

**SIA “Bauskas ūdens”**  
(Vienotais reģistrācijas Nr. 43603011586)

**STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS**  
par periodu no 01.01.2019 līdz 30.09.2019  
neauditēts

Bauska, 2019

## SATURS

|  |    |
|--|----|
| <u>Vadības ziņojums</u> .....  | 3  |
| <u>Ziņas par sabiedrību</u> .....  | 5  |
| <u>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</u> .....   | 6  |
| <u>Bilance</u> .....   | 7  |
| <u>Naudas plūsmas pārskats</u> .....   | 9  |
| <u>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</u> .....  | 10 |
| <u>Finanšu pārskata pielikums</u> .....  | 11 |
| I. <u>Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk</u> ..... | 11 |
| II. <u>Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem</u> .....   | 13 |
| III. <u>Skaidrojums par bilances posteņiem</u> .....   | 15 |
| IV. <u>Cita informācija</u> .....  | 19 |

## **Vadības ziņojums.**

### ***1. 2019.gada 9. mēnešu saimnieciskās darbības rezultāti***

Pārskata periodā no 01.01.2019. līdz 30.09.2019. gadam kapitālsabiedrības kopējais neto apgrozījums ir 524373 EURO. Salīdzinot ar 2018.gada 9 mēnešiem, tas palielinājies par 8.9%.

Kapitālsabiedrība 2019. gada deviņos mēnešos realizējusi vairākus noteiktos mērķus:

|  |              |
|--|--------------|
| sniegti ūdens piegādes pakalpojumi par | 207352 EURO; |
| sniegti kanalizācijas pakalpojumi par  | 226447 EURO; |
| sniegti dažādi maksas pakalpojumi par  | 90574 EURO.  |

Veikti lielākie remontdarbi:

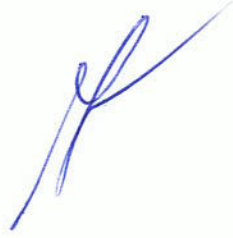
- 1) projekta „Ilgspējīga lietus ūdens kanalizācijas apsaimniekošana Lielupes baseina vides kvalitātes uzlabošanai” rezultātā izbūvēto inženiertehnisko komunikāciju uzturēšana un remontdarbu izmaksas par 36402 EURO;
- 2) Bauskas pilsētā Upmalas ielā veikta ūdensvada montāža par 4407 EURO;
- 3) SIA «Vides serviss» vajadzībām Biržu ielā 8b ir veikta lietusūdens kanalizācijas tīkla montāža par 1007 EURO;
- 4) izbūvēts jauns ūdensvada sadales mezgls Biržu ielā par 3393 EURO;
- 5) izbūvēti jauni ūdensvada tīkli Codes pagasta «Elektriķos» 220 metri, Kļavu ielā 140 metri, Biržu ielā 10 60 metri, Dārza ielā 13 un 13A 73 metri par kopējo summu 16709 EURO;
- 6) izbūvēts lietus ūdens kanalizācijas tīkls Salātu ielā 7a par 3929 EURO;
- 7) izstrādāta un ieviesta ekspluatācijā pazemes ūdeņu un derīgo izrakteņu ieguves pase. Zemes dzīļu izmantošanas licence par 5924 EURO;
- 8) veikti citi saimnieciska rakstura darbi, novēršot avārijas, veicot tehniskās apkopes un remontus ūdensvada tīklos, notekūdeņu attīrīšanas ietaisēs, ūdens atdzelžošanas stacijā;
- 9) kopš 1. aprīļa, tiek sniegti ūdensvada- kanalizācijas pakalpojumi Codes pagasta Jauncodes un «Elektriķu» ciema iedzīvotājiem, kā arī Ceraukstes pagasta Mūsas ciema Robežu un Vārenu ielas klientiem.
- 9) liels darbs ieguldīts strādājošo apmācībā, darba drošības pasākumu sakārtošanā, ugunsdzēsības hidrantu ņemšanas vietu iezīmēšanai Bauskas pilsētā.
- 10) tiek veikts intensīvs darbs ūdens zudumu samazināšanā. 2018. gada 9 mēnešos vidējie zudumi sastādīja 35.20 %, 2019. gada 9 mēnešos vidējie zudumi sastāda 22.29 %.
- 11) tiek veikts nepārtraukts darbs ar debitoriem- parādniekiem.

### ***2. Notikumi pēc pārskata perioda***

- I. nodrošināt pilsētas iedzīvotājus un iestādes ar kvalitatīvu dzeramo ūdeni, novadīt notekūdeņus un tos attīrīt;
- II. veikt nepieciešamos darbus, lai nodrošinātu pilsētas lietus ūdens sistēmas darbību atbilstoši tās funkcionalitātei;
- III. jaunu ilgtermiņa ieguldījumu iegāde, kas atvieglos roku darbu remontdarbos, uzlabos saimniecisko darbu veikšanu un kvalitāti, jaunas tehnikas iegāde;

- IV. inženiertehniskā un grāmatvedības personāla kvalifikācijas celšana;
- V. neskaidri apstākļi (izņemot neplānotas avārijas) vai riski, ar kuriem sabiedrība varētu saskarties nākamajos mēnešos un kuri varētu ietekmēt finansiālo stāvokli nav paredzēti;
- VI. saimnieciskās darbības vai saimniecisko apstākļu izmaiņas, kas ietekmētu finanšu aktīvus nav paredzēti.

SIA „Bauskas ūdens”  
Valdes loceklis Imants Svētiņš  
Datums. 22.10.2019.



## **Ziņas par kapitālsabiedrību**

|  |   |
|--|---|
| <i>Sabiedrības nosaukums</i>                   | Bauskas ūdens, SIA  |
| <i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>         | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību  |
| <i>Reģ. Nr.un datums</i>                       | 43603011586 , 03.07.1998  |
| <i>Juridiskā adrese</i>                        | Bauskas nov., Bauska, Biržu iela 8A, LV-3901  |
| <i>Pasta adrese</i>                            | Bauskas nov., Bauska, Biržu iela 8A, LV-3901  |
| <i>Pamatdarbības veids</i>                     | NACE2 36.00 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde , Notekūdeņu savākšana un attīrīšana |
| <i>Sabiedrības valde</i>                       | Valdes loceklis Imants Svētiņš<br>Prokurists Arnis Birzmalis                        |
| <i>Gada pārskatu sagatavoja</i>                | Galvenā grāmatvede Inta Kurpica   |
| <i>Pārskata periods</i>                        | 01.01.2019. – 30.09.2019.   |
| <i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i> | EURO  |

## Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

| Nr.<br>p.k. | Rādītāja nosaukums  | Piez.<br>Nr. | 30.09.2019 | 30.09.2018 |
|-------------|---|--------------|------------|------------|
| 1           | Neto apgrozījums  | 1            | 524373     | 481627     |
|             | b) no citiem pamatdarbības veidiem  |              | 524373     | 481627     |
| 2           | Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 2            | (410228)   | (398282)   |
| 3           | <b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>  |              | 114145     | 83345      |
| 4           | Administrācijas izmaksas  | 3            | (70890)    | (72209)    |
| 5           | Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi   | 4            | 124560     | 122284     |
| 6           | Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas   | 5            | (117721)   | (121374)   |
| 7           | <b>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi.</b>  | 6            | 50094      | 12046      |

Valdes loceklis \_\_\_\_\_

Imants Svētiņš

Galvenā grāmatvede \_\_\_\_\_

Inta Kurpica

2019.gada 22. oktobris

## Balance

| Aktīvs  | Piez.<br>Nr. | 30.09.2019       | 01.01.2019       |
|---|--------------|------------------|------------------|
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>   |              |                  |                  |
| <b>I. Nemateriālie ieguldījumi</b>  |              |                  |                  |
| 1. Citi nemateriālie ieguldījumi  |              | 8637             | 4033             |
| 2. Avansa maksājumi par nemater. ieguld.  |              | 0                | 1597             |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>  | <b>7</b>     | <b>8637</b>      | <b>5630</b>      |
| <b>II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)</b> |              |                  |                  |
| 1. Nekustamie īpašumi:  |              | 5439333          | 5519318          |
| a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves  |              | 5439333          | 5519318          |
| 2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces  |              | 431076           | 507316           |
| 3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.  |              | 145539           | 167257           |
| 4. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem   |              | 1789             | 6398             |
| 5. Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas  |              | 15195            | 0                |
| <b>Pamatlīdzekļi kopā</b>   | <b>8</b>     | <b>6032932</b>   | <b>6200289</b>   |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>  |              | <b>6041569</b>   | <b>66205919</b>  |
| <b>Aprozāmie līdzekļi</b>   |              |                  |                  |
| <b>I. Krājumi</b>   |              |                  |                  |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli                                     |              | 14691            | 8743             |
| 2. Avansa maksājumi par materiāliem   |              | 0                | 1815             |
| <b>Krājumi kopā</b>   | <b>9</b>     | <b>14691</b>     | <b>10558</b>     |
| <b>II. Debitori</b>   |              |                  |                  |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi.  | 10           | 178418           | 173428           |
| 2. Radniecīgo sabiedrību parādi.  | 11           | 15410            | 4489             |
| 3. Citi debitori  | 12           | 26               | 22               |
| 4. Nākamo periodu izmaksas.   | 13           | 1928             | 2573             |
| <b>Debitori kopā</b>  |              | <b>195782</b>    | <b>180512</b>    |
| <b>III. Nauda</b>   | <b>14</b>    | <b>420116</b>    | <b>347326</b>    |
| <b>Aprozāmie līdzekļi kopā</b>  |              | <b>630589</b>    | <b>538396</b>    |
| <b>Aktīvu kopsumma</b>  |              | <b>6 672 158</b> | <b>6 744 315</b> |

### Balance

| Pasīvs  | Piez.<br>Nr. | 30.09.2019       | 01.01.2019       |
|---|--------------|------------------|------------------|
| <b>Pašu kapitāls</b>  |              |                  |                  |
| 1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).                   | 15           | 2266780          | 2254780          |
| 2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi     | 16           | 17335            | 12326            |
| 3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi                            | 17           | 50094            | 5009             |
| <b>Pašu kapitāls kopā</b>                                       |              | <b>2334209</b>   | <b>2272115</b>   |
| <b>Ilgtermiņa kreditori</b>                                     |              |                  |                  |
| 1. Aizņēmumi no kredītiestādēm                                  | 18           | 273760           | 273760           |
| 2. Nākamo periodu ieņēmumi                                      | 19           | 3956163          | 3954375          |
| <b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>                                |              | <b>4229923</b>   | <b>4228135</b>   |
| <b>Īstermiņa parādi</b>   |              |                  |                  |
| 1. Aizņēmumi no kredītiestādēm                                  | 18           | 5265             | 21059            |
| 2. No pircējiem saņemtie avansi                                 |              |                  | 1442             |
| 3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.                      | 20           | 4514             | 3543             |
| 4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām                             | 21           | 167              | 671              |
| 5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 22           | 20187            | 20829            |
| 6. Pārējie kreditori  | 23           | 10928            | 11752            |
| 7. Nākamo periodu ieņēmumi.                                     | 19           | 39250            | 156588           |
| 8. Uzkrātās saistības   | 24           | 27715            | 28181            |
| <b>Īstermiņa kreditori kopā</b>                                 |              | <b>108026</b>    | <b>244065</b>    |
| <b>Kreditori kopā</b>   |              | <b>4337949</b>   | <b>4472200</b>   |
| <b>Pasīvu kopsumma</b>  |              | <b>6 672 158</b> | <b>6 744 315</b> |

Valdes loceklis \_\_\_\_\_ Imants Svētiņš

Galvenā grāmatvede \_\_\_\_\_ Inta Kurpica

2019. gada. 22. oktobrī



## *Naudas plūsmas pārskats*

**(Pārskats sagatavots ar tiešo metodi)**

| Posteņi  | 30.09.2019 | 30.09.2018 |
|--|------------|------------|
| <b>I. NAUDAS PLŪSMA NO PAMATDARBĪBAS</b>                             |            |            |
| 1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas            | 622303     | 589224     |
| 2. Maksājumi piegādātājiem, un citi pamatdarbības izdevumi           | (520472)   | (474329)   |
| 3. Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi              | 6839       | 910        |
| 4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma                                 | 108670     | 115805     |
| 1. Izdevumi procentu maksājumiem                                     | 0          | 0          |
| <b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>                                   | 108670     | 115805     |
| <b>II. IEGŪLDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA</b>                       |            |            |
| 1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde                   | (32086)    | (20328)    |
| 3. Avansa maksājums par ilgtermiņa ieguldījumiem                     | 0          | (18614)    |
| <b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>                      | (32086)    | (38942)    |
| <b>III. FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA</b>                      |            |            |
| 1. Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai                                   | (15794)    | (15794)    |
| 2. Pamatkapitāla palielināšanai Domes līdzekļi                       | 12000      | 0          |
| <b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>                      | (3794)     | (15794)    |
| <b>IV. NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU NETO PIEAUGUMS VAI SAMAZINĀJUMS</b> | 72790      | 61069      |
| <b>V. NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA SĀKUMĀ</b>    | 347326     | 275423     |
| <b>VI. NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA BEIGĀS</b>   | 420116     | 336492     |

Valdes loceklis \_\_\_\_\_ Imants Svētiņš

Galvenā grāmatvede \_\_\_\_\_ Inta Kurpica

2019. gada 22. oktobrī

### *Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.*

|  | Daļu kapitāls  | Iepriekšējo<br>gadu<br>nesadalītā<br>peļņa | Nesadalītā<br>peļņa vai<br>uzkrātie<br>zaudējumi | Kopā           |
|--|----------------|--|--|----------------|
| <b>Saldo uz<br/>01.01.2018</b>             | 2254780        | 7954                                       | 4372   | 2267106        |
| Koriģēta<br>pārskata perioda<br>peļņa      |                | 4372                                       | -4372  | 0.00           |
| Pārskata perioda<br>peļņa vai<br>zaudējumi |                |  | 5009   | 5009           |
| <b>Saldo uz<br/>31.12.2018</b>             | <b>2254780</b> | <b>12326</b>                               | <b>5009</b>                                      | <b>2272115</b> |
| Pamatkapitāla<br>palielināšana             | 12000          |  |  | <b>12000</b>   |
| Koriģēta<br>pārskata perioda<br>peļņa      |                | 5009                                       | -5009  | 0.00           |
| Pārskata perioda<br>peļņa vai<br>zaudējumi |                |  | 50094  | 50094          |
| <b>Saldo uz<br/>30.09.2019</b>             | <b>2266780</b> | <b>17335</b>                               | <b>50094</b>                                     | <b>2234209</b> |

Valdes loceklis \_\_\_\_\_ Imants Svētiņš

Galvenā grāmatvede \_\_\_\_\_ Inta Kurpica

2019. gada 22. oktobrī

## Finanšu pārskata pielikums

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

#### Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem "Par grāmatvedību", "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.

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

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējos finanšu pārskata periodos;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
  - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz pārskata datumam iegūtā peļņa vai zaudējumi.
  - b) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi;
  - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata periods tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
  - d) ņemti vērā ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;

- 6) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 7) 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 pašizmaksā 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;
- 8) pārskata perioda sākumā bilance sakrīt ar iepriekšējā perioda slēguma bilanci;
- 9) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē starpperioda pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti.

### Pārskata periods

Pārskata periods ir 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim.

### 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 |
|---|------------------|
| Nemateriālie ieguldījumi                                  |                  |
| Koncesijas, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | 30-35%           |
| Pamatlīdzekļi   |                  |
| 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                                     | 6.6 - 20%        |

### 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.

### Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem.

### **Uzkrātās saistības**

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata periodā 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 apliecinājošiem dokumentiem.

### **Ieņēmumu atzīšana**

Atzīstot ieņēmumus tiek ņemti vērā šādi nosacījumi:

- Ieņēmumi no pakalpojumu pārdošanas tiek atzīti, kad kapitālsabiedrība ir sniegusi klientam pakalpojumu 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 starpperiodā gūtie ieņēmumi no kapitālsabiedrības pamatdarbības, palīgdarbības pakalpojumu pārdošanas bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

### **Izdevumu atzīšanas principi**

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

## **II. Skaidrojums peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem**

### *Neto apgrozījums*

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

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

| <b>Darbības veids</b>                                    | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2018</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Ieņēmumi par ūdensvada pakalpojumiem                     | 207352            | 183341            |
| Ieņēmumi par kanalizācijas pakalpojumiem                 | 226447            | 212251            |
| Ieņēmumi par asenizācijas pakalpojumiem                  | 14989             | 13382             |
| Ieņēmumi par ūdens mērītāju uzstādīšanu                  | 6326              | 10105             |
| Ieņēmumi par citiem maksas pakalpojumiem                 | 32857             | 38405             |
| Ieņēmumi par lietus ūdens sistēmu apsaim. un remontdarb. | 36402             | 24143             |
| <b>KOPĀ</b>  | <b>524373</b>     | <b>481627</b>     |

(1) *Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas:*

| <b>Izmaksu veidi</b>   | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2018</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Materiālu izmaksas saimniec. darbībai, avāriju likvidēšanai, | (21793)           | (25953)           |
| Degvielas izlietošanas, rezerves daļu, smērvielu izmaksas    | (13011)           | (12587)           |
| Pakalpojumu izmaksas transportam                             | (6575)            | (4286)            |
| Nodokļi, kas attiecināmi uz pašizmaksu (DRN)                 | (7467)            | (7325)            |
| Izmaksas par telpu apkuri                                    | (1881)            | (1862)            |
| Izmaksas par teritorijas un īpašuma apsardzi                 | (1305)            | (1305)            |
| Izmaksas par elektroenerģiju                                 | (67612)           | (61098)           |
| Datoru apkalpošana un ofisa tehnikas uzturēšana              | (3315)            | (3554)            |
| Atkritumu aizvešanas izmaksas, darba apģērbu tīrīšana        | (2880)            | (1934)            |
| Darba samaksa strādājošiem ražošanā                          | (122348)          | (124811)          |
| Darba devēja sociālais nodoklis                              | (28929)           | (29753)           |
| Nemateriālo ieguldījumu nolietojums                          | (1321)            | (2159)            |
| Pamatlīdzekļu nolietojums ar ražošanu saistītiem             | (100555)          | (96901)           |
| Inventāra nolietojums  | (1841)            | (3155)            |
| Izmaksas darba aizsardzībai                                  | (515)             | (672)             |
| Izmaksas strādājošo medicīnas pakalp, apdrošināšanai.        | (917)             | (936)             |
| Izmaksas ūdens analīzēm, testēšanai                          | (1684)            | (1365)            |
| Konta apkalpošanas izdevumi Valsts kasē                      | (1093)            | (1172)            |
| Saimniecisko remontu izmaksas                                | (9308)            | (11423)           |
| Nekustamā īpašuma nodoklis                                   | (1488)            | (1488)            |
| Dūņu utilizācijas izmaksas NAI                               | (3833)            | 0                 |
| Energoaudita izmaksas  | (2500)            | 0                 |
| Izdevumi debitoru parādu atgūšanai                           | (3399)            | 0                 |
| Citas izmaksas   | (4658)            | (4543)            |
| <b>KOPĀ</b>  | <b>(410228)</b>   | <b>(398282)</b>   |

(3) *Administrācijas izmaksas*

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

| <b>Izmaksu veids</b>                                      | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2018</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Izmaksas par sakaru pakalpojumiem                         | (2290)            | (2154)            |
| Kancelejas preču izlietošanas izmaksas, saimniec. preces. | (1007)            | (935)             |
| Pasta pakalpojumi   | (499)             | (201)             |
| Bankas komisija   | (251)             | (339)             |
| Darba samaksa administrācijas darbiniekiem                | (45743)           | (46850)           |
| Sociālās apdrošināšanas iemaksas                          | (10343)           | (10519)           |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva                              | (13)              | (13)              |
| Administrācijas transporta uzturēšana                     | (3685)            | (4149)            |
| Reprezentācijas un personāla ilgtspējas pasākumu izmaksas | (1001)            | (580)             |
| Inventāra nolietojums                                     | (1078)            | (1037)            |
| Izmaksas LŪKA   | (882)             | (882)             |
| Izmaksas par nodevu sabiedrisko pakalpojumu regulatoram   | (817)             | (1026)            |
| Gada pārskata revīzijas izmaksas                          | (1425)            | (1425)            |
| Izglītība, kursi, kvalifikācijas celšanas izmaksas        | (523)             | (1526)            |

|  |                |                |
|--|----------------|----------------|
| Naudas inkasācijas izmaksas .bankas komisijas              | (175)          | (152)          |
| Izmaksas par reklāmu, sabiedrības informēšanu, preses izd. | (275)          | (269)          |
| Citas biroja izmaksas                                      | (883)          | (152)          |
| <b>KOPĀ</b>  | <b>(70890)</b> | <b>(72209)</b> |

*(4) Pārējie sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumi*

| <b>Ieņēmumu veids</b>                        | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2018</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Ieņēmumi no debitoru uzkrājumu samazināšanās | 3271              | 975               |
| Saņemtās soda naudas                         | 3638              | 0                 |
| Atzītie nākamo periodu ieņēmumi              | 117611            | 120939            |
| Citi ieņēmumi                                | 40                | 370               |
| <b>KOPĀ</b>                                  | <b>124560</b>     | <b>122284</b>     |

*(5) Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas*

| <b>Izmaksu veids</b>                         | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2018</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Kapitālam dāvināto pamatlīdzekļu nolietojums | (117611)          | (120939)          |
| Citi izdevumi                                | (110)             | (435)             |
| <b>KOPĀ</b>                                  | <b>(117721)</b>   | <b>(121374)</b>   |

*(6) Starpperioda finansu peļņa vai zaudējumi*

|                                   | <b>30.09.2019</b> | <b>30.09.2018</b> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <i>Pārskata perioda zaudējumi</i> | <b>50094</b>      | <b>12046</b>      |

### III. Skaidrojums par bilances posteņiem.

#### Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

*(7) Nemateriālie ieguldījumi*

|                                  | Citi<br>nemateriālie<br>ieguldījumi | Kopā<br>EUR  |
|----------------------------------|-------------------------------------|--------------|
| <b>Sākotnējā vērtība</b>         |                                     |              |
| <b>01.01.2019</b>                | <b>25225</b>                        | <b>25225</b> |
| Iegādāts                         | 5925                                | 5925         |
| Norakstīts                       | -                                   | -            |
| <b>30.09.2019</b>                | <b>31150</b>                        | <b>31150</b> |
| <b>Nolietojums</b>               |                                     |              |
| <b>01.01.2019</b>                | <b>21192</b>                        | <b>21192</b> |
| Aprēķināts                       | 1321                                | 1321         |
| Norakstīts                       | -                                   | -            |
| <b>30.09.2019</b>                | <b>22513</b>                        | <b>22513</b> |
| <b>Atlikusī bilances vērtība</b> |                                     |              |
| <b>01.01.2019</b>                | <b>4033</b>                         | <b>4033</b>  |
| <b>30.09.2019</b>                | <b>8637</b>                         | <b>8637</b>  |

**(8) Pamatlīdzekļi**

*Pamatlīdzekļu kustības pārskats*

|                                  | Zemes abali, ēkas, inženier būves | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | Pārējie pamatlīdzekļi | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecība un avansi | Kopā EUR       |
|----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|---|----------------|
| <b>Sākotnējā vērtība</b>         |                                   |                                   |                       |   |                |
| <b>01.01.2019</b>                | <b>6960304</b>                    | <b>1581238</b>                    | <b>380774</b>         | <b>6398</b>   | <b>8928714</b> |
| Iegādāts                         | 38161                             |                                   | 2063                  | 41215   | 12042          |
| Pārvietošana                     |                                   |                                   |                       | -30629  | -30629         |
| Pārvietošana                     |                                   |                                   |                       |   |                |
| Norakstīts                       |                                   |                                   | -4524                 |   | -4524          |
| <b>30.09.2019</b>                | <b>6998465</b>                    | <b>1581238</b>                    | <b>378313</b>         | <b>16984</b>  | <b>8975000</b> |
| <b>Nolietojums</b>               |                                   |                                   |                       |   |                |
| <b>01.01.2019</b>                | <b>1440986</b>                    | <b>1073922</b>                    | <b>213517</b>         | -   | <b>2728425</b> |
| Aprēķināts                       | 118147                            | 76239                             | 23782                 | -   | 218168         |
| Pārvietošana                     |                                   |                                   |                       |   |                |
| Pārvietošana                     |                                   |                                   |                       |   |                |
| Norakstīts                       |                                   |                                   | -4524                 |   | -4524          |
| <b>30.09.2019</b>                | <b>1559133</b>                    | <b>1150162</b>                    | <b>232775</b>         |   | <b>2942070</b> |
| <b>Atlikusī bilances vērtība</b> |                                   |                                   |                       |   |                |
| <b>01.01.2019</b>                | <b>5519318</b>                    | <b>507316</b>                     | <b>167257</b>         | <b>6398</b>   | <b>6200289</b> |
| <b>30.09.2019</b>                | <b>5439333</b>                    | <b>431076</b>                     | <b>145539</b>         | <b>16984</b>  | <b>6032932</b> |

**Apgrozāmie līdzekļi**

**(9) Krājumi**

|   | <b>30.09.2019</b> | <b>01.01.2019</b> |
|---|-------------------|-------------------|
| Materiāli                                   | 13933             | 7987              |
| Degviela                                    | 758               | 756               |
| Avansa maksājumi par apgrozāmiem līdzekļiem | 0                 | 1815              |
| Inventārs                                   | 9662              | 8786              |
| Inventāra nolietojums ( pasīvā)             | (9662)            | (8786)            |
| <b>Bilances vērtība</b>                     | <b>14691</b>      | <b>10558</b>      |



**(10) Pircēju un pasūtītāju parādi**

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem

|                                | <b>30.09.2019</b> | <b>01.01.2019</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b><i>Bilances vērtība</i></b> |                   |                   |
| Juridiskām personām            | 32799             | 27371             |
| Fiziskām personām              | 1145619           | 146057            |
| <b>Bilances vērtība</b>        | <b>178418</b>     | <b>173428</b>     |

**(11) Radniecīgo sabiedrību parādi**

|                              | <b>30.09.2019</b> | <b>01.01.2019</b> |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 15410             | 4489              |
| <b>Bilances vērtība</b>      | <b>15410</b>      | <b>4489</b>       |

**(12) Citi debitori**

|                         | <b>30.09.2019</b> | <b>01.01.2019</b> |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Maiņas nauda EKA        | 14                | 14                |
| Citi pārmaksājumi       | 12                | 8                 |
| <b>Bilances vērtība</b> | <b>26</b>         | <b>22</b>         |

**(13) Nākamo periodu izdevumi**

|   | <b>30.09.2019</b> | <b>01.01.2019.</b> |
|---|-------------------|--------------------|
| Autotransporta apdrošināšanas polises, datorprogrammas licences uzturēšana, laikrakstu abonēšana, izdevumi algām nākamam periodam | 1928              | 2573               |
| <b>Bilances vērtība</b>   | <b>1928</b>       | <b>2573</b>        |

**(14) Nauda EURO**

|  | <b>30.09.2019.</b> | <b>01.01.2019.</b> |
|--|--------------------|--------------------|
| Naudas līdzekļu un to ekvivalentu atlikumi EUR | 420116             | 347326             |
| <b>Bilances vērtība</b>                        | <b>420116</b>      | <b>347326</b>      |

**Pašu kapitāls.**

**(15) Pamatkapitāls**

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no viena dalībnieka - Bauskas novada dome ieguldījumiem.

| Īpašnieki           | Procenti no pamatkapitāla | Daļu skaits    | Daļas vērtība EUR | Summa EUR      |
|---------------------|---------------------------|----------------|-------------------|----------------|
| Bauskas novada dome | 100                       | <b>2266780</b> | 1                 | <b>2266780</b> |

*(16) Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi*

|                                  |                    |                   |
|----------------------------------|--------------------|-------------------|
|                                  | <b>30.09.2019.</b> | <b>01.01.2019</b> |
| Iepriekšējo gadu peļņa/zaudējumi | 17335              | 12326             |
| <b>Bilances vērtība</b>          | <b>17335</b>       | <b>12326</b>      |

*(17) Pārskata gada peļņa vai zaudējumi*

|                         |                    |                   |
|-------------------------|--------------------|-------------------|
|                         | <b>30.09.2019.</b> | <b>01.01.2019</b> |
| Pārskata gada peļņa     | 50094              | 5009              |
| <b>Bilances vērtība</b> | <b>50094</b>       | <b>5009</b>       |

**Ilgtermiņa kreditoru parādi.**

*(18) Aizņēmumi no kredītiestādēm*

|                                       | 30.09.2019           |                     |           | 01.01.2019           |                     |           |
|---------------------------------------|----------------------|---------------------|-----------|----------------------|---------------------|-----------|
|                                       | Ilgtermiņa daļa euro | Īstermiņa daļa euro | Kopā euro | Ilgtermiņa daļa euro | Īstermiņa daļa euro | Kopā euro |
| Valsts kase                           | 273760               | 5265                | 279025    | 273760               | 21059               | 294819    |
| t.sk. atgriezīs ilgāk kā pēc 5 gadiem | 189524               | -                   | -         | -                    | -                   | -         |

Valsts kases Aizdevuma līgums Nr. A1/1/12/819 (21.12..2012.), Pamatsumma 383 989 EUR, Procentu likme 0.667 %, apmaksas termiņš 20.12.2032., Aizdevuma Galvnieks- Bauskas pilsētas Dome.

*(19) Nākamo periodu ieņēmumi*

|                                     |                    |                    |
|-------------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                     | <b>30.09.2019.</b> | <b>01.01.2019.</b> |
| ES KF finansējums – ilgtermiņa daļa | 3956163            | 3954375            |
| ES KF finansējums – īstermiņa daļa  | 39250              | 156588             |
| <b>Bilances vērtība</b>             | <b>3995413</b>     | <b>4110963</b>     |

**Īstermiņa kreditoru parādi.**

*(20) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem*

|   |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
|   | <b>30.09.2019.</b> | <b>01.01.2019.</b> |
| Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība | 4514               | 3543               |
| <b>Bilances vērtība</b>                 | <b>4514</b>        | <b>3543</b>        |

*(21) Parādi radniecīgajām sabiedrībām*

|                                  |                    |                    |
|----------------------------------|--------------------|--------------------|
|                                  | <b>30.09.2019.</b> | <b>01.01.2019.</b> |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 167                | 671                |
| <b>Bilances vērtība</b>          | <b>167</b>         | <b>671</b>         |

*(22) Nodokļi*

|                               | 01.01.2019 | Aprēķināts 2019. gadā | Samaksāts 2019. gadā | 30.09.2019 |
|-------------------------------|------------|-----------------------|----------------------|------------|
| Pievienotās vērtības nodoklis | 8056       | 80052                 | 79344                | 8765       |
| Sociālās apdrošin. Iemaksas   | 7248       | 60880                 | 62315                | 5814       |

|                               |              |               |               |              |
|-------------------------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 3271         | 28241         | 28721         | 2789         |
| Dabas resursu nodoklis        | 2246         | 7467          | 7362          | 3251         |
| Uzņēmējgd. Valsts riska nod.  | 8            | 70            | 70            | 8            |
| Nekustamā īpašuma nodoklis    | 0            | 1488          | 1488          | 0            |
| VAT nodoklis                  | 0            | 828           | 368           | 460          |
| <b>Kopā</b>                   | <b>20829</b> | <b>179026</b> | <b>179668</b> | <b>20187</b> |

**(23) Pārējie kreditori**

|                                   |                   |                   |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                   | <b>30.09.2019</b> | <b>01.01.2019</b> |
| Darba alga par 2019. gada augustu | 10928             | 11752             |
| <b>Bilances vērtība</b>           | <b>10928</b>      | <b>11752</b>      |

**(24) Uzkrātās saistības**

|   |                   |                    |
|---|-------------------|--------------------|
|   | <b>30.09.2019</b> | <b>01.01.2019.</b> |
| Rēķini par 2019. gada 3. cet. izmaksām, kas izstādīti pēc finanšu pārskata datuma | 8641              | 9107               |
| Uzkrātās saistības atvaļinājumiem   | 19074             | 19074              |
| <b>Bilances vērtība</b>   | <b>227715</b>     | <b>28181</b>       |

**IV. Cita informācija.**

**(25) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

|                            |                   |                   |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
|                            | <b>30.09.2019</b> | <b>01.01.2019</b> |
| Nodarbināto personu skaits | 21                | 21                |

**(26) Notikumi pēc bilances datuma**

Laika periodā no starpperiodu pārskata pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu saimnieciskās darbības finanšu rezultātu.

**(27) Darbības turpināšanas iespējas**

Sagatavojot starpperiodu neauditēto finanšu pārskatu, vadība ir izvērtējusi uzņēmuma spēju turpināt darboties savā nozarē arī turpmāk.

Valdes loceklis \_\_\_\_\_  Imants Svētiņš

Galvenā grāmatvede \_\_\_\_\_  Inta Kurpica

2019. gada 22. oktobrī.