

**SIA "Daugavpils ūdens"**

**NEREVIDĒTAIS FINANŠU PĀRSKATS**

**par 12 mēnešu periodu līdz 2017. gada 31. decembrim**

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

**SATURS**

Gada pārskats ir sagatavots kā vienots dokuments un iekļauj vadības ziņojumu, finanšu pārskatu un neatkarīgā revidenta ziņojumu.

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 6
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums finanšu pārskatiem	12 - 30

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

**INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU**

Sabiedrības nosaukums	SIA Daugavpils ūdens
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Komercreģistrā Nr.41503002432 Daugavpils, 1998.gada 10.augusts
Adrese	Ūdensvada iela,3 Daugavpils, LV-5401 Latvija
Pamatdarbības veids	Ūdens ieguve, attīrīšana un tā piegāde patērētājiem (NACE 2: 36.00) Notekūdeņu savākšana, attīrīšana un novadīšana (NACE 2: 37.00)
Valdes locekļi	Ģirts Kolendo - valdes loceklis no 2016.gada 15.aprīļa
Pārskata gads	2017. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Baker Tilly Baltics SIA Komerksabiedrības licence Nr. 80 Kronvalda bulvāris 10 Rīga, LV-1010 Latvija  Atbildīgais zvērināts revidents Ēriks Bahirs sertifikāts Nr. 136

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

## **VADĪBAS ZINOJUMS**

### **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 latu. 2004. gada 15. jūnijā SIA "Daugavpils ūdens" pāreģistrēta 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. 2017. gada 12. oktobrī ar Daugavpils pilsētas domes lēmumu tika apstiprināti un ar 25. oktobrī stājās spēkā Saistošie noteikumi Nr. 40 "Sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu organizēšanas kārtība Daugavpils pilsētā", kuri nosaka jauno centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanas un lietošanas noteikumus.

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. pāreģistrēja Uzņēmumu Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā. Papildus pamatdarbības pakalpojumiem ūdenssaimniecības jomā Sabiedrība sniedz pakalpojumus nekustāmā 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.

Ar 2017. gada 1. jūliju stājās spēkā LR MK noteikumi Nr. 384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu". Tie nosaka vienotas prasības, kas būs jāievēro gan esošo, gan jauno decentralizēto kanalizācijas sistēmu (lokālās attīrīšanas iekārtas, septiķu vai krājvertņņu) īpašniekiem, kuru nekustamajam īpašumam pilsētu un ciematu teritorijā nav pieslēguma centralizētajai kanalizācijas sistēmai. Noteikumi izstrādāti, lai sakārtotu šādu sistēmu reģistrāciju un veicinātu tās uzkrāto atkritumu regulāru izvešanu uz attīrīšanas iekārtām, lai nekaitētu nedz videi, nedz arī cilvēku veselībai. Šis jautājums ir aktuāls arī Daugavpils pilsētā, kur pie centralizētiem kanalizācijas tīkliem pieslēgto iedzīvotāju skaits notekūdeņu aglomerācijā ir 82,72%. Pārējiem privātmāju īpašniekiem jāizvēlas – vai uzstādīt individuālās attīrīšanas iekārtas, vai izbūvēt hermētiskus notekūdeņu uzkrāšanas rezervuārus un nodrošināt to regulāru izvešanu, vai pieslēgties pilsētas centralizētiem kanalizācijas tīkliem (pateicoties realizētiem tīklu attīstības projektiem un pašvaldības pieslēgumu līdzfinansējuma programmai daudziem parādītās šāda iespēja, un lielākajā gadījumā tas būs ekonomiski izdevīgs risinājums).

Klientiem piedāvāto pakalpojumu kvalitāti, 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. 91/271/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 sniedza klientiem drošus, kvalitatīvus un nepārtrauktus ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajām prasībām dzeramajam ūdenim un notekūdeņu attīrīšanai. Dzeramā ūdens un notekūdeņu attīrīšanas kvalitātes atbilstība esošajām normām ir apstiprināta ar pētījumu rezultātiem, ko veica vairāk, nekā 1 985 paraugos. 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 un kopējie ūdens zudumi sadales tīklā sastādīja 15.8% (2016. gadā – 13.6 %). Ūdens zudumu apjoms ir pieaudzis par 2.2% salīdzinājuma ar iepriekšēja gada līmeni, tomēr ir mazāks par plānotajiem (zem 20,0%).

**SIA "Daugavpils ūdens"**  
**GADA PĀRSKATS**  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

2017. gadā ūdens padeve pilsētai bija 4 084,5 tūkst. kub.m. Attīrīto notekūdeņu apjoms 2017. gadā veidoja 4 912,2 tūkst. kub.m. Ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas apjoms 2017.gadā, salīdzinot ar 2016. gadu, samazinājās par 2,5% un sastādīja 3 440,3 tūkst. kub.m.

No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 65,9% veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. 2017. gadā šīs klientu grupas patēriņa apjoms, salīdzinot ar 2016. gadu, samazinājies par 2,9%, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš samazinājās par 1,8%. Kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoms 2017. gadā, salīdzinot ar 2016.gadu, pieauga par 1,3% līmenī un sastādīja 3 820,1 tūkst. kub.m.

No kopējā kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoma 57,8% veidoja dzīvojamā fonda klientu patēriņš 2017. gadā, salīdzinot ar 2016. gadu, šīs klientu grupas patēriņa apjoms samazinājies par 2,4%, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš pieauga par 6,7%.

Pārskata periodā Sabiedrība ir nodrošinājusi 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/m<sup>3</sup> un par kanalizācijas pakalpojumiem – 0,74 EUR/m<sup>3</sup>.

2017. gadā ieņēmumi no pamatdarbības samazinājās par 0.5% salīdzinājumā ar 2016. gadu un sastādīja 5 303 855 EUR.

Ražošanas izmaksas 2017. gadā bija par 9.1% mazāk, nekā 2016. gadā un sastādīja 5 521 880 EUR (2016. gadā: 6 076 868 EUR).

Pārskata gadā ražošanas izdevumu daļa bez pamatlīdzekļu nolietojuma palielinājās par 1,3% salīdzinājumā ar 2016. gadu.

Izdevumu palielinājumu 2017. gadā veicināja energoresursu izmaksu palielinājums par 4.7% : elektroenerģijas izmaksas palielinājās par 3,4 %, siltumenerģijas izmaksas - par 5.6%, degvielas izmaksas - par 18.2%. Saskaņā ar izmaiņām likumdošanā samaksājams dabas resursu nodoklis par ūdens ieguvu un vides piesārņojumu palielinājās par 33.6%, salīdzinot ar 2016.gadu.

Ņemot vērā augstāk minēto, kopējās ražošanas un administrācijas izmaksas bez pamatlīdzekļu nolietojuma pārskata gada palielinājās tikai par 1,2% salīdzinājumā ar 2016. gadu. Kopumā izmaksu struktūra piecu gadu laikā palikusi nemainīga.

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēdza ar peļņu EUR 449 664 apmērā. 2017. gadā gūtie ienākumi ļāva norēķināties par visām kredītu apkalpošanas saistībām un aizņēmumiem.

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

Sabiedrības debitoru parādus veido ūdens un kanalizācijas klientu parādi par iepriekšējiem gadiem un tekošais debitoru parāds.

Sabiedrībā pastāvīgi tiek veikts darbs debitoru parādu samazināšanai, tomēr debitoru parādu aprites koeficients (ART) pārskata periodā samazinājās salīdzinājumā ar 2016. gadu, jo komerciālie patērētāji samazināja debitoru parādu summu par pārskata periodā saņemtajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem no EUR 689 224 līdz 646 893 (par 6.1%), bet fiziskās personas, sakarā ar tiešo norēķinu ieviešanu, samazināja parādu par EUR 8 741 (3.7%). Īpaša uzmanība tiek veltīta darbam saistību nokārtošanai pirmstiesas kārtībā. 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.

2017. gadā tika nosūtīti 776 brīdinājumi klientiem par kopējo parādu summu 255 014,53 EUR apmērā. Pēc brīdinājumu saņemšanas 582 klienti apmaksāja parādus 139 582,25 EUR apmērā. Atkārtoti brīdinājumi tika nosūtīti 194 klientiem par kopējo parādu summu 30 641,78 EUR apmērā. Rezultātā apmaksātie parādi sasniedz 159 093,75 EUR.

Ar fiziskām personām tika noslēgtas 110 vienošanās par parādu summu 26 355.48 EUR. No tiem pārskata gadā saņemta apmaksā 12 286,50 EUR apmērā. Ar lielajiem patērētājiem tika noslēgtas 7 vienošanās par parādu atmaksu par kopējo summu EUR 63 071,23 apmērā. Maksājumi pārskata gadā tika veikti par summu EUR 35 857,21

### **Finanšu risku vadība**

Sabiedrības finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 35. pielikumā.

### **Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām**

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Sabiedrības finansiālo stāvokli.

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

### Turpmākā Sabiedrības attīstība

2016. gadā, pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57. pantu, tika izstrādātā un 2016. gada 27. decembrī 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 iniciatīvām, 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, efektīvi sasniedzot noteiktos darbības rezultātus, veicinot Sabiedrības stabilitāti un turpmāku attīstību. Ar mērķi saglabāt ienākumus iepriekšējo gadu līmenī, Sabiedrība plāno saglabāt esošo klientiem sniegto pamatdarbības un valsts neregulēto, t.i., maksas pakalpojumu apjomu palielināšana turpmākajos gados. Sabiedrība plāno ūdensapgādes pakalpojumu apjomus palielināt par 2,2% līdz 3 515,0 tūkst.kub.m, salīdzinot ar 2017.gada faktiskajiem apjomiem, un kanalizācijas pakalpojumu apjomus palielināt par 0.2% līdz 3 822,6 tūkst. kub.m

Ražošanas izmaksas (bez pamatlīdzekļu nolietojuma) ieplānotas 6 730 111 EUR apmērā.

2017.gadā Sabiedrības speciālisti turpināja darbu projekta IWAMA (Interactive WAter MANagement) īstenošanā. Projekts tiek realizēts ar Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) finansiālo atbalstu INTEREG Baltijas jūras reģiona transnacionālās sadarbības programmas 2014.-2020.gadam ietvaros.

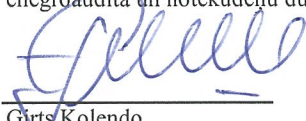
*Projekta pamatmērķis* – resursu izmantošanas efektivitātes paaugstināšana un notekūdeņu attīrīšanas procesu vadības uzlabošana Baltijas jūras reģionā. To plānots sasniegt, attīstot ekspluatējošo organizāciju (operatoru) potenciālu un īstenojot eksperimentālās augsto tehnoloģiju investīcijas, kas ļaus samazināt patērēto enerģijas daudzumu un palīdzēs samazināt biogēno vielu daudzumu, kas iekļūst Baltijas jūrā. Projekta vadību nodrošina Baltijas pilsētu apvienība (Union of Baltic cities, Sustainable Cities Commision) Somijā. Dalībai projektā iesaistīti 17 dalībnieki no 10 Eiropas Savienības valstīm, tai skaitā universitātes, ekoloģiskās organizācijas, ūdens asociācijas un 8 ūdensapgādes uzņēmumi, no tiem 2 no Latvijas - "Daugavpils ūdens" un "Jūrmalas ūdens". Kopējais projekta budžets sastāda 4,6 milj. EUR, realizācijas periods ir 2016. – 2019.gadi. Projekta ietvaros tiek īstenots iesaistīto specialistu profesionālās apmācības cikls (rīkojot 6 starptautiskos seminārus, 4 webinārus un 5 nacionālā līmeņa pasākumus).

*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. Šī projekta ietvaros Sabiedrība ir pieaicināta arī ar mērķi sniegt savu pieredzi kolēģiem.

*Plānotais Sabiedrības 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

Sadarbības budžets sastāda EUR 126 849.00, no kuriem ERAF finansējums – EUR 107 821.65 un SIA "Daugavpils ūdens" līdzekļi – EUR 19 027.35.

*Sabiedrības ieguldījums* – informācijas izplatīšana par tehniski izdevīgākajām metodēm notekūdeņu attīrīšanas iekārtu energoaudita un notekūdeņu dūņu apstrādes audita ietvaros.



Ģirts Kolendo  
valdes loceklis

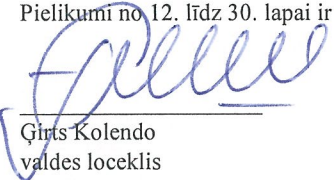
Daugavpils, 2018. gada 28.februārī


SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

**PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS**

	<b>Pielikumi</b>	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>
Neto apgrozījums	(2)	5 657 964	5 698 466
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(5 521 880)	(6 076 846)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>136 084</b>	<b>(378 380)</b>
Administrācijas izmaksas	(4)	(664 085)	(662 909)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	1 184 189	1 731 370
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(59 225)	(18 915)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas t.sk. <i>b) no citām personām</i>	(7)	(147 299) (147 299)	(170 359) (170 359)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>449 664</b>	<b>500 807</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(8)	0	0
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>449 664</b>	<b>500 807</b>

Pielikumi no 12. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
Ģirts Kolendo  
valdes loceklis

  
Galvenā grāmatvede  
Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2018. gada 28. februārī

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

**BILANCE**

		31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
	<b>Pielikumi</b>		
<b><u>AKTĪVS</u></b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(9)	22 058	25 426
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>		<b>22 058</b>	<b>25 426</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(10)	44 792 527	45 711 745
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	(10)	6 726 332	6 914 750
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(10)	103 854	107 783
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(10)	240 849	146 740
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(10)	7 117	0
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>		<b>51 870 678</b>	<b>52 881 018</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>51 892 736</b>	<b>52 906 444</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	36 316	36 203
<b>Krājumi kopā:</b>		<b>36 316</b>	<b>36 203</b>
<b>Debitoru parādi</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	333 209	388 642
Radniecīgo sabiedrību parādi	(13)	361 917	393 591
Asociēto sabiedrību parādi	(14)	4 360	5 754
Citi debitori	(15)	15 026	15 890
Nākamo periodu izmaksas	(16)	14 370	13 946
<b>Debitoru parādi kopā:</b>		<b>728 882</b>	<b>817 823</b>
<b>Naudas līdzekļi</b>	(17)	<b>1 046 615</b>	<b>1 120 584</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>1 811 813</b>	<b>1 974 610</b>
<b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>		<b><u>53 704 549</u></b>	<b><u>54 881 054</u></b>

Pielikumi no 12. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

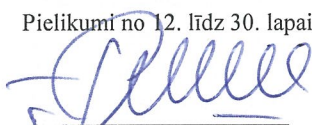


SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

**BILANCE**

	Pielikumi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<b><u>PASĪVS</u></b>			
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(18)	5 979 839	5 679 839
Rezerves:			
a) likumā noteiktās rezerves	(19)	48 066	48 066
f) pārējās rezerves	(19)	364 175	364 175
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(20)	793 510	292 703
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(20)	449 664	500 807
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>7 635 254</b>	<b>6 885 590</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(21)	6 446 297	7 202 545
Nākamo periodu ieņēmumi	(27)	37 088 113	38 170 810
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>		<b>43 534 410</b>	<b>45 373 355</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(21)	756 249	884 459
No pircējiem saņemtie avansi	(22)	23 654	21 597
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(23)	28 506	14 213
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(24)	13 595	15 826
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(25)	215 792	201 859
Pārējie kreditori	(26)	202 011	165 545
Nākamo periodu ieņēmumi	(27)	1 083 038	1 108 165
Uzkrātās saistības	(28)	212 040	210 445
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>		<b>2 534 885</b>	<b>2 622 109</b>
<b>Kreditori kopā:</b>		<b>46 069 295</b>	<b>47 995 464</b>
<b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>		<b>53 704 549</b>	<b>54 881 054</b>

Pielikumi no 12. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

  
\_\_\_\_\_  
Ģirts Kolendo  
valdes loceklis

  
\_\_\_\_\_  
Galvenā grāmatvede  
Zenta Afoničkina

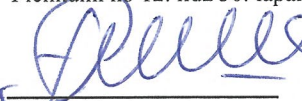
Daugavpils, 2018. gada 28.februārī

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

**PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS**

	2017 EUR	2016 EUR
<b>Pielikumi</b>		
<b>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	5 679 839	5 679 839
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	300 000	
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>5 979 839</u>	<u>5 679 839</u>
<b>Rezerves</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	412 241	412 241
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums	(19)	
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>412 241</u>	<u>412 241</u>
<b>Nesadalītā peļņa</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	793 510	292 703
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	449 664	500 807
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>1 243 174</u>	<u>793 510</u>
<b>Pašu kapitāls</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	6 885 590	6 384 783
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	0	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>7 635 254</u>	<u>6 885 590</u>

Pielikumi no 12. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

  
Girts Kolendo  
valdes loceklis

  
Galvenā grāmatvede  
Zenta Afoničkina

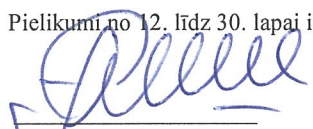
Daugavpils, 2018. gada 28. februārī

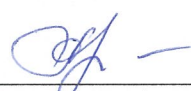
SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

	2017 EUR	2016 EUR
<b>Pielikumi</b>		
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	449 664	500 807
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	(10) 1 591 087	2 199 621
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	(9) 7 732	7 409
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7) 147 299	170 359
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<u>2 195 782</u>	<u>2 878 196</u>
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	89 156	(18 150)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(113)	(9 832)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(1 056 374)	(1 699 775)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<u>1 228 451</u>	<u>1 150 439</u>
Izdevumi procentu maksājumiem	<u>(147 842)</u>	<u>(166 174)</u>
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<u>1 080 609</u>	<u>984 265</u>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(585 111)	(173 511)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<u>(585 111)</u>	<u>(173 511)</u>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu Saņemtie aizņēmumi	300 000	
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	14 992	1 470 041
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(884 459)	(2 024 520)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<u>(569 467)</u>	<u>(554 479)</u>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<u>(73 969)</u>	<u>256 275</u>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	(17) 1 120 584	864 309
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	(17) <u>1 046 615</u>	<u>1 120 584</u>

Pielikumi no 12. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

  
Girts Kolendo  
valdes loceklis

  
Galvenā grāmatvede  
Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2018. gada 28. februārī

## PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

### **(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums**

#### **Pārskata sagatavošanas pamats**

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (Likums).

Ar Likuma stāšanos spēkā 2016. gādā, mainīts informācijas atklāšanas apjoms finanšu pārskata pielikumos, nosakot atšķirīgus kritērijus pēc sabiedrību lieluma. Pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā **liela** sabiedrība. Finanšu pārskatos tiek uzrādīta visa Likumā noteiktā informācija, kā arī papildus nepieciešamā informācija patiesa un skaidra priekšstata gūšanai.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar vēsturiskās vērtības uzskaites principu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši izdevumu funkcijas shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

#### **Pielietotie grāmatvedības principi**

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
  - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
  - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas 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) Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ņemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata gadā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzradīšanu neto vērtībā.
- f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

### Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiāla valūta.

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
1 USD	1.1993	1.0541
1 RUB	69.392	64.300
1 GBP	0.8872	0.8562

### Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

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

*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;

*Dividendes* - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

### Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojuma % gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas	1.2 - 6.7
Inženierbūves	1.7 - 14
Tehnoloģiskās iekārtas	1.7 - 14
Transporta līdzekļi	10 - 16
Datori un datoru uzkrāšanas iekārtas	20
Pārējās iekārtas un aprīkojums	3 - 20

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 150 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 150, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļu bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Nepabeigto aktīvu sākotnējā vērtība tiek palielināta par aktīva izveidošanai izmantotām aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām periodos līdz attiecīgā aktīva nodošanai lietošanā. Aktīva vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti nepabeigtā objekta aktīvi attīstības darbi.

#### **Pētniecības un attīstības izmaksas**

Pētniecības darbu izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Attīstības izmaksas, kas saistītas ar pārdošanai vai pašu vajadzībām domāta aktīva izstrādi, tiek uzskaitītas kā nemateriālie ieguldījumi un amortizētas pēc lineārās metodes, sākot ar attiecīgā produkta komerciālās ražošanas uzsākšanas brīdi, laika periodā, kurā sagaidāma atdeve no šī nemateriālā ieguldījuma.

#### **Krājumi**

Krājumi novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to pašreizējā vērtībā un stāvoklī. Krājumu vērtības atlikumi aprēķināti, izmantojot FIFO metodi. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumi vērtības samazinājumam.

#### **Debitori**

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.

#### **Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas**

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.

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

### **Dotācijas un finansiālais atbalsts**

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtais finansiālais atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai ar finansiālo atbalstu iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējo finansiālo atbalstu un dotācijas izdevumu segšanu attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad dotācijas faktiski ir saņemtas.

### **Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma) - Sabiedrība ir nomnieks**

Gadījumos, kad aktīvi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā, kad tie ir radušies.

### **Uzņēmuma ienākuma nodoklis**

#### **a) Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu**

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu piemērojot nodokļa 15% likmi.

Saskaņā ar jauno Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumu ir būtiski mainīta nodokļa piemērošana. Sākot ar 2018. gadu uzņēmuma ienākuma nodokli nav aprēķināms par pārskata gada gūto peļņu, bet tikai dividenžu sadalīšanas, kā arī nosacītas peļņas izmaksas brīdī. Nodokļa likme ir 20% uz brutto izmaksām, jeb 20/80 no neto izmaksātām summām. Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums paredz pārējas nosacījumus, t.sk.

- līdz 2017. gada 31. decembrim gūtā peļņa netiks papildus apliktā ar 20% nodokli pie dividenžu izmaksām (ar ierobežojumiem);
- uzkrātie nodokļu zaudējumi ir izmantojami 5 gadu laikā, bet ne vairāk kā par 50% no aprēķināta nodokļa apjoma no dividenžu izmaksām.

### **Nauda un naudas ekvivalenti**

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

### **Radniecīgās sabiedrības**

Koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības ir uzskatāmas par radniecīgām sabiedrībām.

### **Asociētās sabiedrības**

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas atrodas citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kura tiek nodrošināta ar ne mazāk kā 20, bet ne vairāk par 50 procentu no balsstiesībām šajā sabiedrībā.

### **Saistītās puses**

Par saistītajām pusēm tiek uzskatītas radniecīgās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(2) <b>Neto apgrozījums</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>a) Pa darbības veidiem</b>		
Ienākumi no ūdens ieguves, attīrīšanu un apgāde (NACE2 36.00)	2 476 985	2 540 343
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu (NACE2 37.00)	2 826 870	2 791 805
Ienākumi no ūdensapgādes sistēmu būvniecību (NACE2 42.21)	219 781	253 133
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu (DLRR) (NACE2 37.00)	38 114	45 828
Ienākumi no citas finanšu pakalpojumus papildinošas darbības (NACE2 66.19)	37 063	35 712
Ienākumi no sanitārijas un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem (NACE2 39.00)	19 107	0
Ienākumi no elektroenerģijas sadales (NACE2 35.13)	15 898	4 263
Citu inženiersistēmu montāža (NACE2 43.29)	12 619	17 793
Ienākumi no tehniskām pārbaudām un analīzēm (NACE2 71.20)	6 327	5 715
Ienākumi no metāllūžņu pārdošanu (NACE2 38.32)	4 976	3 576
Ienākumi no citur neklasificētu pārējo mašīnu, iekārtu un materiālo līdzekļu iznomāšanu (NACE2 77.39)	100	100
Ienākumi no transporta pakalpojumiem (NACE2 49.50)	124	198
	<b><u>5 657 964</u></b>	<b><u>5 698 466</u></b>
<b>b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</b>		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	5 657 964	5 698 466
	<b><u>5 657 964</u></b>	<b><u>5 698 466</u></b>
(3) <b>Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 578 091	2 184 592
Darba samaksa	1 826 103	1 878 756
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	424 588	431 049
Elektroenerģija	675 805	653 536
Izejvielu un materiālu izmaksas	373 464	327 645
Dabas resursu nodoklis	170 688	127 726
Citas ražošanas izmaksas	128 212	128 032
Degviela	74 521	63 070
Siltumenerģija	73 619	69 687
Pašreizēji remontu	56 597	69 871
Asfaltēšana	37 581	43 995
Apsardzes pakalpojumi	35 513	39 998
Ražošanas atkritumu apglabāšana	22 679	13 886
Dabas gāze	16 572	16 750
Ūdens	13 571	14 772
Nomas maksa	5 785	3 062
Sakaru pakalpojumi	5 783	7 321
Naudas iekasēšanas izmaksas	2 708	3 098
	<b><u>5 521 880</u></b>	<b><u>6 076 846</u></b>



SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(4) Administrācijas izmaksas	2017 EUR	2016 EUR
Darba samaksa	415 459	406 806
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	96 345	94 453
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	20 728	22 362
Nekustamā īpašuma nodoklis	19 846	19 874
Siltumenerģija	15 252	15 839
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva	10 664	9 023
Apsardzes pakalpojumi	5 950	6 446
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	3 777	12 361
Sakaru izmaksas	3 622	4 794
Citas administrācijas izmaksas	72 442	70 951
	<u>664 085</u>	<u>662 909</u>
(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2017 EUR	2016 EUR
<i>Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas</i>	<i>160</i>	<i>156</i>
<i>Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu bilances vērtība izslēgšanas brīdī</i>		
Neto ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	<u>160</u>	<u>156</u>
Aprēķinātā nokavējuma nauda	14 202	10 216
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi (sk. arī 27. pielikumu)	1 129 611	1 702 964
Pārējie ieņēmumi	40 216	18 034
	<u>1 184 189</u>	<u>1 731 370</u>
(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2017 EUR	2016 EUR
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	55 307	14 807
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	18	0
Samaksātās soda naudas	0	108
Pārējās izmaksas	3 900	4 000
	<u>59 225</u>	<u>18 915</u>
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
<b>b) no citām personām</b>	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>
Procentu izmaksas	<u>147 299</u>	<u>170 359</u>
	<u>147 299</u>	<u>170 359</u>
<b>Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā</b>	<u>147 299</u>	<u>170 359</u>
(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis		
<b>a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas</b>	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>

Faktiski aprēķinātās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas, saskaņā ar nodokļu deklarāciju un atlikto nodokļa izmaiņām, atšķiras no teorētiski aprēķināmā nodokļa par sekojošo:

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>		
31.12.2016.	38 110	38 110
Iegādāts	4 364	4 364
31.12.2017.	42 474	42 474
<b>Nolietojums</b>		
31.12.2016.	(12 684)	(12 684)
Aprēķināts	(7 732)	(7 732)
31.12.2017.	(20 416)	(20 416)
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2016.</b>	<b>25 426</b>	<b>25 426</b>
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2017.</b>	<b>22 058</b>	<b>22 058</b>

Informācija par apgrūtinātiem nemateriāliem ieguldījumiem sniegta 21. pielikumā.

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

**(10) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

	Zemes gabali, ēkas un inženier-būves	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>						
31.12.2016.	59 165 185	20 109 725	1 783 333	146 740	0	81 204 983
Iegādāts		103 661	38 953	387 258	18 176	548 049
Atsavināts/norakstīts	(1 181)	(1 635 066)	(4 475)			(1 640 721)
Iegāde uzņēmumu apvienošanas rezultātā						0
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem	336 564	(60)	403	(293 150)	(11 059)	32 698
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem						0
Pārvērtēts						0
31.12.2017.	59 500 569	18 578 262	1 818 213	240 849	7 117	80 145 009
<b>Nolietojums</b>						
31.12.2016.	(13 453 440)	(13 194 976)	(1 675 549)			(28 323 965)
Aprēķināts	(1 255 782)	(290 436)	(44 869)			(1 591 087)
Atsavināts/norakstīts	1 181	1 635 066	6 059			1 642 305
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem		(1 584)				(1 584)
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem						0
Iepriekšējo gadu korekcijas						0
31.12.2017.	(14 708 042)	(11 851 930)	(1 714 359)	0	0	(28 274 331)
<b>Atlikusī vērtība</b>						
31.12.2016.	45 711 745	6 914 750	107 783	146 740	0	52 881 018
31.12.2017.	44 792 527	6 726 332	103 854	240 849	7 117	51 870 678

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

**Apgrūtinātie pamatlīdzekļi**

Ķīlas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un to piederumi ir ieķīlāti kā aizdevuma nodrošinājums. Papildus informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 21. piezīmē.

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	<u>36 316</u>	<u>36 203</u>
	<u><b>36 316</b></u>	<u><b>36 203</b></u>

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	505 339	523 341
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	<u>(172 130)</u>	<u>(134 699)</u>
	<u><b>333 209</b></u>	<u><b>388 642</b></u>

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

(13) Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	337 465	360 275
AS "Daugavpils siltumtīkli"	6 129	15 828
SIA "Sadzīves pakalpojumu kombināts"	9 628	7 016
SIA "Labiēkārtošana - D"	103	87
A/s "Daugavpils satiksme"	728	815
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"	309	313
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	177	205
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	<u>7 378</u>	<u>9 052</u>
	<u><b>361 917</b></u>	<u><b>393 591</b></u>

(14) Asociēto sabiedrību parādi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
A/S "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	140	172
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	4 206	5 564
SIA "Latgales laiks"	<u>14</u>	<u>18</u>
	<u><b>4 360</b></u>	<u><b>5 754</b></u>

(15) Citi debitori	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Akceptētais PVN	14 805	15 792
Pārējie debitori	<u>221</u>	<u>98</u>
	<u><b>15 026</b></u>	<u><b>15 890</b></u>

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(16) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	929	792
Projekta IWAMA izmaksas	12 485	12 261
Pārējie izdevumi	956	893
	<u>14 370</u>	<u>13 946</u>

(17) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	1 046 614	1 120 454
Naudas līdzekļi kasē	1	130
	<u>1 046 615</u>	<u>1 120 584</u>

**(18) Pamatkapitāls**

2017. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 5 979 839, kas sastāv no 5 979 839 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

Pārskata gadā (20.03.2017.) Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par EUR 300 000, veicot papildus naudas ieguldījumu kapitālā.

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

**(19) Rezerves**

Saskaņā ar Latvijas normatīvo aktu prasībām iepriekšējos gados tika izveidotas rezerves. Pārskata gadā nav spēkā prasība veidot rezerves.

**(20) Sabiedrības peļņas sadale**

Sabiedrības valde piedāvā peļņu atstāt nesadalītu līdz turpmākam vadības lēmumam.

(21) Aizņēmumi no kredītiestādēm	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<b>Ilgtermiņa daļa</b>		
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A2/1/F.04/55	1 875 321	2 188 352
Aizņēmums no Swedbank Nr. 08-066831-IN	0	84 319
Aizņēmums no Swedbank Nr. 08-066955-IN	0	7 284
Aizņēmums no Swedbank Nr. 13-032811-IN	4 570 976	4 922 590
	<u>6 446 297</u>	<u>7 202 545</u>
<b>Īstermiņa daļa</b>		
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A2/1/F.04/55	313 032	313 032
Aizņēmums no Swedbank Nr. 08-066831-IN	84 319	202 366
Aizņēmums no Swedbank Nr. 08-066955-IN	7 284	17 448
Aizņēmums no Swedbank Nr. 13-032811-IN	351 614	351 613
	<u>756 249</u>	<u>884 459</u>

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

Aizņēmums no Starptautiskās Rekonstrukcijas un attīstības bankas (turpmāk tekstā SRAB vai Pasaules Banka) Nr. A2/1/F04/55.

2004. gada 26. janvārī starp Sabiedrību un LR Finanšu ministriju tika noslēgts pārjaunojuma līgums Nr. A2/1/F04/55. Saskaņā ar šo līgumu Valsts kase veica aizdevuma pārfinansēšanu. Saskaņā ar pārjaunojuma līgumu aizdevuma atlikums 2003. gada 1. decembrī tika fiksēts LVL 3 187 983 (USD 5 764 888) apmērā.

2004. gada 25. oktobrī noslēgts vienošanās protokols Nr. A2/1F04/55-V/04-1, nosakot aizņēmuma atmaksas termiņu līdz 2024. gada 20. novembrim un Valsts kasei pienākošos procentu pilnu samaksu pēc Valsts kases rakstiska pieprasījuma saņemšanas.

2015. gada 4. decembrī noslēgts vienošanās protokols Nr. A2/1/F04/55-V/15/2 nosakot procentu likmi par aizdevumu līdz 2016. gada 01. decembrim 0.102% gadā, no 2016. gada 02. decembrim aizdevuma procentu likmi fiksē ik pēc 12 mēnešiem un piemēro divpadsmit mēnešu valsts aizdevuma procentu likmi, kas pamatota ar valsts vērtspapīru ienesīguma likmi vai Valsts indikatīvās kotācijas likmi un ir spēkā iepriekšējā perioda pēdējā darba dienā. Ja aizdevuma procenti likmes fiksēšanas brīdī ir ar negatīvu vērtību, tad aizdevuma procentus fiksē ar nulles vērtību.

Pārjaunojuma līguma nodrošinājums: Aizdevuma līguma pamatsumma un procentu atmaksa nodrošināta ar Sabiedrības naudas līdzekļiem un visu Sabiedrības mantu.

Aizņēmums no AS „Swedbank” Nr. 08-066831-IN (2008. gads).

2008. gada 26. maijā ar AS „Swedbank” parakstīts līgums, ar veiktiem grozījumiem 2010. gada 01. februārī, par aizdevuma piešķiršanu EUR 1 686 383 apmērā ar procentu likmi 3 mēnešu EURIBOR +0,745% gadā. Aizdevuma mērķis Ūdenssaimniecības attīstības projekta finansēšana.

Aizdevuma nodrošinājums:

• Komerčķīlas līgums Nr. 08-066831-IN/1 (visu aktīvu komerčķīla), komerčķīlas priekšmets:

o visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un to piederumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām.

o visi Sabiedrības nemateriālie ieguldījumi, prasījuma tiesības, vērtspapīri, obligācijas un cita līdzdalība uzņēmējdarbību kapitālā, krājumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 5 039 999.

Aizņēmuma atmaksas termiņš 2018. gada 26. maijs.

Aizņēmums no AS „Swedbank” Nr. 08-066955-IN (2008. gads).

2008. gada 26. maijā ar AS „Swedbank” parakstīts līgums par aizdevuma piešķiršanu EUR 158 500 apmērā ar procentu likmi 3 mēnešu EURIBOR +0,745% gadā. Aizdevuma mērķis ģimenes māju apbūves rajona “Ruģeļi” Daugavpilī ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūves finansēšana.

Aizdevuma nodrošinājums:

• Komerčķīlas līgums Nr. 08-066831-IN/1 (visu aktīvu komerčķīla), komerčķīlas priekšmets:

o visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un to piederumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām.

o Visi Sabiedrības nemateriālie ieguldījumi, prasījuma tiesības, vērtspapīri, obligācijas un cita līdzdalība uzņēmējdarbību kapitālā, krājumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 5 039 999.

Aizņēmuma atmaksas termiņš 2018. gada 26. maijs.

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

Aizņēmums no AS „Swedbank” Nr. 13-032811-IN (2013. gads).

2013. gada 17. decembrī ar AS „Swedbank” parakstīts līgums par aizdevuma piešķiršanu EUR 5 203 505 (LVL 3 657 044 ) apmērā ar procentu likmi 3 mēnešu RIGIBOR un pievienotas likmi 2,6% gadā. Aizdevuma mērķis ūdenssaimniecības attīstības projekta finansēšana, saskaņā ar ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Ūdenssaimniecības attīstības Daugavpilī III kārtā” realizāciju.

2015. gada 17. jūnijā noslēgti aizdevuma līguma grozījumi palielinot aizdevuma summu par EUR 100 000, aizdevuma summa EUR 5 303 505.

Aizdevuma nodrošinājums:

- Hipotēkas līgums Nr. 13-032811-IN/1 hipotēka uz nekustamo īpašumu Ūdensvada ielā 3, Daugavpils zemesgrāmatas nodalījums Nr. 100000090836. Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 7 284 907.

- Komerckārtas līgums Nr. 08-066831-IN/1 (visu aktīvu komerckārtas), komerckārtas priekšmets:

o visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un to piederumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām.

o Visi Sabiedrības nemateriālie ieguldījumi, prasījuma tiesības, vērtspapīri, obligācijas un cita līdzdalība uzņēmējdarbību kapitālā, krājumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 5 039 999.

Attiecināmo izdevumu apmaksai Uzņēmums izmantoja piešķirtos kredīta līdzekļus EUR 5 303 505.

Aizņēmuma atmaksas termiņš 2023. gada 17. decembris.

<b>(22) No pircējiem saņemtie avansi</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
No pircējiem saņemtie avansi	17 620	14 512
Saņemta no domes līdzfinansējuma daļa par pieslēgšanu tīkliem	3 750	4 384
Kļūdaini maksājumi	2 284	2 701
	<u><b>23 654</b></u>	<u><b>21 597</b></u>
<b>(23) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
UAB EKOTAKAS	8 000	0
SIA Latvijas nacionālā naftas kompānija	6 642	0
SIA Alfa Drošība Group	3 496	3 158
LMT Retail & Logistics SIA	3 289	908
AS Latvijas gāze	3 278	0
SIA ŪDENSNESEĒJS SERVISS	943	950
SIA INGRID A	10	6 376
Parāds citiem piegādātājiem	2 848	2 821
	<u><b>28 506</b></u>	<u><b>14 213</b></u>
<b>(24) Parādi radniecīgajām sabiedrībām</b>	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	43	42
AS "Daugavpils siltumtīkli"	12 382	14 581
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	232	576
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppasvaldību organizācija"	938	627
	<u><b>13 595</b></u>	<u><b>15 826</b></u>

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(25) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	67 968	73 341
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	35 319	32 821
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	68 587	65 136
Dabas resursu nodoklis	43 817	30 459
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	101	103
	<u>215 792</u>	<u>201 859</u>

(26) Pārējie kreditori	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Norēķini par darba samaksu	140 588	130 116
Saistības pret Projekta izpildītājiem	0	4 226
Norēķini par neizpildītiem saistībām (līguma izpildes garantija) *	60 586	30 327
Pārējie kreditori	837	876
	<u>202 011</u>	<u>165 545</u>

\* 1) 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, Sabiedrības 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, kā 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 pēc 24.02.2018.

2) Pamatojoties uz 2013. gada 22. novembrī noslēgtā līguma "Maģistrālo kanalizācijas sistēmas kolektoru rekonstrukcija (D.K-15)", Nr. ŪAD2012/2KF-2 nosacījumiem, atbilstoši Līguma noteikumu 4.2. apakšpunkta ceturtajai rindkopi: "Pasūtītājam nav tiesību izvirzīt prasības pret Līguma izpildes nodrošinājumu, izņemot summas, kas viņam pienākas saskaņā ar Līgumu, ja (...) (c) Uzņēmējs nenovērš Defektu 42 dienu laikā no Pasūtītāja paziņojuma saņemšanas brīža, kura tiek pieprasīts novērst šo defektu", defektu novēršanai uz SIA "Daugavpils ūdens" norēķinu kontu 2017. gadā tika pārskaitīta Nodrošinājuma summa 23 625,99 EUR. Defektu novēršanai Līguma ietvaros tika izlietota summa 6 795,09 EUR. Atlikusī summa uz gada beigām sastādīja **16 830,90** EUR un 11.01.2018. atgriezta Uzņēmējam.

3) Pamatojoties uz 2015. gada 13. augustā ar SIA "LEVEN" noslēgtā līguma Nr. DŪ-2015/21 (Būvdarbi LP-1) „Ūdensvada un kanalizācijas tīklu paplašināšana Jaunbūves, Ruģeļu un Grīvas rajonos, Daugavpilī, Eiropas Savienības līdzekļu līdzfinansētā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, III kārtā" ietvaros", 2015. gada 25. augustā radušies apstākļi, kas dod tiesības Pasūtītājam saņemt visu garantijas summu (nodrošinājuma darbības termiņš netika pagarināts atbilstoši Līguma 33. un 44. punktu nosacījumiem).

Sakarā ar to, ka Uzņēmējs nav pagarinājis nodrošinājuma termiņu atbilstoši Līguma prasībām, ko pamato Pasūtītāja paziņojumi, 2017. gadā Sabiedrības kontā tika saņemta nodrošinājuma summa 40 309,34 EUR apmērā. Līgumā minētie izpildes garantijas līdzekļi atbilstoši līguma Nr. DŪ-2015/21 33. punktā noteiktajam, pēc SIA "LEVEN" pieprasījuma tika samazināti līdz līguma noteiktajam apmēram 10% apmērā un 2017. gada 27. novembrī tika pārskaitīta uz SIA "LEVEN" kontu 26 881,19 EUR apmērā. Atlikusī summa uz gada beigām sastādīja 13 428,15 EUR. Šīs summas atgriešanas laiks ne agrāk, kā 02.12.2018.



SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(27) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<b>Ilgtermiņa daļa</b>		
Latvijas valsts līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa	10 374 056	10 677 035
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa	9 554 640	9 836 649
Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa	2 122 857	2 178 046
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts III.kārta) aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa	13 483 982	13 783 786
ES PHARE līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa	611 451	660 104
Dānijas aģentūras DEPA līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa	389 697	406 680
Zviedrijas aģentūras SIDA līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa	196 373	256 896
Somijas vides aizsardzības ministrijas līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa	239 533	251 215
ES ERAF finansējums (PRESTO) līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa	115 524	120 200
Pārējās saņemtās dotācijas	0	199
	<b><u>37 088 113</u></b>	<b><u>38 170 810</u></b>
<b>Īstermiņa daļa</b>		
Latvijas valsts līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	303 144	317 486
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts II.kārta) aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	282 009	288 388
Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	55 188	59 536
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts III.kārta) aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	299 745	299 686
ES PHARE līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	48 653	48 653
Dānijas aģentūras DEPA līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	16 983	16 983
Zviedrijas aģentūras SIDA līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	60 522	60 522
Somijas vides aizsardzības ministrijas līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	11 745	11 836
ES ERAF finansējums (IWAMA) līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	4 677	4 677
ESF projekts Nr.8.5.1.0/16/I/001 līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	173	0
Pārējās saņemtās dotācijas	199	398
	<b><u>1 083 038</u></b>	<b><u>1 108 165</u></b>

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.

Sabiedrībai ir pienākums 5 gadu laikā no finansējuma saņemšanas brīža ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu Projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenodot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus. Pie noteikto nosacījumu neievērošanas Uzņēmumam varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(28) Uzkrātās saistības	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	130 635	127 297
Uzkrātās saistības piegādātājiem	75 093	76 293
Pārējās uzkrātās saistības (uzkrātie procenti)	6 312	6 855
	<u>212 040</u>	<u>210 445</u>
(29) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2017	2016
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>280</u>	<u>291</u>
(30) Personāla izmaksas	2017 EUR	2016 EUR
Atlīdzība par darbu	2 184 170	2 260 843
Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības	57 392	23 462
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	520 933	525 502
Darba alga (projekts IWAMA)	10 684	6 712
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas (projekts IWAMA)	2 458	1 530
Palielinājums (Samazinājums) uzkrājumos neizmantotājiem atvaļinājumiem	3 338	(3 089)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 212	1 257
	<u>2 780 187</u>	<u>2 816 217</u>
(31) Vadības atalgojums	2017 EUR	2016 EUR
Valdes locekļu atlīdzība	<u>34 428</u>	<u>39 573</u>
	<u>34 428</u>	<u>39 573</u>

**(32) Darījumi ar saistītām 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.

Sabiedrība nav iesaistījusi darījumos ar valdes un padomes locekļiem izņemot izmaksāto atlīdzību par darbu. 2017. gada laikā Sabiedrībai bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kuras kontrolē Daugavpils pilsētas dome:

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

**a) prasījumi un saistības**

Pielikumi	31.12.2017.		31.12.2016.	
	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
<b>Radniecīgās sabiedrības</b>				
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	337 465	43	360 275	42
AS "Daugavpils siltumtīkli"	6 129	12 382	15 828	14 581
SIA "Sadzīves pakalpojumu kombināts"	9 628	0	7 016	0
SIA "Labiēkārtošana - D"	103	0	87	0
A/S "Daugavpils satiksme"	728	0	815	0
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"	309	0	313	0
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	177	0	205	0
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	7 378	232	9 052	576
	<u>361 917</u>	<u>12 657</u>	<u>393 591</u>	<u>15 199</u>
<b>Pārējās saistītās puses</b>				
A/S "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	140	0	172	0
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	4 206	0	5 564	0
SIA "Latgales laiks"	14	0	18	0
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppasvaldību organizācija"	0	938	0	627
	<u>4 360</u>	<u>938</u>	<u>5 754</u>	<u>627</u>
	<u>366 277</u>	<u>13 595</u>	<u>399 345</u>	<u>15 826</u>

**b) darījumi**

Pielikumi	Pārdošana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm	
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
<b>Radniecīgās sabiedrības</b>				
Preces pārdošanai	2 921 229	2 986 421		
Pakalpojumu saņemšana			91 222	97 184
	<u>2 921 229</u>	<u>2 986 421</u>	<u>91 222</u>	<u>97 184</u>
<b>Pārējās saistītās puses</b>				
Preces pārdošanai	49 520	50 505		
Pakalpojumu saņemšana			21 931	12 897
	<u>49 520</u>	<u>50 505</u>	<u>21 931</u>	<u>12 897</u>
	<u>2 970 749</u>	<u>3 036 926</u>	<u>113 153</u>	<u>110 081</u>

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

**(33) Iespējamās saistības**

Sabiedrība kā prasītājs ir iesaistīta civillietās par parādu piedziņu Sabiedrības labā. Prasību celšanas iemesls – Sabiedrības sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu saņēmēju pret Sabiedrību neizpildītās saistības, kuru apmērs naudas izteiksmē vidēji svārstās no 100 līdz 2 000 EUR. Pārskata gadā tiek uzsākti 38 un pabeigti 10 tiesas procesi. Piesprietās naudas summas apmērs ir EUR 20 971, atgūtas naudas summas pēc tiesu lēmumiem pārskata gadā ir EUR 8 720.

Sabiedrība kā cietušais iesaistīta kriminālprocesos ar prasījumiem par zaudējumu piedziņu Sabiedrības labā. Prasījumu saturs – Sabiedrībai nodarīto zaudējumu piedziņa sakarā ar tai piederošas kustamas mantas (pārsvarā metāla lūku vāku ūdensskaitītāju) zādzībām. Uz 31.12.2017 34 kriminālprocesu atrodas pirms tiesas izmeklēšanas stadijā, tiesā izskatāmo kriminālprocesu nav. Aktīvo kriminālprocesu ietvaros esošo prasījumu apmērs EUR 4 932. Kopējā prasījuma summa uz 31.12.2017. sastāda EUR 10 672.

Finanšu pārskatos nav ietverti nekādi uzkrājumi saistībām, kas varētu rasties attiecīgā tiesas lēmuma rezultātā.

**(34) Nākotnes maksājumi**

**a) Nākotnes maksājumi aktīvu iegādei**

1) Sabiedrība plāno piedalīties ES KF līdzfinansēta projektā par ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstībai Judovkas rajona Daugavpilī realizācijai. Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansēta projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" ietvaros plānots izbūvēt 3 kanalizācijas sūkņu stacijas, ūdensapgādes un kanalizācijas maģistrālus tīklus ap 20 km garumā. Projekta kopējās izmaksas (provizoriski) - 5 272 478 EUR, ES Kohēzijas fonda piesaistāmais apjoms 1 775 050 EUR. SIA "Daugavpils ūdens" - 2 759 875 EUR. Šobrīd norit projektēšanas darbi ES Kohēzijas fonda 4.kārtas projektam, kurš tiks realizēts Judovkas mikrorajonā. Līdz ar to, ka 4. kārtas projektos ES Kohēzijas fonds atbalsta tikai kanalizācijas tīklu izbūvi un arī to ne pilnā apmērā, uzņēmums projekta īstenošanai gatavojas ņemt pašvaldības galvoto kredītu Valsts kasē. Pašvaldība ir akceptējusi papildus finansējuma piesaisti, jo apzinās, ka izbūvējot tikai kanalizācijas tīklus, netiks sasniegts plānotais mērķis mājtsaimniecību pieslēgšanas jomā. Un tikai tad, kad iedzīvotājiem vienlaikus būs piedāvāta gan ūdens piegādes, gan kanalizācijas savākšanas iespējas, var runāt par mūsdienīgiem kvalitatīviem pakalpojumiem. Optimistiska scenārija gadījumā projekta īstenošana dabā sāksies nākamgad un 2 gadu laikā vēl viens iedzīvotāju ļoti gaidīts un vajadzīgs projekts pilsētas ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstībai tiks izpildīts. 2) 2018.gadā

Sabiedrība plāno uzsākt projektu "Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās - Ūdensvada iela 3, Daugavpilī". Projekta kopējās izmaksas (provizoriski) 773 553 EUR, ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums sastādis 572 520 EUR, valsts līdzfinansējums- 30 310 EUR, SIA "Daugavpils ūdens" - 325 763 EUR.

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

**b) Noslēgtie nomas līgumi**

Sabiedrībai ir noslēgti zemes nomas līgumi:

a) ar Daugavpils pilsētas domi par četriem zemes gabaliem 1 818 kv.m platībā. Zemes nomas maksājumi 2017. gadā sastādīja EUR 214, nākotnes iespējamās saistības - EUR 643.

b) ar Daugavpils novadas Naujenes pagasta pārvaldi par trīs zemes gabaliem 89 600 kv.m platībā. Zemes nomas maksājumi 2017. gadā sastādīja EUR 265, nākotnes iespējamās saistības - EUR 2 004.

Sabiedrībai ir noslēgti inventāra nomas līgumi:

a) gāzes balonu nomas maksājumi 2017. gadā sastādīja EUR 1 561 EUR. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no balonu un dienu skaita mēnesī.

b) paklāju nomas maksājumi 2017. gadā sastādīja EUR 4 228. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no iznomāto paklāju skaita to nomaīņas biežuma.

2017.gadā maksājumi par autotorņa un iekārtu nomu sastādīja EUR 2 741.

Saskaņā ar noslēgtiem nomas līgumiem neatceļamo maksājumu summa sastāda:	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Maksājama mazāk 1 gadu laikā		
Maksājama 2-5 gadu laikā	919	2 959
Maksājama vairāk nekā 5 gadu laikā	1 728	0
	<u>2 647</u>	<u>2 959</u>

**(35) Finanšu riska vadība**

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.

**Tirgus risks - Procentu likmju risks**

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi. Maksājamo procentu seguma koeficients ir 4.05 (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 kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem. Ņemot vērā finansiālo stāvokli, Sabiedrības vadība novērtē kredītrisku darījumiem ar radniecīgajiem uzņēmumiem kā nenozīmīgu.

SIA "Daugavpils ūdens"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

**Likviditātes risks**

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirto finansējumu. Absolūtās likviditātes rādītājs sastādīja 0.41 (optimālais rādītājs > 0,2).

**(36) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana**

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 487 094 apmērā. Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus par EUR 723 072. Uz 31.12.2017 īstermiņa saistību sastāvā ir nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa EUR 1 083 038. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa aktīvi pārsniedz sabiedrības īstermiņa saistības (atskaitot nākamo periodu ieņēmumus) par EUR 359 966. Sabiedrības rīcībā pietiek apgrozāmo līdzekļu, lai segtu īstermiņa saistības.


Saskaņā ar Sabiedrības vadības aprēķiniem, 2018. gada ieņēmumi no saimnieciskās darbības pārsniegs izdevumus, līdz ar to sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīvā naudas plūsma no saimnieciskās darbības spēs nodrošināt finansējumu likviditātes problēmu atrisināšanai.

**(37) Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2017. gada 31. decembri.



Ģirts Kolendo  
valdes loceklis



Galvenā grāmatvede  
Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2018. gada 28.februārī