

**Sabiedrības ar ierobežotu atbildību**

**"DAUGAVPILS ŪDENS"**

**2022.GADA PĀRSKATS**

## SATURS

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Vadības ziņojums .....</b>                              | <b>3</b>  |
| <b>Finanšu pārskats:</b>                                   |           |
| <b>Bilance 2022.gada 31.decembrī .....</b>                 | <b>9</b>  |
| <b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022. gadu .....</b>  | <b>11</b> |
| <b>Naudas plūsmas pārskats par 2022.gadu .....</b>         | <b>12</b> |
| <b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gadu .....</b> | <b>13</b> |
| <b>Finanšu pārskata pielikums.....</b>                     | <b>14</b> |

## 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 latī. 2004. gada 15. jūnijā SIA "Daugavpils ūdens" pārreģistrēta Komercreģistrā. No 2002. gada SIA "Daugavpils ūdens" ir Latvijas Ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijas biedrs.

Saskaņā ar likuma "Par pašvaldībām" 15.pantu komunālo pakalpojumu, tajā skaitā arī ūdensapgādes un kanalizācijas, notekūdeņu savākšanas, novadīšanas un attīrīšanas organizēšana savas pašvaldības iedzīvotājiem neatkarīgi no tā, ka īpašuma atrodas dzīvojamais fonds, ir katras pašvaldības noteikta autonomā funkcija.

Sabiedrība ir Daugavpils pilsētas pašvaldībai piederoša kapitālsabiedrība, kas darbojas stratēģiski svarīgā nozarē ar noteikto vispārējo stratēģisko mērķi. Sabiedrības stratēģiskais virs mērķis ir ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana Daugavpils pilsētas teritorijā esošajiem iedzīvotājiem, pašvaldības iestādēm un citām juridiskajām un publiskajām personām, pamatojoties uz 01.12.2020. ar Daugavpils pilsētas domi noslēgto līgumu par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu.

Sabiedrība ievēro nepieciešamību būt sociāli atbildīgam un pie tam nodrošināt kvalitatīvu un nepārtrauktu ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu un stratēģiskā virsmērķa sasniegšanai īsteno šādus tam noteiktos mērķus: ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajām prasībām dzeramajam ūdenim un notekūdeņu attīrīšanai; dzeramā ūdens ieguves, uzkrāšana, sagatavošana lietošanai un piegādes līdz Patērētājiem nodrošināšana, t.sk. centralizētās ūdensapgādes sistēmas ekspluatācija un uzturēšana; notekūdeņu savākšana centralizētajā kanalizācijas sistēmā un novadīšana līdz NAI, notekūdeņu attīrīšana un novadīšana vidē, t.sk. centralizētās kanalizācijas sistēmas ekspluatācija un uzturēšana; sabiedrības efektīvas darbības un pārvaldības nodrošināšana: ūdenssaimniecības attīstības un citu projektu ar ES līdzfinansējumu realizācija.

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. 2021.gada 1.martā noslēgts jauns līgums "Par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu" uz laiku līdz 2026. gada 31. martam, kas ir faktiski 2010. gada 14. decembrī Pušu starpā noslēgtā līguma turpinājums.

2017.gada 12.oktobrī ar Daugavpils pilsētas domes lēmumu tika apstiprināti un ar 2017.gada 25.oktobrī stājās spēkā "Saistošie noteikumi Nr.40 "Sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu organizēšanas kārtība Daugavpils pilsētā", kuri nosaka 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. pārreģistrēja Sabiedrību 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.

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, kā arī likums "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem" 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: 2016.gada 22.marta Ministru kabineta noteikumi Nr.174 „Noteikumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu”.

Ar 2019.gada 1. oktobri Daugavpils pilsētā tika uzsākta decentralizēto kanalizācijas sistēmu (DKS) reģistrācija. Šādu prasību nosaka Ministru kabineta 2017.gada 27.jūnija noteikumi Nr.384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu". Vienotā reģistra izveidošana un uzturēšana uzdots SIA "Daugavpils ūdens" atbilstoši 2019.gada 28.janvāra līgumam starp SIA "Daugavpils ūdens" un Daugavpils pilsētas domi "Par decentralizētās kanalizācijas sistēmas reģistra izveidi un uzturēšanu". Reģistra izveides mērķis ir sakārtot kanalizācijas notekūdeņu savākšanas procesus, lai pasargātu no piesārņošanas dzeramā ūdens avotus un samazinātu vides piesārņojuma risku ar neattīrītiem notekūdeņiem.

## Sabiedrības darbība pārskata gadā

### *Ūdenssaimniecības infrastruktūras un tehnoloģijas attīstība*

Sabiedrība pārskata gadā sniedza klientiem drošus, kvalitatīvus un nepārtrauktus ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajām prasībām dzeramajam ūdenim un notekūdeņu attīrīšanai. Veikto pārbaužu skaits dzeramā ūdenim un notekūdeņu attīrīšanas kvalitātes atbilstība esošajām normām liecina par plānoto pārbaužu izpildi un 100% atbilstību.

Pārskatā gadā palielināta ūdensapgādes pakalpojuma pieejamība līdz 92,48%, pakalpojuma izmantošanas palielinājums līdz 87,86%.

Palielināta kanalizācijas pakalpojuma pieejamība līdz 91,94%, pakalpojuma izmantošanas palielinājums līdz 85,08%. Pateicoties jaunu objektu izbūvei un esošo objektu prātīgai ekspluatācijai, savlaicīgai profilaktisko pasākumu veikšanai un operatīvai avārijas situāciju likvidēšanai, tika nodrošināts sniegto pakalpojumu drošums, nepārtrauktība un kopējie ūdens zudumi sadales tīklā sastādīja 14,3%.

Sabiedrība nodrošina maģistrālo ūdensvadu un kanalizācijas cauruļvadu, sadales tīklu un sūkņu staciju apsaimniekošanu. 2022. gada beigās ūdensvada tīkla cauruļvadu kopgarums, pa kuriem ūdens tiek piegādāts patērētājiem, sasniedza 291,1 km, kanalizācijas tīkla kopgarums – 257,2 km un kanalizācijas sūkņu staciju skaits – 57.

Sabiedrība 2022. gadā veica virkni pasākumus, lai nodrošinātu Vidēja termiņa darbības stratēģijā 2021.-2025.gadam noteikto mērķu izpildi, nodrošinot sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu kvalitāti, modernizējot ūdenssaimniecības infrastruktūru un nodrošinot tehnoloģisko attīstību.

Uzlabots ūdensvadu un notekūdeņu tīklu tehniskais stāvoklis, samazinot avārijas riska iespējas, uzlabota ūdensapgādes un notekūdeņu cauruļvadu drošība un pakalpojuma nodrošināšanas kvalitāte, veicot ūdensvada un notekūdeņu cauruļvadu nomaiņu un būvniecību. Pārbūvēti ūdensapgādes tīkli garuma 0,211 km.

Turpinot ūdenssaimniecības tīklu paplašināšanas projektus (ne visos pilsētas rajonos izdevās ierīkot jaunus tīklus pilnā apmērā Eiropas struktūrfondu finansējuma ierobežojuma dēļ), Sabiedrībai ir izstrādāts un tiek realizēts pilsētas ūdensvada un kanalizācijas tīklu attīstības plāns, kura īstenošanai 2022.gadā tika piešķirti Daugavpils pašvaldības budžeta līdzekļi:

- *2022.gadā tika veikta centralizēto kanalizācijas tīklu izbūve 0,112 km saskaņā ar būvprojektu "Centralizēto kanalizācijas tīklu būvniecība Lielā Dārza ielā posmā no Grodņas ielas līdz Lielā Dārza 83".*
- *Ņemot vērā iedzīvotāju lūgumus, ar mērķi nodrošināt sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu iedzīvotājiem, pārskatā gadā tiek veikta būvniecības ieceres dokumentācijas izstrāde 4 objektiem.*

Sabiedrība piedalās Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" realizācijā. 2018.gada 27.aprīlī starp Sabiedrību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru parakstīts līgums par Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" Nr.5.3.1.0/18/I/001 īstenošanu: projekta kopējās izmaksas bez PVN sastāda 4 794 790,46 EUR, t.sk. 1 775 050,00 EUR Kohēzijas fonda līdzekļi.

Visus būvniecības līgumā noteiktus darbus bija plānots pabeigt līdz 2020.gada 28.decembrim, tomēr Covid-19 vīrusa izplatības un ar to saistītie ierobežojumi, kā arī izmaiņas būvprojektā ietekmēja līguma izpildes termiņus un darbi tiks pabeigti 2022.gadā.

Kopumā projekta ietvaros izbūvēti jaunas maģistrālas ūdensapgādes tīklus 10,4 km garumā un kanalizācijas tīklus 9,5 km garumā (t.sk. dīķeri), kā arī ierīkoti 3 jaunas kanalizācijas sūkņu stacijas, kas ļauj 356 mājsaimniecībām pieslēgties pilsētas centralizētām sistēmām.

Sabiedrība piedalās Eiropas Savienības ERAF līdzfinansētā projekta "SIA "Daugavpils ūdens" tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšana". 2022.gada 23.maijā, starp Centrālo finanšu un līgumu aģentūru (CFLA), kā Sadarbības iestādi un SIA „Daugavpils ūdens”, kā Finansējuma saņēmēju tika parakstīts līgums par Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) projekta "SIA "Daugavpils ūdens" tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšana" īstenošanu.

Šis būs jau otrais energoefektivitātes uzlabošanas projekts Daugavpils ūdenssaimniecības pakalpojumu sistēmā, kas turpina uzņēmuma "zaļo kursu" un atbilst esošās energopārvaldības sistēmas ISO 50001 attīstības mērķiem.

*Projekta mērķis* – sekmēt pašvaldības kapitālsabiedrības SIA "Daugavpils ūdens" tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšanu, samazinot primāras enerģijas patēriņu, izmantojot pašu patēriņam saules elektrostacijas saražotu enerģiju un elektroenerģiju taupošas iekārtas.

Šo mērķu sasniegšanai tiek plānotas sekojošas darbības: *Ūdensapgādes tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšanai* - saules paneļu sistēmu izbūve ūdens atdzelzēšanas stacijā "Ziemeļi" (jauda 90 kW) un ūdens sūkņu stacijā "Vingri 2"(jauda 70 kW); 4 ūdens sūkņu nomaiņa ūdensgūtnē "Vingri 1". *Notekūdeņu attīrīšanas tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšanai* - 4 gaisa putēju un 2 atgriezenisko dūņu sūkņu nomaiņa kanalizācijas attīrīšanas iekārtās.

Šajā sakarā īpaši jāatzīmē iespēju nomainīt novecojušos un enerģiju patērējošos sūkņus, kuru tehniskie dati neļauj pilnībā īstenot enerģijas taupīšanas pasākumus un izmantot mūsdienīgu automātiskās vadības sistēmas priekšrocības. Visu projektā paredzēto darbību īstenošanas rezultātā tiks samazināts primāras enerģijas patēriņš par 524,9 MWh gadā, kas samazinās siltumnīcefekta gāzu emisijas apjomu par 57,214 t gadā, no atjaunojamiem energoresursiem ražota papildjaudā sastādīs 0,160 MW.

Projekta kopējās izmaksas sastāda 765 574,21 EUR bez PVN, t.sk. attiecināmas izmaksas 765 574,21 EUR (no tām ERAF līdzfinansējums 85% - 650 738,05 EUR un Daugavpils pašvaldības ieguldījums SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitālā 15% - 114 836,16 EUR).

#### *Pakalpojumu apjomi*

Pārskatā gadā centralizētajā ūdensvada tīklā tika padoti 3 770,2 tūkst. m<sup>3</sup> ūdens. Sniegto ūdensapgādes pakalpojumu apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājās par 3,2 % un bija 3 231,3 tūkst. m<sup>3</sup>. No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 71,6 % veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš.

Nedzīvojamā fonda klientu patēriņš veido 28,4 % no ūdensapgādes pakalpojumu apjoma.

Kanalizācijas pakalpojumu apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājās par 2,3 % un bija 3 497,9 tūkst. m<sup>3</sup>. No kopējā kanalizācijas pakalpojumu apjoma 64,0 % veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. Nedzīvojamā fonda klientu patēriņš veido 36,0 %.

Attīrīto notekūdeņu apjoms pārskata gadā veidoja 4 036,0 tūkst. m<sup>3</sup>.

Neskatoties uz Daugavpils pilsētas pēdējos gados veiktajām darbībām pilsētas vides pievilcības uzlabošanā iedzīvotājiem un uzņēmējiem, iedzīvotāju skaits turpina samazināties, (par 9,5% salīdzinot ar 2014.gadu, no 87 403 līdz 79 120 iedzīvotājiem, pēc Centrālās statistikas pārvaldes datiem) vienlaikus samazinoties Sabiedrības ūdenssaimniecības pakalpojumu apjomiem. Ievērojot iepriekšējo gadu tendences, Sabiedrības vadības veiktie aprēķini liecina par pamatdarbības apjomu samazinājumu, kas negatīvi ietekmē iespējas segt ekonomiski pamatotas izmaksas un nodrošināt Sabiedrības rentabilitāti.

Iedzīvotāju patēriņa apjomu samazinājums, ievērojot valstī izsludinātās ārkārtējās situācijas rādītus apstākļus, ir galvenais faktors, kas ietekmēja Sabiedrības ūdens un kanalizācijas apjomu izmaiņas 2022.gadā.

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (turpmāk - SPRK) padome ar 2022.gada 25.augustā lēmumu Nr.130 ir apstiprinājusi Uzņēmuma ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifus, kas stājas spēkā 2022. gada 1. oktobrī: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,14 EUR/m<sup>3</sup> (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,48 EUR /m<sup>3</sup> (bez PVN).

Ņemot vērā augstāk minēto, neto apgrozījums pārskata gada palielinājās par 19,0% un kopējās ražošanas un administrācijas izmaksas pārskata gada palielinājās par 9,0% salīdzinājumā ar 2021. gadu, bet ieņēmumi no pamatdarbības palielinājās par 807 704 EUR (16,0%) salīdzinājumā ar 2021. gadu un sastādīja 5 856 705 EUR (2021.gadā - 5 049 001 EUR). Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem palielinājās par 55,4% un sastādīja 9,9% no neto apgrozījuma (2021.gadā - 7,6%).

*Ražošanas izmaksas* 2022. gadā bija par 9,1% vairāk, nekā 2021. gadā un sastādīja 6 382 301 EUR (2021.gadā - 5 850 641 EUR) kas, galvenokārt, ietekmēja elektroenerģijas, siltumenerģijas, gāzes izmaksas palielinājums, ka arī remontdarbu izmaksu palielinājums sakarā ar izmaksām par komersantu pakalpojumiem pieslēgumu veidošanai.

*Ražošanas izmaksas* palielinājumu 2022. gadā veicināja un personālo izmaksu palielinājums par 1,8%, degvielas - par 38,7%.

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēdza ar peļņu EUR 298 796 apmērā un 2022. gadā gūtie ienākumi un piesaistītie naudas līdzekļi jāva norēķināties par visām kredītu apkalpošanas saistībām un aizņēmumiem, izmaksāt nodokļus valsts un pašvaldības budžetā.

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. Uz 31.12.2021. debitoru parāds palielinājās par EUR 348 488 (50,8%), kas ir kārtējo maksājumu summas palielinājums par EUR 346 199 no 592 991 EUR līdz 939 190 EUR sakarā ar tarifa palielinājumu par 79,5%.

Īpaša uzmanība tiek veltīta darbam saistību nokārtošanai pirms tiesas 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 zvērinātām tiesu izpildītājam.

2022. gadā tika nosūtīti 1358 brīdinājumi un vienošanās klientiem par kopējo parādu summu 191762.67 EUR apmērā. Pēc brīdinājumu saņemšanas klienti apmaksāja parādus 111820.24 EUR apmērā. Piedzīts tiesas ceļā parāds sastādīja 5189.51 EUR apmērā.

## **Veiktie pasākumi korupcijas riska novēršanā**

Sabiedrība ir nodrošinājusi korupcijas risku mazināšanas un novēršanas pasākumus, izpildot Sabiedrības Pretkorupcijas pasākumu plānu 2022.gadam (Plāns), kurš izstrādāts ievērojot Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja 31.01.2018. Vadlīnijas "Par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā".

Pārskata gadā Sabiedrībā tika veikta regulāra Plānā iekļauto pasākumu īstenošana un sniegti pārskati par pasākumu izpildes rezultātiem. Sabiedrība 2022.gadā veica kārtējo korupcijas riskam pakļauto darbības jomu un procesu (funkciju) izvērtēšanu, kā arī visu Sabiedrības amatu izvērtēšanu, identificējot tās jomas un procesu, kurus veicot nodarbināto pienākumi ir saistīti ar: publisko iepirkumu organizēšanu un līgumu slēgšanu, tiesībām rīkoties ar Sabiedrības finanšu līdzekļiem un mantu; personāla atlasi un cilvēkresursu vadību; ierobežotas pieejamības informācijas vai daļēji ierobežotas pieejamības informācijas izmantošanu darba pienākumu izpildē; pretkorupcijas un interešu konflikta novēršanas darbību nodrošināšanu Sabiedrībā; publiskās mantas un finanšu līdzekļu izlietojuma likumības nodrošināšanu; privātpersonu darbības uzraudzību un kontroli, citām personām saistošu lēmumu un izdošanu.

Ņemot vērā izvērtējamu rezultātus un noteikto iespējamā korupcijas riska līmeni (zems, vidējs vai augsts), lai pilnveidotu Sabiedrības iekšējās kontroles sistēmu, t.sk. korupcijas riska novēršanai plānotos pasākumus, Sabiedrība izstrādāja un apstiprināja 2023.gada 23.februārī Pretkorupcijas pasākumu plāna jauno redakciju 2023.gadam.

## **Iekšējās trauksmes celšanas sistēma**

Saskaņā ar Latvijas Republikas Trauksmes celšanas likuma 5.panta pirmo daļu Sabiedrība ir izstrādāti Noteikumi par iekšējās trauksmes celšanas sistēmu, kas nosaka vienotu kārtību, kādā Sabiedrībā tiek organizēts un īstenots trauksmes celšanas mehānisms.

Noteikumi ir izdoti, lai veicinātu likumīgu, godprātīgu, atklātu un pārredzamu Sabiedrības darbību un izskaidrotu Trauksmes cēlējam (tā ir fiziska persona, kura sniedz informāciju par iespējamu pārkāpumu, kas var kaitēt sabiedrības interesēm, ja persona šo informāciju uzskata par patiesu un tā gūta, veicot darba pienākumus vai dībinot tiesiskās attiecības, kas saistītas ar darba pienākumu veikšanu) kā rīkoties un kur vērsties redzot likumu pārkāpumus darbavietā.

Noteikumos norādīts, ka Sabiedrības darbinieki, praktikanti, brīvprātīgā darba veicēji, kā arī citas personas, kuras ir tieši saistītas ar profesionālo pienākumu vai pakalpojumu sniegšanu Sabiedrībā, ir tiesīgi celt trausmi par iespējamiem pārkāpumiem 20 svarīgās jomās saskaņā ar attiecīgi aizpildītu un pašrocīgi vai elektroniski parakstītu trauksmes cēlēja ziņojuma veidlapu vai arī brīvā formā sagatavotu parakstītu iesniegumu ar norādi "Trauksmes cēlēja ziņojums".

## **Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem ar kuriem sabiedrība saskaras**

### **Finanšu riska vadība**

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

### **Tirgus risks - Procentu likmju risks**

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi, kas veidojas no 3 mēnešu EURIBOR un fiksētas bankas finansēšanas likmes, radot risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaugs gadījumā, jo palielināsies EURIBOR likme. Sabiedrība samazina procentu likmju tirgus situāciju, vērtējot aizņēmuma refinansēšanas lietderību un iespējas piesaistīt aizņemtos līdzekļus ar fiksētu procentu likmi. Sabiedrība noslēdza aizdevuma līgums ar AS "Citadele banka" ar mērķi pirmstermiņa apmaksāt Sabiedrības saistības pret AS Swedbank atbilstoši 17.12.2013 līgumam.

Pārfinansēto aizdevumu atmaksas termiņš ir 2031.gada 10.decembris.

### **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.

Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem. Ņemot vērā finansiālo stāvokli,

Sabiedrības vadība novērtē kredītrisku darījumiem ar radniecīgajiem uzņēmumiem kā nenozīmīgu.

### Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirto finansējumu. 2022.gada 31.decembrī Sabiedrības kopējā likviditāte bija *pietiekamā* (0,50) līmenī, nodrošinot spēju saistības nokārtot noteiktajos termiņus un nepastāvēja riski sabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai. Absolūtās likviditātes rādītājs sastādīja 0,16 (optimālais rādītājs  $\geq 0,2$ ). Sabiedrība ir pakļauta *ražošanas riskam* sakarā ar notekūdeņu dūņu pārstrādi. 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, Sabiedrība pārskata gadā iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai tarifa palielināšanas projektu un jaunais tarifs stājās spēkā no 1.oktobra 2022.gadā.

### Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57.panta prasībām, ar 2020.gada 18.decembra Dalībnieku sapulces lēmumu tika apstiprināta Sabiedrības vidējā termiņa darbības stratēģija 2021.-2025.gadam (turpmāk – Stratēģija). Stratēģija izstrādāta ievērojot starp Sabiedrību un Daugavpils pilsētas domi noslēgto līgumu par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu, kā arī valsts un Daugavpils pilsētas attīstības plānošanas dokumentus. Stratēģijā izvirzīti Sabiedrības vispārējie stratēģiskie mērķi 2021.-2025.gadam, ne finanšu un finanšu mērķi, veikta Sabiedrības risku analīze.

Stratēģijas īstenošanas priekšnosacījums ir stabilitātes saglabāšana valsts un pašvaldības ekonomikā un politikā, kā arī Domes atbalsts Sabiedrības attīstībai. Izstrādājot Stratēģiju, ir ņemti vērā šādi pieņēmumi: netiek būtiski mainīti Sabiedrības uzdevumi un funkcijas, netiek būtiski mainīti Sabiedrības saimniecisko darbību regulējošie normatīvie dokumenti un nodokļu sistēma.

Saskaņojot Stratēģiju, Sabiedrība ņēma vērā Daugavpils pilsētas ilgtspējīgas attīstības stratēģijas 2014.-2030.gadam sadaļā "tehniskās infrastruktūras attīstība" norādītas vēlamās ilgtermiņa izmaiņas - inženierkomunikāciju infrastruktūras attīstībā ilgtermiņā līdz 2030.gadam sasniedzamais ir:

energoefektīva pilsēta. Vadlīnijas attīstības plānošanai paredz: veicināt ar centralizēto ūdensapgādi un kanalizāciju nodrošināto pilsētas teritorijas paplašināšanu; sekmēt jaunu pieslēgumu veidošanu pie pilsētas centralizētajiem ūdensapgādes, kanalizācijas tīkliem; optimizēt centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu: veikt tīklu paplašināšanu un rekonstrukciju; veikt energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumus; sekmēt dūņu pārstrādes ražotnes būvniecību.

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. Pārskata gadā maksas pakalpojumu apjoms palielinājās par 55,4% salīdzinājumā ar 2021.gadu un sastādīja 9,9% no kopējās ieņēmumos.

No 2014. gada 1. maija līdz 2022.gada 30.septembrim 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>.

SPRK padome ar 2022.gada 25.augustā lēmumu Nr.130 ir apstiprinājusi Sabiedrības ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifus, kas stājās spēkā 2022. gada 1. oktobrī: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,14 EUR/m<sup>3</sup> (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,48 EUR /m<sup>3</sup> (bez PVN).

2023.gada 9.februārī SPRK padome atzina Sabiedrības pašnoteikto ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu un to pamatojuma atbilstību SPRK 2016.gada 14.janvāra lēmumam Nr.1/2 „Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika” un aktuālajām elektroenerģijas cenām. Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu pašnoteiktie tarifi, kas ir spēkā no 2023.gada 1.marta līdz 2023.gada 30.aprīlim: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 0,90 EUR/m<sup>3</sup> (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,12 EUR /m<sup>3</sup> (bez PVN).

No 2023.gada 1.maija stāsies spēkā šādi ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu pašnoteiktie tarifi: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 0,93 EUR/m<sup>3</sup> (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,15 EUR/m<sup>3</sup> (bez PVN).

Sabiedrība 2023.gada budžeta projektā plāno sekojošos realizācijas apjomus: ūdensapgādes pakalpojumiem 3 240 568 m<sup>3</sup>, kanalizācijas pakalpojumiem 3 511 052 m<sup>3</sup>.

Sabiedrība 2023. gadā plāno saņemt ieņēmumus: no pamatdarbības 7 922 114 EUR (t.sk. 3 356 403 EUR no ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas un 4 565 711 EUR no kanalizācijas pakalpojumu realizācijas; no citas saimnieciskās darbības 1 860 196 EUR (t.sk. nākamo periodu ieņēmumi no investīcijām 1 014 454 EUR, AS "DLRR" lietus notekūdeņu novadīšana 19 092 EUR (pamatojoties uz 05.09.2019. Līguma par lietus notekūdeņu novadīšanas pakalpojumu sniegšanu nosacījumiem), maksas pakalpojumi 226 224 EUR (aprēķināti pēc grāmatvedības datiem par Sabiedrības 2022.gada ieņēmumiem no kanalizācijas tīklu skalošanas, tiešo norēķinu apkalpošanas, dezinfekcijas darbiem, specializētā transporta pakalpojumiem, septiņu notekūdeņu atsūkņēšanas, kā arī pieņemšanas un



attīrīšanas, ŪKKL analīžu pakalpojumiem, ūdensmērītāju rādījumu noņemšanas un to apkalpošanas, ūdens un kanalizācijas pieslēgšanas / atslēgšanas pakalpojumiem, kā arī citiem maksas pakalpojumiem), ienākumi saistošo noteikumu Nr.44 "Par līdzfinansējumu nekustamā īpašuma pieslēgšanai centralizētai ūdensapgādes vai kanalizācijas sistēmai" atbalstu piešķirto līdzekļu ietvaros 494 382 EUR un pārējie ienākumi 106 044 EUR (aprēķināti pēc grāmatvedības datiem par Sabiedrības 2022.gada ieņēmumiem un pamatojoties uz 2019.gada 28.janvāra Līguma par decentralizētas kanalizācijas reģistra izveidi un uzturēšanu nosacījumiem).

Sabiedrība 2023.gadā plāno piesaistīt finansējumu 721 626 EUR, t.sk.: no pašvaldības 114 836 EUR (atbilstoši Domes 17.02.2023. lēmumam ir apstiprināti saistošie noteikumi "Par Daugavpils valstspilsētas pašvaldības 2023.gada budžetu", kur ir paredzēts ieguldīt Uzņēmuma pamatkapitālā 114 836 EUR); no ES fondiem 606 790 EUR, ES līdzfinansēto projektu pabeigšanai.

Ražošanas izmaksas 2023.gadā plānotas 9 103 339 EUR (bez nolietojuma - 7 637 411 EUR).

Sabiedrībai ir jāturpina ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana. Ilgtermiņā tas pozitīvi ietekmēs tarifu un pilsētas attīstību. Īpaši svarīgi ir paplašināt tīklus tur, kur tas ir samērā viegli un lēti uz vienu pieslēgumu.

### **Iespējamie aktīvi un saistības**

Sabiedrība piedalās Eiropas Savienības ERAF līdzfinansētā projekta projekts "SIA "Daugavpils ūdens" tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšana".

Projekta īstenošanas termiņi: 23.05.2022.- 22.07.2023.

Kopējas izmaksas un finansējuma avoti: 765 574,21 EUR bez PVN, no tiem ERAF līdzfinansējums 650 738,05 EUR, jeb 85% no attiecināmajām izmaksām. 2022.gadā tika saņemts ERAF finansējums 43 948 EUR apmērā 2 atgriezenisko dūņu sūkņu iegādei projekta ietvaros. Iespējamo aktīvu summa 2023. gadā palielināsies par 721 626 EUR.

### **Pamatkapitāls**

2022. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 8 235 270, kas sastāv no 8 235 270 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

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

### **Finanšu instrumentu izmantošana**

Sabiedrības finanšu instrumentu, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējas finanšu institūcijas ar atbilstoši kredītu vēsturi.

Debitoru parādus veido ūdens un kanalizācijas parādi par iepriekšējiem gadiem un klientu tekošs parāds. Sabiedrības debitori tiek atbilstoši uzraudzīti. Sabiedrībā pastāvīgi tiek veikts darbs debitoru parādu samazināšanai.



---

Jeļena Lapinska  
Valdes locekle

2023. gada 28.februārī



## Balance 2022. gada 31. decembrī

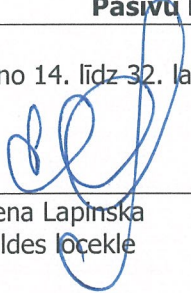
| Aktīvs   | Piezīmes<br>numurs | 31.12.2022<br>EUR | 31.12.2021<br>EUR |
|--|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>  |                    |                   |                   |
| <b>I. Nemateriālie ieguldījumi:</b>  |                    |                   |                   |
| 1. Citi nemateriālie ieguldījumi   |                    | 4 453             | 12 824            |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>   | <b>3.1.1.</b>      | <b>4 453</b>      | <b>12 824</b>     |
| <b>II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):</b> |                    |                   |                   |
| 1. Nekustamie īpašumi:   |                    | 45 981 493        | 42 832 259        |
| 1.1. zemes gabali, ēkas un inženierbūves   |                    | <i>45 981 493</i> | <i>42 832 259</i> |
| 2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces   |                    | 5 866 230         | 6 036 451         |
| 3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs  |                    | 48 966            | 76 830            |
| 4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas             |                    | 144 165           | 3 214 930         |
| 5. Avansa maksājumi  |                    | 0                 | 93 114            |
| <b>Pamatlīdzekļi kopā</b>  | <b>3.1.2.</b>      | <b>52 040 854</b> | <b>52 253 584</b> |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>   |                    | <b>52 045 307</b> | <b>52 266 408</b> |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi</b>   |                    |                   |                   |
| <b>I. Krājumi:</b>   |                    |                   |                   |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli                                      |                    | 30 073            | 33 535            |
| 2. Avansa maksājumi par precēm   |                    | 0                 | 272               |
| <b>Krājumi kopā</b>  | <b>3.3.3.1.</b>    | <b>30 073</b>     | <b>33 807</b>     |
| <b>II. Debitori:</b>   |                    |                   |                   |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi  | <b>3.3.3.2.</b>    | 474 249           | 308 499           |
| 2. Radniecīgo sabiedrību parādi  | <b>3.3.3.3.</b>    | 454 503           | 276 456           |
| 3. Asociēto sabiedrību parādi  | <b>3.3.3.4.</b>    | 7 416             | 421               |
| 4. Citi debitori   | <b>3.3.3.5.</b>    | 31 436            | 24 910            |
| 5. Nākamo periodu izmaksas   | <b>3.3.3.6.</b>    | 13 615            | 3 013             |
| <b>Debitori kopā</b>   |                    | <b>981 219</b>    | <b>613 299</b>    |
| <b>III. Nauda</b>  | <b>3.3.3.7.</b>    | <b>462 296</b>    | <b>455 666</b>    |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>  |                    | <b>1 473 588</b>  | <b>1 102 772</b>  |
|  |                    |                   |                   |
| <b>Aktīvu kopsumma</b>   |                    | <b>53 518 895</b> | <b>53 369 180</b> |


Pielikumi no 14. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

## Bilance 2022. gada 31. decembrī

| Pasīvs  | Piezīmes numurs | 31.12.2022<br>EUR | 31.12.2020<br>EUR |
|---|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>Pašu kapitāls</b>  |                 |                   |                   |
| 1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)                 | <b>4.1.</b>     | 8 235 270         | 7 894 415         |
| 2. Rezerves:  |                 |                   |                   |
| a) likumā noteiktās rezerves                                |                 | 48 066            | 48 066            |
| b) pārējās rezerves   |                 | 364 175           | 364 175           |
| 3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi |                 | 1 172 885         | 1 400 669         |
| 4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi                        |                 | 298 796           | (227 785)         |
| <b>Pašu kapitāls kopā</b>                                   |                 | <b>10 119 192</b> | <b>9 479 540</b>  |
| <b>Ilgtermiņa kreditori:</b>                                |                 |                   |                   |
| 1. Aizņēmumi no kredītiestādēm                              | <b>4.5.4.</b>   | 6 033 134         | 5 684 942         |
| 2. Nākamo periodu ieņēmumi                                  | <b>4.5.3.</b>   | 34 416 262        | 35 285 848        |
| <b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>                            |                 | <b>40 449 396</b> | <b>40 970 790</b> |
| <b>Īstermiņa kreditori</b>                                  |                 |                   |                   |
| 1. Aizņēmumi no kredītiestādēm                              | <b>4.5.5.</b>   | 849 032           | 758 334           |
| 2. No pircējiem saņemtie avansi                             |                 | 136 070           | 52 407            |
| 3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem                   |                 | 74 707            | 16 623            |
| 4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām                         | <b>4.5.8.1.</b> | 31 886            | 14 010            |
| 5. Parādi asociētajām sabiedrībām                           | <b>4.5.8.2.</b> | 2 411             | 3 348             |
| 6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas       | <b>4.5.8.3.</b> | 279 873           | 183 910           |
| 7. Pārējie kreditori  | <b>4.5.8.4.</b> | 208 338           | 539 154           |
| 8. Nākamo periodu ieņēmumi                                  | <b>4.5.8.5.</b> | 1 014 451         | 1 047 146         |
| 9. Uzkrātās saistības                                       | <b>4.5.8.6.</b> | 353 539           | 303 918           |
| <b>Īstermiņa kreditori kopā</b>                             |                 | <b>2 950 307</b>  | <b>2 918 850</b>  |
| <b>Kreditori kopā</b>                                       |                 | <b>41 399 703</b> | <b>43 889 640</b> |
| <b>Pasīvu kopsumma</b>                                      |                 | <b>53 518 895</b> | <b>53 369 180</b> |

Pielikumi no 14. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

  
 Jelena Lapinska  
 Valdes locekle

  
 Zenta Afoničkina  
 Galvenā grāmatvede


2023. gada 28. februārī

## Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022. gadu (klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

| Rādītāja nosaukums   | Piezīmes numurs | 2022 EUR         | 2021 EUR         |
|--|-----------------|------------------|------------------|
| 1. Neto apgrozījums:   | <b>5.1.1.</b>   | <b>6 500 860</b> | <b>5 463 445</b> |
| a) no citiem pamatdarbības veidiem   |                 | 6 036 471        | 5 213 848        |
| b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem  |                 | 464 389          | 249 597          |
| 2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | <b>5.1.2.</b>   | (6 382 301)      | (5 850 641)      |
| <b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>  |                 | <b>118 559</b>   | <b>(387 196)</b> |
| 4. Administrācijas izmaksas  | <b>5.1.3.</b>   | (765 777)        | (706 209)        |
| 5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi   | <b>5.1.4.</b>   | 1 120 365        | 1 026 727        |
| 6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas   | <b>5.1.5.</b>   | (23 407)         | (23 448)         |
| 7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:   | <b>5.1.6.</b>   | (150 944)        | (137 659)        |
| a) citām personām  |                 | (150 944)        | (137 659)        |
| 8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa   |                 | 298 796          | (227 785)        |
| <b>9. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>  |                 | <b>298 796</b>   | <b>(227 785)</b> |

Pielikumi no 14. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

  
Jelena Lapinska  
Valdes locekle

  
Zenta Afoničkina  
Galvenā grāmatvede

2023. gada 28. februārī

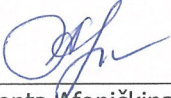


## Naudas plūsmas pārskats par 2022.gadu (pēc netiešās metodes)

|  | Piezīmes numurs | 2022 EUR           | 2021 EUR           |
|--|-----------------|--------------------|--------------------|
| <b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>  |                 |                    |                    |
| 1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa   |                 | 298 796            | (227 785)          |
| <b>Korekcijas:</b>   |                 |                    |                    |
| a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas  |                 | 1 467 367          | 1 453 341          |
| b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas  |                 | 8 371              | 8 694              |
| c) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas  |                 | 150 944            | 137 659            |
| <b>2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b> |                 | <b>1 925 478</b>   | <b>1 371 909</b>   |
| <b>Korekcijas:</b>   |                 |                    |                    |
| a) debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums   |                 | (368 089)          | (16 905)           |
| b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums   |                 | 3 733              | 3 631              |
| c) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums       |                 | (946 230)          | (932 006)          |
| <b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>  |                 | <b>614 892</b>     | <b>426 629</b>     |
| <b>4. Izdevumi procentu maksājumiem</b>  |                 | <b>(133 370)</b>   | <b>(137 993)</b>   |
| <b>5. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>   |                 | <b>481 522</b>     | <b>288 636</b>     |
| <b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>   |                 |                    |                    |
| 1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde   |                 | (1 254 637)        | (1 151 435)        |
| <b>2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>   |                 | <b>(1 254 637)</b> | <b>(1 151 435)</b> |
| <b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>  |                 |                    |                    |
| 1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem                           |                 | 340 855            | 511 232            |
| 2. Saņemtie aizņēmumi  |                 | 1 197 224          | 757 644            |
| 3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai   |                 | (758 334)          | (667 688)          |
| <b>4. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>   |                 | <b>779 745</b>     | <b>601 188</b>     |
| <b>V. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>   |                 | <b>6 630</b>       | <b>(261 611)</b>   |
| <b>VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>   | <b>3.3.3.7.</b> | <b>455 666</b>     | <b>717 277</b>     |
| <b>VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>  | <b>3.3.3.7.</b> | <b>462 296</b>     | <b>455 666</b>     |

Pielikumi no 14. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

  
 Jeļena Lapinska  
 Valdes locekle

  
 Zenta Afoničkina  
 Galvenā grāmatvede


2023. gada 28.februārī

## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gadu

|   | Piezīmes<br>numurs | 2022<br>EUR       | 2021<br>EUR      |
|---|--------------------|-------------------|------------------|
| <b>I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>                   | <b>4.1.</b>        |                   |                  |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa                             |                    | 7 894 415         | 7 383 183        |
| Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/<br>samazinājums |                    | 340 855           | 511 232          |
| Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās                 |                    | <b>8 235 270</b>  | <b>7 894 415</b> |
| <b>II Rezerves</b>  |                    |                   |                  |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa                             |                    | 412 241           | 412 241          |
| Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās                 |                    | <b>412 241</b>    | <b>412 241</b>   |
| <b>III Nesadalītā peļņa</b>   |                    |                   |                  |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa                             |                    | 1 172 885         | 1 400 669        |
| Nesadalītās peļņas palielinājums/<br>samazinājums                   |                    | 298 796           | (227 785)        |
| Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās                 |                    | <b>1 471 681</b>  | <b>1 172 884</b> |
| <b>IV Pašu kapitāls</b>   |                    |                   |                  |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa                             |                    | <b>9 479 540</b>  | <b>9 196 093</b> |
| Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās                 |                    | <b>10 119 192</b> | <b>9 479 540</b> |

Pielikumi no 14. līdz 32. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

  
Jelena Lapinska  
Valdes locekle

  
Zenta Afoničkina  
Galvenā grāmatvede

2023. gada 28.februārī



## Finanšu pārskata pielikums

### I Grāmatvedības politika

#### 1. Sabiedrības sniegtā informācija

##### Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums: SIA „Daugavpils ūdens” (turpmāk – “Sabiedrība”).  
Sabiedrības juridiskais statuss: Sabiedrība ar ierobežotu atbildību.  
Reģistrācijas numurs, vieta un datums: Sabiedrība reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 15. jūnijā Daugavpilī ar vienoto reģistrācijas numuru 41503002432.  
Sabiedrības juridiskā adrese: Ūdensvada iela 3, Daugavpils, LV-5401.  
Valdes loceklis: Sabiedrības valdes locekle ir Jeļena Lapinska no 2019.gada 25.februāra.  
Pārskata gads: no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim.  
Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavoja: Sabiedrības galvenā grāmatvede Zenta Afoničkina.  
Sabiedrības revidents: Zvērinātu revidentu komercsabiedrība Baltic Audit SIA, reģistrācijas numurs 4010388857, licences numurs:176, atbildīgā zvērinātā revidente Gunta Darkevica, serifikata numurs:165.

#### 1.1. Darbinieku skaits

|                            | 2022 | 2021 |
|----------------------------|------|------|
| Vidējais darbinieku skaits | 258  | 257  |

#### 1.2. Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām

|                           | 2022 | 2021 |
|---------------------------|------|------|
| 1.2.1. Valdes locekļi     | 1    | 1    |
| 1.2.3. Pārējie darbinieki | 257  | 256  |

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

|  | 31.12.2022<br>EUR | 31.12.2021<br>EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Naudas līdzekļi kasē                   | 70                | 48                |
| Inkasētā nauda                         | 0                 | 645               |
| Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos | 452 005           | 311 149           |
| Naudas līdzekļi Valsts kase kontos     | 10 221            | 143 824           |
|  | <b>462 296</b>    | <b>455 666</b>    |

#### Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti eiro (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 pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk

##### 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;
- 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;
- 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 EUR 298 796 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 apgrozāmos līdzekļus par EUR 1 475 719. Uz 31.12.2022 īstermiņa saistību sastāvā ir nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa EUR 1 014 451. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus (atskaitot nākamo periodu ieņēmumus un uzkrātas neizmantoto atvaļinājumu izmaksas 169 328 EUR apmērā) tikai par EUR 292 640.

Ņemot vērā Daugavpils valstspilsētas pašvaldības 2023. gada 16.februāra lēmumu Nr.14 "Par saistošo noteikumu apstiprināšanu", ar kuru pašvaldība pieņēma lēmumu apstiprināt 2023.gada 27.janvāra saistošos noteikumus Nr.3 "Par Daugavpils valsts pilsētas pašvaldības budžetu 2023.gadam", 2023.gadā paredzēts ieguldīt SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitālā 114 836 EUR, lai nodrošinātu līdzfinansējumu ERAF projekta "SIA Daugavpils ūdens" tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšana" īstenošanai.

Atbilstoši augstāk minētam, Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams pamatoti.

#### **1.4.1 Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:**

##### **1.4.1.1. 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

##### **1.4.1.2. Pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)**

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu izmantošanas uzsākšanas paredzētajiem mērķiem. Pamatlīdzekļu minimālais kapitalizācijas līmenis ir EUR 150. Zemei nolietojums netiek rēķināts. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas

vadības noteiktas likmes:

#### **Pamatlīdzekļi:**

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

Pamatlīdzekļu, kas ir iegūti bez atlīdzības, no dāvinājumiem, vai realizējot ES Kohēzijas projektu, sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgas izmantošanas perioda garumā, izmantojot lineāro metodi.

Šādi pamatlīdzekļi iegrāmatoti nākamo periodu ieņēmumu kontā. Pārskata periodā aprēķināto pamatlīdzekļu nolietojumu noraksta saimnieciskās darbības izdevumos un nolietojuma summas iekļautas peļņas vai zaudējuma aprēķina ieņēmumos.

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

Bilances posteņi "Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas" attiecīgās izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā. Uzsākot objekta izmantošanu paredzētajiem mērķiem, visas izmaksas tiek iekļautas attiecīgo pamatlīdzekļa sastāvā. Saistībā ar nepabeigtās celtniecības objektu izveidošanu saņemto aizņēmumu procenti netiek kapitalizēti nepabeigtās celtniecības objekta izveidošanas izmaksās, bet gan atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ja investīciju projekts tiek realizēts atbilstoši FIDIC (Starptautiskā Inženierkonsultantu federācija) noteikumiem, tad nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas un saistības atzīst brīdī, kad tiek saņemts Inženiera apstiprināts Starpmaksājuma apstiprinājums ar pievienotiem darbu izpildes pamatojošiem dokumentiem. Minētā projekta izmaksas tiek iekļautas attiecīgo pamatlīdzekļu sastāvā pēc visu ar īpašuma tiesībām paredzēto tiesību saistīto risku un tiesību uz varbūtējiem ieguvumiem no attiecīgās lietas vai lietu kopuma pārņemšanas.

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.

Posteņi "Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem" tiek norādīti attiecīgajiem piegādātājiem veikto avansa maksājumu summa.

#### **1.4.2. Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:**

##### **1.4.2.1. Krājumu uzskaitē**

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes 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 pašizmaksa, 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. Uzkrājumi nedrošajiem debitoriem tiek uzskaitīti dalīti atbilstoši "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma" pārejās noteikumu 31.punktu: nodokļa maksātājs, kurš līdz 2017.gada 31.decembrim bija uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātājs, ir tiesīgs samazināt taksācijas periodā ar uzņēmumu ienākuma nodokļi apliekamo bāzi par debitora parādiem, kas radušies līdz 2017.gada 31.decembrim un, sākot ar 2018.gada 1.janvāri: tiek iekļauti zaudējumos, ja debitora parāds atbilst šā likuma 9.panta trešās daļas nosacījumiem, ievērojot šo pārejās noteikumu 10.punktu un tiek norakstīti no uzkrājuma nedrošajiem parādiem, kas izveidots līdz 2017.gada 31.decembrim un kas, sākot ar 2018.gada 1.janvāri, tiek uzskaitīts dalīti no citiem uzkrājumiem, ja debitora parāds netiek iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķina izdevumos un tas atbilst šā likuma 9.panta trešās daļas nosacījumiem.

##### **1.4.2.3. Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir:**

###### **Debitoru parādu uzskaitē**

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.

#### **1.4.4. 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.

#### **Aizņēmumi**

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma procentu likmi. Aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš pārsniedz 12 mēnešus, tiek iekļauta ilgtermiņa saistībās.

#### **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:

*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.

*Saņemtie avansi:*

Sabiedrība saņemtos avansus atzīst naudas līdzekļu saņemšanas brīdī un atspoguļo bilances pasīvā kreditoru sastāvā.

#### **Dotācijas, dāvinājumi, bez atlīdzības saņemtie ilgtermiņa ieguldījumi**

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas (pēc pārklasifikācijas no ilgtermiņa avansa maksājumiem brīdī, kad uzsākta attiecīgo pamatlīdzekļu lietošana atbilstoši mērķiem), dāvinājumi un bez atlīdzības saņemto ilgtermiņa ieguldījumu vērtība tiek uzskaitīta kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver / (amortizē) ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

#### **1.4.7. Izdevumu atzīšanas principi**

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

#### **1.4.8. Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir:**

##### **Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem**

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām uzskaita bilances posteņi "Uzkrātās saistības". Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteiktas reizinošas katra darbinieka vidējo atalgojumu ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

##### **Uzkrātās saistības**

Uzkrāto saistību sastāvā norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem 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.

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

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

Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme sabiedrības darbībā.

*Sabiedrībai ir noslēgti zemes nomas līgumi:*

- ar Daugavpils pilsētas domi par piecām zemes gabaliem 1 818 kv.m platībā. Zemes nomas maksājumi 2023. gadā sastādīja EUR 217, nākotnes iespējamās saistības (*līdz 2030. gada*) EUR 1 516.
- Ar Augšdaugavas novada Naujenes pagasta pārvaldi par trīs zemes gabaliem 89 600 kv.m platībā. Zemes nomas maksājumi 2023. gadā sastādīja EUR 265, nākotnes iespējamās saistības (*līdz 2030. gada*) EUR 1 855.

*Sabiedrībai ir noslēgti ražošanas iekārtu nomas līgumi:*

- a) ar AS Ramirent Baltic. Ražošanas iekārtu nomas maksājumi 2023.gadā sastādīja EUR 312. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no iznomāto iekārtu izmantošanas laika.
- b) ar AS "Daugavpils siltumtīkli" par auto torņa nomu. Nomas maksājumi 2023.gadā sastādīja EUR 547.

*Sabiedrībai ir noslēgti inventāra nomas līgumi:*

- a) gāzes balonu nomas maksājumi 2023. gadā sastādīja EUR 784 EUR. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no balonu un dienu skaita mēnesī.
- b) paklāju nomas maksājumi 2023. gadā sastādīja EUR 2 688 ( AS "Elis Tekstila serviss" ). Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no iznomāto paklāju skaita un to nomaiņas biežuma.

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

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

- Hipotēka uz nekustamo īpašumu Ūdensvada ielā 3, kadastra Nr. 05000021101 saskaņā ar iekļājuma līgumu **Nr.659-08/19-72-IE1**.
- Visa Sabiedrības manta kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, ka arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot – netiek iekļāti pamatlīdzekļi, kas rādīti Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" Nr.5.3.1.0/18/I/001 un Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Daugavpilī, III. kārtā" Nr. 3DP/3.5.1.1.0/11PIA/VARAM/007 ietvaros.
- Finanšu ķīla uz Sabiedrības norēķinu kontu.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 6 654 852.

Pārjaunojuma līguma Nr. **A2/1/F04/55** un līguma Nr. **A1/1/1/19/462** nodrošinājums: aizdevuma līguma pamatsumma un procentu atmaksa nodrošināta ar Daugavpils pilsētas domes galvojumu.

### **1.8.6. Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem**

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.

### **1.8.11. Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir: Notikumi pēc bilances datuma**

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi noteikumi, 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**

#### **Tiesvedības**

Sabiedrība kā prasītājs ir iesaistīta civillietās par parāda piedziņu Sabiedrības labā. Prasības celšanas iemesls – Sabiedrības sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu saņēmēju pret Sabiedrību neizpildītās saistības, kuru apmērs naudas izteiksmē vidēji svārstās no 100 līdz 3 000 EUR.

Pārskata gadā (periodā no 2022.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim) Sabiedrība iesniedza tiesā 22 pieteikumus par kopējo prasījumu summu 9 047.80 EUR (2021.gadā – 36 pieteikumus par kopējo prasījumu summu 16 430.26 EUR). No minētajā periodā iesniegtajiem pieteikumiem tiesa pieņēma nolēmumus 19 lietās (2021.gadā – 34 lietās), kurās Sabiedrība bija prasītāja. Kopējās par labu Sabiedrībai piespriestās summas apmērs pārskata periodā sastāda 5 189.51 EUR apmērā (2021 gadā – 12 868.87 EUR).

Sabiedrībai uz 2022.gada 31.decembri bija prasītāja 3 (trīs) civillietās par kopējo prasījumu summu 3 231.57 EUR.

Sabiedrība kā cietušais iesaistīta kriminālprocesos ar prasījumiem par zaudējumu piedziņu Sabiedrības labā. Prasījumu saturs – Sabiedrībai nodarīto zaudējumu piedziņa sakarā ar tai piederošas kustamas mantas (pārsvārā metāla lūku vāku) zādzībām. Kopumā policijai tika iesniegts 39 iesniegums ar prasījumiem par kriminālprocesa uzsākšanu un zaudējumu piedziņu Sabiedrības labā ar kopējo prasības summu 7 814.80 EUR, no kuriem 23 iesniegumi (kriminālprocesi) ar prasības summu 4 068.50 EUR atrodas izmeklēšanas stadijā un 16 iesniegumi (kriminālprocesi) ar prasījuma summu 3 746.30 EUR ir izbeigti, jo iestājies kriminālatbildības noilgums. Visi kriminālprocesi atrodas pirms tiesas izmeklēšanas stadijā. Tiesā izskatāmo kriminālprocesu nav.

### **1.17. 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:                         |                   |  |  |
| <b>Radniecīgas sabiedrības:</b>   |                   |  |  |
| SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"                  | <b>2022</b>       | <b>2 843 493</b>                                       | <b>532</b>   |
|   | 2021              | 2 582 077  | 414  |
| AS "Daugavpils siltumtīkli"   | <b>2022</b>       | <b>138 201</b>   | <b>115 901</b>   |
|   | 2021              | 79 668   | 56 132   |
| SIA "Sadzīves pakalpojumu kombināts"  | <b>2022</b>       | 0  |  |
|   | 2021              | 97 922   |  |
| SIA "Labiekārtošana - D"  | <b>2022</b>       | <b>118 321</b>   | <b>0</b>   |
|   | 2021              | 1 898  | 1 123  |
| SIA "Parkings D"  | <b>2022</b>       |  | <b>0</b>   |
|   | 2021              |  | 1 337  |
| A/s "Daugavpils satiksme"   | <b>2022</b>       | <b>13 674</b>  | <b>2 036</b>   |
|   | 2021              | 9 649  | 2 250  |
| SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"                                  | <b>2022</b>       | <b>3 188</b>   |  |
|   | 2021              | 2 955  |  |
| SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"                                       | <b>2022</b>       | <b>2 073</b>   |  |
|   | 2021              | 1 783  |  |
| SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"   | <b>2022</b>       | <b>86 600</b>  | <b>5 614</b>   |
|   | 2021              | 76 069   | 5 368  |
| A/s "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"                       | <b>2022</b>       | <b>4 870</b>   | <b>0</b>   |
|   | 2021              | 4 803  | 0  |
| <b>Asociētās sabiedrības:</b>   |                   |  |  |
| SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija" | <b>2022</b>       |  | <b>43 686</b>  |
|   | 2021              |  | 38 491   |
| SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"   | <b>2022</b>       | <b>54 151</b>  |  |
|   | 2021              | 7 361  |  |
| SIA "Latgales laiks"  | <b>2022</b>       | <b>0</b>   | <b>0</b>   |
|   | 2021              | 104  | 135  |
|   | <b>KOPĀ 2022:</b> | <b>3 264 571</b>                                       | <b>167 769</b>   |
|   | <b>KOPĀ 2021:</b> | <b>2 864 289</b>                                       | <b>105 250</b>   |

*Darījumi ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi*

Sabiedrības darījumi ar saistītajām pusēm atbilst parastajām tirgus nosacījumiem. Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā. Ne par kadam saistīto personu parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas. 2022. gadā Sabiedrība nav izveidojusi nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, ko saistītās personas ir tai parādā.

**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.

### III Skaidrojums par bilances posteņiem. AKTĪVS

#### 3.1.1. Nemateriālie ieguldījumi

|  | Citi nemateriālie<br>ieguldījumi | Kopā          |
|--|----------------------------------|---------------|
|  | EUR                              | EUR           |
| <b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:</b>          |                                  |               |
| <b>pārskata gada sākumā</b>                                | <b>80 513</b>                    | <b>80 513</b> |
| <b>pārskata gada beigās</b>                                | <b>80 513</b>                    | <b>80 513</b> |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus              |                                  |               |
| <b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:</b>          |                                  |               |
| <b>pārskata gada sākumā</b>                                | <b>67 689</b>                    | <b>67 689</b> |
| <b>pārskata gada beigās</b>                                | <b>76 060</b>                    | <b>76 060</b> |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | <b>8 371</b>                     | <b>8 371</b>  |
| <b>Bilances vērtība:</b>                                   |                                  |               |
| <b>pārskata gada sākumā</b>                                | <b>12 824</b>                    | <b>12 824</b> |
| <b>pārskata gada beigās</b>                                | <b>4 453</b>                     | <b>4 453</b>  |

2022.gada 31.decembrī Sabiedrība finanšu uzskaitē ir ar 100% vērtības samazinātu nemateriālos ieguldījumus un iegādes vērtību 42 474 EUR. No uzskaites nemateriālie ieguldījumi tiek izslēgti tikai tad, kad tie vairs netiek izmantoti.

#### 3.1.2. Pamatlīdzekļi

|   | Nekustamie<br>īpašumi | Tehnoloģiskās<br>iekārtas un<br>ierīces | Pārējie<br>pamat-<br>līdzekļi<br>un<br>inventārs | Pamatlīdzekļu<br>izveidošana<br>un nepabeigto<br>celtniecības<br>objektu<br>izmaksas | Avansa<br>maksājumi<br>pamat-<br>līdzekļu<br>iegādei | Kopā              |
|---|-----------------------|---|--|--|--|-------------------|
|   | EUR                   | EUR                                     | EUR  | EUR  | EUR  | EUR               |
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:  |                       |   |  |  |  |                   |
| <b>pārskata gada sākumā</b>   | <b>62 436 252</b>     | <b>18 716 728</b>                       | <b>1 916 444</b>                                 | <b>3 214 930</b>   | <b>93 114</b>  | <b>86 377 468</b> |
| <b>pārskata gada beigās</b>   | <b>66 711 589</b>     | <b>18 823 078</b>                       | <b>1 917 422</b>                                 | <b>144 165</b>   | <b>0</b>   | <b>87 596 254</b> |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus   | <b>13 674</b>         | <b>51 740</b>                           | <b>4 847</b>                                     | <b>1 277 490</b>   |  | <b>1 347 751</b>  |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā  | <b>111</b>            | <b>31 871</b>                           | <b>3 869</b>                                     |  |  | <b>35 851</b>     |
| Pārvietošana uz citu bilances posteni   | <b>4 261 774</b>      | <b>86 481</b>                           |  | <b>4 348 255</b>   | <b>93 114</b>  | <b>93 114</b>     |
| <b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:</b>   |                       |   |  |  |  |                   |
| <b>pārskata gada sākumā</b>   | <b>19 603 993</b>     | <b>12 680 277</b>                       | <b>1 839 614</b>                                 |  |  | <b>34 123 884</b> |
| <b>pārskata gada beigās</b>   | <b>20 730 096</b>     | <b>12 956 848</b>                       | <b>1 868 456</b>                                 |  |  | <b>35 555 400</b> |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (nolietojums)  | <b>1 126 214</b>      | <b>308 442</b>                          | <b>32 711</b>                                    |  |  | <b>1 467 367</b>  |
| Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummās izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | <b>111</b>            | <b>31 871</b>                           | <b>3 869</b>                                     |  |  | <b>35 851</b>     |
| <b>Bilances vērtība:</b>  |                       |   |  |  |  |                   |
| <b>pārskata gada sākumā</b>   | <b>42 832 259</b>     | <b>6 036 451</b>                        | <b>76 830</b>                                    | <b>3 214 930</b>   | <b>93 114</b>  | <b>52 253 584</b> |
| <b>pārskata gada beigās</b>   | <b>45 981 493</b>     | <b>5 866 230</b>                        | <b>48 966</b>                                    | <b>144 165</b>   | <b>0</b>   | <b>52 040 854</b> |



Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem.

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un to piederumi ir iekļāti kā aizdevuma nodrošinājums. Papildus informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem sniegta 4.5.4. piezīmē.

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums

Aprēķināto nolietojuma izmaksu sadalījums:

|   | <b>2022</b>      | <b>2021</b>      |
|---|------------------|------------------|
|   | <b>EUR</b>       | <b>EUR</b>       |
| Iekļauts pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās  | 1 440 420        | 1 429 172        |
| Iekļauts administrācijas izmaksās   | 35 318           | 32 862           |
| <b>Kopā:</b>  | <b>1 475 738</b> | <b>1 462 034</b> |
| Tajā skaitā par Kohēzijas fonda un no citām institūcijām līdzekļiem iegādāto pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums | 1 025 120        | 1 008 731        |

Nekustamo īpašumu reģistrācija Zemes grāmatā

Kopumā Sabiedrības īpašumā ir zemes un ēku (būvju) nekustamie īpašumi. Vienotās nekustamos īpašumus, kuru sastāvā ietilpst ēkas un zeme – nav. Sabiedrības bilanci ir viens ēku objekts, kas nav reģistrēts zemes grāmatā.

Zīnas par nekustamo īpašumu kadastrālajam vērtībām

|             | Kadastrālā vērtība |            | Iegādes vērtība |            | Balances vērtība |            |
|-------------|--------------------|------------|-----------------|------------|------------------|------------|
|             | 31.12.2022         | 31.12.2021 | 31.12.2022      | 31.12.2021 | 31.12.2022       | 31.12.2021 |
| Zeme        | 67 930             | 67 930     | 1 514 478       | 1 514 478  | 1 514 478        | 1 514 478  |
| Ēkas, būves | 1 827 945          | 1 827 945  | 16 153 009      | 16 052 086 | 8 399 347        | 8 533 151  |

**3.2.2. Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu**

Peļņu novirzīt iepriekšējā gada zaudējumu segšanai.

**3.1. Papildus skaidrojumi par bilances aktīva posteņiem**

**3.3.3.1 Krājumi**

|                                | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                | <b>EUR</b>        | <b>EUR</b>        |
| Krājumu uzskaites vērtība      | 30 073            | 33 535            |
| Avansa maksājumi par krājumiem | 0                 | 272               |
| <b>Kopā</b>                    | <b>30 073</b>     | <b>33 807</b>     |

**3.3.3.2. Pircēju un pasūtītāju parādi**

|   | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|---|-------------------|-------------------|
|   | <b>EUR</b>        | <b>EUR</b>        |
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība  | 572 986           | 409 540           |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (līdz 31.12.2017.) | -80 358           | -91 825           |
| Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (no 01.01.2018.)   | -18 379           | -9 216            |
| <b>Kopā</b>                                     | <b>474 249</b>    | <b>308 499</b>    |

**3.3.3.3. Radniecīgo sabiedrību parādi**

|  | <b>Izmaiņas<br/>pārskata<br/>periodā</b> | <b>31.12.2022</b> | <b>31.12.2021</b> |
|--|--|-------------------|-------------------|
|  |  | <b>EUR</b>        | <b>EUR</b>        |
| <b>Īstermiņa</b>   |  |                   |                   |
| Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem:   |  |                   |                   |
| SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" | +159 167                                 | 407 229           | 248 062           |
| AS "Daugavpils siltumtīkli"                                  | +12 187                                  | 20 382            | 8 195             |
| SIA "Sadzīves pakalpojumu kombināts",                        | -10 805                                  | 0                 | 10 805            |

|  |                 |                |                |
|--|-----------------|----------------|----------------|
| SIA "Labiekārtošana - D"                     | +10 971         | 11 076         | 105            |
| A/s "Daugavpils satiksme"                    | +937            | 1 930          | 993            |
| SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika" | +215            | 453            | 238            |
| SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"      | +139            | 298            | 159            |
| SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"          | 5 236           | 13 135         | 7 899          |
| <b>Kopā</b>                                  | <b>+178 047</b> | <b>454 503</b> | <b>276 456</b> |

#### 3.3.3.4. Asociēto sabiedrību parādi

|  | Izmaiņas<br>pārskata<br>periodā | 31.12.2022<br>EUR | 31.12.2021<br>EUR |
|--|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Īstermīna</b>   |                                 |                   |                   |
| Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem: |                                 |                   |                   |
| A/s "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"    | -50                             | 324               | 374               |
| SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"                        | +7 054                          | 7 092             | 38                |
| SIA "Latgales laiks"                                       | -9                              | 0                 | 9                 |
| <b>Kopā</b>  | <b>+6 995</b>                   | <b>7 416</b>      | <b>421</b>        |

#### 3.3.3.5. Citi debitori

|   | 31.12.2022<br>EUR | 31.12.2021<br>EUR |
|---|-------------------|-------------------|
| Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis | 31 403            | 24 479            |
| Pārējie debitori                          | 33                | 431               |
| <b>Kopā</b>                               | <b>31 436</b>     | <b>24 910</b>     |

#### 3.3.3.6. Nākamo periodu izmaksas

|  | 31.12.2022<br>EUR | 31.12.2021<br>EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Pārējās izmaksas                               | 1 598             | 1 898             |
| Apdrošināšanas maksājumi (transports, īpašums) | 12 017            | 1 115             |
| <b>Kopā</b>                                    | <b>13 615</b>     | <b>3 013</b>      |

#### 3.3.3.7 Nauda

|                                     | 31.12.2022<br>EUR | 31.12.2021<br>EUR |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Naudas līdzekļi bankā               | 450 006           | 311 149           |
| Naudas līdzekļi Valsts kases kontos | 10 220            | 143 824           |
| Inkasētā nauda                      | 0                 | 645               |
| Naudas līdzekļi kasē                | 70                | 48                |
| <b>Kopā</b>                         | <b>462 296</b>    | <b>455 666</b>    |

## IV Skaidrojums par bilances posteņiem. PASĪVS

### 4.1. Informācija par akcijām un daļām (jāuzrada pa veidiem, ja pamatkapitāls sastāv no vairāku veidu akcijām vai daļām)

|   | Akciju vai daļu veids | Skaits    | Nominālvērtība | Uzskaites vērtība |
|---|-----------------------|-----------|----------------|-------------------|
| 1 | Parastās              | 8 235 270 | 1.00           | 8 235 270         |

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no dalībnieku ieguldījumiem 8 235 270 EUR, sadalās 8 235 270 daļās, vienas daļas vērtība 1 EUR.

#### Papildus sniegtā informācija

14.02.2022. dalībnieku sapulcē tika apstiprināti SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitāla palielināšanas noteikumi un statūtu grozījumi, kas paredz EUR 200 000 naudas līdzekļu ieguldījumu sabiedrības pamatkapitālā (atbilstoši Domes 2022.gada 28.janvāra lēmumam Nr.55 "Par saistošo noteikumu apstiprināšanu "Par Daugavpils valstspilsētas pašvaldības budžetu 2022.gadam" apstiprināšanu").

2022.gada 24. martā atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 200 000 EUR.

25.07.2022. dalībnieku sapulcē tika apstiprināti SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitāla palielināšanas noteikumi un statūtu grozījumi, kas paredz EUR 113 654 naudas līdzekļu ieguldījumu sabiedrības pamatkapitālā (atbilstoši Domes 2022.gada 30.jūnijā lēmumam Nr.453 "Par finansiālā atbalsta sniegšanu centralizēto ūdenssaimniecības tīklu būvniecībai").

2022.gada 2. augustā atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 113 654 EUR.

12.11.2022. dalībnieku sapulcē tika apstiprināti SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitāla palielināšanas noteikumi un statūtu grozījumi, kas paredz EUR 27 201 naudas līdzekļu ieguldījumu sabiedrības pamatkapitālā (atbilstoši Domes 2022.gada 27.oktobra lēmumam Nr.729 "Par saistošo noteikumu "Grozījumi Daugavpils valstspilsētas pašvaldības 2022.gada 28.janvāra saistošajos noteikumos Nr.8 "Par Daugavpils valstspilsētas pašvaldības budžetu 2022.gadam" apstiprināšanu").

2022.gada 7. decembrī atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 27 201 EUR.

## Ilgtermiņa kreditori

### 4.5.3. Nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem

|  | Izmaiņas        | 31.12.2022<br>EUR | 31.12.2021<br>EUR |
|--|-----------------|-------------------|-------------------|
| <b>Saņemtais finanšu atbalsts:</b>             |                 |                   |                   |
| 2-5 gadu laikā izmantojamā daļa                | -130 780        | 4 057 804         | 4 188 584         |
| Vairāk kā 5 gadu laikā izmantojamā daļa        | -738 806        | 30 358 458        | 31 097 264        |
| <b>Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi</b> | <b>-869 586</b> | <b>34 416 262</b> | <b>35 285 848</b> |

### 4.5.4. Aizņēmumi no kredītiestādēm

|  | Atmaksas termiņš | 31.12.2022       | 31.12.2021       |
|--|------------------|------------------|------------------|
|  |                  | EUR              | EUR              |
| <b>Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A2/1/F04/55 t.sk.:</b>   | 25.10.2024.      | <b>310 161</b>   | <b>623 193</b>   |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa                            |                  | 310 161          | 623 193          |
| Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa                    |                  |                  |                  |
| <b>Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A1/1/1/19/462 t.sk.:</b> | 20.09.2039       | <b>2 856 168</b> | <b>1 840 288</b> |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa                            |                  | 906 720          | 906 720          |
| Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa                    |                  | 1 949 448        | 933 568          |

|  |             |                  |                  |
|--|-------------|------------------|------------------|
| <b>Aizņēmums no AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72</b> | 10.12.2031. | <b>2 866 805</b> | <b>3 221 461</b> |
| 2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa                        |             | 1 773 282        | 1 773 281        |
| Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa                |             | 1 093 523        | 1 448 180        |
| <b>Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm</b>     |             | <b>6 033 134</b> | <b>5 684 942</b> |

Aizņēmums no Valsts kases 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.

Pārjaunojuma līguma nodrošinājums:

*Aizdevuma līguma pamatsumma un procentu atmaksa nodrošināta ar Daugavpils pilsētas pašvaldības galvojumu.*

Aizņēmums no Valsts kases Nr. A1/1/1/19/462

Ņemot vērā Ministru kabineta 2016.gada 21.jūnija noteikumu Nr.403 "Darbības programmas "Izaugsmes un nodarbinātība" 5.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt pieslēgšanas iespējas" īstenošanas noteikumi" 38.2.punktu, 2018.gada 27.aprīlī starp SIA "Daugavpils ūdens" un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgto līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta „Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī” Nr.5.3.1.0/18/I/001 īstenošanu un 2019.gada 10.oktobra Domes lēmumu Nr.609 "Par galvojumu sabiedrībai ar ierobežotu atbildību "Daugavpils ūdens"" tika uzsākta procedūra, kas saistīta ar aizdevuma saņemšanu Valsts kasē.

*2019.gada 12.decembrī tika parakstīts ar Valsts kasi aizdevuma līgums Nr.A1/1/1/19/462 par summu 3 128 158 EUR. Aizdevuma izsniegšanas beigu termiņš ir 2022.gada 31.augusts. Aizdevumu atmaksas termiņš ir 2039.gada 20.septembrī. Aizdevuma nodrošinājums – Daugavpils pilsētas pašvaldības galvojums.*

Aizņēmums no AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72

Sekmīgai Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" ietvaros realizācijai pastāv nepieciešamība pārfinansēt esošo ilgtermiņa aizdevumu.

*2019. gada 11. decembrī tika noslēgts aizdevuma līgums ar AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72 par summu 4 255 875 EUR apmērā ar mērķi pirmstermiņa apmaksāt Sabiedrības saistības pret AS Swedbank atbilstoši 17.12.2013. līgumam Nr. 13-032811-IV. Pārfinansēto aizdevumu atmaksas termiņš ir 2031.gada 10.decembris.*

Aizņēmuma nodrošinājums:

- Hipotēka uz nekustamo īpašumu Ūdensvada ielā 3, kadastra Nr. 05000021101 saskaņā ar ieķīlājuma līgumu nr.659-08/19-72-IE1.
- visa Sabiedrības manta kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, ka arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot – netiek ieķīlāti pamatlīdzekļi, kas rādīti Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī” Nr.5.3.1.0/18/I/001 un Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Daugavpilī, III. Kārta Nr. 3DP/3.5.1.1.0/11IPIA/VARAM/007 ietvaros.
- Finanšu ķīla uz Sabiedrības norēķinu kontu.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 6 654 852.

## Īstermiņa kreditori

### 4.5.5. Aizņēmumi no kredītiestādēm

|  | Atmaksas termiņš | 31.12.2022     | 31.12.2021     |
|--|------------------|----------------|----------------|
|  |                  | EUR            | EUR            |
| Aizņēmums no Valsts kases Nr. A1/1/1/19/462, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa     | 17.12.2023       | 181 344        | 90 646         |
| Aizņēmums no AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa | 10.12.2031       | 354 656        | 354 656        |
| Aizņēmums no Valsts kases Nr. A2/1/F.04/55, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa      | 25.10.2024       | 313 032        | 313 032        |
| <b>Kopā īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm</b>                                    |                  | <b>849 032</b> | <b>758 334</b> |

#### 4.5.8. Papildinformācija par bilances pasīva posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gūšanai

##### 4.5.8.1. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

|  | 31.12.2022    | 31.12.2021    |
|--|---------------|---------------|
|  | EUR           | EUR           |
| AS "Daugavpils siltumtīkli"                                  | 31 264        | 13 581        |
| SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"                          | 567           | 358           |
| SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums" | 55            | 71            |
| <b>Kopā īstermiņa parādi radniecīgajām sabiedrībām</b>       | <b>31 886</b> | <b>14 010</b> |

##### 4.5.8.2. Parādi asociētajām sabiedrībām

|   | 31.12.2022   | 31.12.2021   |
|---|--------------|--------------|
|   | EUR          | EUR          |
| SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija" | 2 411        | 3 348        |
| <b>Kopā īstermiņa parādi asociētajām sabiedrībām</b>                          | <b>2 411</b> | <b>3 348</b> |

##### 4.5.8.3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

|  | Izmaiņas | 31.12.2022<br>EUR | 31.12.2021<br>EUR |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | +95 963  | 279 873           | 183 910           |

##### 4.5.8.4. Pārējie kreditori

|  | 31.12.2022<br>EUR | 31.12.2021<br>EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Norēķini par darba samaksu                                       | 193 408           | 157 739           |
| Norēķini par neizpildītiem saistībām (līguma izpildes garantija) | 14 176            | 380 653           |
| Pārējie kreditori  | 754               | 762               |
| <b>Kopā</b>  | <b>208 338</b>    | <b>539 154</b>    |

##### 4.5.8.5. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa daļa)

|  | 31.12.2022<br>EUR | 31.12.2021<br>EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| <i>Saņemtā finanšu atbalsta īstermiņa daļa:</i>            |                   |                   |
| Kohēzijas fonda finansējums Projekta 3. kārtā              | 299 745           | 299 745           |
| Latvijas valsts finansējums                                | 257 249           | 257 299           |
| Kohēzijas fonda finansējums Projekta 2. kārtā              | 261 213           | 299 691           |
| Daugavpils pilsētas pašvaldības finansējums                | 54 927            | 54 952            |
| ES PHARE līdzfinansējums                                   | 48 653            | 48 653            |
| Zviedrijas aģentūra SIDA                                   | 3 703             | 3 706             |
| Dānijas aģentūra DEPA                                      | 16 421            | 16 421            |
| ERAF finansējums projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001             | 35 501            | 32 997            |
| ERAF finansējums projekta Nr. 4.2.2.0/18/I/008             | 22 326            | 22 210            |
| ERAF finansējums (projekts IWAMA)                          | 5 819             | 7 578             |
| ERAF finansējums projekta Nr. 4.2.2.0/21/A/011             | 4 395             | 0                 |
| Somijas vides aizsardzības ministrija                      | 3 016             | 3 036             |
| No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi | 1 483             | 858               |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| <b>Kopā</b> | <b>1 014 451</b> | <b>1 047 146</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. Investīcijas sistemātiski jāatzīst par ienākumiem periodos, kuros tās nepieciešams saskaņot ar attiecīgajām kompensējamajām izmaksām. Sabiedrība investīcijas, dāvinājumu atspoguļošanai grāmatvedībā un finanšu pārskatos izmanto uzkrāšanas principu. 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.

#### 4.5.8.6. Uzkrātās saistības

|   | <b>31.12.2022<br/>EUR</b> | <b>31.12.2021<br/>EUR</b> |
|---|---------------------------|---------------------------|
| Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem | 169 328                   | 164 898                   |
| Uzkrātās saistības piegādātājiem                  | 155 395                   | 117 188                   |
| Uzkrātie procenti                                 | 28 816                    | 11 242                    |
| Uzkrātās saistības par vides piesārņojumu         | 0                         | 10 590                    |
| <b>Kopā</b>                                       | <b>353 539</b>            | <b>303 918</b>            |

## V Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

### 5.1.1. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem\*

|  |                    | <b>2022<br/>EUR</b> | <b>2021<br/>EUR</b> |
|--|--------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Darbības veidi:</b>   | <b>NACE kods</b>   |                     |                     |
| Ienākumi no notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu                           | 37.00              | 3 205 995           | 2 648 271           |
| Ienākumi no ūdens ieguves, attīrīšanu un apgāde                          | 36.00              | 2 650 710           | 2 400 730           |
| Ienākumi no ūdensapgādes sistēmu būvniecību, remontu                     | 42.21              | 464 389             | 249 597             |
| Ienākumi no citas finanšu pakalpojumu papildinošas darbības              | 66.19              | 41 463              | 36 620              |
| Ienākumi no sanitārijas un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem | 39.00              | 46 959              | 38 523              |
| Ienākumi no citu iekārtu apkalpošanu                                     | 33.12              | 30 069              | 30 314              |
| Datu apstrāde, uzturēšana un ar to saistītās darbības                    | 63.11              | 16 328              | 16 328              |
| Ienākumi no notekūdeņu savākšanu (DLRR)                                  | 37.00              | 18 862              | 15 906              |
| Ienākumi no tehniskām pārbaudām un analizēm                              | 71.20              | 7 668               | 5 797               |
| Ienākumi no elektroenerģijas sadales                                     | 35.13              | 7 609               | 6 832               |
| Citu inženiersistēmu montāža   | 43.29              | 8 005               | 9 873               |
| Ienākumi no metāllūžņu pārdošanu (NACE2 38.32)                           | 38.32              | 2 803               | 4 654               |
| <b>Kopā pa darbības veidiem</b>  |                    | <b>6 500 860</b>    | <b>5 463 445</b>    |
| <b>Ģeogrāfiskie tirgi:</b>   | <b>Valsts kods</b> |                     |                     |
| Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas                                 | LV                 | 6 500 860           | 5 463 445           |
| <b>Kopā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem</b>                                   |                    | <b>6 500 860</b>    | <b>5 463 445</b>    |

Ienākumus no būvniecības pakalpojumiem veido ieņēmumi par sniegtajiem ūdensvada un kanalizācijas atzaru būvniecības pakalpojumiem Daugavpils teritorijā, kurās ūdenssaimniecības infrastruktūra izbūvēta, piesaistot Kohēzijas fonda līdzfinansējumu.



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

|  | <b>2022<br/>EUR</b> | <b>2021<br/>EUR</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| Personāla izmaksas:                                      | 2 550 842           | 2 507 198           |
| <i>darbinieku darba algas</i>                            | <i>2 069 673</i>    | <i>2 032 063</i>    |
| <i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i> | <i>481 169</i>      | <i>475 135</i>      |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums     | 1 440 420           | 1 429 172           |
| Elektroenerģijas izmaksas                                | 1 170 926           | 618 825             |
| Izejvielu un materiālu izmaksas                          | 220 412             | 277 628             |
| Dabas resursu nodoklis                                   | 156 638             | 166 022             |
| Citas ražošanas izmaksas                                 | 122 994             | 108 270             |
| Avārijas seku likvidācijas izmaksas                      | 62 912              | 169 617             |
| Izdevumi par pieslēgšanu tīkliem                         | 280 636             | 214 946             |
| Pašreizējo remontu izmaksas                              | 32 962              | 69 141              |
| Degvielas izmaksas                                       | 94 391              | 68 066              |
| Asfaltēšanas izmaksas                                    | 23 840              | 53 186              |
| Siltumenerģijas izmaksas                                 | 94 590              | 45 428              |
| Ražošanas atkritumu apglabāšana                          | 44 493              | 39 400              |
| Par iekārtu tehnisko apkalpošanu                         | 10 954              | 38 122              |
| Dabas gāzes izmaksas                                     | 43 152              | 15 682              |
| Ūdens izmaksas   | 11 903              | 11 846              |
| Apsardzes pakalpojumi                                    | 8 501               | 8 354               |
| Pētniecības izmaksas                                     | 5 531               | 3 426               |
| Sakaru pakalpojumi                                       | 3 131               | 3 268               |
| Nomas maksa  | 3 073               | 3 044               |
| <b>Kopā</b>  | <b>6 382 301</b>    | <b>5 850 641</b>    |

**5.1.3. Administrācijas izmaksas**

|   | <b>2022<br/>EUR</b> | <b>2021<br/>EUR</b> |
|---|---------------------|---------------------|
| Personāla izmaksas:   | 607 652             | 566 701             |
| <i>darba algas</i>  | <i>493 720</i>      | <i>460 133</i>      |
| <i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>    | <i>113 932</i>      | <i>106 568</i>      |
| Citas administrācijas izmaksas                              | 54 453              | 52 400              |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums        | 35 318              | 32 862              |
| Nekustamā īpašuma nodoklis                                  | 19 934              | 19 934              |
| Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva | 10 215              | 10 362              |
| Siltumenerģijas izmaksas                                    | 20 764              | 9 964               |
| Elektroenerģijas izmaksas                                   | 3 568               | 1 847               |
| Degvielas izmaksas  | 3 223               | 1 368               |
| Profesionālo pakalpojumu izmaksas                           | 6 315               | 8 077               |
| Nomas maksa   | 1 740               | 1 520               |
| Sakaru pakalpojumi  | 1 239               | 1 318               |
| Bankas pakalpojumi  | 816                 | 684                 |
| Apsardzes pakalpojumi                                       | 540                 | 540                 |
| <b>Kopā</b>   | <b>765 777</b>      | <b>706 209</b>      |

**5.1.4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

|  | <b>2022<br/>EUR</b> | <b>2021<br/>EUR</b> |
|--|---------------------|---------------------|
| Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi               | 1 025 120           | 1 008 731           |
| Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem samazinājums | 11 467              | 6 569               |
| Aprēķinātā nokavējuma un soda nauda                | 73 817              | 7 233               |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi            | 9 961               | 4 194               |
| <b>Kopā</b>  | <b>1 120 365</b>    | <b>1 026 727</b>    |

#### 5.1.5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

|   | 2022<br>EUR   | 2021<br>EUR   |
|---|---------------|---------------|
| Samaksātas soda naudas                                | 0             | 10 590        |
| Norakstīti bezcerīgie debitoru parādi                 | 7 547         | 6 136         |
| Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem palielinājums   | 9 163         |               |
| *Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par: |               |               |
| - Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)          | 4 460         | 4 480         |
| Pārējās izmaksas                                      | 2 237         | 2 242         |
| <b>Kopā</b>   | <b>23 407</b> | <b>23 448</b> |

#### 5.1.6. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

|                                    | 2022<br>EUR    | 2021<br>EUR    |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Procentu maksājumi par aizdevumiem | 150 944        | 137 659        |
| <b>Kopā</b>                        | <b>150 944</b> | <b>137 659</b> |

#### 5.1.7. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Sākot ar 2018.gada 1. janvāri, no iepriekšējiem gadiem pārnestiem uzņēmumu ienākuma nodokļa zaudējumiem var samazināt pārskata gadā par dividendēm aprēķināto nodokli par summu, kas aprēķinātā 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas, ja šī summa pārskata gadā netiek izmantota pilnā apmērā, atlikušo zaudējumu summu var attiecināt uz nodokli, kas nākamajos četros pārskata gados aprēķināts no dividendēm. 2022.gada 31. decembrī 15 procenti no kopējiem nesegtiem Sabiedrības uzkrātajiem nodokļu zaudējumiem ir EUR 5 025 992.

#### 5.2. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

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 Sabiedrībai varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

| Finanšu palīdzības sniedzējs    | Kad saņemts (gads)   | Summa  | Saņemšanas mērķis  | Nosacījumi   | Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem |
|---------------------------------|--|--|--|--|--|
| Latvijas valsts līdzfinansējums | 1996<br>1997<br>1998<br>1999<br>2000<br>2001<br><br>2006<br>2007<br>2008<br>2009 | 71 144<br>626 064<br>813 883<br>655 944<br>719 973<br>142 287<br><br>171 220<br>42 686<br>9 054 129<br>6 388 557 | Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros.<br><br>Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana | par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti | 0  |

|   |  |   |  |   |   |
|---|--|---|--|---|---|
| Kohēzijas fonda līdzfinansējums           | 2006<br>2007<br><br>2011<br>2012<br>2013<br>2014<br>2015<br>2016 | 1 284 152<br>13 136 792<br><br>48 469<br>43 639<br>328 063<br>9 316 301<br>3 493 897<br>1 470 041 | Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana<br>Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 3.kārta" īstenošana         | par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti  | 0 |
| Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums | 2006<br>2007<br>2008<br>2009<br>2010<br>2011                     | 256 830<br>7 038<br>1 026 502<br>2 205 170<br>112 717<br>299                                      | Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana<br><br>Aktīvu iegāde   | par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti<br><br>Aktīvu iegāde   | 0 |
| ES PHARE                                  | 1998<br>1999<br>2000   | 167 550<br>1 281 871<br>103 202   | Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros         | par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti  | 0 |
| Dānijas aģentūra DEPA                     | 1997<br>1998<br>1999<br>2000                                     | 151 708<br>330 237<br>662 587<br>249 108  | Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros         | par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti  | 0 |
| Zviedrijas aģentūra SIDA                  | 1997<br>1998<br>1999<br>2000<br>2001                             | 212 475<br>304 687<br>1 271 642<br>342 911<br>187 143   | Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros         | par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti  | 0 |
| Somijas vides aizsardzības ministrija     | 1996<br>1997<br>1998<br>1999<br>2000                             | 268 475<br>225 312<br>249 098<br>103 740<br>24 745  | Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros         | par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti  | 0 |
| Vides aizsardzības fonds                  | 1997<br>1998<br>2000   | 2 561<br>1 513<br>2 895   | Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros         | par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti  | 0 |
| ES ERAF finansējums (PRESTO)              | 2013<br>2014<br>2015   | 25 704<br>19 436<br>93 835  | Sabiedrība pieaicināta kā partneris un ERAF finansējuma saņēmējs projekta „Par eitrofikācijas samazināšanu Baltijas jūrā šodien (PRESTO)” realizācijā. | Notekūdeņu attīrīšanas tehnoloģiju pilnveidošana četros Baltkrievijas komunālajos uzņēmumos (Baranoviči, Grodno, Molodečno, Vitebska) un attīrīšanas procesu turpināšana Kauņā un Daugavpilī. | 0 |

|   |                              |                                      |   |   |   |
|---|------------------------------|--------------------------------------|---|---|---|
| ERAF finansējums (IWAMA)                          | 2017<br>2018<br>2019<br>2020 | 14 645<br>15 757<br>17 614<br>46 801 | Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums resursu izmantošanas efektivitātes paaugstināšana notekūdeņu novadīšanai Baltijas jūras reģionā, attīstot NAI operatoru kapacitāti un īstenojot eksperimentālās investīcijas, kas palielina energoefektivitāti un uzlabo dūņu apstrādes sistēmu. | Projekta ietvaros Daugavpils kanalizācijas attīrīšanas iekārtās tika izveidota atsevišķo ierīču grupu elektroenerģijas patēriņa monitoringa sistēma, kuras aprīkošanai tika piegādāti un uzstādīti 42 elektroenerģijas skaitītāji un aizbīdnis DN400 gaisa cauruļvadā.            | 0 |
| ESF projekts Nr. 8.5.1.0/16/I/001                 | 2017<br>2018<br>2019         | 347<br>694<br>240                    | Projekts "Profesionālo izglītības iestāžu audzēkņu dalība darba vidē balstītās mācībās un mācību praksēs uzņēmumos" Nr. 8.5.1.0/16/I/001  |   | 0 |
| ES ERAF finansējums projekts Nr. 4.2.2.0/18/I/008 | 2020<br>2021<br>2022         | 16 063<br>782 706<br>65 217          | Projekts "Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās - Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī".   | Projekta mērķis - sekmēt sabiedrības ēku (administrācijas ēkas un ūdensvada un kanalizācijas tīklu nodaļas sadzīves ēkas) energoefektivitātes paaugstināšanu, samazinot primārās enerģijas patēriņu   | 0 |
| ES KF finansējums projekts Nr. 5.3.1.0/18/I/001   | 2021                         | 1 597 545                            | Projekts "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" Nr.5.3.1.0/18/I/001   | Projekta mērķis-attīstīt sabiedrības sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu izmantošanu, uzlabot to pieejamību, nodrošināt kvalitatīvu dzīves vidi Daugavpils pilsētas iedzīvotājiem, t.sk. samazinot apkārtējā vidē novadīto iesārņojamu un ūdenstilpju eutrofikācijas riskus | 0 |
| ES ERAF finansējums projekts Nr. 4.2.2.0/21/A/011 | 2022                         | 43 948                               | Projekts "Tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšana"  | Projekta mērķis- sekmēt sabiedrības tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšanu, samazinot primārās enerģijas patēriņu, izmantojot pašu patēriņam saules elektrostacijās saražotu enerģiju un elektroenerģiju taupošas iekārtas.                                      | 0 |
| Pārējās saņemtās investīcijas                     | 1998<br>2013<br>2019<br>2020 | 1 113<br>1 992<br>36 977<br>9 087    | No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi  | No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi  | 0 |

|             |              |                   |  |          |
|-------------|--------------|-------------------|--|----------|
|             | 2021<br>2022 | 3 700<br>13 674   |  |          |
| <b>Kopā</b> |              | <b>60 366 352</b> |  | <b>0</b> |

### 5.3. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

#### 5.3.4. Atlīdzība vadībai

| Izmaksu veids                        | 2022<br>EUR   | 2021<br>EUR   |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Atlīdzība par darbu valdes locekļiem |               |               |
| -alga                                | 36 024        | 37 616        |
| -VSAOI                               | 8 498         | 8 874         |
| <b>Kopā</b>                          | <b>44 522</b> | <b>46 490</b> |

#### 5.3.5. Personāla izmaksas

| Izmaksu veids   | 2022<br>EUR      | 2021<br>EUR      |
|---|------------------|------------------|
| Atlīdzība par darbu   | 2 535 206        | 2 467 445        |
| Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības                                  | 23 383           | 23 636           |
| Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas                                   | 595 101          | 581 702          |
| Jauniešu vasaras darbus apmaksā   | 1 807            | 1 812            |
| Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas (Jauniešu vasaras darbus apmaksā) | 426              | 427              |
| Palielinājums uzkrājumos neizmantotiem atvaļinājumiem                     | 4 430            | 6 966            |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva                                       | 1 120            | 1 115            |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva par jauniešu vasaras darbus           | 3                | 3                |
| <b>Kopā</b>   | <b>3 161 476</b> | <b>3 083 106</b> |

#### 5.3.6. Veiktās nodokļu iemaksās valsts un pašvaldību budžetos

| Nodokļa veids                                    | 31.12.2022<br>EUR | 31.12.2021<br>EUR |
|--|-------------------|-------------------|
| Valsts budžetā:                                  |                   |                   |
| Pievienotās vērtības nodoklis                    | 846 450           | 859 513           |
| Sociālās nodrošināšanas iemaksas                 | 863 262           | 838 574           |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis                    | 293 863           | 306 297           |
| Dabas resursu nodoklis                           | 160 839           | 165 425           |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva                     | 1 124             | 1 118             |
| Nekustāmā īpašuma nodoklis, t.sk.:               | 19 934            | 19 934            |
| - <i>Daugavpils pilsētas pašvaldības budžetā</i> | <i>18 403</i>     | <i>18 403</i>     |
| - <i>Daugavpils novada domes budžetā</i>         | <i>1 531</i>      | <i>1 531</i>      |
| <b>Kopā</b>                                      | <b>2 185 472</b>  | <b>2 190 861</b>  |

### 5.6. Informācija par zvērinātam revidentam(vai sabiedrībai) aprēķinātu atlīdzību

|   | Izdevumu veids                             | Summa        |
|---|--|--------------|
| 1 | Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude) | <b>4 460</b> |

### 5.7. Saņemtā finanšu atbalsta daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā

|   | Izmaiņas,<br>EUR | 31.12.2022<br>EUR | 31.12.2021<br>EUR |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| Kohēzijas fonda finansējums Projekta 3. kārtā |                  | 299 745           | 299 745           |
| Latvijas valsts finansējums                   | -12 184          | 257 299           | 269 483           |
| Kohēzijas fonda finansējums Projekta 2. kārtā | +36 328          | 299 691           | 263 363           |
| Daugavpils pilsētas pašvaldības finansējums   | -132             | 54 952            | 55 084            |
| ES PHARE                                      | +66              | 48 653            | 48 587            |
| ERAF, projekts Nr. 4.2.2.0/18/I/008           | +2 789           | 22 297            | 19 509            |
| Dānijas aģentūra DEPA                         |                  | 16 421            | 16 421            |

|                                       |                |                  |                  |
|---------------------------------------|----------------|------------------|------------------|
| ES ERAF projekts Nr. 5.3.1.0/18/I/001 | +9 242         | 10 517           | 1 275            |
| ERAF finansējums (IWAMA)              |                | 7 578            | 7 578            |
| Zviedrijas aģentūra SIDA              | -17 587        | 3 706            | 21 293           |
| Somijas vides aizsardzības ministrija | -2 267         | 3 036            | 5 303            |
| Pārējās saņemtās investīcijas         | +9             | 859              | 850              |
| ERAF, projekts Nr. 4.2.2.0/21/A/011   | +366           | 366              | 0                |
| ESF projekts Nr.8.5.1.0/16/I/001      | -240           | 0                | 240              |
| <b>Kopā</b>                           | <b>+16 389</b> | <b>1 025 120</b> | <b>1 008 731</b> |

## VIII Informācija par pētniecības un attīstības izmaksām

|  |  |
|--|--|
| Bilancē iekļautās (kapitalizētās) attīstības izmaksas  | 119 179 EUR  |
| Izdevumos norakstītās pētniecības un attīstības izmaksas   | 1. 3 978 EUR (Križi)<br>2. 1 553 EUR (Ziemeļi)   |
| Pētniecībā un attīstībā nodarbinātais vidējais darbinieku skaits un viņiem aprēķinātās atlīdzības kopsumma | 0  |
| Saņemtais valsts finansējums pētniecības un attīstības darbu veikšanai                                     | 0  |
| Noslēgtie līgumi par pētniecības darbu izpildi ar citiem uzņēmumiem <u>Grāmatvedības likuma</u> izpratnē   | 1. Noslēgts līgums ar AS "VENTEKO" par dūņu lauku Križi" dūņu karšu ārējo perimetra vaļņu tehniskā apsekošanu, t.i. ģeofizikāla izpēti ar radiolokācijas metodi un par augstāk minēto darbu nepieciešams sagatavot izpētes secinājumus, piedāvāt rekomendācijas par apvaļņojuma vietām, kur tiks veikta turpmākā inženiertehniskā izvērtēšana. 2022.gada 31.maijā sabiedrība saņēma pārskatu ar izpētes rezultātiem, secinājumiem un ieteikumiem, kuru iesniedz valdes locekļi izskatīšanai.<br>2. Noslēgts līgums ar Rīgas Tehniskās universitātes būvmateriālu laboratoriju par atdzelžošanas stacijas "Ziemeļi" ūdens rezervuāra Nr.2 konstrukcijas defektu un bojājumu detalizētu izpēti un saņemts slēdziens ar iespējamiem tehniskiem risinājumiem defektu remontam objektā. |



Jelena Lāpinska  
Valdes locekle



Zenta Afoničkina  
Galvenā grāmatvede

2023. gada 28.februārī