
Sociālais nodoklis	(61 977)	(78 844)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(64)	(86)
Pamatlīdzekļu nolietojums	(341 984)	(442 832)
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	(6)	(17)
Mazvērtīgais inventārs	(5 345)	(6 229)
Neatskaitāmais priekšnodoklis	(26 496)	(49 573)
Nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	(2 054)	(1 962)
Būvkomersanta reģistra nodeva	(100)	(2 000)
Apdrošināšanas maksājumi (izņemot darbinieku apdr.)	(1 741)	(2 979)
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi t.sk.zemes noma, citas nodevas	(7 089)	(9 269)
Nomāto pamatlīdzekļu rekonstrukcijas izdevumi	(1 963)	(2 617)
Strādnieku vervēšanas un apmācības izdevumi	(509)	(120)
Darba aizsardzības pasākumi, t.sk. darba apģērbs	(881)	(3 420)
Komandējumu izdevumi		(80)
Sakaru izdevumi	(2 589)	(3 680)
Citi izdevumi	(43 538)	
	(1 617 241)	(2 213 772)

(3) Administrācijas izmaksas

Personāla izmaksas, materiālu izmaksas, un citas izmaksas kuras radušās pārskata periodā uzņēmuma vadīšanas, kontroles un administrēšanas procesā.

Administrācijas izmaksas	30.09.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Pārvaldes un personāla algas	(143 115)	(162 137)
Sociālais nodoklis administrācijai	(33 585)	(38 154)

Uzņēmējdarbības riska nodeva	(19)	(27)
PL nolietojums	(1 485)	(1 502)
Sakaru izdevumi	(847)	(1 036)
Horizon konsultācijas,licence	(2 428)	(2 156)
Biroja izdevumi	(1 962)	(1 432)
Elektroenerģija	(672)	(1 233)
Darbinieku apdrošināšana	(2 161)	(1 125)
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	(495)	(1 247)
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	(2 785)	(3 641)
Materiālu izdevumi	(1 654)	(3 350)
Pārējās personāla izmaksas, obl.veselības parbaudes u.c	(113)	(839)
Gada pārskata un revīzijas izdevumi	(2 830)	(4 800)
Zemes noma	(3 805)	(4 913)
Darbinieku apmācībasizdevumi(kursi,semināri)		(485)
Darba aizsardzības izdevumi	(160)	(672)
IT speciālista pakalpojumi,datorehnikas uzurēšanas izdevumi	(7 607)	(9 188)
Citi pakalpojumi	(450)	(1 039)
	(206 174)	(238 975)

(4) Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30.09.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Ieņēmumi no šaubīgajiem debitoriem	523	2 551
Citi ieņēmumi	504	3 168
Nākamo periodu ilgtermiņa ieņēmumu pārskata gada ieņēmumu daļa t.sk:	166 459	239 383
<i>Par nodotajiem PL no citām personām</i>	1 499	1 912
<i>Saulkrastu novada dome</i>	8 444	11 292
<i>Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra (LIAA)</i>	4 194	5 592
<i>Vides ministrija (VARAM)</i>	71 498	95 329
<i>Centrālā finanšu un līgumu aģentūra (CFLA)</i>	47 658	64 380
Saulkrastu Domes piešķirtās dotācijas	22 753	58 377
Apgrozāmo līdzekļu pārdošana	10 413	2 501
	167 486	245 102

(5) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	30.09.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	(3)	(3)
Citi izdevumi	(51)	(3 583)
Nodoklis par zemi	(1 448)	(1 931)
Reprezentācijas izd., personāla ilgsp. pasākuma izdevumi	(443)	(2 289)
	(1 945)	(7 806)

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	30.09.2025. Eur	31.12.2024. Eur
Procenti par depozītnoguldījumiem	194	204
	194	204

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	30.09.2025. Eur	31.12.2024. Eur
Samaksātie procenti par Luminor līzings aizdevumu		(130)
Samaksātie procenti par Citadele Leasing, SIA aizdevumu	(1 000)	(620)
	(1 000)	(750)

Sabiedrības ieņēmumu un izdevumu posteņos ir norādīti ieņēmumi un izdevumi no sabiedrības parastās darbības, kuras sabiedrība pārskata gadā veikusi savas saimnieciskās darbības ietvaros, kā arī no tādas darbības, kuras sekmē sabiedrības saimniecisko darbību vai ir radušās saistībā ar šādām darbībām, vai tieši izriet no tām.

Sabiedrības ieņēmumu posteņos nav norādīti ieņēmumi, kas radušies tādu notikumu vai darījumu rezultātā, kuri npārprotami atšķiras no Sabiedrības parastajām darbībām un kuru bieža vai periodiska atkārtošā nav gaidāma, to summām un veidu.

Sabiedrības izdevumu posteņos nav norādīti izdevumi, kas radušies tādu notikumu vai darījumu rezultātā, kuri npārprotami atšķiras no Sabiedrības parastajām darbībām un kuru bieža vai periodiska atkārtošā nav gaidāma, to summām un veidu.

Sabiedrība strpperiodā nav saņēmusi finanšu palīdzību, ziedojumus vai dāvinājumus.

VIII. Skaidrojums par bilances posteņiem

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaite

(8) Nemateriālie ieguldījumi

Pamatlīdzekļi	Koncesijas, patenti, licences	Ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos	Pamatlīdzekļu izveidoša	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība						
31.12.2024.	1 084	14 487 561	1 644 047	39 240		16 171 932
Iegādāts	600	5 257	123 995		129 290	259 142
Norakstīts			(48 415)			(48 415)
30.09.2025.	1 684	14 492 818	1 719 627	39 240	129 290	16 382 659
Nolietojums						
31.12.2024.	970	2 792 443	860 438	36 049		3 689 900
Aprēķināts	64	298 365	45 103	1 963		345 495
Norakstīts			(48 415)			-48 415
30.09.2025.	1 034	3 090 808	857 126	38 012	-	3 986 980
Atlikusī bilances vērtība						
31.12.2024.	114	11 695 118	783 609	3 191	-	12 482 032
Atlikusī bilances vērtība						
30.09.2025.	650	11 402 010	862 501	1 228	129 290	12 395 679
						12 395 679

Apgrozāmie līdzekļi

(9) Krājumi

	30.09.2025.	2024
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli	8 658	10 403
Kurināmais	10 749	25 269
Degviela	1 529	1 460
Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	2 970	3 561
	23 906	40 693

(10) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem starpperiodu pārskata periodā ir mainījušies sekojoši:

Pircēju un pasūtītāju parādi	30.09.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	195 078	265 562
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(108 641)	(109 191)
Bilances vērtība	86 437	156 371

(11) Radniecīgo sabiedrību parādi (mātes uzņēmums- Saulkrastu novada pašvaldība)

	30.09.2025.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Saulkrastu pašvaldības parāds par 2025.gadā izrakstītājiem rēķiniem	61 938	102 612
	61 938	102 612

(12) Citi debitori, avansu maksājumi

	30.09.2025.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Nodokļu pārmaksas	-	140
	-	422

(13) Nākamo periodu izdevumi

	30.09.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Apdrošināšana	2 577	7 315
Prese, datu bāžu un interneta izdevumu abonēšana	334	479
Citi	1 001	432
	3 912	8 226

(14) Nauda EUR

	30.09.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	665 407	46 306
Naudas līdzekļi kasē	5 007	2 460
	670 414	48 766

(15) Pašu kapitāls

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Pārskata gadā Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2023.	6 665 220	(565 368)	(168 255)	5 931 597
Peļņas vai zaudējumu pārvešana				
Pārskata perioda peļņa		(168 255)	(172 315)	(172 315)
Pārskata gada pieaugums	61 000	-		61 000
Kļūdu labojuma efekts		191 777		191 777
Atlikums uz 31.12.2024.	6 726 220	(541 846)	(340 570)	6 012 059
Koriģēts atlikums uz 31.12.2024.	6 726 220	(541 846)	(340 570)	6 012 059
Peļņas vai zaudējumu pārvešana		(172 315)		
Pārskata perioda peļņa	-		(62 395)	(62 395)
Pārskata gada pieaugums / (samazinājums)	606 600			606 600
Atlikums uz 30.09.2025.	7 332 820	(714 161)	(402 965)	6 556 264

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Summa EUR
Saulkrastu nov. pašvaldība	100	7 332 820	7 332 820

Ilgtermiņa kreditoru parādi

(16) Citi aizņēmumi

Transpotlīdzekļu līzingu līgumi	Atmaksas termiņš	Atlikums uz 31.12.2024	Samaksāts 2025.g.	Atlikums uz 30.09.2025.	Īstermiņa parāds	Ilgtermiņa parāds
Līgums Nr. 587098/00 ar "Citadele Leasing" SIA, % likme –2,5	2029.g. 30.09.	8 612	(1 196)	7 416	410	7 006
Līgums Nr. 586328/00 ar "Citadele Leasing" SIA, % likme –2,5	2029.g. 31.08.	10 134	(1 437)	8 697	493	8 205
Līgums Nr. 586423/00 ar "Citadele Leasing" SIA, % likme –2,5	2029.g. 31.08.	10 293	(1 459)	8 834	500	8 334
Kopā:		29 039	(4 092)	24 947	1 403	23 545

(17) Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi tiek saskaņoti ar izdevumiem un atzīti pakāpeniski proporcionāli izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam, kas attiecas uz saņemto finansējumu, ņemot vērā 2015.gada 22.decembra LR MK Noteikumi Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumu" nosacījumus, par to, ka šie finansējumi uzrādāmi "Nākamo periodu ieņēmumu sastāvā"

Nākamo periodu ieņēmumu projekts	31.12.2025.	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2024.	Izmaiņas iepriekšējos periodos	Saņemtā summa
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
ES projektu finansējums ilgterm. daļa	6 333 158	(46 318)	6 333 158	(1 459 656)	7 792 814
<i>ieņēmumi no 2-5 gadiem</i>	758 711	-	758 711	-	-
<i>ieņēmumi pēc 5.gadiem</i>	5 574 447	-	5 574 447	-	-
Ieņēmumi no bezatlīdzībā saņemtajiem pamatlīdzekļiem - īstermiņa daļa	59 250	(499)	59 250	(23 781)	68 480
<i>ieņēmumi no 2-5 gadiem</i>	11 278	-	11 278	-	-
<i>ieņēmumi pēc 5.gadiem</i>	47 972	-	47 972	-	-
Ieņēmumi no Saulkrastu pašvaldības - īstermiņa daļa	111 284	(2 815)	111 284	(84 467)	195 751
<i>ieņēmumi no 2-5 gadiem</i>	30 595		30 595		
<i>ieņēmumi pēc 5.gadiem</i>	80 689		80 689		
<i>Izmaiņas uz 30.09.2025.</i>					
Kopā nākamo periodu ieņēmumi ilgtermiņa daļa:	6 324 757		6 324 757		
Kopā nākamo periodu ieņēmumi īstermiņa daļa:	45 642		178 935		

Īstermiņa kreditoru parādi

(18) No pircējiem saņemtie avansi

	30.09.2025.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Uzkrājums māju neparedzētiem remontiem	1 816	5 760
Debitoru pārmaksas	967	7 478
No pašvaldības (īpašnieka) saņemtie avansi	8 478	
	11 261	13 238

(19) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2025.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	63 653	126 124
	63 653	126 124

(20) Nodokļi

Sabiedrībai nav nodokļu parādi, saistības izveidojušās par 2025. gada septembri.

	30.09.2025.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 574	8 204
Pievienotās vērtības nodoklis	6 688	18 896
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 011	14 844
Dabas resursu nodoklis	2 231	2 531
Uzņēmējdarbības riska nodeva	9	9
	29 513	44 484

(21) Pārējie kreditori

	30.09.2025.	31.12.2024.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algām	26 066	25 105
Arodbiedrības maksājumi	537	585
Citi kreditori		
	26 603	25 690

(22) Uzkrātās saistības

	30.09.2025.	31.12.2024.
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	106 529	23 167
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	53 116	61 347
	159 645	84 514

Cita informācija

(23) Ziņas par ārpusbilances saistībām, iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautas finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības, kas nebūtu skaidrotas finanšu pārskata pielikumā.

(24) Informācija par nomu un finanšu līzingu

SIA "Luminor līzings":

Finanšu līzings, Līgums Nr. 201911361 no 03.09.2019., spēkā līdz 01.09.2024., lietots t/l MANITOU MLT 735-120LSU.

SIA "Citadele Leasing":

Līgums Nr. 586423/00 no 14.08.2024., spēkā līdz 31.08.2029., lietots A/m DACIA DUSTER, Reģ.Nr. MK - 9156;

Līgums Nr. 586328/00 no 08.08.2024., spēkā līdz 31.08.2029., lietots A/m DACIA DUSTER, Reģ.Nr. MN - 5443;

Līgums Nr. 587098/00 no 25.09.2024., spēkā līdz 30.09.2029., lietots A/m DACIA DOKKER, Reģ.Nr. MG – 5524.

(25) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	<u>30.09.2025.</u>	<u>2024</u>
Vidējais nodarbināto personu skaits pārskata periodā	27	27

(26) Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo starpperiodu finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

(27) Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata perioda rezultātu, kuru rezultātā būtu jāveic pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj pārskata pielikumos.

(28) Darbības turpināšanas iespējas

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī starpperioda finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā kara un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips starpperiodu finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

Valdes loceklis _____ Gunārs Dzenis

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU. DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS