

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

"DAUGAVPILS ŪDENS"

2023.GADA PĀRSKATS

SATURS

Vadības ziņojums	3
Finanšu pārskats:	
Bilance 2023.gada 31.decembrī.....	9
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu	11
Naudas plūsmas pārskats par 2023.gadu	12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2023. gadu	13
Finanšu pārskata pielikums	14

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" (turpmāk - Sabiedrība) pārreģistrēta Komercreģistrā. No 2002. gada Sabiedrība ir Latvijas Ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijas biedrs.

Saskaņā ar Pašvaldību likuma 4. panta pirmajā daļā noteikto, ūdenssaimniecības pakalpojumu organizēšana neatkarīgi no tā, kā īpašumā atrodas dzīvojamais fonds, ir katras pašvaldības autonomā funkcija.

Sabiedrība ir Daugavpils valstspilsētas pilsētas pašvaldībai (turpmāk-Pašvaldība) piederoša kapitālsabiedrība, kas darbojas stratēģiski svarīgā nozarē ar noteikto vispārējo stratēģisko mērķi. Sabiedrības stratēģiskais virsmērķis ir ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana Daugavpils pilsētas administratīvajā teritorijā esošajiem iedzīvotājiem, pašvaldības iestādēm un citām juridiskajām un publiskajām personām, pamatojoties uz 2021.gada 1.marta 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 Eiropas Savienības līdzfinansējumu realizācija.

2010. gada 14. decembrī, pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes lēmumu Nr. 764, starp Sabiedrību un Daugavpils pilsētas domi tika noslēgts līgums par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu, notekūdeņu savākšanu, novadīšanu un attīrīšanu Daugavpils pilsētā. 2021.gada 1.martā tika noslēgts jauns līgums "Par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu" uz laiku līdz 2026. gada 31. martam, kas ir faktiski 2010. gada 14. decembrī 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 izsniegtiem lēmumiem un Daugavpils Reģionālās vides pārvaldes izsniegto atļauju.

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 Pašvaldība, Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija, Latgales 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: Eiropas Parlamenta un Padomes (ES) 2020. gada 16. decembra direktīva 2020/2184 par dzeramā ūdens kvalitāti; direktīva 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. oktobrī 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 Sabiedrībai atbilstoši 2019.gada 28.janvāra līgumam starp Sabiedrību 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 (1 204 paraugi) un notekūdeņu attīrīšanas kvalitātes (839 paraugi) atbilstība esošajām normām liecina par plānoto pārbaužu izpildi un 100% atbilstību.

Pārskatā gadā palielināta ūdensapgādes pakalpojuma pieejamība līdz 93,82%, pakalpojuma izmantošanas palielinājums līdz 88,22%.

Palielināta kanalizācijas pakalpojuma pieejamība līdz 93,28%, pakalpojuma izmantošanas palielinājums līdz 85,63%. 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 14,9%.

Sabiedrība nodrošināja maģistrālo ūdensvadu un kanalizācijas cauruļvadu, sadales tīklu un sūkņu staciju apsaimniekošanu. 2023. gada beigās ūdensvada tīkla cauruļvadu kopgarums, pa kuriem ūdens tiek piegādāts patērētājiem, sasniedza 292,8 km, kanalizācijas tīkla kopgarums – 258,9 km un kanalizācijas sūkņu staciju skaits - 57.

Sabiedrība 2023. 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 0,446 km, izbūvē 0,046 km ūdensapgādes tīkli; 1,602 km ūdensapgādes tīkli ir pārņemti. Izbūvēti kanalizācijas tīkli garuma 0.351 km un 1,339 km kanalizācijas tīkli ir pārņemti.

Turpinot ūdenssaimniecības tīklu paplašināšanas projektus (ne visās pilsētas rajonās 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 tika piešķirti Pašvaldības budžeta līdzekļi:

- *tika veikta centralizēto kanalizācijas tīklu izbūve 0,031 km saskaņā ar būvprojektu "Centralizēto kanalizācijas tīklu būvniecība Bauskas ielā posmā no Tukuma ielas līdz Bauskas ielai 84, Daugavpilī";*
- *tika veikta centralizēto kanalizācijas tīklu izbūve 0,266 km saskaņā ar būvprojektu "Centralizēto kanalizācijas tīklu un ūdensvada pievadu būvniecība Siguldas ielā posmā no Grodņas ielas līdz Siguldas ielai 51, Daugavpilī";*
- *tika veikta centralizēto kanalizācijas tīklu izbūve 0,016 km saskaņā ar būvprojektu "Centralizēto kanalizācijas tīklu būvniecība Kauņas ielā posmā no Miera ielas līdz Kauņas ielai 52, Daugavpilī".*

Sabiedrība piedalījās 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 tika parakstīts līgums par projekta Nr.5.3.1.0/18/I/001 īstenošanu. Projekta faktiskās kopējās izmaksas bez PVN sastādīja 5 051 755,22 EUR, t.sk. 1 775 050,00 EUR Kohēzijas fonda līdzekļi. 2022.gadā visi projektā iepilnānotie būvniecības darbi tika pabeigti un būvobjekti nodoti ekspluatācijā. 2023.gadā turpinājās iedzīvotāju pieslēgšana jaunizbūvētiem ūdenssaimniecības tīkliem. Saskaņā ar līguma par projekta Nr.5.3.1.0/18/I/001 īstenošanu 2023.gada grozījumiem, projekta iznākuma rādītāja sasniegšana paredzēta līdz 2028.gada 31.decembrim.

Sabiedrība piedalījās Eiropas Savienības Eiropas Reģionālās attīstības fonda līdzfinansētā projekta "SIA "Daugavpils ūdens" tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšana" realizācijā. 2022.gada 23.maijā starp Sabiedrību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru tika parakstīts līgums par projekta Nr.4.2.2.0/21/A/011 īstenošanu.

Projekta mērķa – *sekmēt pašvaldības kapitālsabiedrības SIA "Daugavpils ūdens" tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšanu, samazinot primāras enerģijas patēriņu, izmantojot pašu patēriņam saules elektrostacijās sarazotu enerģiju un elektroenerģiju taupošas iekārtas* – sasniegšanai projekta ietvaros tika paveiktas sekojošās darbības:

- ūdensapgādes tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšanai tika izbūvētas un nodotas ekspluatācijā saules paneļu sistēmas ūdens atdzelžošanas stacijā "Ziemeļi" (jauda 90 kW) un ūdens sūkņu stacijā "Vingri 2" (jauda 70 kW); ūdensgūtnē "Vingri 1" tika uzstādīti 4 jauni ūdens sūkņi;

- notekūdeņu attīrīšanas tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšanai tika piegādāti un uzstādīti 4 jauni gaisa pūtēji un 2 jauni atgriezenisko dūņu sūkņi.

Projekts pilnībā pabeigts 2023. gadā, faktiskās kopējās izmaksas sastāda 757 820,67 EUR bez PVN (t.sk. attiecināmās izmaksas 747 772,17 EUR), no tām ERAF līdzfinansējums - 635 606,34 EUR un Sabiedrības līdzekļi 122 214,33 EUR

Pakalpojumu apjomi

Pārskatā gadā centralizētajā ūdensvada tīklā tika padoti 3 686,2 tūkst. m³ ūdens. Sniegto ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājās par 2,9 % un bija 3 136,3 tūkst. m³. No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 71,4 % veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. Nedzīvojamā fonda klientu patēriņš veido 28,6 % no ūdensapgādes pakalpojumu apjoma.

Attīrīto notekūdeņu apjoms 2023. gada pārskata periodā veidoja 4 646,4 tūkst. m³.

Kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājās par 2,2 % un bija 3 421,7 tūkst. m³. No kopējā kanalizācijas pakalpojumu apjoma 63,6 % veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. Nedzīvojamā fonda klientu patēriņš veido 36,4 %.

Neskatoties uz Daugavpils pilsētas pēdējos gados veiktajām darbībām pilsētas vides pievilcības uzlabošanā iedzīvotājiem un uzņēmējiem, iedzīvotāju skaits turpina samazināties, (par 4,5% salīdzinot ar 2019.gadu, no 82 604 līdz 78 850 iedzīvotājiem, pēc Centrālās statistikas pārvaldes datiem) vienlaikus samazinoties Sabiedrības ūdenssaimniecības pakalpojumu apjomiem. Iedzīvotāju patēriņa apjoma samazinājums ir galvenais faktors, kas ietekmēja Sabiedrības ūdens un kanalizācijas apjoma izmaiņas 2023.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 bija spēkā no 2022. gada 1. oktobra līdz 2023.gada 28.februārim: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,14 EUR/m³ (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,48 EUR /m³ (bez PVN).

No 2023.gada 1.marta līdz 2023.gada 30. aprīlim pašnoteiktie tarifi sastādīja: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 0,90 EUR/m³ (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,12 EUR /m³ (bez PVN).

No 2023.gada 1.maija līdz 2023.gada 30. septembrim pašnoteiktie tarifi sastādīja: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 0,93 EUR/m³ (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,15 EUR/m³ (bez PVN).

SPRK padome ar 2023.gada 14.augusta lēmumu Nr.87 ir apstiprinājusi Sabiedrības ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifus, kas stājās spēkā no 2023. gada 1.oktobra: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,05 EUR/m³ (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,19 EUR /m³ (bez PVN). Apstiprinātie tarifi ir spēkā līdz 2025.gada 30.septembrim.

Nemot vērā augstāk minēto, neto apgrozījums pārskata gada palielinājās par 23,9% un kopējās ražošanas un administrācijas izmaksas pārskata gada palielinājās par 16,9% salīdzinājumā ar 2022. gadu, bet ieņēmumi no pamatdarbības palielinājās par 1 393 329 EUR (23,8%) salīdzinājumā ar 2022. gadu un sastādīja 7 250 034 EUR (2022.gadā - 5 856 705 EUR). Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem palielinājās par 25,2% un sastādīja 10,0% no neto apgrozījuma (2022 gadā - 9,9%).

Ražošanas izmaksas 2023. gadā bija par 16,5% vairāk, nekā 2022. gadā un sastādīja 7 435 256 EUR (2022.gadā - 6 382 301 EUR) kas, galvenokārt, ietekmēja materiālu izmaksas palielinājums (par 57,4%), gāzes izmaksas palielinājums (par 68,0%), ka arī remontdarbu izmaksu palielinājums (par 75,5%), sakarā ar izmaksām par komersantu pakalpojumiem pieslēgumu veidošanai.

Ražošanas izmaksas palielinājumu 2023. gadā veicināja un personālo izmaksu palielinājums par 29,2%, sakarā ar minimālās algas palielināšanu valstī no 2023.gada 1. janvāra.

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēdza ar peļņu 449 041 EUR apmērā un 2023. 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. Pārskata gadā tika veikta 96 darbinieku atestācija saskaņā ar Sabiedrības procedūru "Personālā vadīšana vadītāju un specialistu (profesijas kods pēc Profesiju klasifikatoru no 1 līdz 3) atestācija".

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 2023.gada 31. decembrī debitoru parāds samazinājās par EUR 40 484 (3,9%), kārtējo maksājumu summas samazinājums par EUR 83 932 no 791 185 EUR līdz 707 253 EUR sakarā ar tarifa izmaiņām pārskata gadā.

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 piespiedi izpildi iesniegšanai zvērīnātam tiesu izpildītājam.

2023. gadā klientiem tika nosūtīti 10 pirms tiesas brīdinājumi un iesniegtas 20 prasības tiesā par kopējo parādu

summu 11 848,13 EUR. Piedzīts tiesas ceļā parāds sastādīja 4 695,10 EUR.

Veiktie pasākumi korupcijas riska novēršanā

Sabiedrība ir nodrošinājusi korupcijas risku mazināšanas un novēršanas pasākumus, izpildot Sabiedrības Pretkorupcijas pasākumu plānu 2023.gadam (Plāns), kurš izstrādāts ievērojot Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja 2018. gada 31. janvāra 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 2023.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 vadības procesu attīstības 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.

Iekšējās trauksmes celšanas sistēma

Saskaņā ar Latvijas Republikas Trauksmes celšanas likuma 5.panta pirmo daļu Sabiedrībā 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 dibinot 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 trauksmi par iespējamiem pārkāpumiem 20 svarīgās jomās saskaņā ar attiecīgi aizpildītu un pašrocīgi vai elektroniski parakstītu trauksmes cēlēja ziņojuma veidlapu vai arī brīvā formā sagatavotu un 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 līgumu ar AS "Citadele banka" ar mērķi pirmstermiņa apmaksāt Sabiedrības saistības pret AS "Swedbank" atbilstoši 2013.gada 17.decembra līgumam.

Pārfinansētā aizdevuma 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. 2023.gada 31.decembrī Sabiedrības kopējā likviditāte bija *pietiekamā* (0,38)

līmeni, nodrošinot spēju saistības nokārtot noteiktajos termiņus un nepastāvēja riski sabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai. Absolūtās likviditātes rādītājs samazinājās un sastādīja 0,05 (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 projektu un jaunais tarifs stājās spēkā no 2023.gada 1.oktobra.

Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57.panta prasībām, ar 2020.gada 18.decembra Daībnieku sapulces lēmumu tika apstiprināta Sabiedrības vidējā termiņa darbības stratēģija 2021.-2025.gadam (turpmāk – Stratēģija); 2021.gada 29.janvārī tika apstiprināti Stratēģijas grozījumi. 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, nefinanšu un finanšu mērķi, veikta Sabiedrības risku analīze.

Stratēģijas īstenošanas priekšnosacījums ir stabilitātes saglabāšana valsts un pašvaldības ekonomikā un politikā, kā arī Pašvaldības 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.

Sabiedrības attīstības plāni atbilst Daugavpils valstspilsētas un Augšdaugavas novada ilgtspējīgas attīstības stratēģijā līdz 2030.gadam definētajām vadlīnijām tehniskās infrastruktūras attīstības plānošanai Daugavpilī: 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.

2024.gadā Sabiedrība plāno, ka pamatdarbības apjomi nedaudz pārsniegs iepriekšējā gada līmeni un plāno nedaudz palielināt esošo klientiem sniegto valsts neregulēto, t.i., maksas pakalpojumu apjomu.

Sabiedrība 2024.gada budžeta projektā plāno sekojošos realizācijas apjomus: ūdensapgādes pakalpojumiem 3 206,5 m³ (pieaugums par 2,1%), kanalizācijas pakalpojumiem 3 634 m³ (pieaugums par 4,1%),.

Sabiedrība 2024. gadā plāno saņemt ieņēmumus: no pamatdarbības 7 691 259 EUR (t.sk. 3 366 879 EUR no ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas un 4 324 380 EUR no kanalizācijas pakalpojumu realizācijas); no citas saimnieciskās darbības 1 878 431 EUR (t.sk. nākamo periodu ieņēmumi no investīcijām 1 018 272 EUR, AS "DLRR" lietūs notekūdeņu novadīšana 19 092 EUR (pamatojoties uz 2019.gada 5.septembra līgumu par lietūs notekūdeņu novadīšanas pakalpojumu sniegšanu nosacījumiem), maksas pakalpojumiem 247 656 EUR (aprēķināti pēc provizoriskajiem grāmatvedības datiem par Sabiedrības 2023.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), ielānoti ienākumi saistošo noteikumu Nr.44 "Par līdzfinansējumu nekustamā īpašuma pieslēgšanai centralizētai ūdensapgādes vai kanalizācijas sistēmai" atbalstu piešķirto līdzekļu ietvaros 362 000 EUR un pārējie ienākumi 231 411 EUR (aprēķināti pēc provizoriskajiem grāmatvedības datiem par Sabiedrības 2022.gada ieņēmumiem un pamatojoties uz 2019.gada 28.janvāra līgumu par decentralizētas kanalizācijas reģistra izveidi un uzturēšanu nosacījumiem).

Ražošanas izmaksas 2024.gadā plānotas 8 915 872 EUR (bez nolietojuma - 7 416 816 EUR).

Sabiedrībai ir jāturpina ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana, kā arī jāturpina energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumus Sabiedrībai pieejamo finanšu līdzekļu apjomā. Ilgtermiņā tas pozitīvi ietekmēs tarifu un pilsētas attīstību.

Iespējamie aktīvi un saistības

Sabiedrība turpinās energoefektivitātes paaugstināšanas un ūdenssaimniecības attīstības pasākumu īstenošanu, piesaistot Eiropas Savienības līdzekļus. Pasākumu īstenošana atkarīga no Eiropas Savienības fondu 2021.-2027. gada plānošanas perioda projektu īstenošanas nosacījumiem un projektu atlases termiņiem.

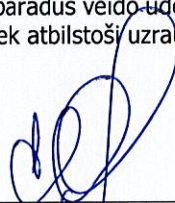
Pamatkapitāls

Uz 2023. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 8 729 146, kas sastāv no 8 729 146 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.
Sabiedrību kontrolē Pašvaldība, 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.



Jelena Lapinska
Valdes locekle

2024. gada 28. februārī

Balance 2023. gada 31. decembrī

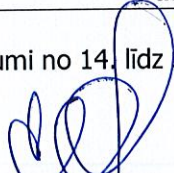
Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi:			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi		291	4 453
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3.1.1.	291	4 453
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):			
1. Nekustamie īpašumi:		45 287 649	45 981 493
1.1. zemes gabali, ēkas un inženierbūves		45 287 649	45 981 493
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		6 788 534	5 866 230
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		43 860	48 966
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		47 915	144 165
Pamatlīdzekļi kopā	3.1.2.	52 167 958	52 040 854
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		52 168 249	52 045 307
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi:			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		49 979	30 073
Krājumi kopā	3.3.3.1.	49 979	30 073
II. Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3.3.3.2.	458 367	474 249
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	3.3.3.3.	438 933	454 503
3. Asociēto sabiedrību parādi	3.3.3.4.	7 033	7 416
4. Citi debitori	3.3.3.5.	23 464	31 436
5. Nākamo periodu izmaksas	3.3.3.6.	25 148	13 615
Debitori kopā		952 945	981 219
III. Nauda	3.3.3.7.	160 855	462 296
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 163 779	1 473 588
Aktīvu kopsumma		53 332 028	53 518 895

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

Bilance 2023. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	4.1.	8 729 146	8 235 270
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		1 471 681	1 172 885
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		449 041	298 796
Pašu kapitāls kopā		11 062 109	10 119 192
Ilgtermiņa kreditori:			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	4.5.4.	5 186 972	6 033 134
2. Nākamo periodu ieņēmumi	4.5.3.	33 989 443	34 416 262
Ilgtermiņa kreditori kopā		39 176 415	40 449 396
Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	4.5.5.	846 161	849 032
2. No pircējiem saņemtie avansi		84 237	136 070
3. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		147 798	74 707
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4.5.8.1.	12 568	31 886
5. Parādi asociētajām sabiedrībām	4.5.8.2.	3 505	2 411
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	4.5.8.3.	286 964	279 873
7. Pārējie kreditori	4.5.8.4.	204 273	208 338
8. Nākamo periodu ieņēmumi	4.5.8.5.	1 017 770	1 014 451
9. Uzkrātās saistības	4.5.8.6.	490 228	353 539
Īstermiņa kreditori kopā		3 093 504	2 950 307
Kreditori kopā		42 269 919	43 399 703
Pasīvu kopsumma		53 332 028	53 518 895

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


 Jekena Lapinska
 Valdes locekle

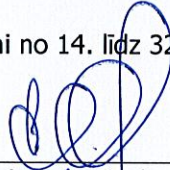

 Zenta Afonickina
 Galvenā grāmatvede

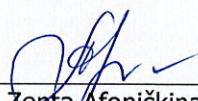
2024. gada 28. februārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu (klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2023 EUR	2022 EUR
1. Neto apgrozījums:	5.1.1.	8 056 566	6 500 860
a) no citiem pamatdarbības veidiem		7 504 509	6 036 471
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem		552 057	464 389
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	5.1.2.	(7 435 256)	(6 382 301)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		621 310	118 559
4. Administrācijas izmaksas	5.1.3.	(921 027)	(765 777)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5.1.4.	1 081 049	1 120 365
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5.1.5.	(15 404)	(23 407)
7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	5.1.6.	(316 887)	(150 944)
a) citām personām		(316 887)	(150 944)
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		449 041	298 796
9. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		449 041	298 796

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


Jelena Lapinska
Valdes locekle

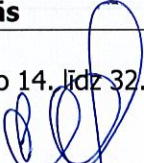

Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede


2024. gada 28. februārī

Naudas plūsmas pārskats par 2023.gadu (pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2023 EUR	2022 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		449 041	(227 785)
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		1 501 362	1 467 367
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		4 162	8 371
c) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		316 887	150 944
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		2 271 452	1 925 478
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		28 150	(368 089)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(19 906)	3 733
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(296 884)	(946 230)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 982 812	614 892
4. Izdevumi procentu maksājumiem		(300 631)	(133 370)
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 682 181	481 522
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 248 588)	(1 254 637)
2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 248 588)	(1 254 637)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		113 998	340 855
2. Saņemtie aizņēmumi			1 197 224
3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(849 032)	(758 334)
4. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(735 034)	779 745
V. Pārskata gada neto naudas plūsma		(301 441)	6 630
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3.3.3.7.	462 296	455 666
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3.3.3.7.	160 855	462 296

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


 Jelena Lapinska
 Valdes locekle



 Zenta Afoničkina
 Galvenā grāmatvede

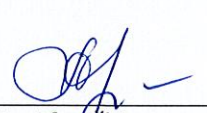
2024. gada 28.februārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2023. gadu

	Piezīmes numurs	2023 EUR	2022 EUR
I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	4.1.		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		8 235 270	7 894 415
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums		493 876	340 855
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		8 729 146	8 235 270
II Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		412 241	412 241
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		412 241	412 241
III Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 471 681	1 172 885
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums		440 041	298 796
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1 920 722	1 471 681
IV Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		10 119 192	9 479 540
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		11 062 109	10 119 192

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


Jelena Lapinska
Valdes locekle


Zenta Afonickina
Galvenā grāmatvede

2024. 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 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim.

Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavoja: Sabiedrības galvenā grāmatvede Zenta Afoničkina.

Sabiedrības revidents: Komandītsabiedrība "S.VILCĀNES AUDITS", reģistrācijas numurs: 40003192915, licences numurs: 88, atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne, sertifikāta numurs: 30.

1.1. Darbinieku skaits

	2023	2022
Vidējais darbinieku skaits	257	258

1.2. Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām

	2023	2022
1.2.1. Valdes locekļi	1	1
1.2.3. Pārējie darbinieki	256	257

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

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Naudas līdzekļi kasē	140	70
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	160 592	452 005
Naudas līdzekļi Valsts kase kontos	123	10 221
	160 855	462 296

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 "Grāmatvedības likums" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", kā arī atbilstoši MK noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”, MK noteikumiem Nr.877 "Grāmatvedības kārtošanas 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 449 041 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 1 929 725. Uz 31.12.2023. īstermiņa saistību sastāvā ir nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa EUR 1 017 770. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus (atskaitot nākamo periodu ieņēmumus un uzkrātas neizmantoto atvaļinājumu izmaksas 207 644 EUR apmērā) par EUR 704 311.

SPRK padome ar 2023.gada 14.augustā lēmumu Nr.87 ir apstiprinājusi Sabiedrības ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifus, kas stājas spēkā 2023. gada 1. oktobrī: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,05 EUR/m³ (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,19 EUR /m³ (bez PVN). Sakarā ar to, Sabiedrība 2024.gada budžetā plāno palielināt ieņēmumus no pamatdarbības par 6,1% līdz 7 691 259 EUR.

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 postenī "Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas" attiecīgās izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiesās 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.

Postenī "Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem" tiek norādīta 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 pašizmaksā, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

1.4.2.2. Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Uzkrājumi nedrošajiem debitoriem tiek uzskaitīti daļēti atbilstoši "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma" pārejas 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 pārejas 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 daļēti 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 gadus 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 reizinot 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 darbuuzņēmējiem 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 206, nākotnes iespējamās saistības (*līdz 2030. gada*) EUR 1 444.
- 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 1 853.

Sabiedrībai ir noslēgti ražošanas iekārtu nomas līgumi:

- ar AS Ramirent Baltic. Ražošanas iekārtu nomas maksājumi 2023.gadā sastādīja 822 EUR. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no iznomāto iekārtu izmantošanas laika.
- ar AS "Daugavpils siltumtīkli" par auto torņa nomu. Nomā maksājumi 2023.gadā sastādīja 1 501 EUR.

Sabiedrībai ir noslēgti inventāra nomas līgumi:

- a) gāzes balonu nomas maksājumi 2023. gadā sastādīja EUR 869 EUR. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no balonu un dienu skaita mēnesī (SIA "ELME MESSER").
- b) paklāju nomas maksājumi 2023. gadā sastādīja EUR 2 914 (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/3.5.1.1.0/11IPIA/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 notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

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

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 2023.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim) Sabiedrība iesniedza tiesā 20 pieteikumus par kopējo prasījumu summu 9 073,64 EUR (2022.gadā - 22 pieteikumus par kopējo prasījumu summu 9 047,80 EUR). No minētajā periodā iesniegtajiem pieteikumiem tiesa pieņēma nolēmumus 8 lietās (2022.gadā – 19 lietās), kurās Sabiedrība bija prasītāja. Kopējās par labu Sabiedrībai piespriestās summas apmērs pārskata periodā sastāda 4 695,10 EUR apmērā (2022. gadā – 5 189,51 EUR).

2022.gadā Rīgas pilsētas tiesa ir pieņēmusi SIA "Daugavpils ūdens" prasības pieteikumu pret SIA "INTER RAO Latvia" par zaudējumu piedziņu (EUR 202 257,42 EUR apmērā).

06.02.2023. SIA "Daugavpils ūdens" precizēja prasību, samazināja prasību par 38 665,02 EUR summu un lūdza piedzīt zaudējumus 163 592,40 EUR apmērā.

23.10.2023. Rīgas pilsētas tiesa pieņēma spriedumu par daļēju prasības apmierināšanu: piedzīt par labu SIA "Daugavpils ūdens" zaudējumus 54 150,45 EUR apmērā un tiesas izdevumus 2 496,79 EUR apmērā. Spriedums vēl nav stājies spēkā, tika iesniegta apelācijas sūdzība.

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:			
Radniecīgas sabiedrības:			
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	2023	3 446 250	547
	2022	2 843 493	532
AS "Daugavpils siltumtīkli"	2023	155 773	118 513
	2022	138 201	115 901
SIA "Labiekārtošana - D"	2023	133 555	341
	2022	118 321	0
A/s "Daugavpils satiksme"	2023	16 382	1 929
	2022	13 674	2 036
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"	2023	3 815	
	2022	3 188	
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	2023	2 419	
	2022	2 073	
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	2023	108 932	4 578
	2022	86 600	5 614
A/s "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	2023	2 835	39 760
	2022	4 870	0
Asociētās sabiedrības:			
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	2023	523	64 400
	2022		43 686
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	2023	68 258	
	2022	54 151	
	KOPĀ 2023:	3 938 742	230 068
	KOPĀ 2022:	3 264 571	167 769

Darījumiem 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. 2023. 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 ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas		

pašizmaksa:		
pārskata gada sākumā	80 513	80 513
pārskata gada beigās	80 513	80 513
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		
pārskata gada sākumā	76 060	76 060
pārskata gada beigās	80 222	80 222
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	4 162	4162
Bilances vērtība:		
pārskata gada sākumā	4 453	4 453
pārskata gada beigās	291	291

2023.gada 31.decembrī Sabiedrība finanšu uzskaitē ir ar 100% vērtības samazinātu nemateriālos ieguldījumus un iegādes vērtību 80 222,31 EUR. No uzskaites nemateriālie ieguldījumi tiek izslēgti tikai tad, kad tie vairs netiek izmantoti.

3.1.2. Pamatlīdzekļi

	Nekustamie ipašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamat- līdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:						
pārskata gada sākumā	66 711 589	18 823 078	1 917 422	144 165	0	87 596 254
pārskata gada beigās	67 216 703	19 990 757	1 922 590	47 915	0	89 177 965
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	394 716	547 965	16 665	669 120		1 628 486
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		-35 258	-11 497			-46 755
Pārvietošana uz citu bilances posteni	+113 398	+654 972		-765 370	-	0
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:						
pārskata gada sākumā	20 730 096	12 956 848	1 868 456			35 555 400
pārskata gada beigās	21 929 054	132 202 223	1 878 730			37 010 007
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (nolietojums)	1 198 958	280 633	21 771			1 501 362
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni		-35 258	-11 497			-46 755
Bilances vērtība:						
pārskata gada sākumā	45 981 493	5 866 230	48 966	144 165	0	52 040 854
pārskata gada beigās	45 287 649	6 788 534	43 860	47 915	0	52 167 958

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:

	2023 EUR	2022 EUR
Iekļauts pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās	1 481 093	1 440 420
Iekļauts administrācijas izmaksās	24 431	35 318
Kopā:	1 505 524	1 475 738

Tajā skaitā par Kohēzijas fonda un no citām institūcijām līdzekļiem iegādāto pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums

1 034 272

1 025 120

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 bilancē ir viens ēku objekts, kas nav reģistrēts zemes grāmatā.

Ziņas par nekustamo īpašumu kadastrālajam vērtībām

	Kadastrālā vērtība		Iegādes vērtība		Balances vērtība	
	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
Zeme	68 221	67 930	1 514 478	1 514 478	1 514 478	1 514 478
Ēkas, būves	1 827 945	1 827 945	16 205 487	16 153 009	8 217 964	8 399 347

3.2.2. Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

Lēmums par peļņas sadali tiks pieņemts dalībnieku sapulcē pēc finanšu pārskata apstiprināšanas.

3.1. Papildus skaidrojumi par bilances aktīva posteņiem

3.3.3.1 Krājumi

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Krājumu uzskaites vērtība	49 979	30 073
Kopā	49 979	30 073

3.3.3.2. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	548 455	572 986
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (līdz 31.12.2017.)	-71 090	-80 358
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (no 01.01.2018.)	-18 998	-18 379
Kopā	458 367	474 249

3.3.3.3. Radniecīgo sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Īstermiņa			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem:			
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	-49 536	357 693	407 229
AS "Daugavpils siltumtīkli"	-8 739	11 643	20 382
SIA "Labiēkārtošana - D"	+1 813	12 889	11 076
A/s "Daugavpils satiksme"	+291	2 221	1 930
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika"	-63	390	453
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	-57	241	298
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	+40 721	53 856	13 135
Kopā	-15 570	438 933	454 503

3.3.3.4. Asociēto sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Īstermiņa			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem:			
A/s "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	-167	157	324
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	-227	6 865	7 092
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	+11	11	0
Kopā	-383	7 033	7 416

3.3.3.5. Citi debitori

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	23 436	31 403
Pārējie debitori	28	33
Kopā	23 464	31 436

3.3.3.6. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pārējās izmaksas	1 825	1 598
Apdrošināšanas maksājumi (transportis, īpašums)	23 323	12 017
Kopā	25 148	13 615

3.3.3.7 Nauda

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Naudas līdzekļi bankā	160 592	452 006
Naudas līdzekļi Valsts kases kontos	123	10 220
Naudas līdzekļi kasē	140	70
Kopā	160 855	462 296

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	8 729 146	1.00	8 729 146

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no dalībnieku ieguldījumiem 8 729 146 EUR, sadalās 8 729 146 daļās, vienas daļas vērtība 1 EUR.

Papildus sniegtā informācija

20.06.2023 dalībnieku sapulcē tika apstiprināti Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanas noteikumi un statūtu grozījumi, kas paredz 113 998 EUR naudas līdzekļu ieguldījumu Sabiedrības pamatkapitālā (atbilstoši Domes 2023.gada 1.jūnijā lēmumam Nr.292 "Par aizņēmumu pamatkapitāla palielināšanai SIA "Daugavpils ūdens" nodrošinot ERAF projekta "SIA "Daugavpils ūdens" tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšana" līdzfinansējumu" un mantisko ieguldījumu 379 878 EUR (atbilstoši Domes 2023.gada 23.martā lēmumam Nr.143 "Par projekta "Cietokšņa noliktavu zonas rūpnieciskās teritorijas reģenerācijas vecināšana un pieejamības

uzlabošana" ietvaros radīto materiālo vērtību ieguldīšanu SIA "Daugavpils ūdens pamatkapitālā").

2023.gada 18.jūlijā atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 493 876 EUR.

Ilgtermiņa kreditori

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

	Izmaiņas	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Saņemtais finanšu atbalsts:			
2-5 gadu laikā izmantojamā daļa	-130 780	4 071 080	4 057 804
Vairāk kā 5 gadu laikā izmantojamā daļa	-738 806	29 918 363	30 358 458
Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	-869 586	33 989 443	34 416 262

4.5.4. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Atmaksas termiņš	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A2/1/F04/55 t.sk.:	25.10.2024.	0	310 161
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		0	310 161
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A1/1/1/19/462 t.sk.:	20.09.2039	2 674 824	2 856 168
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		906 720	906 720
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		1 768 104	1 949 448
Aizņēmums no AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72	10.12.2031.	2 512 148	2 866 805
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		1 773 281	1 773 281
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		738 867	1 093 523
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		5 186 972	6 033 134

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

Nemot vērā Ministru kabineta 2016.gada 21.jūnija noteikumu Nr.403 "Darbības programmas "Izaugsme 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.5.3.1.0/18/1/001 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-IN. 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. kārtā Nr. 3DP/3.5.1.1.0/11PIA/VARAM/007 ietvaros.
 - Finanšu ķīla uz Sabiedrības norēķinu kontu.
- Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa 6 654 852 EUR.

Īstermiņa kreditori

4.5.5. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Atmaksas termiņš	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
Aizņēmums no Valsts kases Nr. A1/1/1/19/462, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	17.12.2023	181 344	181 344
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	310 161	313 032
Kopā īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		846 161	849 032

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

4.5.8.1. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
AS "Daugavpils siltumtīkli"	12 313	31 264
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	199	567
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	56	55
Kopā īstermiņa parādi radniecīgajām sabiedrībām	12 568	31 886

4.5.8.2. Parādi asociētajām sabiedrībām

	31.12.2023	31.12.2021
	EUR	EUR
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	3 505	2 411
Kopā īstermiņa parādi asociētajām sabiedrībām	3 505	2 411

4.5.8.3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Izmaiņas	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	+7 091	286 964	279 873

4.5.8.4. Pārējie kreditori

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Norēķini par darba samaksu	204 167	193 408
Norēķini par neizpildītiem saistībām (līguma izpildes garantija)	0	14 176
Pārējie kreditori	106	754
Kopā	204 273	208 338

4.5.8.5. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa daļa)

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
<i>Saņemtā finanšu atbalsta īstermiņa daļa:</i>		
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 3. kārtā	299 745	299 745
Latvijas valsts finansējums	247 252	257 249
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 2. kārtā	256 877	261 213
Daugavpils pilsētas pašvaldības finansējums	54 617	54 927
ES PHARE līdzfinansējums	36 915	48 653
Zviedrijas aģentūra SIDA	2 406	3 703
Dānijas aģentūra DEPA	16 421	16 421
ERAF finansējums projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001	35 501	35 501
ERAF finansējums projekta Nr. 4.2.2.0/18/I/008	17 819	22 326
ERAF finansējums (projekts IWAMA)	544	5 819
ERAF finansējums projekta Nr. 4.2.2.0/21/A/011	44 995	4 395
Somijas vides aizsardzības ministrija	3 164	3 016
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	1 514	1 4838
Kopā	1 017 770	1 014 451

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

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	207 644	169 328
Uzkrātās saistības piegādātājiem	237 512	155 395
Uzkrātie procenti	45 072	28 816
Kopā	490 228	353 539

V Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.1.1. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem*

		2023 EUR	2022 EUR
Darbības veidi:	NACE kods		
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu	37.00	4 144 346	3 205 995
Ienākumi no ūdens ieguves, attīrīšanu un apgāde	36.00	3 105 688	2 650 710
Ienākumi no ūdensapgādes sistēmu būvniecību, remontu	42.21	552 057	464 389
Ienākumi no citas finanšu pakalpojumiem papildinošas darbības	66.19	42 164	41 463
Ienākumi no sanitārijas un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem	39.00	50 028	46 959
Ienākumi no citu iekārtu apkalpošanu	33.12	61 899	30 069
Datu apstrāde, uzturēšana un ar to saistītās darbības	63.11	19 313	16 328
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu (DLRR)	37.00	15 906	18 862
Ienākumi no tehniskām pārbaudām un analizēm	71.20	6 719	7 668
Ienākumi no elektroenerģijas sadales	35.13	6 854	7 609
Citu inženiersistēmu montāža	43.29	7 328	8 005
Ienākumi no metāllūžņu pārdošanu (NACE2 38.32)	38.32	44 264	2 803
Kopā pa darbības veidiem		8 056 566	6 500 860
Ģeogrāfiskie tirgi:	Valsts kods		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas	LV	8 056 566	6 500 860
Kopā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem		8 056 566	6 500 860

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

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

	2023 EUR	2022 EUR
Personāla izmaksas:	3 297 030	2 550 842
<i>darbinieku darba algas</i>	<i>2 670 198</i>	<i>2 069 673</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>626 832</i>	<i>481 169</i>
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 481 093	1 440 420
Elektroenerģijas izmaksas	1 017 423	1 170 926
Izdevumi par pieslēgšanu tīkliem	492 507	280 636
Izejvielu un materiālu izmaksas	347 025	220 412
Dabas resursu nodoklis	152 742	156 638
Citas ražošanas izmaksas	159 587	122 994
Degvielas izmaksas	90 007	94 391
Pašreizējo remontu izmaksas	77 419	32 962
Siltumenerģijas izmaksas	74 960	94 590
Dabas gāzes izmaksas	72 479	43 152
Ražošanas atkritumu apglabāšana	65 305	44 493
Asfaltēšanas izmaksas	40 084	23 840
Pētniecības izmaksas	19 067	5 531
Ūdens izmaksas	15 780	11 903
Par iekārtu tehnisko apkalpošanu	14 988	10 954
Apsardzes pakalpojumi	9 276	8 501
Nomas maksa	4 588	3 073
Sakaru pakalpojumi	3 143	3 131
Avārijas seku likvidācijas izmaksas	753	62 912
Kopā	7 435 256	6 382 301

5.1.3. Administrācijas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Personāla izmaksas:	764 969	607 652
<i>darba algas</i>	<i>621 946</i>	<i>493 720</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>143 023</i>	<i>113 932</i>
Citas administrācijas izmaksas	65 554	54 453
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	24 431	35 318
Nekustamā īpašuma nodoklis	19 941	19 934
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva	10 098	10 215
Siltumenerģijas izmaksas	16 196	20 764
Elektroenerģijas izmaksas	2 711	3 568
Degvielas izmaksas	2 092	3 223
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	8 490	6 315
Nomas maksa	1 988	1 740
Sakaru pakalpojumi	1 278	1 239
Bankas pakalpojumi	739	816
Apsardzes pakalpojumi	540	540
Kopā	921 027	765 777

5.1.4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023 EUR	2022 EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	1 034 272	1 025 120
Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem samazinājums	9 268	11 467
Aprēķinātā nokavējuma un soda nauda	27 089	73 817
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	10 420	9 961
Kopā	1 081 049	1 120 365

5.1.5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Norakstīti bezcerīgie debitoru parādi	8 134	7 547
Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem palielinājums	619	9 163
*Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par:		
- Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	4 000	4 460
Pārējās izmaksas	2 651	2 237
Kopā	15 404	23 407

5.1.6. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Procentu maksājumi par aizdevumiem	316 887	150 944
Kopā	316 887	150 944

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. 2023.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	71 144	Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros. Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1997	626 064			
	1998	813 883			
	1999	655 944			
	2000	719 973			
	2001	142 287			
	2006	171 220			
	2007	42 686			
	2008	9 054 129			
	2009	6 388 557			
Kohēzijas fonda līdzfinansējums	2006	1 284 152	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 3.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2007	13 136 792			
	2011	48 469			
	2012	43 639			
	2013	328 063			
	2014	9 316 301			
	2015	3 493 897			
	2016	1 470 041			
Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums	2006	256 830	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana Aktīvu iegāde	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti Aktīvu iegāde	0
	2007	7 038			
	2008	1 026 502			
	2009	2 205 170			
	2010	112 717			
	2011	299			
ES PHARE	1998	167 550	Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1999	1 281 871			
	2000	103 202			
Dānijas aģentūra DEPA	1997	151 708	Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1998	330 237			
	1999	662 587			
	2000	249 108			

Zviedrijas aģentūra SIDA	1997 1998 1999 2000 2001	212 475 304 687 1 271 642 342 911 187 143	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 1997 1998 1999 2000	268 475 225 312 249 098 103 740 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 1998 2000	2 561 1 513 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 2014 2015	25 704 19 436 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 2018 2019 2020	14 645 15 757 17 614 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 2018 2019	347 694 240	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 2021 2022	16 063 782 706 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 eitrofikācijas riskus	0
ES ERAF finansējums projekts Nr. 4.2.2.0/21/A/011	2022 2023	43 948 591 658	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 2013 2019 2020 2021 2022 2023	1 113 1 992 36 977 9 087 3 700 13 674 19 114	No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	0
Kopā		60 977 125			0

5.3. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

5.3.4. Atlīdzība vadībai

Izmaksu veids	2023 EUR	2022 EUR
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem		
-alga	46 102	36 024
-VSAOI	10 875	8 498
Kopā	56 977	44 522

5.3.5. Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2023 EUR	2022 EUR
Atlīdzība par darbu	3 266 915	2 535 206
Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības	24 115	23 383
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	764 615	595 101
Jauniešu vasaras darbus apmaksā	2 143	1 807
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas (Jauniešu vasaras darbus apmaksā)	506	426
Palielinājums uzkrājumos neizmantojamiem atvaļinājumiem	38 316	4 430

Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 113	1 120
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva par jauniešu vasaras darbus	2	3
Kopā	4 097 725	3 161 476

5.3.6. Veiktās nodokļu iemaksās valsts un pašvaldību budžetos

Nodokļa veids	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Valsts budžetā:		
Pievienotās vērtības nodoklis	1 244 508	863 262
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	1 099 559	846 450
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	434 155	293 863
Dabas resursu nodoklis	152 345	160 839
Uzņēmējdarbības riska nodeva	1 116	1 124
Nekustāmā īpašuma nodoklis, t.sk.:	19 941	19 934
- <i>Daugavpils pilsētas pašvaldības budžetā</i>	<i>18 402</i>	<i>18 403</i>
- <i>Augšdaugavas novada budžetā</i>	<i>1 539</i>	<i>1 531</i>
Kopā	2 951 624	2 185 472

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

	Izdevumu veids	Summa
1	Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	4 000

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


	Izmaiņas, EUR	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 3. kārtā		299 745	299 745
Latvijas valsts finansējums	-54	257 245	257 299
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 2. kārtā	-38 478	261 213	299 691
Daugavpils pilsētas pašvaldības finansējums	-25	54 927	54 952
ES PHARE		48 653	48 653
ES ERAF projekts Nr. 5.3.1.0/18/I/001	+24 984	35 501	10 517
ES ERAF projekts Nr. 4.2.2.0/21/A/011	+23 854	24 220	366
ERAF, projekts Nr. 4.2.2.0/18/I/008	+29	22 326	22 297
Dānijas aģentūra DEPA		16 421	16 421
ES ERAF finansējums (projekts IWAMA)	-1 759	5 819	7 578
Zviedrijas aģentūra SIDA	-3	3 703	3 706
Somijas vides aizsardzības ministrija	-20	3 016	3 036
Pārējās saņemtās investīcijas	+624	1 483	859
Kopā	+9 152	1 034 272	1 025 120

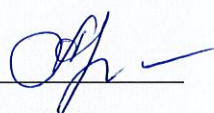
VIII Informācija par pētniecības un attīstības izmaksām

Bilancē iekļautās (kapitalizētās) attīstības izmaksas	110 398 EUR
Izdevumos norakstītās pētniecības un attīstības izmaksas	19 067 EUR

SIA Daugavpils ūdens
Reģ. Nr 41503002432
Juridiskā adrese: Ūdensvada iela 3, Daugavpilī, LV-5401
2023. GADA PĀRSKATS

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	Noslēgts līgums ar AS "VENTEKO" par dūņu lauku Križi" objekta teritorijas izpēti un piesārņojuma areāla un apjoma noteikšana. 2023.gada 10.maijā Sabiedrība saņēma pārskatu par veiktās izpētes rezultātiem ar rekomendācijām par nepieciešamajiem sanācijas darbiem un alternatīvajiem risinājumiem izpētes teritorijā, kuru iesniedz valdes locekļiem izskatīšanai.



Jelena Lapinska
Valdes locekle

Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2024. gada 28.februārī