



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU  
“SMILTENES NKUP”**

**2020. gada pārskats**

**un**

**neatkarīgu revidentu ziņojums**

## SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-5
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7-8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums:	
Grāmatvedības politika	11-13
Finanšu pārskata piezīmes	14-24
Neatkarīgu revidentu ziņojums	25

## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Nosaukums un juridiskais statuss:	Smiltenes NKUP, SIA
Reģistrācijas kods, vieta un datums:	43903000435 LR Uzņēmumu reģistrs, 30.01.1992.
Juridiskā adrese:	Pils iela 3a, Smiltene, Smiltenes novads, LV-4729
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, to ieņemamais amats:	Aigars Vīvuliņš - valdes loceklis
Pārskata periods:	no 01.01.2020. līdz 31.12.2020.
Dalībnieks:	Smiltenes novada dome Līdzdalības daļa kapitālā: 100%
Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds, uzvārds un adrese:	Rīgas Revidentu birojs, SIA Merķeļa iela 11, Rīga, LV-1050  Zvērināts revidents Ināra Bula, LZRA sertifikāts Nr.15
Pamatdarbības veidi (NACE kods):	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (3600) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (3700) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (6832) Fiziskās labsajūtas uzlabošanas pakalpojumi (9604) Cita veida tīrīšanas darbības (8129)
Apstiprināts publiskošanai:	01.03.2021.

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

SIA „Smiltenes NKUP” galvenās darbības sfēras ir centralizēta ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana visā Smiltenes novadā, daudzdzīvokļu namu un tiem pieguļošo teritoriju pārvaldīšana un apsaimniekošana Smiltē, kas ietver komunālo pakalpojumu nodrošināšanas organizēšanu, dzīvojamo ēku un to konstrukciju apsekošanu, dzīvokļu īpašnieku un īrnieku iemaksāto naudas līdzekļu pārvaldīšanu, pilsētas parku, skvēru, apstādījumu, zālienu, kapsētu, ielu apstādījumu, ietvju, ielu braucamās daļas un laukumu kopšana, kā arī citi saistītie pakalpojumi.

Sabiedrības 2020. gada neto apgrozījums sastāda EUR 1 438 169, salīdzinot ar 2019. gada rādītājiem palielinājies par EUR 8 866.

Sabiedrības bilances kopsumma sastāda EUR 11 327 676, kas salīdzinājumā ar 2019. gadu ir samazinājusies par EUR 94 780.

Pārskata periodā Sabiedrība strādājusi ar peļņu, kas pēc nodokļiem ir EUR 50 052, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu tā palielinājusies par EUR 36 719.

Pamatdarbības ieņēmumu proporcionalitāte, salīdzinot ar 2019. gadu būtiski nav mainījusies. Ieņēmumi no ūdenssaimniecības pakalpojumiem veidoja 39% no neto apgrozījuma, salīdzinājumā ar 2019. gadu palielinājušies par 1%. Ieņēmumi no pilsētas un kapu teritorijas kopšanas veidoja 29% no neto apgrozījuma, salīdzinājuma ar 2019. gadu samazinājušies par 1%. Ieņēmumi no daudzdzīvokļu māju apsaimniekošanas un izīrēšanas pakalpojumiem veidoja 22% no neto apgrozījuma, salīdzinājumā ar 2019. gadu samazinājušies par 3%. Ieņēmumi no pārējo pakalpojumu sniegšanas veidoja 10% no neto apgrozījuma, salīdzinot ar 2019. gadu šis rādītājs palielinājies par 3%.

Sabiedrības pamatkapitālā 2020. gadā Smiltenes novada dome ir veikusi mantisko ieguldījumu par kopējo summu EUR 191 000, kas sastāv no ūdensvada un kanalizācijas tīkla daļām Smiltenes pilsētā ar kopējo garumu 5083.9 metri.

Ir realizēti divu daudzdzīvokļu māju pagalmu labiekārtošanas projekti un četru māju tehnisko projektu izstrāde energoefektivitātes paaugstināšanai ar pašvaldības finansējuma piesaisti EUR 16 558 apmērā.

Ir veikta ūdens un kanalizācijas vadu izbūve Druvas ielā par kopējo summu EUR 29 679. Būvniecības darbus veica SIA “Woltec”.

2020. gadā Sabiedrība uz 10 gadiem ir atjaunojusi pazemes ūdeņu atradnes pasi pilsētas pazemes ūdeņu atradnei “Smiltene” par kopējo summu EUR 15 000.

Lai nodrošinātu saimniecisko darbību, 2020. gadā Sabiedrība veica kapitālieguldījumus EUR 48 447 apmērā, iegādājoties četras automašīnas, no kurām viena ir jauna specializēta automašīna ar aprīkojumu ūdenssaimniecības vajadzībām.

Galvenie riski, kas ietekmē gan Sabiedrības darbību, gan finanšu stāvokli ir saistīti ar Sabiedrības tehnisko un cilvēkresursu nodrošinājumu un speciālistu trūkumu darba tirgū, ūdenssaimniecības sistēmas tehnisko apkopi, kā arī apsaimniekošanā esošo daudzdzīvokļu māju tehnisko stāvokli un dzīvokļu īpašnieku nespēju pieņemt nepieciešamos lēmumus un to maksāspēju.

Sabiedrība turpinās strādāt, lai nodrošinātu kvalitatīvus ūdenssaimniecības un namu apsaimniekošanas pakalpojumus visiem pakalpojumu saņēmējiem Smiltenes novada teritorijā, kā arī nodrošināt labas komunikācijas iespējas ar pakalpojumu saņēmējiem, uzlabojot informācijas pieejamību dažādos plašsaziņas līdzekļos.

Par cik regulējamo ūdenssaimniecības pakalpojumu ieņēmumi jau divus gadus pēc kārtas nesedz ūdenssaimniecības pakalpojumu faktiskās izmaksas un Sabiedrībai saskaņā ar likumu ir jānodrošina iespēja saņemt nepārtrauktus, drošus un kvalitatīvus sabiedriskos pakalpojumus, kuru cenas atbilst ekonomiski pamatotām izmaksām, tad 2021. gadā Sabiedrība sniegs Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu.

Ar Smiltenes novada domi tiks slēgts deleģēšanas līgums par Smiltenes pilsētas parku, skvēru, apstādījumu, zālienu, kapsētu, ielu apstādījumu, ietvju, ielu braucamās daļas un laukumu kopšanas un uzturēšanas darbiem, ietverot stādāmo materiālu iegādi, atkritumu izvešanu un sabiedrisko tualetu uzturēšanu, kā arī par lietus ūdens inženierkomunikāciju tīklu apsaimniekošanu un uzturēšanu par kopējo summu EUR 552 960.

Turpināsim sakārtot renovēto daudzdzīvokļu māju iekšpagalmus, piesaistot pašvaldības līdzfinansējumu, kā arī paaugstināt māju energoefektivitāti ar bēniņu un fasāžu siltināšanu, jumtu segumu, logu nomaiņu, daudzdzīvokļu mājās, kurās tas nepieciešams. Ja dzīvokļu īpašnieki pieņems atbilstošu lēmumu, četrām daudzdzīvokļu mājām tiks izsludināti iepirkumi māju siltināšanai.

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad gada pārskats ir sastādīts, Sabiedrības pamatkapitālā Smiltenes novada dome ir veikusi mantisko ieguldījumu par kopējo summu EUR 118 900, kas sastāv no ūdensvada un kanalizācijas tīkliem Smiltenes pilsētā ar kopējo garumu 1013,5 metri.

Valdes priekšlikums ir Sabiedrības pārskata peļņu atstāt nesadalītu un izmantot ūdensvada remontam Bilskas pagasta Mēru ciemā, remontdarbu aptuvenās izmaksas EUR 13 000, kā arī 2018. gadā veiktā Sabiedrības energoauditā norādītos ieteikumus energoefektivitātes uzlabošanai administrācijas ēkai Pils ielā 3a, Smiltēnē, kopējās būvprojekta un būvniecības aptuvenās izmaksas EUR 90 000.

Par cik joprojām Latvijas republikā un ārpus tās ir spēkā ar Covid-19 vīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī, nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, līdz ar to pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Uz Sabiedrības darbību nekāda būtiska ietekme nav jūtama, bet pastāv iespēja, ka iedzīvotāju maksātspēja varētu ietekmēt Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju saviem spēkiem, tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības vērtējuma.

Aigars Vīvuliņš  
Valdes loceklis

Smiltēnē,  
2021. gada 1. martā

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**

**(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)**

Posteņa nosaukums	Piezīmes numurs	31.12.2020.	31.12.2019.
Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem	1	1 438 169	1 429 303
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	1 213 040	1 242 199
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>225 129</b>	<b>187 104</b>
Administrācijas izmaksas	3	(214 326)	(208 895)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	283 164	267 173
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(234 826)	(222 330)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām	6	(8 797)	(9 681)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>50 344</b>	<b>13 371</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis pa pārskata gadu		(292)	(38)
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>50 052</b>	<b>13 333</b>

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš  
Valdes loceklis

Aiga Ozola  
Galvenā grāmatvede

Smiltenē,  
2021. gada 1. martā

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

**BILANCE**  
**Aktīvs**

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	31.12.2020.	31.12.2019.
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	7	22 136	5 879
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>		<b>22 136</b>	<b>5 879</b>
<b>Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi)</b>			
Nekustamie īpašumi: zemesgabali, ēkas un inženierbūves	8	10 155 676	10 251 373
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	9	313 789	288 034
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	10	0	1 000
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>		<b>10 469 465</b>	<b>10 540 407</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	11	211 798	301 634
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>		<b>211 798</b>	<b>301 634</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ</b>		<b>10 703 399</b>	<b>10 847 920</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	5 564	5 016
<b>Krājumi kopā</b>		<b>5 564</b>	<b>5 016</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	283 567	301 192
Citi debitori	14	92 110	96 347
Nākamo periodu izmaksas	15	7 621	6 817
<b>Debitori kopā</b>		<b>383 298</b>	<b>404 356</b>
<b>Nauda</b>	<b>16</b>	<b>235 415</b>	<b>165 164</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ</b>		<b>624 277</b>	<b>574 536</b>
<b>BILANCE</b>		<b>11 327 676</b>	<b>11 422 456</b>

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

**BILANCE**  
**Pasīvs**

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	31.12.2020.	31.12.2019.
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17	2 200 743	2 009 743
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		88 443	88 443
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		688 219	674 886
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		50 052	13 333
<b>PAŠU KAPITĀLS KOPĀ</b>		<b>3 027 457</b>	<b>2 786 405</b>
<b>ILGTERMIŅA KREDITORI</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	1 261 481	1 500 526
Pārējie kreditori	19	9 567	61 182
Nākamo periodu ieņēmumi	20	6 213 566	6 305 124
<b>ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ</b>		<b>7 484 614</b>	<b>7 866 832</b>
<b>ĪSTERMIŅA KREDITORI</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	238 768	240 611
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	22	111 999	112 593
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	54 322	47 879
Pārējie kreditori	24	34 760	32 873
Nākamo periodu ieņēmumi	25	229 542	211 640
Uzkrātās saistības	26	146 214	123 623
<b>ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ</b>		<b>815 605</b>	<b>769 219</b>
<b>BILANCE</b>		<b>11 327 676</b>	<b>11 422 456</b>

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš  
Valdes loceklis

Aiga Ozola  
Galvenā grāmatvede

Smiltenē,  
2021. gada 1. martā

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.



**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS  
(pēc tiešās metodes)**

Posteņa nosaukums	31.12.2020.	31.12.2019.
<b>PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA</b>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 425 678	2 380 282
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2 099 820)	(2 212 105)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	(3 603)	16 445
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>322 255</b>	<b>184 622</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(8 797)	(9 681)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(233)	(193)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>313 225</b>	<b>174 748</b>
<b>IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(120 402)	(750 638)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	8 727	1 334
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(111 675)</b>	<b>(749 304)</b>
<b>FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA</b>		
Saņemtie aizņēmumi	0	498 613
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	109 589	125 857
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(240 888)	(196 124)
Izmaksātās dividendes	0	(10 533)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(131 299)</b>	<b>417 813</b>
<b>NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU NETO PIEAUGUMS VAI SAMAZINĀJUMS</b>	<b>70 251</b>	<b>(156 743)</b>
<b>NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA SĀKUMĀ</b>	<b>165 164</b>	<b>321 907</b>
<b>NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA BEIGĀS</b>	<b>235 415</b>	<b>165 164</b>

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš  
Valdes loceklis

Aiga Ozola  
Galvenā grāmatvede

Smiltenē,  
2021. gada 1. martā

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

### PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

Posteņa nosaukums	31.12.2020.	31.12.2019.
<b>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2 009 743	2 009 743
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) palielinājums/samazinājums	191 000	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	2 200 743	2 009 743
<b>Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	88 443	88 443
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	88 443	88 443
<b>Nesadalītā peļņa</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	688 219	685 419
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	50 052	2 800
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	738 271	688 219
<b>Pašu kapitāls</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2 786 405	2 783 605
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	3 027 457	2 786 405

Pielikums no 11. līdz 24. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš  
Valdes loceklis

Aiga Ozola  
Galvenā grāmatvede

Smiltenē,  
2021. gada 1. martā

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

### Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" un atbilstoši citiem normatīvajiem aktiem.

Gada pārskats kā vienots kopums sastāv no finanšu pārskata un vadības ziņojuma. Tā kā sabiedrība atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā noteiktajiem kritērijiem ir vidēja sabiedrība, tās finanšu pārskats sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata, pašu kapitāla izmaiņu pārskata un finanšu pārskata pielikuma.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts atbilstoši izmaksu funkcijai.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes, kas atspoguļo naudas un tās ekvivalentu plūsmu pārskata periodā, klasificējot to kā naudas plūsmu no pamatdarbības, ieguldījumu darbības un finanšu darbības.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sniedz datus par sabiedrības pašu kapitāla sastāvdaļu apjoma izmaiņām pārskata periodā.

Finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu.

### Vispārīgie principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;
- Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kādas izmantotas iepriekšējā gadā;
- Pārskatā iekļauta tikai līdz bilances sastādīšanas dienai iegūtā peļņa;
- Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma;
- Izdevumi saskaņoti ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- Saimnieciskie darījumi atspoguļoti ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību nevis juridisko formu.

### Neto apgrozījums un ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdenssaimniecības pakalpojumi, dzīvojamo māju apsaimniekošana un pilsētas un kapu kopšana. Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma bez pievienotās vērtības nodokļa. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas. Ieņēmumus no soda naudām atzīst to saņemšanas brīdī.

### Izdevumu atzīšana

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

### Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

### Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā. Sabiedrība pie nemateriāliem uzskaita datorprogrammas un licences. Nemateriālo aktīvu nolietojuma aprēķināšanā tiek izmantota lineārā metode un 5 gadu periods.

### **Pamatlīdzekļi**

Visi pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās iegādes vērtības un bilancē uzrādīti atskaitot nolietojumu. Zemei nolietojums netiek rēķināts. Pamatlīdzekļus atzīst, sākot no EUR 350 vērtības. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

- Ēkas, inženierbūves 20-50 gadi
- Datortehnika, datu uzkrāšanas iekārtas 5-10 gadi
- Auto tehnika un tās aprīkojums 5-20 gadi
- Pārējie pamatlīdzekļi (mēbeles, instrumenti, utt.) 5-10 gadi

Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtībā un uzkrātais nolietojums tiek izslēgts no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Remonta un uzturēšanas izmaksas, kas rodas pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Ja skaidri pierādāms, ka attiecīgo izmaksu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomiskais labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildu vērtība. Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izlietotām izmaksām, kas radušās attiecībā uz šo objektu līdz tā pabeigšanai un nodošanai ekspluatācijā.

### **Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi**

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi ir ilgtermiņa debitori, kuros uzskaita daudzdzīvokļu māju iedzīvotāju vārdā ņemtus kredītus kredītiestādēs, lai veiktu daudzdzīvokļu māju vienkāršoto renovāciju un jumta remontus. Ilgtermiņa ieguldījumi tiek pakāpeniski dzēsti ar daudzdzīvokļu māju iedzīvotāju ikmēneša maksājumiem saskaņā ar noslēgtajiem kredīta līgumiem. Summas, kuras no renovēto māju iedzīvotājiem saņemamas nākamajā pārskata gadā, bilancē uzrādītas īstermiņa citu debitoru sastāvā.

### **Krājumi**

Krājumi (pirktie materiāli, palīgmateriāli, izejvielas) uzskaitīti faktiskajā iegādes cenā un novērtēti izmantojot FIFO metodi. Mazvērtīgā un ātri nolietojamā inventāra izmaksu norakstīšana tiek nodrošināta vadoties no principa, ka šie priekšmeti pilnīgi tiek izmantoti tieši to iegādes laikā.

### **Debitori**

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā. Debitoru faktiskās summas atbilst līgumos un citos grāmatvedības pirmdokumentos uzrādītajām. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības ieskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūšana uzskatāma par neiespējamu. Veicot debitoru kontu inventarizāciju, tika konstatēti debitoru parādi, kuri būtu atzīstami par šaubīgiem, līdz ar to pārskata gadā pieņemts lēmums veidot uzkrājumus konkrētiem debitoru parādiem pilnā to apmērā, bet bezcerīgos parādus, kuriem bija izveidots uzkrājums, norakstīt no uzkrājumiem vai iekļaut pa tiešo zaudējumos, ja uzkrājums nav bijis izveidots.

### **Nākamo periodu izmaksas**

Postenī atspoguļotas izmaksas, kas tika veiktas pārskata gadā, bet izdevumi attiecas uz saimniecisko darbību nākamajā pārskata periodā.

### **Nauda un tās ekvivalenti**

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Euro (EUR). Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas līdzekļiem kasē un bankas kontu atlikumiem, kā arī no naudas līdzekļiem krājkontos, kas izmantoti par nodrošinājumu finanšu saistību izpildei.

### **Kreditori**

Kreditori ir pašreizējās saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā un kuru apmaksai sabiedrībai vajadzēs lietot tās resursus. Saistības, kuru apmaksā paredzēta gada laikā no bilances

datuma uzskaita kā īstermiņa saistības, bet saistības, kurām paredzēts ilgāks laika periods pie ilgtermiņa saistībām. Pārskata perioda beigās aprēķina un bilancē atsevišķi uzrāda saistību īstermiņa un ilgtermiņa daļas. Sabiedrības aizņēmumi tiek uzskaitīti saskaņā ar kredītiestādē noslēgtajiem līgumiem. Bilancē ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļu, kas atmaksājama gada laikā uzrāda kā īstermiņa saistības. Pārskata gadā pie ilgtermiņa kreditoriem tiek uzrādīta īres dzīvokļu īrnieku iemaksātā drošības nauda, saskaņā ar noslēgtajiem īres līgumiem.

### **Nākamo periodu ieņēmumi**

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumos uzskaita ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļu, kas attiecas uz nākamo pārskata gadu.

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumos uzskaita Kohēzijas fonda un valsts budžeta līdzfinansējumus projektiem „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”, „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltē 2.kārta”, „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltē 3.kārta”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Grundzāles ciemā”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Variņu ciemā”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Bilskas ciemā”, „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Palsmanes ciemā” un pašvaldības mērķdotāciju daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai. Pārskata perioda beigās ieņēmumu daļu atzīst kā pārskata perioda ieņēmumus par pamatojoši atzīto dotāciju apjomu, proporcionāli aktīva lietderīgās lietošanas laikam.

### **Uzkrātās saistības**

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām uzskaita bilances postenī uzkrātās saistības. Tās aprēķina reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu par pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu. Kopā ar uzkrājumu atvaļinājumam aprēķina arī uzkrājumu darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas iemaksām. Uzkrājumu veido reizi gada beigās. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļo tikai saistību palielinājumu vai samazinājumu periodā.

Sabiedrība veido uzkrātās saistības norēķiniem ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Tās veido skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata periodā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja pārskata perioda pēdējā dienā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments.

Par uzkrātām saistībām pārskata gada beigās tiek atzīti arī dzīvokļu īpašnieku uzkrātie finanšu līdzekļi dzīvojamo māju uzturēšanai un remontiem, jo saistības pastāv bilances datumā un pastāv neatkarīgi no sabiedrības darbības nākotnē.

### **Notikumi pēc bilances datuma**

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri nebūtu paskaidroti šajos finanšu pārskatos.

## FINANŠU PĀRSKATA PIEZĪMES

<b>PASKAIDROJUMS PIE PEIŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>31.12.2019.</b>
<b>Piezīme Nr. 1 - Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem</b>		
<b>ŪDENSSAIMNIECĪBA:</b>		
Ūdens ražošana	60 878	59 728
Ūdens piegāde	151 212	148 357
Notekūdeņu attīrīšana	227 248	212 929
Notekūdeņu savākšana	127 827	119 772
Ūdensskaitītāju apkalpošana	6 311	17 903
Asenizācija	28 635	35 591
Lietus kanalizācija	17 521	16 921
Ārējie pakalpojumi	27 526	28 231
	<b>647 158</b>	<b>639 432</b>
<b>ZAĻUMSAIMNIECĪBA:</b>		
Pilsētas kopšana	353 090	337 130
Pilsētas un Meža kapu kopšana	64 727	62 596
Apbedīšanas pakalpojumi	4 709	5 092
Sabiedriskā tualete	14 347	11 719
Ārējie pakalpojumi	9 617	14 362
	<b>446 490</b>	<b>430 899</b>
<b>DZĪVOKĻU SAIMNIECĪBA:</b>		
Namu apsaimniekošana	308 187	310 093
Nekustamā īpašuma iznomāšana	600	600
Ārējie pakalpojumi	35 734	48 279
	<b>344 521</b>	<b>358 972</b>
<b>Kopā</b>	<b>1 438 169</b>	<b>1 429 303</b>
<b>Piezīme Nr. 2 - Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</b>		
Nemateriālu nolietojums	1 660	988
PL nolietojums	137 169	110 387
Darba alga	518 649	482 533
VSAOI darba devēja	122 568	113 648
Pamatlīdzekļu uzturēšanas un remontu izmaksas	21 581	55 525
Materiālu izmaksas	97 171	90 783
Cietais kurināmais	1 000	1 200
Elektroenerģija	100 036	110 671
Apsardzes izmaksas	0	370
Transportlīdzekļu uzturēšanas izmaksas	69 678	74 014
Nekustamā īpašuma nomas izmaksas	2 698	3 265
Apdrošināšanas izmaksas	1 206	1 180
Sakaru pakalpojumu izmaksas	3 302	2 773
Personāla apmācību izmaksas	1 681	789
Juridisko pakalpojumu izmaksas	0	4 695
Vides stāvokļa kontroles izmaksas	4 993	4 768
Komandējumu izmaksas	0	3 255
Nodevu maksājumi	1 305	1 167
Dabas resursu nodoklis	10 135	9 806
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 911	1 934
Atkritumu noglabāšana	18 671	17 425
Mazvērtīgais inventārs	10 271	6 268

Remontdarbi daudzdzīvokļu dzīvojamās mājās	15 148	75 441
Teritorijas uzkopšanas pakalpojumi no ārienes	12 879	14 865
Pārējās izmaksas	59 328	54 449
<b>Kopā</b>	<b>1 213 040</b>	<b>1 242 199</b>
<b>Piezīme Nr. 3 - Administrācijas izmaksas</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālu nolietojums	8 638	7 946
Darba alga	136 761	124 262
VSAOI darba devēja	32 483	29 476
Reprezentācijas izdevumi	133	822
Gada pārskata revīzija	1 800	1 500
Pārējās administrācijas izmaksas	34 511	44 889
<b>Kopā</b>	<b>214 326</b>	<b>208 895</b>
<b>Piezīme Nr. 4 - Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</b>		
Ieņēmumi par pamatojoši atzīto dotāciju apjomu proporcionāli PL lietderīgās lietošanas laikam	217 620	203 612
Ieņēmumi no PL pārdošanas	7 213	1 103
Ziedojumi kapos	28	1 232
Saņemtie līgumsodi	8 372	15 923
Ieņēmumi no iekasēšanas pakalpojumiem	28 055	26 065
Zvērināta tiesu izpildītāja maksājumi	1 020	1 076
Apdrošināšanas atlīdzība	478	0
Pašvaldības līdzfinansējums daudzdzīvokļu māju pagalmiem	16 558	8 900
Ieņēmumi no īres dzīvokļu izsoles	1 650	3 920
NVA līdzfinansējums par skolēnu nodarbinātību vasarā	0	1 680
Bankas procenti par konta atlikumu	16	17
Ieņēmumi no nedrošiem parādiem	2 154	3 645
<b>Kopā</b>	<b>283 164</b>	<b>267 173</b>
<b>Piezīme Nr. 5 - Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas</b>		
ES KF un valsts budžeta līdzfinansēto PL nolietojums	217 620	203 612
Nedrošo debitoru parādu norakstīšana	340	9 062
Dāvanas un pabalsti darbiniekiem	3 277	3 655
Izdevumi, kas nav saistīti ar saimniecisko darbību	1 165	571
Pašvaldības līdzfinansējuma izlietojums	8 183	0
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	2 962	4 910
Līgumsods par laikā neapmaksātu rēķinu	22	0
Tiesu un valsts nodevu izdevumi	737	0
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	520	520
<b>Kopā</b>	<b>234 826</b>	<b>222 330</b>
<b>Piezīme Nr. 6 - Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām</b>		
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajiem kredītu līgumiem par ūdenssaimniecības attīstības Smiltēnē projektu realizāciju	5 798	7 487
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajam kredīta līgumam par traktora ar aprīkojumu iegādi	2 100	748
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajam kredīta līgumam par tehnikas novietnes izbūvi	899	1 446
<b>Kopā</b>	<b>8 797</b>	<b>9 681</b>
<b>BILANCES POSTEŅU PASKAIDROJUMS</b>	<b>31.12.2020.</b>	<b>31.12.2019.</b>
<b>Piezīme Nr. 7 - Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības</b>		
WinNAMS licence	2 385	3 180
Microsoft licences	763	955
Pazemes ūdeņu atradnes pases	14 250	0
DDVS servera licence	3 904	0

ArGIS licences	834	1 744
<b>Bilances vērtība</b>	<b>22 136</b>	<b>5 879</b>
<b>Piezīme Nr. 8 - Nekustamie īpašumi: zemesgabali, ēkas un inženierbūves</b>		
Zemesgabali - sabiedrības īpašumā esošo zemesgabalu kadastrālā vērtība 2020. gada 31. decembrī ir EUR 28 967 (konts 1210-1)	66 359	66 359
Ēkas un inženierbūves (konts 1210)	2 418 650	2 257 880
Dzeramā ūdens sagatavošanas iekārtas (konts 1212-1)	1 299 069	1 331 546
Notekūdeņu attīrīšanas iekārtas (konts 1212-2)	1 406 369	1 482 388
Inženierbūves ES un KF projekts 1. kārtā Smiltēnē (konts 1212-3)	756 812	789 025
Inženierbūves ERAF projekts 2. kārtā Smiltēnē (konts 1212-4)	1 368 529	1 410 903
Inženierbūves ESKF projekts 3. kārtā Smiltēnē (konts 1215)	1 260 112	1 289 382
Inženierbūves ERAF projekts Grundzāles pag. (konts 1216)	465 913	480 485
Inženierbūves ERAF projekts Bilskas pag. (konts 1217)	210 862	217 618
Inženierbūves ERAF projekts Variņu pag. (konts 1218)	444 040	455 206
Inženierbūves ERAF projekts Palsmanes pag. (konts 1219)	458 961	470 581
<b>Bilances vērtība</b>	<b>10 155 676</b>	<b>10 251 373</b>
<b>Piezīme Nr. 9 - Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</b>		
Auto tehnika un traktortehnika ar aprīkojumiem	217 488	194 739
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs (konts 1230)	57 820	60 378
Dator tehnika, datu uzkrāšanas iekārtas (konts 1231)	12 514	3 975
Pārējie pamatlīdzekļi ES KF projekts 1.kārtā Smiltēnē (konts 1233)	4 374	4 992
Pārējie pamatlīdzekļi ERAF projekts Grundzāle (konts 1236)	5 074	5 477
Pārējie pamatlīdzekļi ERAF projekts Bilskas (konts 1237)	7 806	8 792
Pārējie pamatlīdzekļi ERAF projekts Variņi (konts 1238)	4 233	4 704
Pārējie pamatlīdzekļi ERAF projekts Palsmane (konts 1239)	4 480	4 977
<b>Bilances vērtība</b>	<b>313 789</b>	<b>288 034</b>
<b>Piezīme Nr. 10 - Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas</b>		
Būvprojekta izstrāde ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūvei	0	1 000
<b>Bilances vērtība</b>	<b>0</b>	<b>1 000</b>
<b>Piezīme Nr. 11 – Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori</b>		
Jumta nomaiņa mājai Dakteru ielā 16	0	3 003
Jumta nomaiņa mājai Gaujas ielā 6	0	1 861
Jumta nomaiņa mājai Smilšu ielā 4a	3 180	6 995
Jumta nomaiņa mājai Audēju 1	10 013	11 764
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Pils ielā 7	1 580	4 237
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 3/2	17 512	25 889
Jumta nomaiņa mājai Raiņa ielā 9	11 570	13 327
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 6	18 616	25 962
Jumta nomaiņa mājai Rīgas ielā 3/1	4 996	10 991
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Limbažu ielā 10	37 305	50 093
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 8	26 197	35 601
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Kalna ielā 8	12 769	20 016
Jumta nomaiņa mājai Krāsotāju ielā 3	9 658	11 146
Jumta nomaiņa mājai Pils ielā 4	2 232	3 642
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Dārza ielā 26	27 289	38 836
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 10	28 881	38 271
<b>Bilances vērtība</b>	<b>211 798</b>	<b>301 634</b>
<b>Piezīme Nr. 12 - Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli</b>		
Materiāli	4 565	3 795
Degviela	0	122
Cietais kurināmais	500	600



Rezerves daļas	499	499
<b>Bilances vērtība</b>	<b>5 564</b>	<b>5 016</b>
<b>Piezīme Nr. 13 - Pircēju un pasūtītāju parādi</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība, tai skaitā Smiltenes novada dome EUR 45 158	301 524	321 303
Uzkrājumi nedrošiem parādiem līdz 31.12.2017.	(15 990)	(17 318)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem no 01.01.2018.	(1 967)	(2 793)
<b>Bilances vērtība</b>	<b>283 567</b>	<b>301 192</b>
<b>Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:</b>		
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gada sākumā	20 111	34 162
Palielinājums pārskata gadā	0	8 047
Samazinājums pārskata gadā	(2 154)	(22 098)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gada beigās	17 957	20 111
<b>Piezīme Nr. 14 - Citi debitori</b>		
Drošības nauda pasta pakalpojumiem	146	71
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu īstermiņa daļa, tai skaitā:		
Jumta nomaīņa mājai Raiņa ielā 9	1 757	1 757
Jumta nomaīņa mājai Krāsotāju ielā 3	1 486	1 486
Jumta nomaīņa mājai Pils ielā 4	1 410	1 410
Jumta nomaīņa mājai Smilšu ielā 4a	3 815	3 815
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 3/2	8 377	8 377
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Pils ielā 7	2 656	2 656
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 6	7 346	7 346
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Limbažu ielā 10	12 788	12 788
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 8	9 403	9 403
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Kalna ielā 8	7 247	7 247
Jumta nomaīņa mājai Rīgas ielā 3/1	5 996	5 996
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Dārza ielā 26	11 548	11 548
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 10	11 520	13 398
Jumta nomaīņa mājai Dakteru ielā 16	3 003	4 506
Jumta nomaīņa mājai Audēju 1	1 751	1 751
Jumta nomaīņa mājai Gaujas ielā 6	1 861	2 792
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumu īstermiņa daļa	91 964	96 276
<b>Bilances vērtība</b>	<b>92 110</b>	<b>96 347</b>
<b>Piezīme Nr. 15 - Nākamo periodu izmaksas</b>		
Preses izdevumu abonēšana	67	73
Apdrošināšana (transporta, ēkas, vispārējā civiltiesiskā)	2 853	2 497
Licences (ArcGIS, Tildes Jumis, Microsoft)	4 701	4 247
<b>Bilances vērtība</b>	<b>7 621</b>	<b>6 817</b>
<b>Piezīme Nr. 16 - Nauda</b>		
Kase	18 373	8 884
Konts AS SEB banka	145 138	90 712
Krājkonts AS SEB banka (naudas līdzekļi, kas iekļāti kā finanšu ķīla saskaņā ar noslēgtajiem finanšu ķīlas līgumiem)	26 858	26 845
Krājkonts AS SEB banka (naudas līdzekļi, kas iekļāti kā finanšu ķīla saskaņā ar noslēgtajiem finanšu ķīlas līgumiem)	3 863	3 861
Konts AS Swedbank	40 017	33 696
Konts AS Swedbank (naudas līdzekļi, kas iekļāti kā finanšu ķīla saskaņā ar aizdevuma līguma nosacījumiem)	1 166	1 166
<b>Bilances vērtība</b>	<b>235 415</b>	<b>165 164</b>
<b>Piezīme Nr. 17 - Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
Sabiedrības daļu kapitāls ir pilnībā apmaksāts un veidots no Smiltenes		

novada pašvaldības ieguldījumiem 100% apmērā, kas sastāv no 2 200 743 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pārskata gadā pašvaldība veikusi mantisko ieguldījumu EUR 191 000 apmērā, kas sastāv no ūdens un sadzīves kanalizācijas tīklu daļām Smiltenes pilsētā.	2 200 743	2 009 743
<b>Bilances vērtība</b>	<b>2 200 743</b>	<b>2 009 743</b>
<b>Piezīme Nr. 18 - Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)</b>		
Kredīts AS SEB banka mājas Limbažu ielā 10, Smiltenē, renovācija, aizdevuma atmaksa 05.06.2023., bāzes likme Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Limbažu ielā 10, Smiltenē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 4570 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	42 497	53 837
Kredīts AS SEB banka mājas Pils ielā 7, Smiltenē, renovācija, aizdevuma atmaksa 22.08.2022., bāzes likme EUR Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 1.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 441 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	1 707	4 268
Kredīts AS SEB banka projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” īstenošanai, aizdevuma atmaksa 25.10.2022., bāzes likme Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 2.9 %. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir komercķīla ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem saskaņā ar komercķīlas līgumu	14 880	32 738
Kredīts AS SEB banka mājas Rīgas ielā 3/2, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 05.06.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 4137 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	17 473	25 861
Kredīts AS SEB banka mājas Rīgas ielā 8, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 05.06.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 3991 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	26 439	35 787
Kredīts AS SEB banka mājas Dārza ielā 26, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 05.09.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 4763.98 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu, SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” galvojums par līguma saistību izpildi, saskaņā ar galvojuma līgumu	26 923	38 467
Kredīts AS SEB banka projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltenē, 2.kārta” realizācijai, aizdevuma atmaksa 10.07.2023., bāzes likme Euribor 6 mēn.+ pievienotā likme 2.9%. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir komercķīla uz pamatlīdzekļiem un prasījuma tiesības pret debitoriem kā lietu kopību uz iekīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar komercķīlas līgumu	44 807	73 113
Kredīts AS SEB banka mājas Kalna ielā 8, Smiltenē, renovācija - aizdevuma atmaksas beigu termiņš 10.08.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 3646.79 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu, SIA „Latvijas Garantiju aģentūra”	10 731	18 207

galvojums par līguma saistību izpildi, saskaņā ar galvojuma līgumu		
Kredīts AS Swedbank mājas Rīgas ielā 10, Smiltēnē, renovācija, aizdevuma atmaksa 07.03.2024., bāzes likme Euribor 3 mēn.+ piev. likme 5.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums - mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu	28 880	40 677
Kredīts AS SEB banka tehnikas novietnes būvniecībai, aizdevuma atmaksas beigu termiņš 17.01.2022., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 2.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir hipotēka un finanšu ķīla uz naudas līdzekļiem	1 818	23 636
Kredīts AS SEB banka projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” īstenošanai, aizdevuma atmaksa 25.01.2024., bāzes likme Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5 %. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir komercķīla ķermeniskajiem pamatlīdzekļiem saskaņā ar komercķīlas līgumu	38 758	48 868
Kredīts Valsts kasē projekta “Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltēnē, 3.kārta” realizēšanai, aizdevuma atmaksa 20.06.2039., aizdevuma likme 0 % gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums Smiltēnes novada pašvaldības galvojuma līgums Nr. G/19/288 no 31.07.2019.	359 030	379 546
Kredīts AS SEB banka jumta nomaiņa mājai Pils ielā 4, Smiltēnē, aizdevuma atmaksa 06.06.2023., bāzes likme Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 235 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	2 115	3 525
Kredīts AS SEB banka mājas Abulas ielā 6, Smiltēnē, renovācija, aizdevuma atmaksa 05.09.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 3313.63 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu, SIA „Latvijas Garantiju aģentūra” galvojums par līguma saistību izpildi, saskaņā ar galvojuma līgumu	18 276	25 596
Kredīts AS SEB banka mājas Dakteru ielā 16, Smiltēnē, jumta nomaiņa, aizdevuma atmaksa 16.08.2021., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas Dakteru ielā 16, Smiltēnē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 751.04 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	0	3 004
Kredīts AS SEB banka mājas Gaujas ielā 6, Smiltēnē, jumta nomaiņa, aizdevuma atmaksa 16.08.2021., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 3.5%. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 465.34 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	0	1 861
Kredīts AS SEB banka mājas Raiņa ielā 9, Smiltēnē, jumta nomaiņa, aizdevuma atmaksa 06.06.2023., % likme mainīga: EUR Euribor 6 mēn. + piev. likme 3.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 293 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	11 422	13 180
Kredīts AS SEB banka traktortehnikas ar papildaprīkojumu iegādei, aizdevuma atmaksa 26.08.2024., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir iegādātā traktortehnika ar aprīkojumu saskaņā ar komercķīlas līgumu	37 333	51 333
Kredīts AS SEB banka, mājas Daugavas ielā 7a, Smiltēnē būvniecībai, aizdevuma atmaksa 26.02.2038., bāzes likme EUR Euribor 3 mēn.+ piev. likme 1.8% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir nekustamais	555 088	589 602

Īpašums Daugavas iela 7a, Smiltēnē saskaņā ar hipotēkas līgumu		
Kredīts AS SEB banka, mājas Rīgas ielā 3/1, Smiltēnē jumta nomaiņai, aizdevuma atmaksa 10.10.2022., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 999.20 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	4 996	10 991
Kredīts AS SEB banka, mājas Smilšu ielā 4a, Smiltēnē jumta nomaiņai, aizdevuma atmaksa 10.10.2022., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 635.82 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	3 179	6 994
Kredīts AS SEB banka mājas Krāsotāju ielā 3, Smiltēnē, jumta nomaiņa, aizdevuma atmaksa 06.06.2023., bāzes likme EUR Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 3.5%. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 248 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	9 660	11 146
Kredīts AS SEB banka, mājas Audēju ielā 1, Smiltēnē jumta nomaiņai, aizdevuma atmaksa 26.07.2022., bāzes likme EUR Euribor 6 mēneši + pievienotā likme 3.5% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 470.06 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	5 469	8 289
<b>Bilances vērtība</b>	<b>1 261 481</b>	<b>1 500 526</b>
<b>Piezīme Nr. 19 – Pārējie kreditori (ilgtermiņa)</b>		
2018. gadā saņemtā avansa atlikums no CFLA projektam "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltēnē, 3.kārta"	0	50 609
Īres dzīvokļu īrnieku iemaksātā drošības nauda	9 567	10 573
<b>Bilances vērtība</b>	<b>9 567</b>	<b>61 182</b>
<b>Piezīme Nr. 20 - Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)</b>		
ES KF saņemtais finansējums no 2005.-2010. gadam EUR 991 637 projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos"	669 470	694 959
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2005.-2010. g. EUR 3 505 224 projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos"	2 225 696	2 327 126
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2010. - 2013. gadam EUR 1 440 521 projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Smiltēnē, 2.kārta"	1 085 760	1 122 152
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2012. - 2013. gadam EUR 413 766 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltēnes novada Grundzāles ciemā”	316 052	322 984
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2013. - 2014. gadam EUR 189 517 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltēnes novada Bilskas ciemā”	140 515	146 577
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2014. - 2015. gadam EUR 422 484 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltēnes novada Variņu ciemā”	354 420	364 144
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2014. - 2015. gadam EUR 424 983 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltēnes novada Palsmanes ciemā”	355 726	365 620
ES saņemtais finansējums no 2018. - 2019. g. EUR 766 800 projektam "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltēnē, 3.kārta"	874 022	766 800
2017. gadā saņemtā novada pašvaldības mērķdotācija EUR 200 000 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas celtniecībai	191 905	194 762
<b>Bilances vērtība</b>	<b>6 213 566</b>	<b>6 305 124</b>
<b>Piezīme Nr. 21 - Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)</b>		

Ilgtermiņa kredīta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	17 859	17 859
Ilgtermiņa kredīta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	10 110	10 110
Ilgtermiņa kredīta „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltēnē, 2.kārta” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	28 306	28 306
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 3/1, Smiltēnē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	5 995	5 995
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Smilšu ielā 4a, Smiltēnē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	3 815	3 815
Ilgtermiņa kredīta „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltēnē, 3.kārta” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	20 516	20 454
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Pils ielā 7, Smiltēnē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	2 561	2 561
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 3/2, Smiltēnē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	8 388	8 388
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 8, Smiltēnē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	9 348	9 348
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Limbažu 10, Smiltēnē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	11 340	11 340
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Pils ielā 4, Smiltēnē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1 410	1 410
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Gaujas ielā 6, Smiltēnē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1 862	2 792
Ilgtermiņa kredīta „Traktortehnikas ar papildaprīkojumu iegāde” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	14 000	14 000
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Abulas ielā 6, Smiltēnē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	7 320	7 320
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Kalna ielā 8, Smiltēnē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	7 476	7 477
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Dārza ielā 26, Smiltēnē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	11 544	11 544
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 10, Smiltēnē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	11 520	10 992
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Dakteru 16, Smiltēnē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	3 004	4 506
Ilgtermiņa kredīta „Tehnikas novietnes būvniecība” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	21 818	21 818
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Raiņa ielā 9, Smiltēnē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1 757	1 757
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Krāsotāju 3, Smiltēnē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1 486	1 486
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Daugavas ielā 7a, Smiltēnē, būvniecība” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	34 513	34 513
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Audēju ielā 1, Smiltēnē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	2 820	2 820
<b>Bilances vērtība</b>	<b>238 768</b>	<b>240 611</b>
<b>Piezīme Nr. 22 - Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem</b>		
Decembra rēķins par īres maksu no Smiltenes novada domes	0	4 489
Decembra rēķins par atkritumu savākšanu	8 530	6 969
Decembra rēķins par degvielu	3 149	3 714
Decembra rēķins par precēm un pakalpojumiem	2 886	4 361

Decembra, novembra rēķins par siltumenerģiju	97 434	93 060
<b>Bilances vērtība</b>	<b>111 999</b>	<b>112 593</b>
<b>Piezīme Nr. 23 - Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</b>		
Pievienotās vērtības nodoklis	18 952	13 270
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	22 940	22 187
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	10 057	10 008
Dabas resursu nodoklis	2 289	2 389
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	59	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	25	25
<b>Bilances vērtība</b>	<b>54 322</b>	<b>47 879</b>
<b>Piezīme Nr. 24 - Pārējie kreditori</b>		
Darba alga par decembri (konts 5610)	34 631	32 511
Ieturējumi no darba algas (konts 5620)	129	322
<b>Bilances vērtība</b>	<b>34 760</b>	<b>32 873</b>
<b>Piezīme Nr. 25 - Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)</b>		
ES KF finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	25 491	25 491
ERAF finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Grundzāles ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	11 609	12 240
Valsts budžeta finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	101 429	101 429
Valsts budžeta finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Smiltē, 2.kārta”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	36 392	36 392
ERAF finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Bilskas ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	6 062	6 062
ERAF finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Variņu ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	9 723	9 723
ERAF finansējuma daļa projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltenes novada Palsmanes ciemā”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	9 894	9 894
ERAF finansējuma daļa projektam „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltē, 3.kārta”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta nākamā pārskata perioda laikā	18 209	0
Pašvaldības mērķdotācijas daudzdzīvokļu mājas izbūvei, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	2 857	2 857
Komunālie maksājumi, kas attiecas uz nākamo pārskata gadu	7 876	7 552
<b>Bilances vērtība</b>	<b>229 542</b>	<b>211 640</b>
<b>Piezīme Nr. 26 - Uzkrātās saistības</b>		
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	32 597	34 909
Uzkrājumi dzīvojamu māju remontiem	103 231	78 260
Saistības pret piegādātājiem par decembrī sniegtajiem pakalpojumiem	10 386	10 454

<b>Bilances vērtība</b>	<b>146 214</b>	<b>123 623</b>
<b>Piezīme Nr. 27 - Personāla izmaksu kopsavilkums</b>		
Atlīdzība par darbu valdes loceklim	26 812	26 007
Atlīdzība par darbu pārējiem darbiniekiem	569 898	527 212
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	61 925	57 317
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja)	155 587	143 840
<b>Kopā</b>	<b>814 222</b>	<b>754 376</b>
<b>Piezīme Nr. 28 - Vidējais darbinieku skaits</b>		
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	69	67
<b>Kopā</b>	<b>70</b>	<b>68</b>

**Piezīme Nr. 29 - Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats**

	Sākotnējā vērtība				Nolietojums (vērtības norakstījumi)				Atlikusī vērtība	
	Pārskata gada sākumā	legāde un izgatavošana	Pārvietošana un izņemšana no darbības	Pārskata gada beigās	Pārskata gada sākumā	Aprēķināts pārskata gadā	Izslēgts	Pārskata gada beigās	Pārskata gada sākumā	Pārskata gada beigās
<b>Nemateriālie ieguldījumi:</b>	<b>9 906</b>	<b>18 970</b>	<b>-424</b>	<b>28 452</b>	<b>4 027</b>	<b>2 713</b>	<b>-424</b>	<b>6 316</b>	<b>5 879</b>	<b>22 136</b>
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes	9 906	18 970 <sup>1</sup>	-424 <sup>6</sup>	28 452	4 027	2 713	-424	6 316	5 879	22 136
<b>Pamatlīdzekļi:</b>	<b>13 230 818</b>	<b>365 224</b>	<b>-134 135</b>	<b>13 461 907</b>	<b>2 690 411</b>	<b>362 374</b>	<b>-60 343</b>	<b>2 992 442</b>	<b>10 540 407</b>	<b>10 469 465</b>
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	12 666 894	223 864 <sup>2</sup>	-23 925 <sup>4</sup>	12 866 833	2 415 521	319 561	-23 925	2 711 157	10 251 373	10 155 676
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	562 924	68 568 <sup>3</sup>	-36 418 <sup>5</sup>	595 074	274 890	42 813	-36 418	281 285	288 034	313 789
PL izveidošana un nepabeigtā celtniecība	1 000	69 671	-70 671	-	-	-	-	-	1 000	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	3 121	-3 121	-	-	-	-	-	-	-
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:</b>	<b>301 634</b>	<b>98 406</b>	<b>-188 242</b>	<b>211 798</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>301 634</b>	<b>211 798</b>
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	301 634	98 406	-188 242	211 798	-	-	-	-	301 634	211 798
<b>Kopā ilgtermiņa ieguldījumi</b>	<b>13 542 358</b>	<b>482 600</b>	<b>-322 801</b>	<b>13 702 157</b>	<b>2 694 438</b>	<b>365 087</b>	<b>-60 767</b>	<b>2 998 758</b>	<b>10 847 920</b>	<b>10 703 399</b>

1 - DDVS servera licence EUR 3 970, pazemes ūdeņu atradnes pasēs EUR 15 000

2 - inženierbūves EUR 223 864

3 - auto tehnika EUR 48 447, datortehnika EUR 10 517, instrumenti EUR 4 939, sūkņi EUR 2 543, projektors EUR 410, mēbeles EUR 1 712

4 - tehniskas pārkārtošanas rezultātā norakstītas inženierbūves EUR 23 925

5 - norakstīti nolietojušies instrumenti EUR 2 129, transformators EUR 2 518, dators EUR 258, ūdenskaitītāji EUR 6 056, auto tehnika ar aprīkojumu EUR 20 030, sūkņi EUR 5 427

6 - norakstīta licence EUR 424





# RĪGAS REVIDENTU BIROJS

Merķeļa ielā 11, Rīga, LV – 1050; info@rrb.lv  
Reģ. Nr. 50003229711

Rīgā, 2021.gada 1.martā.

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS SIA "Smiltenes NKUP" dalībniekiem

### ZIŅOJUMS PAR FINANŠU PĀRSKATA REVĪZIJU

#### Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Smiltenes NKUP" (vien. reģ. nr.43903000435, turpmāk tekstā "sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 24. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2020.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī,

kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, pievienotais **finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Smiltenes NKUP" finanšu stāvokli 2020.gada 31.decembrī** un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

#### Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumam likumam un Latvijas Republikā atzītiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā "Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju."

Mēs esam neatkarīgi no sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko neatkarības standartu) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un LR Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības..

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

#### ZIŅOŠANA PAR CITU INFORMĀCIJU

Par citu informāciju atbild sabiedrības vadība. Cita informācija ietver:

- informāciju par sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3.lappusē,
- vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 4.-5.lappusēs.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā "Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām".

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu, un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par sabiedrību un tās darbības vidi mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šo apstākli. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

## CITAS ZIŅOŠANAS PRASĪBAS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS TIESĪBU AKTU PRASĪBĀM

Papildus tam, saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām. Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

### VADĪBAS UN PERSONU, KURĀM UZTICĒTA SABIEDRĪBAS PĀRRAUDZĪBA, ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATU

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar sabiedrības spēju turpināt darbību, un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība nepļāno likvidēt sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības slēgšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

### REVIDENTA ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATA REVĪZIJU

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis lai sniegtu atzinumu par sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „Rīgas Revidentu birojs” valdes locekle (LZRA licence nr.34),  
sertificēta zvērināta revidente (LZRA sertifikāts nr.15)



Ināra Bula