

SIA „Daugavpils ūdens”

Adrese: Ūdensvada iela 3 3, Daugavpils, LV-5401

Vienotais reģistrācijas numurs: 41503002432

2016. GADA PĀRSKATS

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību
“DAUGAVPILS ŪDENS”
2016. GADA NEREVIDĒTAIS FINANŠU
PĀRSKATS

SATURS

Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Bilance 2016.gada 31.decembrī	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016. gadu	10
Naudas plūsmas pārskats par 2016.gadu	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016. gadu	11
Finanšu pārskata pielikums	13

SIA „Daugavpils ūdens”

Adrese: Ūdensvada iela 3 3, Daugavpils, LV-5401

Vienotais reģistrācijas numurs: 41503002432

2016. GADA PĀRSKATS

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Daugavpils ūdens
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta, datums	Nr.41503002432, Daugavpils, 1998. gada 10. augustā reģistrēta Uzņēmumu reģistrā Nr.41503002432, Daugavpils, 2004. gada 15. jūnijā pārreģistrēta Komercreģistrā
Juridiskā adrese	Ūdensvada iela 3, Daugavpils, Latvija, LV-5401
Valdes loceklis	Sergejs Selickis, valdes loceklis no 2004. gada 15. jūnija līdz 2016.gada 15.aprīlim. Ģirts Kolendo, valdes loceklis no 2016. gada 15. aprīļa
Finanšu pārskatu sagatavoja	Zenta Afoničkina, SIA „Daugavpils ūdens” galvenā grāmatvede
Dalībnieks	Daugavpils pilsētas dome - 100%
Pārskata periods	01.01.2016 - 31.12.2016
Revidenti:	SIA BDO Audit Kaļķu iela 15-3B, Rīga, LV-1050 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 176 Gunta Darkevica Zvērināta revidente Sertifikāts Nr.165

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA “Daugavpils ūdens” sākotnēji tika izveidota 1964. gada 1. janvārī saskaņā ar Daugavpils pilsētas domes lēmumu kā Daugavpils pilsētas ūdensvada un kanalizācijas saimniecības uzņēmums. 1998. gada 23. jūlijā saskaņā ar Daugavpils pilsētas domes lēmumu Nr. 487 Daugavpils pilsētas ūdensvada un kanalizācijas saimniecības uzņēmums “Ūdensvads” tika pārveidots pašvaldības sabiedrībā ar ierobežotu atbildību “Daugavpils ūdens”, kuras pamatkapitāls 1998. gada 1. jūnijā bija 1 039 479 lati. 2004. gada 15. jūnijā SIA “Daugavpils ūdens” pārreģistrēta Komercreģistrā.

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdens ieguve, attīrīšana un piegāde klientiem, kā arī notekūdeņu novadīšana, attīrīšana un tamlīdzīga darbība. No 2002. gada SIA “Daugavpils ūdens” ir Latvijas Ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijas biedrs.

2010. gada 14. decembrī, pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes lēmumu Nr. 764, starp SIA “Daugavpils ūdens” un Daugavpils pilsētas domi noslēgts līgums par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu, notekūdeņu savākšanu, novadīšanu un attīrīšanu Daugavpils pilsētā. Līgums noslēgts uz laiku līdz 2020. gada 31. decembrim.

Sabiedrība īsteno ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus, pamatojoties uz Daugavpils Reģionālā sabiedrisko pakalpojumu regulatora izsniegto licenci un Daugavpils Reģionālās vides pārvaldes izsniegto atļauju. Atbilstoši 2014. gada 23. oktobra Vispārējās atļaujas un reģistrācijas noteikumu 31.punktam Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija 28.10.2014. pārreģistrēja Uzņēmumu Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā.

Papildus pamatdarbības pakalpojumiem ūdenssaimniecības jomā Sabiedrība sniedz pakalpojumus nekustamā īpašuma pieslēgšanā centralizētajai ūdensapgādes vai kanalizācijas sistēmai, veic ūdens un notekūdeņu laboratorijas analīzes, sniedz decentralizētos kanalizācijas pakalpojumus notekūdeņu apstrādes jomā. Šo pakalpojumu īpatsvars Sabiedrības komercdarbības apjomos ir nebūtisks.

Klientiem piedāvāto pakalpojumu kvalitātes, apjomu, pašizmaksu, patērētāju aizsardzību, vides aizsardzību reglamentē Daugavpils pilsētas dome, Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija, Daugavpils Reģionālā vides pārvalde, Veselības inspekcijas Latgales kontroles nodaļa un citas valsts institūcijas. Sabiedrībai saimnieciskajā darbībā ir jāņem vērā saistošo Eiropas Savienības direktīvu prasības: direktīva Nr.98/83/EK par dzeramā ūdens kvalitāti; direktīvas Nr.91/27/EEK par komunālo notekūdeņu attīrīšanu un Latvijas Republikas normatīvo aktu prasības: 01.01.2016. Ūdenssaimniecības pakalpojumu likums; 22.03.2016. Ministru kabineta noteikumi Nr.174 „Noteikumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu”.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadā tika galā ar galveno uzdevumu efektīvā esošo resursu vadībā, lai sniegtu klientiem drošus, kvalitatīvus un nepārtrauktus ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus, kā arī veiksmīgi izpildīja uzdevumu uzņēmuma attīstībai, 2015. gada 30. decembrī pabeidzot ES līdzfinansētā projekta “Ūdenssaimniecības attīstības Daugavpilī, III kārtā” īstenošanu.

Pateicoties jaunu objektu izbūvei un esošo objektu prātīgai ekspluatācijai, savlaicīgai profilaktisko pasākumu veikšanai un operatīvai avārijas situāciju likvidēšanai, tika nodrošināts sniegto pakalpojumu drošums un nepārtrauktība (vidējais avāriju novēršanas laiks ūdensvada tīklos sastādīja 3 stundas 28 minūtes, kanalizācijas tīklos - 1 stundu 3 minūtes, kopējie ūdens zudumi sadales tīklā sastādīja 13,6% (2015. gadā - 12,8 %)). Ūdens zudumu apjoms ir pieaudzis salīdzinājuma ar iepriekšēja gada līmeni, tomēr ir mazāks par plānotajiem 17,1%.

Dzeramā ūdens un notekūdeņu attīrīšanas kvalitātes atbilstība esošajām normām ir apstiprināta ar pētījumu rezultātiem, ko veica vairāk nekā 1 940 provēs.

Pamata darba rādītāji par 12 mēnešiem ir sekojoši: dzeramā ūdens realizācijas apjoms - 3 528 tūkst.m³ (2015. gadā - 3 522 tūkst.m³), bet novadīto notekūdeņu apjoms - 3 900 tūkst.m³ (2015. gadā - 3 843 tūkst.m³). Rezultātā ūdensapgādes pakalpojumu sniegšanas plāns ir izpildīts par 100,2 %, bet kanalizācijas pakalpojumus - par 101,6 %.

Sabiedrības darbība pārskata gadā (turpinājums)

Pārskata periodā Sabiedrība ir nodrošināja juridiskām un fiziskām personām ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu.

No 2014. gada 1. maija līdz šim brīdim atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu regulatora padomes 2014. gada 12. marta lēmumam Nr.65 piemēroti šādi tarifi: par ūdensapgādi - 0,72 EUR/m³ un par kanalizācijas pakalpojumiem - 0,74 EUR/m³.

Pārskata gadā ieņēmumi no pamatdarbības palielinājās un sastādīja 5 332 148 EUR, t.i., par 0.5% vairāk nekā 2015. gadā (5 307 841 EUR).

Ražošanas izmaksas 2016. gadā bija 6 076 850 EUR (2015. gadā: 6 377 445 EUR), t.i., ir mazāk par 4,7%, nekā 2015. gadā.

Pārskata gadā ražošanas izdevumu daļa bez pamatlīdzekļu nolietojuma samazinājās par 0,3 % salīdzinājumā ar 2015. gadu.

Izdevumu samazinājums 2016. gadā veicināja energoresursu izmaksu samazinājums. Elektroenerģijas izmaksas samazinājās par 6,1 %, siltumenerģijas izmaksas samazinājās par 3,0 %, degvielas izmaksas - par 36,0 %, dabas gāzes izdevumi - par 18,6 %.

Kopējās ražošanas un administrācijas izmaksas bez pamatlīdzekļu nolietojuma pārskata gada samazinājās par 0,03 % salīdzinājumā ar 2015. gadu. Kopumā izmaksu struktūra piecu gadu laikā palikusi nemainīga.

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēdza ar peļņu 500 134 eiro apmērā. 2016. gadā gūtie ienākumi ļāva norēķināties par visām kredītu apkalpošanas saistībām un aizņēmumiem. Izdevumu apjoms pārsniedzis ieplānoto par 4%.

Tāpat, kā iepriekšējos periodos, pārskata periodā pastāvīgi tika kontrolētas tehnoloģiskās disciplīnas, pakalpojumu un klientu apkalpošanas kvalitātes nodrošināšanas ievērošana.

Sabiedrības debitoru parādu veido ūdens un kanalizācijas klientu parādi par iepriekšējiem gadiem un tekošs debitoru parāds. Sabiedrībā pastāvīgi tiek veikts darbs debitoru parādu samazināšanai. Īpaša uzmanība tiek veltīta darbam ar klientiem, t.sk. arī ar pilsētas iedzīvotājiem. Parādniekiem tiek iesniegti brīdinājumi un nosūtītas vēstules, atgādinot par nepieciešamību dzēst parādu. Ja nav iespējas dzēst visu parādu uzreiz, tiek sagatavota vienošanās par tā pakāpenisku atmaksu. Ja vienošanās netiek izpildīta vairāk nekā 2-3 mēnešus pēc saistību izpildes termiņa beigām, lieta tiek nodota tiesai normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Attiecībā uz parādniekiem, kuri nav noslēguši vienošanos un kuriem ir lielas parāda summas, lietas tiek nodotas izskatīšanai tiesā. Pēc izpildu dokumentu saņemšanas tiek noformēti pieteikumi par saistību piespiedu izpildi iesniegšanai zvērinātam tiesu izpildītājam. Pārskata gadā tiek uzsākti 40 un pabeigti 5 tiesas procesi. Piespriestās naudas summas apmērs ir 14 860 EUR, atgūtas naudas summas pēc tiesu lēmumiem pārskata gadā ir 2 814 EUR.

Pārskata gadā kopējā debitoru parāda ir palielinājums par 2,29 %, bet debitoru (fizisko personu) parāda ir pieaugums par 13,24%, kas ir saistīts ar izmaiņām Sabiedrības debitoru struktūrā un ar grozījumiem Dzīvojamo māju pārvaldīšanas likumā (turpmāk - DMPL). Saskaņā ar DMPL noteikumiem Sabiedrība noslēdza līgumus ar daudzdzīvokļu māju kopienām “Par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu un tiešo maksājumu pieņemšanu”. Atbilstoši noslēgtiem līgumiem Sabiedrībai ir jāsaņem un jānosūta papildus 4 340 rēķini klientiem ik mēnesi. Sakarā ar tiešo norēķinu ieviešanu fiziskās personas palielināja parādu par 20 092,32 EUR.

Pārskata gadā galvenā uzmanība tika veltīta darbam ar parādniekiem saistību nokārtošanai pirmstiesas kārtībā. 2016. gadā tika nosūtīti 838 brīdinājumi juridiskām personām par kopējo parādu summu 167 599,34 eiro apmērā. Pēc brīdinājumu saņemšanas 686 klienti apmaksāja parādus 102 938,65 eiro apmērā. Atkārtoti brīdinājumi tika nosūtīti 218 klientam par kopējo parādu summu 93 326,61 eiro apmērā. Apmaksātie parādi sasniedz 23 426,31 EUR.

Ar lielajiem patērētājiem tika noslēgtas 7 vienošanās par parādu atmaksu par kopējo summu 69 667,78 eiro apmērā. Maksājumi pārskata gadā tika veikti par summu 26 747,19 EUR.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem sabiedrība saskaras

Sabiedrības darbība ir pakļauta finanšu, ražošanas un tirgus riskiem.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi. Maksājamo procentu seguma koeficients ir 3,94 (optimālais rādītājs=5).

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, naudu un tās ekvivalentiem.

Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirto finansējumu. Absolūtās likviditātes rādītājs sastādīja 0,43 (optimālais rādītājs > 0,2).

Sabiedrība ir pakļauta *ražošanas riskam* sakarā ar notekūdeņu dūņu pārstrādi. Šobrīd Sabiedrība ir atkarīga no privāta uzņēmuma SIA „AD Biogāzes stacija”. Gadījuma, ja SIA „AD Biogāzes stacija” pārtrauks pieņemt notekūdeņu dūņas uz pārstrādi, Sabiedrības darbība būs apdraudēta. Sabiedrībai un pašvaldībai ir jāatrod alternatīvie notekūdeņu dūņu pārstrādes varianti.

Sabiedrība ir pakļauta *iedzīvotāju patēriņa samazināšanas riskam*. Iedzīvotāju patēriņš ir lielā mērā ārējais faktors un nav Sabiedrības tiešā kontrolē. Sastopoties ar šo risku, Sabiedrībai nāksies vai nu samazināt investīciju aktivitāti, vai griezties pie Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai ar tarifa palielināšanas projektu.

Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība

2016. gadā, pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57. pantu, tika izstrādātā un 2016. gada 27. decembra ar dalībnieku sapulces lēmumu tika apstiprinātā Sabiedrības vidējā termiņa darbības stratēģija 2017.-2020. gadam. Vidējā termiņa darbības stratēģija 2017.- 2020. gadam ir plānošanas dokuments, kurā noteiktas Sabiedrības vidēja termiņa prioritātes un pasākumu kopums izvirzīto mērķu sasniegšanai. Stratēģijas īstenošanas priekšnosacījums ir stabilitātes un ilgtspējības saglabāšana valsts un pašvaldības ekonomikā un politikā.

Sabiedrības vīzija ir drošs un vides prasībām atbilstošs ūdenssaimniecības uzņēmums ar efektīvi pārvaldītu un uzturētu infrastruktūru. Sabiedrība, pamatojoties uz personāla profesionalitāti un iniciatīvam, īsteno sabiedrības intereses, savlaicīgi, un nepārtraukti sniedz kvalitatīvus ūdens ieguves un apgādes, kā arī kanalizācijas un notekūdeņu savākšanas, novadīšanas un attīrīšanas pakalpojumus Daugavpils pilsētas administratīvajā teritorijā, kā arī Naujenes, Līksnas un Kalkūnes pagastos pārvaldes, efektīvi sasniedzot noteiktos darbības rezultātus, veicinot Sabiedrības stabilitāti un turpmāku attīstību.

lesepējamie aktīvi

Sabiedrība plāno piedalīties ES KF līdzfinansēta projektā par ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstībai Judovkas rajona Daugavpilī realizācijai, izbūvēt jaunas ūdensapgādes un kanalizācijas inženierbūves.

Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem

Darbības galvenie principi - nodrošināt esošos un potenciālos klientus ar valsts un Eiropas standartiem un noteikumu prasībām atbilstošiem pakalpojumiem. Viens no Sabiedrības darbības mērķiem ir gan ražošanas un klientiem sniegto pamatpakalpojumu pilnveidošana, gan apņemšanās aktīvi strādāt turpmākai attīstībai, mērķtiecīgi modernizējot pilsētas ūdenssaimniecības sistēmu. Īpaša vērība tiek veltīta ražotnes ekoloģijai un negatīvās ietekmes uz apkārtējo vidi novēršanai.

Ņemot vērā 2014. gadā sekmīgi pabeigto projektu PRESTO (Projekts par eitrofikācijas samazināšanu Baltijas jūrā šodien), vadošais partneris - Baltijas pilsētu apvienība (Turku, Somija)- piedāvāja Sabiedrībai piedalīties INTERREG Baltijas jūras reģiona transnacionālās sadarbības programmai IWAMA, kura mērķis ir resursu izmantošanas efektivitātes paaugstināšanai notekūdeņu vadīšanā Baltijas jūras reģionā, attīstot ekspluatējošo organizāciju (operatoru) notekūdeņu attīrīšanas potenciālu un īstenojot eksperimentālās investīcijas, kas novedīs pie biogēno vielu nonākšanas samazināšanas Baltijas jūrā.

Plānotais ieguvums no dalības projektā - iegādāties jaunu aprīkojumu notekūdeņu attīrīšanas iekārtām, lai samazinātu enerģijas izmaksas; veikt notekūdeņu attīrīšanas iekārtu energoauditu, lai noteiktu enerģijas plūsmas sistēmā un atrastu izvērtētu enerģijas taupīšanas iespējas; veikt notekūdeņu dūņu auditu, lai noteiktu labāko modeli notekūdeņu dūņu attīrīšanai; informācijas un pieredzes apmaiņa, personāla apmācība

Šī projekta ietvaros Sabiedrība ir pieaicināta arī ar mērķi sniegt savu pieredzi kolēģiem. Sadarbības budžets sastāda 126 849.00 EUR, no kuriem ERAF finansējums - 107 821.65 EUR un SIA “Daugavpils ūdens” līdzekļi - 19 027.35 EUR.

Projekta plānotais rezultāts - Baltijas jūras reģiona ūdeņu piesārņojuma samazināšana, resursu ziņā izdevīgas izaugsmes stiprināšana, atjaunojamo energoresursu izmantošana, energoefektivitātes un resursu ziņā izdevīgu jūras nozaru izaugsme.

SIA “Daugavpils ūdens” ieguldījums - notekūdeņu attīrīšanas iekārtu enegroaudita un notekūdeņu dūņu apstrādes audita ietvaros informācijas izplatīšana par tehniski izdevīgākajām metodēm. Pārskata gadā tika iztērēta summa 12 261 euro apmērā.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no dalībnieku ieguldījumiem 5 679 839 EUR, sadalās 5 679 839 daļās, vienas daļas vērtība 1,00 EUR.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrības finanšu instrumentu, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi.

Debitoru parādu veido ūdens un kanalizācijas parādi par iepriekšējiem gadiem un klientu tekošs parāds. Sabiedrībā pastāvīgi tiek veikts darbs debitoru parādu samazināšanai, tomēr debitoru parādu aprites koeficients (ART) pārskata periodā samazinājās salīdzinājumā ar 2015. gadu, jo komerciālie patērētāji samazināja debitoru parādu summu par pārskata periodā saņemtajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem no 704 823 eiro līdz 689 224 (par 2,2%), bet fiziskās personas palielināja parādu par 36 230 eiro (18,4%).



Ģirts Kolendo
Valdes loceklis

2017. gada 28. februārī

Bilance 2016. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi:			
3. Citi nemateriālie ieguldījumi		25 426	31 119
Nemateriālie ieguldījumi kopā	2	25 426	31 119
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):			
1. Nekūstamie īpašumi:			46 963 663
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves			46 963 663
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces			7642 811
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs			180 854
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		146 740	121 516
Pamatlīdzekļi kopā	3	52 881 018	54 908 844
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā			
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		52 906 444	54 939 963
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi:			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		36 203	26 371
Krājumi kopā	4	36 203	26 371
II. Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	5	418 146	397 072
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	7	369 841	383 757
4. Citi debitori	8	15 878	17 564
7. Nākamo periodu izmaksas	9	13 216	1 280
Debitori kopā		817 081	799 673
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:			
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā			
IV. Nauda	10	1 120 584	864 309
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 973 868	1 690 353
Aktīvu kopsumma		54 880 312	56 630 316

Pielikumi no 13. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Bilance 2016. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	5 679 839	5 679 839
5. Rezerves:			
a) likumā noteiktās rezerves		48 066	48 066
f) pārējās rezerves		364 175	537 168
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		292 703	(172 993)
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		500 134	292 703
Pašu kapitāls kopā		6 884 917	6 384 783
Uzkrājumi:			
Ilgtermiņa kreditori:			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	7 202 545	8 087 005
13. Nākamo periodu ieņēmumi	15	38 170 810	37 808 937
Ilgtermiņa kreditori kopā		45 373 355	45 895 939
Īstermiņa kreditori			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	884 459	2 024 519
5. No pircējiem saņemtie avansi		21 597	16 479
6. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		29 997	27 571
8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām		42	45
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	17	201 859	192 902
11. Pārējie kreditori	18	165 545	168 853
12. Nākamo periodu ieņēmumi	19	1 108 165	1 702 964
14. Uzkrātās saistības	20	210 376	216 261
Īstermiņa kreditori kopā		2 622 040	4 349 594
Kreditori kopā		47 995 395	50 245 533
Pasīvu kopsumma		54 880 312	56 630 316

Pielikumi no 13. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Ģirts Kolendo,
Valdes loceklis



Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

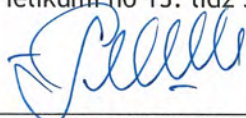
2017. gada 28. februārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016. gadu

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
1. Neto apgrozījums:	24	5 698 721	5 499 448
b) no citiem pamatdarbības veidiem		5 698 721	5 499 448
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	25	(6 076 850)	(6 377 445)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		(378 129)	(877 997)
5. Administrācijas izmaksas	26	(663 600)	(6 508)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27	1 731 214	2 013 671
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28	(18 992)	(9 503)
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	29	(170 359)	(182 840)
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		500 134	292 703
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		500 134	292 703

Pielikumi no 13. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Ģirts Kolendo
Valdes loceklis



Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

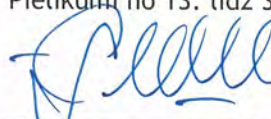
2017. gada 28. februārī

Naudas plūsmas pārskats par 2016. gadu

(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		500 134	292 703
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		2 199 544	2 490 261
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		7 409	
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		10 383	10 292
h) ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		-1 702 904	-1 976 836
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		170 359	182 840
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 184 865	999 260
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		-30 958	8 353
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		-9 832	-1 039
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		6 286	36 170
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 150 361	1 042 744
4. Izdevumi procentu maksājumiem		-166 174	-194 743
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem			
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma		984 187	848 001
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		-173 434	5 261 357
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-173 434	5 261 357
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
6. Saņemtie aizņēmumi			5 034 920
7. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		1 470 041	93 834
8. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		-2 024 519	-419 016
9. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-554 478	4 709 738
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstības rezultāts			
V. Pārskata gada neto naudas plūsma		256 275	296 382
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	10	864 309	567 927
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	10	1 120 584	864 309

Pielikumi no 13. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


 Ģirts Kolendo
 Valdes loceklis



 Zenta Afoničkina
 Galvenā grāmatvede

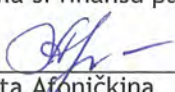
2017. gada 28. februārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016. gadu

	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	12	5 679 839	5 679 839
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums			
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		5 679 839	5 679 839
II Akciju (daļu) emisijas uzcenojums			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			
Akciju (daļu) emisijas uzcenojuma pieaugums/ samazinājums			
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās			
III Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/ samazinājums			
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās			
IV Finanšu instrumentu patiesās vērtības rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			
Finanšu instrumentu patiesās vērtības rezervju atlikuma palielinājums/ samazinājums			
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās			
V Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		585 234	585 234
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			
Rezervju atlikuma palielinājums/ samazinājums		-172 993	
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		412 241	585 234
VI Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		119 710	-172 993
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums		500 134	292 703
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		292 703	119 710
VII Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		6 384 783	6 092 080
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		500 134	292 703
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		6 884 917	6 384 783

Pielikumī no 13. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


Ģirts Kolendo
Valdes loceklis


Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2017. gada 28. februārī

Finanšu pārskata pielikums

I Grāmatvedības politika

1. Sabiedrības sniegtā informācija

Informācija par sabiedrību

SIA „Daugavpils ūdens” (turpmāk - “Sabiedrība”) ir sabiedrība ar ierobežotu atbildību un tā ir reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 15. jūnijā ar vienoto reģistrācijas numuru 41503002432. Sabiedrības juridiskā adrese ir Ūdensvada iela 3, Daugavpils. Sabiedrības valdes loceklis ir Ģirts Kolendo. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība BDO Audit SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Gunta Darkevica.

1.1 Darbinieku skaits

	2016	2015
Vidējais darbinieku skaits	291	287

1.2 Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām

	2016	2015
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	290	286

1.3 Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās

	31.12.2016 EUR		31.12.2015 EUR	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Naudas līdzekļi kasē		130		1
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos		1 120 454		864 308
Kopā		1 120 584		864 309

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa, kas ir spēkā bilances datumā (dienas beigās). Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

1.4 Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", kā arī atbilstoši MK noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” un MK noteikumiem Nr. 399 „Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu” un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā, izņemot izmaiņas, kas detalizēti skaidrotas šī pielikuma sadaļā *Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā*;
- c) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- e) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci, izņemot izmaiņas, kas detalizēti skaidrotas šī pielikuma sadaļā *Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā*;
- g) bilance aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- h) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai;
- i) bilances aktīva un pasīva posteņi un ieņēmumu un izdevumu posteņi ir uzrādīti bruto vērtībā, izņemot gadījumus, kad ir atļauts tos uzrādīt neto vērtībā;
- j) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- k) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu 500 134 eiro apmērā. Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa aktīvus pārsniedz sabiedrības īstermiņa saistības (bez Kohēzijas fonda līdzekļiem no bilances posteņa „Nākamo periodu ieņēmumi”) par 459 993 euro. Sabiedrības rīcībā pietiek apgrozāmo līdzekļu, lai segtu īstermiņa saistības.

Saskaņā ar Sabiedrības vadības aprēķiniem, 2016. gada ieņēmumi no saimnieciskās darbības pārsniegs izdevumus par 256 275 eiro, līdz ar to sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīvā naudas plūsma no saimnieciskās darbības spēs nodrošināt finansējumu likviditātes problēmu atrisināšanai.

1.4.1 Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:

1.4.1.1 Pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek rēķināts. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, pielietojot sekojošas vadības noteiktas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	1,2% - 6,7%
Inženierbūves	1,7% - 14%
Iekārtas un mašīnas	1,7% - 14%
Transporta līdzekļi	10,0% - 16,0%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20,0%
Citi pamatlīdzekļi	3,0% - 10,0%

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

Bilances postenī “Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas” attiecīgās izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemto aizņēmumu procentus, ciktāl tie attiecas uz izveidošanas periodu, iekļauj attiecīgo jaunizveidoto objektu ražošanas pašizmaksā. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Aktīvu noma, saskaņā ar kuriem, Sabiedrība pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēta kā finanšu noma un atzīta attiecīgajā pamatlīdzekļu postenī.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Ja pamatlīdzekļu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par tā bilances vērtību, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgajam objektam piemēro vērtības samazinājuma korekciju, to novērtējot atbilstoši zemākajai vērtībai.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts un bilances pasīva postenī “Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”. Ja vērtības pieaugums pilnībā vai daļēji kompensē tā paša ilgtermiņa ieguldījumu objekta vērtības samazinājumu, kas iepriekšējos pārskata gados bija ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas, šāds vērtības pieaugums summā, kas nepārsniedz minētās izmaksas, ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumi tajā pārskata gadā, kurā konstatēts pamatlīdzekļu objekta vērtības pieaugums.

Ilgtermiņa ieguldījuma pārvērtēšanas rezerve tiek samazināta, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata vai ja veic pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojuma aprēķināšanu. Pārvērtēšanas rezerves samazinājums tiek ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumi tajā pārskata gadā, kurā šāds samazinājums veikts.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un, iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies. Ar atsavinātā vai likvidētā pamatlīdzekļa izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos norāda neto vērtībā.

Postenī “Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem” tiek norādīta attiecīgajiem piegādātājiem veikto avansa maksājumu summa.

1.4.1.2 Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences, datorprogrammas	20% vai 5 gadi
Nemateriālā vērtība	10% vai 10 gadi

Postenī “Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem” tiek norādīta attiecīgajiem piegādātājiem veikto avansa maksājumu summa.

1.4.1.3 Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaitē

Ieguldījumi meitas sabiedrībās un asociētajās sabiedrībās tiek uzskaitīti, izmantojot sākotnējo izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas un asociētajās sabiedrībās tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas vai asociētajās sabiedrībās bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas vai asociētajās sabiedrībās vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos.

1.4.2 Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:

1.4.2.1 Krājumu uzskaitē

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes (vai ražošanas) pašizmaksā vai zemākajā tirgus cenā, ja tā zemāka par pašizmaksu. Novecojuši, lēna apgrozījuma vai bojāti krājumi novērtēti atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Neto pārdošanas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksā, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

1.4.2.2 Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

1.4.2.3 Debitoru parādu uzskaitē

Sabiedrības debitori tiek atbilstoši uzraudzīti. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

1.4.3 Uzkrājumu veidošanas noteikumi

Uzkrājumi tiek veidoti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

1.4.3.1 Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir:

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām uzskaita bilances postenī “Uzkrātās saistības”. Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteiktas, reizinot katra darbinieka vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrātās saistības

Uzkrāto saistību sastāvā norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments.

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem, saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta iesniegšanas termiņš.

1.4.4 Kreditoru uzskaitē

Kreditoru saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

1.4.5 Ieņēmumu atzīšanas principi

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

Preču pārdošana: ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodeva pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības.

Pakalpojumu sniegšana: Sabiedrība sniedz galvenokārt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Daugavpils pilsētā. Ieņēmumi no ūdensapgādes kanalizācijas pakalpojumiem un attiecīgas izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums. Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītas izmaksas.

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti aprēķināšanas laikā.

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei.

1.4.6 Ar būvdarbu līgumu saistīto ieņēmumu uzskaites principi

Ja būvdarbu līguma izpildes rezultātus ir iespējams ticami aplēst, darbuzņēmējs uzskaita ar šo līgumu saistītos ieņēmumus attiecīgajos pārskata gados, ņemot vērā līgumdarbu izpildes pakāpi bilances datumā.

Līguma izpildes rezultātus iespējams ticami aplēst, ja ir ievēroti šādi nosacījumi:

- a) Ir iespējams ticami novērtēt būvdarbu līguma kopējos ieņēmumus;
- b) ir ticams, ka samaksa saistībā ar šo būvdarbu līgumu tiks saņemta.

1.4.7 Izdevumu atzīšanas principi

Visi izdevumi, kas radušies sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātā, tiek atzīti to rašanās brīdī neatkarīgi no naudas samaksas brīža.

1.5 Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošos posteņos

1.6 Papildus informācija, ja tas nepieciešams skaidra un patiesa priekšstata gūšanai

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

Atliktais nodoklis

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu

nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākamajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu atšķirības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu.

Sabiedrības atliktā nodokļa saistības bilancē 2015. gada 31. decembrī ir 0,00 EUR.

Sagatavojot 2016. gada pārskatu, saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 13. panta 4. un 5.daļas nosacījumiem, lai nodrošinātu, ka Sabiedrības finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli atbilstoši uzkrāšanas principam, Sabiedrības vadība ir pārtraukusi aprēķināt un atzīt finanšu pārskatā atlikto nodokli.

1.8 Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):

1.8.1 Galvojumi un garantijas

Sabiedrība neizsniedza galvojumus un garantijas sabiedrības īpašniekiem, valdei, vadībai un citām personām.

1.8.2 Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrības nomas un īres līgumu apjoms ir nebūtisks.

Sabiedrībai ir sekojošas zemes nomas līgumus:

- a) līgumi ar Daugavpils pilsētas domi par 4 zemes gabaliem 1 818 kv.m platības nomu. Zemes nomas maksājumi 2016.gada sastādīja 177 EUR;
- b) līgumi ar Daugavpils novadas Naujenes pagasta pārvaldi par 3 zemes gabaliem 89 600 kv.m platības nomu. Zemes nomas maksājumi 2016.gada sastādīja 259 EUR.

Uz minētiem zemes gabaliem atrodas Sabiedrības pārsūkņēšanas stacijas un dūņu nosēdlauki „Križi”. Maksājumi par:

- a) gāzes balonu nomu pārskata gadā sastādīja 689 EUR;
- b) iekārtu nomu - 474 EUR;
- c) paklāju nomu - 2 270 EUR.

1.8.3 Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrība ir iekļājusī tās pamatlīdzekļus, krājumus un debitorus kā saistību nodrošinājumu.

Sabiedrības saistību izpilde tiek nodrošināta un apstiprināta ar:

- 1) hipotēku uz Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu, kas ierakstīts Daugavpils pilsētas zemesgrāmatas nodalījuma Nr.100000090836, adrese Ūdensvada iela 3,Daugavpils. Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 7 424 907.
- 2) komercķīlu uz visu Sabiedrības pamatlīdzekļu un to piederumu, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta iekļāšanas brīdī, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām.

Iekļāto aktīvu bilances vērtība 2016.gada 31.decembrī sastāda 54 880 312 euro (31.12.2015.- 56 630 316 euro).

1.8.4 Saistības pensijām

Sabiedrībai nav tādas saistības.

1.8.5 Pensijas un līdzīgas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem:

Sabiedrībai nav tādas saistības.

1.8.6 Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem;

Daugavpils pilsētas pašvaldības iestāde "Komunālās saimniecības pārvalde"

Sabiedrība sniedz ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus pilsētās pašvaldības iestādei "Komunālās saimniecības pārvalde".

SIA “Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums” (DDzKSU)

Sabiedrība sniedz ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus ēkām, kuras apsaimnieko DDzKSU.

Rēķini par attiecīgajām ēkām sniegtajiem pakalpojumiem tiek iesniegti DDzKSU, kas veic maksājumu iekasēšanu un norēķinās par tiem ar Sabiedrību.

	31.12.2016.		31.12.2015.	
	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
SIA DDzKSU	360 275	42	376 086	45
Daugavpils pilsētas pašvaldības iestāde "Komunālās saimniecības pārvalde"	9 566	-	7 671	-
	<u>369 841</u>	<u>42</u>	<u>383 757</u>	<u>45</u>

1.8.7 Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

Nav tādās saistības.

1.8.8 Informācija par operatīvo nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)

Noma, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atlīdzības, tiek klasificēta kā operatīvā noma.

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, Sabiedrībai paturot nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atlīdzības, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Sabiedrība nav nedz iznomātāja, nedz nomniece.

1.8.9 Informācija par finanšu nomu (informāciju sniedz iznomātājs)

Sabiedrība kā iznomātājs finanšu nomā iznomātos aktīvus nomas termiņa sākumā uzrāda bilancē attiecīgi kā debitoru parādus ilgtermiņa ieguldījumu vai apgrozāmo līdzekļu sastāvā.

Sabiedrībai iznomātos aktīvus nav.

1.8.10 Informācija par atgriezenisko nomu

Sabiedrībai atgriezenisko nomas darījumu nav.

1.9 Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu 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 būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

1.10 Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā

Bilancē un peļņas vai zaudējuma aprēķinā iekļauta visa būtiskā informācija par sabiedrības darījumiem.

Tiesvedības

Ir tiesas procesi, kuros Sabiedrība iesaistīta. Procesu apraksts:

Civillietas sakarā ar parādu piedziņu Sabiedrības labā, kurās Sabiedrība piedalās prasītājas statusā. Prasību celšanas iemesls - Sabiedrības sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu saņēmēju pret Sabiedrību neizpildītas saistības, kuru apmērs naudas izteiksmē vidēji svārstās no 100 līdz 2 000 EUR.

1.11 Informācija par bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā

Sabiedrībai nav vienošanos, kam ir ietekme finansiālā stāvokļa novērtēšanā.

1.12 Informācija par pārskata gada laikā parakstītajām akcijām vai daļām

Skaits	5 679 839
Nominālvērtība	1 euro
Kopā	5 679 839
Uzskaites vērtība (jānorāda, ja nav zināms skaits un nominālvērtība)	

Citi darījumi ar saistītajām pusēm

Saistītās personas ir Sabiedrības meitas un asociētās sabiedrības, kā arī tās dalībnieki/akcionāri, kuri var kontrolēt Sabiedrību vai kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, Sabiedrības vai tās mātes sabiedrības augstākās vadības amatpersonas un jebkuras no iepriekšminētajām privātpersonām tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tiem.

Sabiedrību kontrolē Daugavpils pilsētas dome, kurai pieder 100% Uzņēmuma kapitāla daļu.

Saistītā persona		Saistītajām personām pārdotā produkcija un pakalpojumi	No saistītajām personām iegādātā produkcija un pakalpojumi
Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme pār sabiedrību:			
SIA „DDzKSU”	2015	3 271 717	544
	2016	3 252 707	514
Daugavpils pilsētas pašvaldības iestāde "Komunālās saimniecības pārvalde"	2015	99 296	-
	2016	95 003	-
	KOPĀ 2015:	3 371 013	544
	KOPĀ 2016:	3 347 710	514

Darījumiem ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi

Preces tiek pārdotas saistītajām personām un pirktas no saistītajām personām par normālajām (parastajām) tirgus cenām (ja ir transfertcenu politika un nav neatbilstību). Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā. Ne par kādiem saistīto personu parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas. 2016. gadā Sabiedrība nav izveidojusi nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, ko saistītās personas ir tai parādā.

II Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām

2.1 Paskaidrojums, ja gada pārskata dati nav bijuši savstarpēji salīdzināmi vai veiktas iepriekšējo pārskata gadu korekcijas

Iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijas ne bija.

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

2.2.1 Ārējā normatīvā akta nosaukums

Latvijas Republikas likums “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”

2.2.2 Pieņemšanas datums

2015. gada 22. oktobris

2.2.3 Paredzamā ietekme uz nākamajiem pārskata periodiem (ja grāmatvedības politikas maiņa tiks veikta saskaņā ar normatīvajā aktā noteikto pārejas kārtību):

Ar 2016. gadu ir mainīta nekustamā īpašuma nodokļa, ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtās peļņas vai zaudējumu, pamatlīdzekļu pārdošanas (likvidēšanas) rezultātā gūtās peļņas vai zaudējumu un procentu ienākumu no tekošos bankas kontu atlikumiem klasifikācija peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ar 2016. gadu Sabiedrība ir pārtraukusi bilancē norādīt pasīva posteņi "Atliktā nodokļa saistības".

2.2.4 Grāmatvedības politikas maiņas būtība:

2016. gada finanšu pārskatā nekustamā īpašuma nodoklis peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir pārklasificēts no posteņa “Pārējie nodokļi” uz posteņi “Administrācijas izmaksas”.

2016. gada finanšu pārskatā, kā arī 2015. gada pārskatā pamatlīdzekļu pārdošanas (likvidēšanas) rezultātā zaudējumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir klasificēti posteņi “Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas”.

2016. gada finanšu pārskatā atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par Gada pārskata obligāto revīziju (pārbaude) peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir pārklasificēti no posteņa “Administrācijas izmaksas” uz posteņi “Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas”.

2016. gada finanšu pārskatā procentu ienākumi no tekošos bankas kontu atlikumiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir pārklasificēti no posteņa “Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi” uz posteņi “Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi”.

Salīdzinošie rādītāji par 2015. gadu ir klasificēti pēc 2016. gada principiem un ir salīdzināmi.

Ar 2016. gadu Sabiedrība ir pārtraukusi bilancē norādīt pasīva posteņi "Atliktā nodokļa saistības".

2.2.5 Korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem

2016. gada finanšu pārskatā atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par Gada pārskata obligāto revīziju (pārbaude) peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir pārklasificēti no posteņa “Administrācijas izmaksas” uz posteņi “Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas” 4 500 EUR apmērā. 2016. gada finanšu pārskatā nekustamā īpašuma nodoklis peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir pārklasificēts no posteņa “Pārējie nodokļi” uz posteņi “Administrācijas izmaksas”. Nekustamā īpašuma nodoklis par 2015. gadu peļņas vai zaudējumu aprēķinā 2015. gada finanšu pārskatā bija klasificēts posteņi “Pārējie nodokļi”, bet 2016. gada finanšu pārskatā pārklasificēts uz posteņi “Administrācijas izmaksas” EUR 19 898 apmērā.

Finanšu pārskata posteņi	31.12.2015. pirms grāmatvedības politikas maiņas	Izmaiņas	31.12.2015. pēc grāmatvedības politikas maiņas
Administrācijas izmaksas	635 230	-4 500	630 730
		19 898	650 628
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5 003	4 500	9 503
Pārējie nodokļi	19 898	-19 898	0

Pamatlīdzekļu pārdošanas/likvidēšanas rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi par 2015. gadu peļņas vai zaudējumu aprēķinā 2015. gada finanšu pārskatā bija klasificēti posteņi “Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas” EUR 1 707 apmērā.

2016. gada finanšu pārskatā zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas attiecīgi klasificēti posteņī “Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas” 77 EUR apmērā.

Finanšu pārskata posteņi	31.12.2015. pirms grāmatvedības politikas maiņas	Izmaiņas	31.12.2015. pēc grāmatvedības politikas maiņas
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	1 707	0	1 707

2.2.6 Paskaidrojoša informācija par iemesliem, ja grāmatvedības politikas maiņas ietekmi uz iepriekšējo gadu finanšu pārskata rādītājiem nav iespējams noteikt un datums, ar kuru veikta grāmatvedības politikas maiņas kopējās ietekmes noteikšana

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

2.3.1 Grāmatvedības politikas maiņas būtība:

2.3.2 Jaunās grāmatvedības politikas atbilstības pamatojums likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu:

2.3.3 Korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem

2.3.4 Paskaidrojoša informācija par iemesliem, ja grāmatvedības politikas maiņas ietekmi uz iepriekšējo gadu finanšu pārskata rādītājiem nav iespējams noteikt un datums, ar kuru veikta grāmatvedības politikas maiņas kopējās ietekmes noteikšana:

2.3.5 Skaidrojums par bilances iedaļas "Pašu kapitāls" atlikuma vērtības izmaiņām saistībā ar grāmatvedības politikas maiņu vai iepriekšējo gadu kļūdas labošanu

2.4 Informācija (aplēses veids, summa) par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata gados, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojumu par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

2.5 Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Iepriekšējo gadu kļūdās un labojumus ne tika konstatēti.

III Skaidrojums par bilances posteņiem. AKTĪVS

2. Nemateriālie ieguldījumi

	Attīstības izmaksas	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:				
pārskata gada sākumā			36 394	36 394
pārskata gada beigās			38 110	38 110
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus			1 716	1 716
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā			-	
Pārvietošana uz citu bilances posteni			-	
Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa			-	
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:				
pārskata gada sākumā			5 275	5 275
pārskata gada beigās			12 684	
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas			7 409	7 409
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni				
Bilances vērtība:				
pārskata gada sākumā			31 119	31 119
pārskata gada beigās			25 426	25 426

3. Pamatlīdzekļi

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:					
pārskata gada sākumā	59 161 980	20 118 835	1 771 895	193 649	81 246 359
pārskata gada beigās	59 165 185	20 109 725	1 783 333	146 740	81 204 983
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	25 697	92 811	28 063	36 948	183 519
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-22 492	-101 920	-16 625	-72 133	-213 170
Pārvietošana uz citu bilances posteni				-11 724	-11 724
Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa					
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:					
pārskata gada sākumā	12 198 317	12 476 024	1 591 041	72 133	26 337 515
pārskata gada beigās	13 453 440	13 194 976	1 675 549	0	28 323 965
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (nolietojums)	1 277 615	820 872	101 057	0	2 199 544
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-22 492	-101 920	-16 548	-72 133	-213 093
Bilances vērtība:					
pārskata gada sākumā	49 963 663	7 642 811	180 854	121 516	54 908 844
pārskata gada beigās	45 711 745	6 914 749	107 784	146 740	52 881 018

Projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, III kārtā"

2015. gadā pabeigta ES Kohēzijas fonda līdzfinansētās programmas „Infrastruktūra un pakalpojumi” projekta “Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, III kārtā” realizācija. Projekta kopēja vērtība 21,1milj.eiro, no kuriem 14,7 milj. eiro ir ES Kohēzijas fonda līdzekļi.

Pamatlīdzekļu kadastrālā vērtība

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2016. gada 31. decembrī ir 67 876 EUR, ēkas un būves kadastrālā vērtība - EUR 1 800 422 EUR.

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek aktīvi izmantoti Sabiedrības pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija 14 912 461 EUR.

Kīlas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un to piederumi ir iekļāti kā aizdevuma nodrošinājums. Papildus informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 13. piezīmē.

4. Krājumi

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Krājumu uzskaites vērtība	36 203	26 371
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(0)	(0)
Kopā	36 203	26 371

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	552 845	518 299
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(134 699)	(121 227)
Kopā	418 146	397 072

Šaubīgiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.

6. Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

Sabiedrības peļņu atstāt nesadalītu līdz turpmākam vadības lēmumam.

7. Radniecīgo sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Īstermiņa			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem	-14 006	369 841	383 757
Kopā	-14 006	369 841	383 757

8. Citi debitori

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Akceptētājs pievienotās vērtības nodoklis	15 780	16 581
Pārējie debitori	98	983
Kopā	15 878	17 564

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Transporta apdrošināšanas maksājumi	792	842
Projekta IWAMA izmaksas	12 261	-
Pārējās izmaksas	163	438
Kopā	13 216	1 280

10. Nauda

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Naudas līdzekļi bankā	130	1
Naudas līdzekļi kasē	1 120 454	864 308
Kopā	1 120 584	864 309

11. Paskaidrojums, ja kāds aktīvu objekts attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem

Uz vairākiem bilances shēmas posteņiem aktīvu objekti nav iekļauti.

Informācija par ilgtermiņa ieguldījumu vai apgrozāmo līdzekļu ražošanas pašizmaksā iekļauto procentu apmēru

Aizņēmumu procenti

Aizņēmumu procenti 2016. gadā netika kapitalizēti. 2015. gadā kapitalizēti aizņēmumu procenti 99 917 eiro apmērā.

IV Skaidrojums par bilances posteņiem. PASĪVS**12. Pamatkapitāls**

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no dalībnieku ieguldījumiem 5 679 839 EUR, sadalās 5 679 839 daļās, vienas daļas vērtība 1,00 EUR.

Ilgtermiņa kreditori**13. Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	Atmaksas termiņš	31.12.2016		31.12.2015	
		Valūta	EUR	Valūta	EUR
Aizņēmums no Valsts kases, t.sk.:	25.10.2024.		2 188 352		2 501 384
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa			1 252 127		1 252 127
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			936 225		1 249 257
Aizņēmums no Swedbank, t.sk.:	26.05.2018.		91 603		311 417

2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		91 603		311 417
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa				
Aizņēmums no Swedbank, t.sk.:	17.12.2023.	4 922 590		5 274 204
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		1 406 455		1 406 455
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		3 516 135		3 867 749
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		7 202 545		8 087 005

Aizņēmums no Starptautiskās Rekonstrukcijas un attīstības bankas (turpmāk tekstā SRAB vai Pasaules Banka)

1996. gada 26. janvārī LR Finanšu ministrija piešķīra Sabiedrībai aizdevumu 6,75 miljonu ASV dolāru apmērā, kas finansēts no Starptautiskās Rekonstrukcijas un attīstības bankas aizdevuma. Aizdevuma atmaksu ir garantējusi LR Finanšu ministrija un Daugavpils pilsētas dome. Līdz 2004. gada 26. janvārim procentu maksājumi par šo aizdevumu ir aprēķināti atbilstoši Pasaules Bankas noteiktajam likmēm, t.i., Cost of Qualified Borrowing, pieskaitot 0,5% gadā par izmantotajām aizdevuma summām.

Daugavpils vides projekts, kura finansēšanai šis aizņēmums tika saņemts un izmantots, noslēdzās 2001. gadā. Izmantotā aizņēmuma summa ir 6 812 067 ASV dolāri, un laika periodā līdz 2003. gada 31. decembrim veikta aizdevuma pamatsummas atmaksa 1 482 003 ASV dolāru apmērā.

Lai vienkāršotu aizdevuma uzskaiti un novērstu valūtas risku, 2004. gada 26. janvārī starp Sabiedrību un LR Finanšu ministriju tika noslēgts pārjaunojuma līgums. Saskaņā ar šo līgumu Valsts kase veica iepriekš minētā aizdevuma pārfinansēšanu. Saskaņā ar pārjaunojuma līgumu aizdevuma atlikums 2003. gada 1. decembrī tika fiksēts 3 187 983 latu (5 764 888 ASV dolāru) apmērā. Saskaņā ar Uzņēmuma grāmatvedības datiem aizdevuma atlikums 2003. gada 1. decembrī bija 5 416 664 ASV dolāri. Starpība 348 224 ASV dolāru (192 567 latu) apmērā, kas radusies, koriģējot Valsts kasē atmaksājamās summas atbilstoši Pasaules Bankas valūtas groza vienību vērtībai, peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir atspoguļota kā zaudējumi no valūtas kursa svārstībām (skatīt 2004. gada pārskatu).

Aizņēmuma atmaksas termiņš ir līdz 2024. gada 20. novembrim.

Aizņēmums no AS „Swedbank” (2008. gads)

2008. gada 26. maijā Uzņēmums saņēma AS „Swedbank” aizdevumu 1 958 500 eiro apmērā ar procentu likmi 3 mēnešu EURIBOR +0,745% gadā. Aizņēmums ir atmaksājams līdz 2018. gada 26. maijam.

Aizņēmums no AS „Swedbank” (2013. gads)

2013. gada 17. decembrī ar AS „Swedbank” parakstīts līgums par aizdevuma piešķiršanu 5 203 505 eiro (Ls 3 657 044) eiro apmērā ar procentu likmi 3 mēnešu RIGIBOR un pievienotas likmi 2,6% gadā. Aizdevuma nodrošinājumam parakstītie komercķīlas līguma grozījumi par Uzņēmuma aktīvu 14 801 615 eiro apmērā. 2015. gada 17. jūnijā parakstītie līguma grozījumi par papildus aizdevuma piešķiršanu 100 000 eiro apmērā. Attiecināmo izdevumu apmaksai Uzņēmums izmantoja piešķirtos kredīta līdzekļus 5 303 505 eiro apmērā. Aizņēmums ir atmaksājams līdz 2023. gada 17. decembrim.

Aizņēmums no AS „Swedbank” (2015. gads)

2015. gada 17. jūnijā ar AS „Swedbank” parakstīts līgums par īstermiņa aizdevuma piešķiršanu 1 470 000 eiro apmērā ar procentu likmi 3 mēnešu RIGIBOR un pievienoto likmi 2,6 % gadā. Aizdevuma nodrošinājumam parakstītie komercķīlas līgums par Uzņēmuma aktīvu 2 058 000 eiro apmērā. Aizņēmums ir atmaksājams līdz 2016. gada 17. jūnijam.

Aizņēmumu nodrošinājums

Sabiedrības saistību izpilde tiek nodrošināta un apstiprināta ar:

- 1) hipotēku uz Uzņēmumam piederošo nekustamo īpašumu, kas ierakstīts Daugavpils pilsētas zemesgrāmatas nodaļījumā Nr.10000090836, adrese Ūdensvada iela 3, Daugavpils. Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 7 424,907.
- 2) komercķīlu uz visu Sabiedrības pamatlīdzekļu un to piederumu, kuru ieķīlāšana nav noteikti

aizliegta ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Sabiedrības ieķīlāto aktīvu bilances vērtība 2016. gada 31. decembrī sastāda 24 287,522 EUR.

14. Starpība starp atmaksājamo un saņemto aizņēmuma summu

Aizņēmuma saņemšanas gads	Saņemtā summa	Atmaksājamā summa	Starpība, EUR

15. Nākamo periodu ieņēmumi

	Termiņš	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Saņemtais finanšu atbalsts:			
2-5 gadu laikā izmantojamā daļa		4 432 660	6 811 856
Vairāk kā 5 gadu laikā izmantojamā daļa		33 738 150	30 997 081
Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi		38 170 810	37 808 937

Īstermiņa kreditori

16. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Atmaksas termiņš	31.12.2016		31.12.2015	
		Valūta	EUR	Valūta	EUR
Aizņēmums no Valsts kases, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	25.10.2024.		313 032		313 032
Aizņēmums no Swedbank, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	26.05.2018.		219 814		219 814
Aizņēmums no Swedbank, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	17.12.2023.		351 613		29 301
Aizņēmums no Swedbank, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	17.06.2016.		0		1 462 372
Kopā īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm			884 459		2 024 519

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Izmaiņas, EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0		0
Pievienotās vērtības nodoklis	2 448	73 341	70 893
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	3 379	65 136	61 757
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 866	32 820	29 954
Dabas resursu nodoklis	266	30 459	30 192
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	0	0
Uzņēmējdarbības riska nodeva	-2	103	105
Kopā	8 957	201 859	192 902
Tai skaitā:		31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Nodokļu pārmaxsa		0	0
Nodokļu parāds		201 859	192 902

18. Pārējie kreditori

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Norēķini par darba samaksu	130 116	133 270
Saistības pret Projekta izpildītājiem	4 226	4 226
Norēķini par neizpildītiem saistībām (līguma izpildes garantija) *	30 327	30 327
Pārējie kreditori	876	1 030
Kopā	165 545	168 853

*Sakarā ar to, ka SIA “Evicon” nav izpildījusi līguma saistības saskaņā ar 24.04.2014. noslēgto līgumu Nr. ŪAD2013/3KF projekta “Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, III kārtā” ietvaros, Uzņēmuma kontā Valsts kasē 02.02.2015. saņemta līguma izpildes garantijas summa 57 550,00 EUR. No tiem 27 227,71 eiro pēc VARAM apstiprinājuma ieskaitīti Sabiedrības ieņēmumos, ka zaudējumu atlīdzināšana sakarā ar 24.01.2015. pārtraukto līgumu starp SIA “Daugavpils ūdens” un SIA “Evicon”. Līguma izpildes garantijas summas atlikums 30 327,29 EUR paliek SIA “Daugavpils ūdens” kontā Valsts kasē, un ja netiek izmantots iespējamo zaudējumu segšanai garantijas periodā pēc VARAM pieprasījuma var tikt pārskatīts valsts budžetā.

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	Izmaiņas, EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Saņemtā finanšu atbalsta daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā:			
Latvijas valsts finansējums	-342 741	317 486	660 227
Kohēzijas fonda finansējums	-170 657	288 388	459 045
Daugavpils pilsētas domes finansējums	-81 036	59 536	140 573
Kohēzijas fonda finansējums Projekta III. kārtā	-54	299 686	299 740
ES PHARE	0	48 653	48 653
Dānijas aģentūra DEPA	0	16 983	16 983
Zviedrijas aģentūra SIDA	0	60 522	60 522
Somijas vides aizsardzības ministrija	-310	11 836	12 146
ERAF finansējums (PRESTO)	0	4 677	4 677
Citas	0	398	398

Kopā	-594 799	1 108 165	1 702 964
-------------	-----------------	------------------	------------------

Sabiedrība projekta “Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī” realizācijas laikā saņēma finansējumu no ES līdzekļiem, Zviedrijas Tehniskās palīdzības aģentūras, Somijas Vides aizsardzības ministrijas, Dānijas Vides aizsardzības aģentūras (DEPA), kā arī Eiropas Savienības PHARE programmas subsīdijas. Finansējums dotāciju veidā tika saņemts arī no Latvijas valsts budžeta un Daugavpils pilsētas budžeta. Uz aktīviem attiecināmas tādas dotācijas, kuru galvenais nosacījums ir tas, ka Sabiedrībai par piešķirto dotāciju ir jāiegādājas vai jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti. Dotācijas sistemātiski jāatzīst par ienākumiem periodos, kuros tās nepieciešams saskaņot ar attiecīgajām kompensējamajām izmaksām. Sabiedrība dotācijas, dāvinājumu atspoguļošanai grāmatvedībā un finanšu pārskatos izmanto ieņēmumu metodi. Saņemtie līdzekļi iegrāmatoti nākamo periodu ieņēmumu kontā. Pārskata periodā aprēķināto pamatlīdzekļu nolietojumu noraksta saimnieciskās darbības izdevumos un nolietojuma summas apmērā no nākamo periodu ieņēmumu konta pārgrāmato uz pārskata perioda ieņēmumiem.

20. Uzkrātās saistības

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	127 297	130 386
Uzkrātās saistības piegādātājiem	76 224	83 205
Uzkrātie procenti	6 855	2 670
Kopā	210 376	216 261

V Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

21. Atlīdzība vadībai

Izmaksu veids	2016 EUR	2015 EUR
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem		
-alga	32 467	25 743
-VSAOI	7 106	5 112
Kopā	39 573	30 855

22. Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2016 EUR	2015 EUR
Atlīdzība par darbu	2 260 843	2 253 239
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	525 502	523 496
Palielinājums (Samazinājums) uzkrājumos neizmantotājiem atvaļinājumiem	(3 089)	10 292
Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības	23 462	8 555
Darba alga (projekts IWAMA)	6 712	-
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas (projekts IWAMA)	1 530	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 257	1 250
Kopā	2 816 217	2 796 832

23. Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Dators Cell.1 (moderniz.06.11.2012.)	9	0	652	(652)	(9)
GPS/GPRS modulis	68	0	170	(170)	(68)

24. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem

	NACE kods	2016 EUR	2015 EUR
Darbības veidi:			
Ieņēmumi no ūdens apgādes	36.00	2 540 343	2 536 130
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	37.00	2 791 805	2 771 711
Pārējie ienākumi		366 573	191 607
Kopā pa darbības veidiem		5 698 721	5 499 448
Ģeogrāfiskie tirgi:	Valsts kods		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas	Latvija	5 698 721	5 499 448
Kopā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem		5 698 721	5 499 448

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

	2016 EUR	2015 EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	2 181 592	2 469 110
Personāla izmaksas:	2 291 905	2 298 131
<i>strādnieku darba algas</i>	<i>1 878 756</i>	<i>1 867 594</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>431 049</i>	<i>430 537</i>
Elektroenerģija	653 536	695 669
Izejvielu un materiālu izmaksas	327 645	355 003
Citas ražošanas izmaksas	148 954	94 123
Dabas resursu nodoklis	127 726	126 604
Pašreizēji remontu	69 871	29 651
Siltumenerģija	69 687	71 850
Degviela	63 070	98 516
Asfaltēšana	43 995	40 130
Apsardzes pakalpojumi	39 998	34 480
Dabas gāze	16 750	20 581
Ūdens	14 772	15 588
Ražošanas atkritumu apglabāšana	13 886	15 601
Sakaru pakalpojumi	7 303	7 403
Naudas iekasēšanas izmaksas	3 098	1 989
Nomas maksa	3 062	3 016
Kopā	6 076 850	6 377 445

26. Administrācijas izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Personāla izmaksas:	501 259	498 700
<i>darba algas</i>	406 806	403 979
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	94 453	94 721
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	22 362	21 151
Nekustamā īpašuma nodoklis	19 874	19 898
Siltumenerģija	15 839	16 176
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	12 361	6 924
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva	9 023	7 812
Apsardzes pakalpojumi	6 446	5 586
Sakaru izmaksas	4 754	5 298
Pārējie izdevumi	71 682	69 083
Kopā	663 600	650 628

27. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016 EUR	2015 EUR
Nākamo periodu ieņēmumu amortizācija	1 702 964	1 976 836
Aprēķinātā nokavējuma nauda	10 216	8 074
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18 034	28 761
Kopā	1 731 214	2 013 671

28. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas un pārdošanas, neto	77	1 707
*Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par:	4 000	4 500
- Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	4 000	4 500
Neatgūstamo parādu norakstīšanas izmaksas	14 807	2 396
Samaksātā soda nauda	108	-
Kopā	18 992	9 503

29. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Procentu maksājumi par aizdevumiem	170 359	182 840
Kopā	170 359	182 840

30. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.