



# **Smiltenes NKUP**

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

**2022. gada pārskats**

**un**

**neatkarīgu revidentu ziņojums**

## SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8-9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums:	
Grāmatvedības politika	12-14
Finanšu pārskata piezīmes	15-26
Neatkarīgu revidentu ziņojums	

## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "Smiltenes NKUP"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas kods, vieta un datums	43903000435 LR Uzņēmumu reģistrs, 30.01.1992.
Juridiskā adrese	Pils iela 3a, Smiltene, Smiltenes novads, LV-4729
Valdes locekļi, to ieņemamais amats	Aigars Vīvuliņš, valdes loceklis
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Evija Zurģe, Smiltenes novada pašvaldības izpilddirektora vietniece teritorijas pārvaldības un sadarbības jautājumos
Dalībnieki, daļu īpatsvars %	Smiltenes novada pašvaldība, 100%
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Aiga Ozola
Pārskata periods	01.01.2022. - 31.12.2022.
Zvērināts revidents	Andris Zībarts, LZRA sertifikāts Nr. 236 Rīgas Revidentu birojs, SIA, licence Nr.34
Pamatdarbības veidi (NACE kods)	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (68.32) Ainavu veidošanas un uzturēšanas darbības (81.30) Cita veida tīrīšanas darbības (81.29)

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

### Darbības veidi

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Smiltenes NKUP” (turpmāk tekstā Sabiedrība) ir Smiltenes novada pašvaldībai piederošs uzņēmums. Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls uz 2022. gada 31. decembri ir 4 605 126 EUR. Sabiedrības pamatkapitālā 2022. gadā Smiltenes novada pašvaldība ir veikusi mantisko ieguldījumu par kopējo summu 1 899 404 EUR, kas sastāv no:

- ūdensvada un kanalizācijas tīkla daļām Smiltenes pilsētā (13 400 EUR),
- nekustamā īpašuma Smiltenes pilsētā (9944 EUR),
- zemesgabaliem (9156 EUR),
- ēkām, inženierbūvēm un iekārtām jaunajās pievienotajās teritorijās (1 866 904 EUR).

Tika veikts arī ieguldījums naudas līdzekļu veidā par kopējo summu 143 850 EUR, lai nodrošinātu ūdenssaimniecības pakalpojumus jauni izveidotajā Smiltenes novadā.

Sabiedrības galvenās darbības sfēras ir:

- sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana visā Smiltenes novadā, kurus regulē Sabiedrisko pakalpojumu regulators un tarifu apstiprina Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija,
- daudzdzīvokļu namu un tiem pieguļošo teritoriju pārvaldīšana un apsaimniekošana Smiltenē, kas ietver komunālo pakalpojumu nodrošināšanas organizēšanu, dzīvojamo ēku un to konstrukciju apsekošanu, dzīvokļu īpašnieku un īrnieku iemaksāto naudas līdzekļu pārvaldīšanu,
- pilsētas ielu, ceļu un laukumu uzturēšana, parku, skvēru un zaļo zonu ierīkošana un uzturēšana, kapsētu izveidošana un uzturēšana, sabiedrisko tualetu, tajā skaitā pārvietojamo biotualetu publiskās vietās uzturēšanu, lietus ūdens inženierkomunikāciju tīklu apsaimniekošanu un uzturēšanu, par šiem pakalpojumiem tiek slēgts deleģēšanas līgums ar Smiltenes novada pašvaldību.

Sabiedrības papildus ieņēmumus veido arī ieņēmumi no dažādu maksas pakalpojumu sniegšanas, kuri tiek izlietoti Sabiedrības attīstībā, tajā skaitā ūdensapgādes un kanalizācijas infrastruktūras attīstībā.

Sabiedrības misija ir nodrošināt augstu sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu kvalitāti visiem Smiltenes novada patērētājiem, tajā skaitā no 2022. gada klāt nākušajā Smiltenes novada administratīvajā teritorijā Apes pilsētā, Drustu pagasta Drustu ciemā, Gaujienas pagasta Gaujienas ciemā, Raunas pagasta Raunas un Rozes ciemos, Trapenes pagasta Trapenes ciemā, ievērojot klientu intereses un sabiedrības kopīgās intereses vides aizsardzības jomā, kā arī raudzīties, lai šie pakalpojumi ir efektīvi, rentabli un pieejami, pēc iespējas samazinot ietekmi uz apkārtējo vidi.

### Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrības 2022. gada neto apgrozījums sastāda 1 859 746 EUR, salīdzinot ar 2021. gada rādītājiem palielinājies par 280 592 EUR. Pieaugums galvenokārt saistīts ar ūdenssaimniecības pakalpojumu apjoma pieaugumu.

Sabiedrības bilances kopsomma sastāda 14 452 738 EUR, kas salīdzinājumā ar 2021. gadu ir palielinājusies par 3 118 941 EUR. Pamatdarbības ieņēmumu proporcionalitāte, salīdzinot ar 2021. gadu būtiski nav mainījusies. Ieņēmumi no regulētajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem veidoja 41% no neto apgrozījuma, salīdzinājumā ar 2021. gadu palielinājušies par 3%. Ieņēmumi no pilsētas un kapu teritorijas kopšanas veidoja 28% no neto apgrozījuma, salīdzinājuma ar 2021. gadu samazinājušies par 2%. Ieņēmumi no daudzdzīvokļu māju apsaimniekošanas un izīrēšanas pakalpojumiem veidoja 20% no neto apgrozījuma, salīdzinājumā ar 2021. gadu samazinājušies par 3%. Ieņēmumi no pārējo pakalpojumu sniegšanas veidoja 11% no neto apgrozījuma, salīdzinot ar 2021. gadu šis rādītājs palielinājies par 2%.

Pārskata periodā Sabiedrība strādājusi ar peļņu, kas pēc nodokļiem ir 1 559, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu tā samazinājusies par 50 590 EUR. Peļņas samazinājums saistīts ar ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu klāt nākušajās teritorijās, kur nepieciešams atjaunot un atremontēt lielāko daļu iekārtu.

Sabiedrība 2022. gadā iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu, jo regulējamo ūdenssaimniecības pakalpojumu ieņēmumi jau trīs 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.

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 2022. gada 10. novembra lēmums Nr. 243 "Par SIA "Smiltenes NKUP" ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifiem", kurā padome apstiprināja šādus tarifus (bez pievienotā vērtības nodokļa):

- ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1.42 EUR/m<sup>3</sup> (spēkā no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 30. aprīlim)
- kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1.62 EUR/m<sup>3</sup> (spēkā no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 30. aprīlim)
- ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1.50 EUR/m<sup>3</sup> (spēkā no 2023. gada 1. maija)
- kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1.76 EUR/m<sup>3</sup> (spēkā no 2023. gada 1. maija)

Ir realizēti četrus daudzdzīvokļu māju pagalmu labiekārtošanas projekti ar pašvaldības finansējuma piesaisti 5 100 EUR apmērā.

Pabeigta administratīvās ēkas pārbūve par kopējo summu 152 301 EUR. Būvniecības darbus veica SIA "Woltec".

Veikts ūdensvada tīklu remonts 40 metru garumā Kaļķu ielā, Smiltē par kopējo summu 5158 EUR, kanalizācijas tīklu remonts 75 metru garumā Klusā ielā, Smiltē par kopējo summu 8635 EUR.

Izmantojot SIA "SEB līzings" pakalpojumus, iegādāta hidrodinamiskā automašīna Mercedes Benz Arocs par kopējo summu 280 839 EUR.

Ar ALTUM ir noslēgti četri līgumi daudzdzīvokļu māju energoefektivitātes pasākumu īstenošanai par kopējo summu 3 010 889 EUR, tajā skaitā ERAF finansējums 1 183 078 EUR.

Iegādātas automašīnas, aprīkojums un inventārs, lai nodrošinātu ūdenssaimniecības pakalpojumus klāt nākušajās Smiltenes novada teritorijās.

#### **Sabiedrības svarīgākie plānotie darbi 2023. gadā**

Sabiedrības plāni 2023. gadā tiek izvirzīti atbilstoši 2022. gadā izstrādātai un apstiprinātai uzņēmuma vidēja termiņa darbības stratēģijai 2022. - 2024. gadam.

Saistībā ar to, ka Sabiedrībai ar 2022. gadu ir paplašinājusies ūdenssaimniecības teritorija un jāapsaimnieko vairāk ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas, uzņēmuma izvirzītie mērķi un darbības virziens ir vērsts uz sistēmu uzturēšanu, uzlabojot gan tehnisko, gan digitālo infrastruktūru, sistēmu sakopšanu un darbības stabilizēšanu. Sakārtotas sistēmas ļaus nākotnē fokusēties uz tīklu paplašināšanu, jaunu ūdensapgādes un kanalizācijas pieslēgumu izveidošanu, kā arī tehnoloģisko procesu uzlabošanu.

Namu apsaimniekošanā sabiedrība plāno rīkoties atbilstoši māju iedzīvotāju kopsapulces lēmumiem, turpinot darbus pie daudzdzīvokļu dzīvojamu māju jumtu segumu atjaunošanas, skursteņu remontiem un bēniņu siltināšanu, teritorijas labiekārtošanas projektiem, iespēju robežās veicinot pagalmu sakopšanu, veidojot iedzīvotājiem kvalitatīvāku dzīves vidi, izmantojot Smiltenes novada pašvaldības līdzfinansējumu. Sabiedrība ir atvērta sarunām par namu apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanu visā Smiltenes novada teritorijā, arī tādām daudzdzīvokļu dzīvojamām mājām, kurām līdz šim nav tikuši sniegti apsaimniekošanas pakalpojumi.

Ar Smiltenes novada pašvaldību plānots slēgt deleģēšanas līgumu 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.

Pamatojoties uz Ekonomikas ministrijas izstrādāto teritoriju attīstības plānu par mājokļu pieejamību un atbalstu mājokļu būvniecībai, Sabiedrība plāno izvērtēt investīciju pieejamību jauna īres mājokļa būvniecībai un slēgt līgumu ar pašvaldību par īres mājokļa būvniecību. Programmas mērķis ir veicināt īres mājokļu pieejamību pašvaldībās mājāsaimniecībām ar nepietiekamiem ienākumiem, kas nav maznodrošinātās vai trūcīgās personas. Programma paredz plašu īstenotāju loku, tajā skaitā pašvaldības kapitālsabiedrības. Projekta realizācija paredzēta primāri ar komercbanku un ALTUM finansējumu.

#### **Riski**

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

Krievijas un Ukrainas kara dēļ, 2022. gadā energoresursu cenas Latvijā sasniedza visu laiku augstāko līmeni. Energoresursu cenu svārstības būtiski ietekmē tarifu lielumu un var radīt nepieciešamību atkal iesniegt jaunu tarifa projektu Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai, paaugstinot sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu cenas.

Turpinoties esošajiem riskiem nākotnē pastāv pircēju un pasūtītāju parādu pieauguma risks, kas varētu ietekmēt Sabiedrības naudas plūsmu.

#### **Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali**

Valdes priekšlikums ir Sabiedrības 2022. gada pārskata peļņu 1 559 EUR atstāt nesadalītu un ļaut to izmantot ūdenssaimniecības inženiertīklu rekonstrukcijai.

#### **Paziņojums par vadības atbildību**

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

Vadība apstiprina, ka sastādot šo pārskatu par periodu, kas beidzas 2022. gada 31. decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi.

Vadība apstiprina, ka attiecīgie reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

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

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

#### **Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas**

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

Aigars Vīvuliņš  
Valdes loceklis

*Smiltē, 2023.gada 21.martā*

*Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks*

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

**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Posteņa nosaukums	Piezīmes numurs	2022	2021
<b>Neto apgrozījums</b>	1	<b>1 859 746</b>	<b>1 579 154</b>
No citiem pamatdarbības veidiem		1 852 558	1 576 761
No būvniecības pakalpojumiem		7 188	2 393
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	1 626 918	1 285 017
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>232 828</b>	<b>294 137</b>
Administrācijas izmaksas	3	(247 814)	(236 291)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	262 863	238 023
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(238 778)	(237 500)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām	6	(6 930)	(5 982)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>2 169</b>	<b>52 387</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis pa pārskata gadu		(610)	(238)
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>1 559</b>	<b>52 149</b>

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Aigars Vīvuliņš  
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:  
Aiga Ozola  
Galvenā grāmatvede

Smiltenē, 2023.gada 21.martā

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

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

**BILANCE**  
**Aktīvs**

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	31.12.2022.	31.12.2021.
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	7	14 741	18 021
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>		<b>14 741</b>	<b>18 021</b>
<b>Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi)</b>			
Nekustamie īpašumi: zemesgabali, ēkas un inženierbūves	8	11 703 053	10 140 836
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	9	184 658	0
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10	601 004	320 003
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11	59 965	103 138
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>		<b>12 548 680</b>	<b>10 563 977</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	12	551 140	126 349
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>		<b>551 140</b>	<b>126 349</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ</b>		<b>13 114 561</b>	<b>10 708 347</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	13	8 654	5 032
<b>Krājumi kopā</b>		<b>8 654</b>	<b>5 032</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	14	319 061	323 627
Citi debitori	15	888 950	85 315
Nākamo periodu izmaksas	16	10 333	7 784
<b>Debitori kopā</b>		<b>1 218 344</b>	<b>416 726</b>
<b>Nauda</b>	17	<b>111 179</b>	<b>203 692</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ</b>		<b>1 338 177</b>	<b>625 450</b>
<b>BILANCE</b>		<b>14 452 738</b>	<b>11 333 797</b>

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



**BILANCE**  
**Pasīvs**

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	31.12.2022.	31.12.2021.
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	18	4 605 126	2 561 872
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		88 443	88 443
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		780 420	728 271
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 559	52 149
<b>PAŠU KAPITĀLS KOPĀ</b>		<b>5 475 548</b>	<b>3 430 735</b>
<b>ILGTERMIŅA KREDITORI</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	1 446 337	1 096 538
Citi aizņēmumi	20	141 429	0
Pārējie kreditori	21	10 573	10 573
Nākamo periodu ieņēmumi	22	5 770 233	5 991 900
<b>ILGTERMIŅA KREDITORI KOPĀ</b>		<b>7 368 572</b>	<b>7 099 011</b>
<b>ĪSTERMIŅA KREDITORI</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	23	193 345	229 475
Citi aizņēmumi	24	25 714	0
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	25	118 588	125 241
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26	68 699	56 399
Pārējie kreditori	27	45 629	35 741
Nākamo periodu ieņēmumi	28	1 059 079	230 992
Uzkrātās saistības	29	97 564	126 203
<b>ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ</b>		<b>1 608 618</b>	<b>804 051</b>
<b>BILANCE</b>		<b>14 452 738</b>	<b>11 333 797</b>

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš  
 Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:  
 Aiga Ozola  
 Galvenā grāmatvede

Smiltenē, 2023.gada 21.martā

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

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

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

Posteņa nosaukums	31.12.2022.	31.12.2021.
<b>PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA</b>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 427 922	2 506 708
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(3 203 520)	(2 249 763)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	24 874	(3 092)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(750 724)</b>	<b>253 853</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(6 930)	(5 982)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(263)	(115)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>(757 917)</b>	<b>247 756</b>
<b>IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(492 197)	(192 398)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	35	500
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(492 162)</b>	<b>(191 898)</b>
<b>FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA</b>		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	143 850	89 629
Saņemtie aizņēmumi	544 666	64 812
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	813 742	7 026
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(230 996)	(239 048)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(113 696)	0
Izmaksātās dividendes	0	(10 000)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>1 157 566</b>	<b>(87 581)</b>
<b>NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU NETO PIEAUGUMS VAI SAMAZINĀJUMS</b>	<b>(92 513)</b>	<b>(31 723)</b>
<b>NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA SĀKUMĀ</b>	<b>203 692</b>	<b>235 415</b>
<b>NAUDAS UN TĀS EKVIVALENTU ATLIKUMS PĀRSKATA GADA BEIGĀS</b>	<b>111 179</b>	<b>203 692</b>

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš  
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:  
Aiga Ozola  
Galvenā grāmatvede

Smiltenē, 2023.gada 21.martā

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

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

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

Posteņa nosaukums	31.12.2022.	31.12.2021.
<b>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	<b>2 561 872</b>	<b>2 200 743</b>
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) palielinājums/samazinājums	2 043 254	361 129
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>4 605 126</b>	<b>2 561 872</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	<b>88 443</b>	<b>88 443</b>
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>88 443</b>	<b>88 443</b>
<b>Nesadalītā peļņa</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	<b>780 420</b>	<b>738 271</b>
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	1 559	42 149
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>781 979</b>	<b>780 420</b>
<b>Pašu kapitāls</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	<b>3 430 735</b>	<b>3 027 457</b>
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<b>5 475 548</b>	<b>3 430 735</b>

Pielikums no 12. līdz 26. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Aigars Vīvuliņš  
Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja:  
Aiga Ozola  
Galvenā grāmatvede

Smiltē, 2023.gada 21.martā

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Šis dokuments ir elektroniski 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 "Grāmatvedības likums", "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, daudzdzīvokļu 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 500 vērtības. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

- Ēkas, inženierbūves 20-50 gadi
- Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces 10-30 gadi
- Datortehnika, sakaru un biroja tehnika 5-10 gadi
- Mēbeles un biroja aprīkojums 10-20 gadi
- Auto tehnika un tās aprīkojums 5-20 gadi
- Pārējie pamatlīdzekļi 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 Smiltēnē 2.kārta”, „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltēnē 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 PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Piezīme Nr. 1 - Neto apgrozījums</b>		
<b>NO CITIEM PAMATDARBĪBAS VEIDIEM</b>		
Regulētie ūdensapgādes pakalpojumi	307 232	219 661
Regulētie kanalizācijas pakalpojumi	450 436	382 055
Namu apsaimniekošana	374 569	364 842
Pilsētas kopšana	407 795	362 227
Pilsētas un Meža kapu kopšana	77 259	70 821
Sabiedriskā tualete	31 895	21 533
Lietus kanalizācija	13 757	15 640
Asenizācija	42 205	27 480
Pārējie maksas pakalpojumi	147 410	112 502
	<b>1 852 558</b>	<b>1 576 761</b>
<b>NO BŪVNICĪBAS PAKALPOJUMIEM</b>		
Būvniecības pakalpojumi	7 188	2 393
	<b>7 188</b>	<b>2 393</b>
<b>Kopā</b>	<b>1 859 746</b>	<b>1 579 154</b>
<b>Piezīme Nr. 2 - Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</b>		
Nemateriālu nolietojums	1 500	2 334
PL nolietojums	176 604	139 646
Darba alga	678 564	537 635
VSAOI darba devēja	158 415	124 866
Pamatlīdzekļu uzturēšanas un remontu izmaksas	9 705	9 493
Materiālu izmaksas	117 949	86 842
Cietais kurināmais	2 465	960
Elektroenerģija	174 056	113 797
Transportlīdzekļu uzturēšanas izmaksas	132 901	82 147
Nekustamā īpašuma nomas izmaksas	3 863	2 801
Apdrošināšanas izmaksas	1 366	1 329
Sakaru pakalpojumu izmaksas	3 275	1 998
Personāla apmācību izmaksas	1 089	621
Vides stāvokļa kontroles izmaksas	8 181	4 782
Komandējuma izdevumi	1 580	0
Nodevu maksājumi	1 645	1 713
Dabas resursu nodoklis	15 713	10 341
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 889	1 889
Atkritumu noglabāšana	24 012	21 915
Mazvērtīgais inventārs	5 275	7 389
Remontdarbi daudzdzīvokļu dzīvojamās mājās	26 667	64 028
Teritorijas uzkopšanas pakalpojumi no ārienes	14 244	13 953
Pārējās izmaksas	65 960	54 538
<b>Kopā</b>	<b>1 626 918</b>	<b>1 285 017</b>
<b>Piezīme Nr. 3 - Administrācijas izmaksas</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālu nolietojums	10 408	9 855
Darba alga	153 959	141 014
VSAOI darba devēja	35 857	32 814
Reprezentācijas izdevumi	478	0
Pārējās administrācijas izmaksas	47 112	52 508
<b>Kopā</b>	<b>247 814</b>	<b>236 291</b>

<b>Piezīme Nr. 4 - Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</b>		
ES KF un valsts budžeta finansējuma norakstīšana ieņēmumos proporcionāli finansēto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam	221 666	221 666
Ieņēmumi no PL pārdošanas	35	413
Apdrošināšanas atlīdzība	214	0
Saņemtie līgumsodi	6 252	5 394
Ieņēmumi no iekasēšanas pakalpojumiem	0	122
Zvērināta tiesu izpildītāja maksājumi	0	576
Projektu vadības pakalpojumi	20 000	0
Pašvaldības līdzfinansējums daudzdzīvokļu māju pagalmiem	5 100	7 026
Ieņēmumi no īres dzīvokļu izsoles	4 720	1 330
NVA līdzfinansējums par skolēnu nodarbinātību vasarā	1 261	1 200
Būvkomersanta nodevas atmaksa	1 900	0
VID pārmaksa	0	168
Bankas procenti par konta atlikumu	5	16
Ieņēmumi no nedrošiem parādiem	1 710	112
<b>Kopā</b>	<b>262 863</b>	<b>238 023</b>
<b>Piezīme Nr. 5 - Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi</b>		
ES KF un valsts budžeta līdzfinansēto pamatlīdzekļu nolietojums	221 666	221 666
Nedrošo debitoru parādu norakstīšana	1 621	0
Dāvanas un pabalsti darbiniekiem	4 178	5 807
Izdevumi, kas nav saistīti ar saimniecisko darbību	470	952
Pašvaldības līdzfinansējuma izlietojums	5 100	7 026
Personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi	2 292	1 538
Ziedojums Ukrainai	3 000	0
Iekasēšanas pakalpojumu izdevumi	105	0
Tiesu un valsts nodevu izdevumi	221	0
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	125	511
<b>Kopā</b>	<b>238 778</b>	<b>237 500</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	2 722	4 049
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajam kredīta līgumam par traktora ar aprīkojumu iegādi	1 178	1 587
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajam līgumam par administratīvās ēkas pārbūvi	828	0
Finanšu līzings procenti noslēgtajam līgumam AS SEB banka par hidrodinamiskās automašīnas iegādi	2 198	0
Kredīta procenti AS SEB banka noslēgtajam kredīta līgumam par tehnikas novietnes izbūvi	4	346
<b>Kopā</b>	<b>6 930</b>	<b>5 982</b>
<b>BILANCES POSTEŅU PASKAIDROJUMS</b>		
	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
<b>Piezīme Nr. 7 - Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības</b>		
WinNAMS licence	795	1 590
Microsoft licences	380	571
Pazemes ūdeņu atradnes pases	11 250	12 750
DDVS servera licence	2 316	3 110
<b>Bilances vērtība</b>	<b>14 741</b>	<b>18 021</b>
<b>Piezīme Nr. 8 - Zemesgabali, ēkas un inženierbūves</b>		
Zemesgabali - sabiedrības īpašumā esošo zemesgabalu kadastrālā vērtība 31.12.2021. EUR 28 967, 31.12.2022. EUR 24 574	75 515	66 359
Dzeramā ūdens sagatavošanas iekārtas (ESKF projekts 1.kārta Smiltēnē)	1 234 116	1 266 593



Ēkas un inženierbūves - sabiedrības īpašumā esošo ēku kadastrālā vērtība 31.12. 2021. EUR 179 341, 31.12.2022. EUR 229 717	4 469 805	2 660 277
Notekūdeņu attīrīšanas iekārtas (ESKF projekts 1.kārta Smiltenē)	1 254 329	1 330 349
Pārējās inženierbūves (ESKF projekts 1. kārta Smiltenē)	692 384	724 598
Inženierbūves (ERAF projekts 2. kārta Smiltenē)	1 283 782	1 326 155
Inženierbūves (ESKF projekts 3. kārta Smiltenē)	1 201 571	1 230 841
Inženierbūves (ERAF projekts Grundzāles pag.)	436 769	451 341
Inženierbūves (ERAF projekts Bilskas pag.)	197 350	204 106
Inženierbūves (ERAF projekts Variņu pag.)	421 710	432 875
Inženierbūves (ERAF projekts Palsmanes pag.)	435 722	447 342
<b>Bilances vērtība</b>	<b>11 703 053</b>	<b>10 140 836</b>
<b>Piezīme Nr. 9 - Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces</b>		
Iekārtas un mehānismi	184 658	0
<b>Bilances vērtība</b>	<b>184 658</b>	<b>0</b>
<b>Piezīme Nr. 10 - Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</b>		
Auto tehnika un traktortehnika ar aprīkojumiem	485 836	218 673
Dator tehnika, datu uzkrāšanas iekārtas	14 341	15 154
Mēbeles un biroja aprīkojums	11 555	8 811
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	69 255	54 372
Pārējie pamatlīdzekļi (ES KF projekts 1.kārta Smiltenē)	3 139	3 757
Pārējie pamatlīdzekļi (ERAF projekts Grundzālē)	4 267	4 671
Pārējie pamatlīdzekļi (ERAF projekts Bilskā)	5 835	6 820
Pārējie pamatlīdzekļi (ERAF projekts Variņos)	3 292	3 763
Pārējie pamatlīdzekļi (ERAF projekts Palsmanē)	3 484	3 982
<b>Bilances vērtība</b>	<b>601 004</b>	<b>320 003</b>
<b>Piezīme Nr. 11 - Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas</b>		
Būvprojekta izstrāde ŪK tīklu izbūvei Veldes ielā, Smiltenē	5 725	5 725
Nekustamais īpašums Smilšu iela 2, Smiltenē	9 944	0
Ūdensskaitītāju nolasīšanas iekārtas	44 296	0
Administratīvās ēkas pārbūve Pils iela 3a, Smiltenē	0	97 413
<b>Bilances vērtība</b>	<b>59 965</b>	<b>103 138</b>
<b>Piezīme Nr. 12 - Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori</b>		
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Daugavas ielā 2, Smiltenē	6 994	0
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Audēju ielā 2, Smiltenē	405 034	0
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 8, Smiltenē	67 110	0
Energoefektivitātes paaugstināšana (ERAF projekts) mājai Dakteru ielā 24, Smiltenē	7 436	0
Jumta nomaiņa daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai Audēju 1, Smiltenē	5 000	8 262
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 3/2, Smiltenē	0	9 135
Jumta nomaiņa daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai Raiņa ielā 9, Smiltenē	8 056	9 813
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 6, Smiltenē	3 923	11 270
Jumta seguma nomaiņa un skursteņu remonts daudzdzīvokļu dzīvojamai mājai Pils ielā 7, Smiltenē	14 267	0
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Limbažu ielā 10, Smiltenē	11 729	24 517
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 8, Smiltenē	7 391	16 794
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Kalna ielā 8, Smiltenē	0	5 522
Jumta nomaiņa daudzdzīvokļu mājai Krāsotāju ielā 3, Smiltenē	6 686	8 172
Jumta nomaiņa daudzdzīvokļu mājai Pils ielā 4, Smiltenē	0	822

Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Dārza ielā 26, Smiltēnē	4 189	15 741
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 10, Smiltēnē	3 325	16 301
<b>Bilances vērtība</b>	<b>551 140</b>	<b>126 349</b>
<b>Piezīme Nr. 13 - Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli</b>		
Materiāli	6 232	3 195
Cietais kurināmais	2 400	460
Degviela	22	0
Mazvērtīgais inventārs	0	1 377
<b>Bilances vērtība</b>	<b>8 654</b>	<b>5 032</b>
<b>Piezīme Nr. 14 - Pircēju un pasūtītāju parādi</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība, tai skaitā Smiltenes novada pašvaldība 31.12.2021. 49 377 EUR, 31.12.2022. 51 410 EUR	325 360	341 472
Uzkrājumi nedrošiem parādiem līdz 31.12.2017.	(2 712)	(15 878)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem no 01.01.2018.	(3 587)	(1 967)
<b>Bilances vērtība</b>	<b>319 061</b>	<b>323 627</b>
<b>Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies sekojoši:</b>		
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gada sākumā	17 845	17 957
Palielinājums pārskata gadā	1 620	0
Samazinājums pārskata gadā	(13 166)	(112)
Uzkrājumi nedrošiem parādiem pārskata gada beigās	6 299	17 845
<b>Piezīme Nr. 15 - Citi debitori</b>		
Drošības nauda pasta pakalpojumiem	146	146
ALTUM grants mājai Daugavas ielā 2, Smiltēnē	109 553	0
ALTUM grants mājai Audēju ielā 2, Smiltēnē	325 611	0
ALTUM grants mājai Abulas ielā 8, Smiltēnē	176 573	0
ALTUM grants mājai Dakteru ielā 24, Smiltēnē	196 905	0
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu īstermiņa daļa, tai skaitā:		
Jumta nomaiņa mājai Raiņa ielā 9, Smiltēnē	1 757	1 757
Jumta nomaiņa mājai Krāsotāju ielā 3, Smiltēnē	1 486	1 486
Jumta nomaiņa mājai Pils ielā 4, Smiltēnē	822	1 410
Jumta nomaiņa mājai Smilšu ielā 4a, Smiltēnē	0	3 180
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 3/2, Smiltēnē	9 135	8 377
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Pils ielā 7, Smiltēnē	0	1 580
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Abulas ielā 6, Smiltēnē	7 346	7 346
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Limbažu ielā 10, Smiltēnē	12 788	12 788
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 8, Smiltēnē	9 403	9 403
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Kalna ielā 8, Smiltēnē	5 522	7 247
Jumta nomaiņa mājai Rīgas ielā 3/1, Smiltēnē	0	4 996
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Dārza ielā 26, Smiltēnē	11 548	11 548
Vienkāršotā renovācija (ERAF projekts) mājai Rīgas ielā 10, Smiltēnē	12 926	12 300
Jumta nomaiņa mājai Audēju 1, Smiltēnē	1 345	1 751
Jumta nomaiņa mājai Pils ielā 7, Smiltēnē	6 084	0
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumu īstermiņa daļa	80 162	85 169
<b>Bilances vērtība</b>	<b>888 950</b>	<b>85 315</b>
<b>Piezīme Nr. 16 - Nākamo periodu izmaksas</b>		
Vinjete (CSDD)	213	0
Apdrošināšana (transports, ēkas, vispārējā civiltiesiskā)	5 421	3 075
Licences (ArcGIS, Tildes Jumis, Microsoft)	4 699	4 709
<b>Bilances vērtība</b>	<b>10 333</b>	<b>7 784</b>

<b>Piezīme Nr. 17 - Nauda</b>		
Kase	6 634	12 260
Norēķinu konts AS SEB banka	35 115	126 707
Krājkonts AS SEB banka (naudas līdzekļi, kas iekļāti kā finanšu ķīla saskaņā ar noslēgtajiem finanšu ķīlas līgumiem)	45 239	26 872
Krājkonts AS SEB banka (naudas līdzekļi, kas iekļāti kā finanšu ķīla saskaņā ar noslēgtajiem finanšu ķīlas līgumiem)	470	3 865
Norēķinu konts AS Swedbank	22 555	32 822
Konts AS Swedbank (naudas līdzekļi, kas iekļāti kā finanšu ķīla saskaņā ar aizdevuma līguma nosacījumiem)	1 166	1 166
<b>Bilances vērtība</b>	<b>111 179</b>	<b>203 692</b>
<b>Piezīme Nr. 18 - Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
Sabiedrības daļu kapitāls ir pilnībā apmaksāts un veidots no Smiltenes novada pašvaldības ieguldījumiem 100% apmērā, kas sastāv no 4 605 126 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pārskata gadā pašvaldība veikusi naudas līdzekļu ieguldījumu EUR 143 850 apmērā ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai jauni izveidotajā Smiltenes novadā un mantisko ieguldījumu EUR 1 899 404 apmērā, kas sastāv no ūdens un sadzīves kanalizācijas tīklu daļām Smiltenes pilsētā un jauni izveidotajā Smiltenes novadā	4 605 126	2 562 872
<b>Bilances vērtība</b>	<b>4 605 126</b>	<b>2 562 872</b>
<b>Piezīme Nr. 19 - Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)</b>		
Kredīts AS SEB banka mājas Limbažu ielā 10, Smiltēnē, 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, Smiltēnē debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 4570 un visi naudas līdzekļi, kas noguldīti kontos, saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	19 817	31 157
Kredīts AS SEB banka jumta nomaiņai mājai Pils ielā 7, Smiltēnē, aizdevuma atmaksa 21.06.2027., bāzes likme EUR Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.9 % gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 1014 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	14 265	0
Kredīts AS SEB banka mājas Rīgas ielā 3/2, Smiltēnē, 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	0	9 085
Kredīts AS SEB banka mājas Rīgas ielā 8, Smiltēnē, 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	7 743	17 091
Kredīts AS SEB banka mājas Dārza ielā 26, Smiltēnē, 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	3 835	15 379

Kredīts AS Swedbank mājas Rīgas ielā 10, Smiltenē, 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	3 323	16 249
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 ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar komercķīlas līgumu	0	16 500
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” galvojums par līguma saistību izpildi, saskaņā ar galvojuma līgumu	0	3 256
Kredīts Valsts kasē projekta “Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltenē, 3.kārta” realizēšanai, aizdevuma atmaksa 20.06.2039., aizdevuma likme 0 % gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums Smiltenes novada pašvaldības galvojuma līgums Nr. G/19/288 no 31.07.2019.	317 998	338 514
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	18 535	28 646
Kredīts AS SEB banka jumta nomaiņa mājai Pils ielā 4, Smiltenē, 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	0	705
Kredīts AS SEB banka mājas Abulas ielā 6, Smiltenē, 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	3 635	10 956
Kredīts AS SEB administratīvās ēkas pārbūvei, aizdevuma atmaksa 15.12.2026., % likme mainīga: EUR Euribor 3 mēn. + pievienotā likme 2.5% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums ir nekustamais īpašums Pils 3a, Smiltenē saskaņā ar hipotēkas līgumu	60 621	44 605
Kredīts AS SEB banka mājas Raiņa ielā 9, Smiltenē, 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	7 908	9 665
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	9 333	23 333

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	6 688	8 174
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 īpašums Daugavas iela 7a, Smiltēnē saskaņā ar hipotēkas līgumu	486 062	520 575
Kredīts AS SEB banka, mājas Audēju ielā 2, Smiltēnē energoefektivitātes paaugstināšana (neattiecināmās izmaksas), aizdevuma atmaksa 13.06.2032., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.2% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir ALTUM garantija, mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 2688 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	108 894	0
Kredīts AS SEB banka, mājas Audēju ielā 2, Smiltēnē energoefektivitātes paaugstināšana (attiecināmās izmaksas), aizdevuma atmaksa 13.06.2032., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.2% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir ALTUM garantija, mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 3955 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	296 140	0
Kredīts AS SEB banka, mājas Daugavas ielā 2, Smiltēnē energoefektivitātes paaugstināšana (neattiecināmās izmaksas), aizdevuma atmaksa 20.07.2037., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.2% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir ALTUM garantija, mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 485 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	6 994	0
Kredīts AS SEB banka, mājas Abulas ielā 8, Smiltēnē energoefektivitātes paaugstināšana (neattiecināmās izmaksas), aizdevuma atmaksa 21.07.2042., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.2% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir ALTUM garantija, mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 1277 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	67 110	0
Kredīts AS SEB banka, mājas Dakteru ielā 24, Smiltēnē energoefektivitātes paaugstināšana (neattiecināmās izmaksas), aizdevuma atmaksa 21.07.2042., bāzes likme Euribor 6 mēn. + pievienotā likme 2.2% gadā. Līguma saistību nodrošinājums ir ALTUM garantija, mājas debitoru parādi saskaņā ar komercķīlas līgumu, finanšu ķīla EUR 2631 saskaņā ar finanšu ķīlas līgumu	7 436	0
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	0	2 648
<b>Bilances vērtība</b>	<b>1 446 337</b>	<b>1 096 538</b>
<b>Piezīme Nr. 20 – Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)</b>		
Finanšu līzings SIA SEB līzings hidrodinamiskās automašīnas iegādei, līzinga atmaksa 25.06.2029., bāzes likme EUR Euribor 3 mēneši + pievienotā likme 1,95% gadā. Līguma saistību izpildes nodrošinājums nav paredzēts	141 429	0
<b>Bilances vērtība</b>	<b>141 429</b>	<b>0</b>

<b>Piezīme Nr. 21 - Pārējie kreditori (ilgtermiņa)</b>		
Īres dzīvokļu īrnieku iemaksātā drošības nauda divu mēnešu īres maksas apmērā	10 573	10 573
<b>Bilances vērtība</b>	<b>10 573</b>	<b>10 573</b>
<b>Piezīme Nr. 22 - Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)</b>		
ES KF saņemtais finansējums no 2005.-2010. gadam EUR 991 637 projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos"	618 489	643 980
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2005.-2010. g. EUR 3 505 224 projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos"	2 022 839	2 124 268
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2010. - 2013. gadam EUR 1 440 521 projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Smiltēnē, 2.kārta"	1 012 975	1 049 367
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2012. - 2013. gadam EUR 413 766 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltēnes novada Grundzāles ciemā”	292 833	304 443
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2013. - 2014. gadam EUR 189 517 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltēnes novada Bilskas ciemā”	128 390	134 452
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2014. - 2015. gadam EUR 422 484 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltēnes novada Variņu ciemā”	334 974	344 697
Valsts budžeta saņemtais finansējums no 2014. - 2015. gadam EUR 424 983 projektam „Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Smiltēnes novada Palsmanes ciemā”	335 938	345 832
ES saņemtais finansējums no 2018. - 2019. g. EUR 766 800 projektam "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltēnē, 3.kārta"	837 605	855 814
2017. gadā saņemtā Smiltēnes novada pašvaldības mērķdotācija EUR 200 000 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas celtniecībai Daugavas ielā 7a, Smiltēnē	186 190	189 047
<b>Bilances vērtība</b>	<b>5 770 233</b>	<b>5 991 900</b>
<b>Piezīme Nr. 23 - Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)</b>		
Ilgtermiņa kredīta "Administratīvās ēkas Pils ielā 3a, Smiltēnē pārbūve" atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	20 207	20 207
Ilgtermiņa kredīta „Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	14 882
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	16 500	28 306
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 3/1, Smiltēnē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	4 996
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Smilšu ielā 4a, Smiltēnē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	3 179
Ilgtermiņa kredīta „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Smiltēnē, 3.kārta” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	20 516	20 516
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Pils ielā 7, Smiltēnē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	1 707
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 3/2, Smiltēnē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	9 085	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, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	705	1 410
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Pils ielā 7, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	6 084	0
Ilgtermiņa kredīta „Traktortehnikas ar papildaprīkojumu iegāde” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	14 000	14 000
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Abulas ielā 6, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	7 320	7 320
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Kalna ielā 8, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	3 256	7 476
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Dārza ielā 26, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	11 544	11 544
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Rīgas ielā 10, Smiltenē, vienkāršotā renovācija” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	12 926	12 351
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Dakteru 16, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā		0
Ilgtermiņa kredīta „Tehnikas novietnes būvniecība” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	0	1 819
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Raiņa ielā 9, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1 757	1 757
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Krāsotāju 3, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	1 486	1 486
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Daugavas ielā 7a, Smiltenē, būvniecība” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	34 513	34 513
Ilgtermiņa kredīta „Daudzdzīvokļu mājas Audēju ielā 1, Smiltenē, jumta nomaiņa” atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	2 648	2 820
<b>Bilances vērtība</b>	<b>193 345</b>	<b>229 475</b>
<b>Piezīme Nr. 24 – Citi aizņēmumi</b>		
Finanšu līzings atmaksa nākamā pārskata perioda laikā	25 714	0
<b>Bilances vērtība</b>	<b>25 714</b>	<b>0</b>
<b>Piezīme Nr. 25 - Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem</b>		
Decembra rēķins par atkritumu savākšanu	10 199	8 785
Decembra rēķins par nekustamā īpašuma nomu	267	0
Decembra rēķins par degvielu	7106	5 346
Decembra rēķins par precēm un pakalpojumiem	899	243
Decembra, novembra rēķins par siltumenerģiju	100 117	110 867
<b>Bilances vērtība</b>	<b>118 588</b>	<b>125 241</b>
<b>Piezīme Nr. 26 - Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</b>		
Pievienotās vērtības nodoklis	27 533	20 156
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	26 044	22 870
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	11 107	10 352
Dabas resursu nodoklis	3 459	2 814
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	529	182
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	27	25
<b>Bilances vērtība</b>	<b>68 699</b>	<b>56 399</b>
<b>Piezīme Nr. 27 - Pārējie kreditori</b>		
Darba alga par decembri	45 418	35 508
Ieturējumi no darba algas	211	233
<b>Bilances vērtība</b>	<b>45 629</b>	<b>35 741</b>

<b>Piezīme Nr. 28 - 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	11 609
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 Smiltene, 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 Smiltene, 3.kārta”, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojuma vērtību tiks norakstīta nākamā pārskata perioda laikā	18 209	18 209
Pašvaldības mērķdotācijas daudzdzīvokļu mājas izbūvei, kas saskaņā ar paredzamo PL nolietojumu tiks norakstīta ieņēmumos nākamā pārskata perioda laikā	2 857	2 857
ALTUM grants daudzdzīvokļu mājai Daugavas ielā 2, Smiltene, pēc kura apstiprināšanas tiks veikta debitoru parāda dzēšana par granta apmēru	109 553	0
ALTUM grants daudzdzīvokļu mājai Audēju ielā 2, Smiltene, pēc kura apstiprināšanas tiks veikta debitoru parāda dzēšana par granta apmēru	325 611	0
ALTUM grants daudzdzīvokļu mājai Abulas ielā 8, Smiltene, pēc kura apstiprināšanas tiks veikta debitoru parāda dzēšana par granta apmēru	176 573	0
ALTUM grants daudzdzīvokļu mājai Dakteru ielā 24, Smiltene, pēc kura apstiprināšanas tiks veikta debitoru parāda dzēšana par granta apmēru	196 905	0
Komunālie maksājumi, kas attiecas uz nākamo pārskata gadu	28 771	9326
<b>Bilances vērtība</b>	<b>1 059 079</b>	<b>230 992</b>
<b>Piezīme Nr. 29 - Uzkrātās saistības</b>		
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	40 546	38 141
Uzkrājumi dzīvojamo māju remontiem	36 852	72 884
Norēķini par īres maksām ar Smiltenes novada pašvaldību	31	0
Saistības pret piegādātājiem par decembri sniegtajiem pakalpojumiem	20 135	15 178
<b>Bilances vērtība</b>	<b>97 564</b>	<b>126 203</b>
<b>Piezīme Nr. 30 - Personāla izmaksu kopsavilkums</b>		
Atlīdzība par darbu valdes loceklim	28 210	26 767
Atlīdzība par darbu pārējiem darbiniekiem	726 027	592 246
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja)	195 607	158 759



Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas (atvaļinājumi, slimības lapas un pabalsti)	85 044	65 529
<b>Kopā</b>	<b>1 034 888</b>	<b>843 301</b>
<b>Piezīme Nr. 31 - Vidējais darbinieku skaits</b>		
Valdes loceklis	1	1
Pārējie darbinieki	72	70
<b>Kopā</b>	<b>73</b>	<b>71</b>

**Piezīme Nr. 32 - 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>28 452</b>	-	<b>-4 550</b>	<b>23 902</b>	<b>10 431</b>	<b>3 280</b>	<b>-4 550</b>	<b>9 161</b>	<b>18 021</b>	<b>14 741</b>
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes	28 452	-	-4 550 <sup>4</sup>	23 902	10 431	3 280	-4 550	9 161	18 021	14 741
<b>Pamatlīdzekļi:</b>	<b>13 873 432</b>	<b>2 595 337</b>	<b>-223 161</b>	<b>16 245 608</b>	<b>3 309 455</b>	<b>406 898</b>	<b>-19 425</b>	<b>3 696 928</b>	<b>10 563 977</b>	<b>12 548 680</b>
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	13 173 063	1 949 360 <sup>1</sup>	-49 348 <sup>5</sup>	15 073 075	3 032 227	344 771	-6 976	3 370 022	10 140 836	11 703 053
Tehnoloģiskās iekārtas un mehānismi	0	149 082 <sup>2</sup>	45 105 <sup>6</sup>	194 187	0	6 797	2 732	9 529	0	184 658
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	597 231	336 331 <sup>3</sup>	-15 181 <sup>7</sup>	918 381	277 228	55 330	-15 181	317 377	320 003	601 004
PL izveidošana un nepabeigtā celtniecība	103 138	160 564	-203 737	59 965	-	-	-	-	103 138	59 965
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:</b>	<b>126 349</b>	<b>618 771</b>	<b>-193 980</b>	<b>551 140</b>	-	-	-	-	<b>126 349</b>	<b>551 140</b>
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	126 349	618 771	-193 980	551 140	-	-	-	-	126 349	551 140
<b>Kopā ilgtermiņa ieguldījumi</b>	<b>14 028 233</b>	<b>3 214 108</b>	<b>-421 691</b>	<b>16 820 650</b>	<b>3 319 886</b>	<b>410 178</b>	<b>-23 975</b>	<b>3 706 089</b>	<b>10 708 347</b>	<b>13 114 561</b>

1 - ēkas un inženierbūves 1 940 204 EUR, zemesgabali 9 156 EUR

2 - iekārtas un mehānismi ūdenssaimniecībā 149 082 EUR

3 - auto tehnika 300 853 EUR, printeris 2 199 EUR, mēbeles 4 354 EUR, kompresori, ģeneratori un sūkņi 28 232 EUR, augstspiediena mazgātājs 693 EUR

4 - norakstīta licence 4 550 EUR

5 - tehniskas pārkārtošanas rezultātā norakstītas inženierbūves 4 243 EUR, mainīta pamatlīdzekļu kategorija no inženierbūvēm uz tehnoloģiskām iekārtām 45 105 EUR

6 - mainīta pamatlīdzekļu kategorija no inženierbūvēm uz tehnoloģiskām iekārtām EUR 45 105

7 - norakstīts auto 2 988 EUR, iekārta notekūdeņu paraugu ņemšanai 3 699 EUR, augstspiediena mazgātājs 1 019 EUR, ģenerators un sūkņi 4 990 EUR, radio modems 663 EUR, mēbeles 670 EUR, kopētājs 1 152 EUR



# RĪGAS REVIDENTU BIROJS

Teteru ielā 24, Rīga, LV – 1084; info@rrb.lv  
Reģ. Nr. 50003229711

Rīga, 2023.gada 21.marts.

## 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 7. līdz 26.lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2022.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022.gada 31.decembrī
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022.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 2022.gada 31.decembrī** un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022.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.-6.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 neplāno 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.