



**SIA "Daugavpils ūdens"**

**NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS**

**par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. septembrī**

SIA "Daugavpils ūdens"  
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

**SATURS**

<b>Starpperiodu vadības ziņojums</b>	<b>3 - 5</b>
<b>Finanšu pārskats:</b>	
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>6</b>
<b>Bilance</b>	<b>7 - 8</b>
<b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>9</b>
<b>Naudas plūsmas pārskats</b>	<b>10</b>
<b>Pielikums finanšu pārskatiem</b>	<b>11 - 18</b>
<b>Paziņojums par vadības atbildību</b>	<b>19</b>

## **STARPPERIODU VADĪBAS ZINOJUMS**

### **Darbības veids**

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdens ieguve, attīrīšana un piegāde juridiskām un fiziskām personām, kā arī notekūdeņu novadīšana, attīrīšana un tamlīdzīga darbība. 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. 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.

Atbilstoši 2014. gada 23. oktobra Vispārējās atļaujas un reģistrācijas noteikumu 31.punktam Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija (SPRK) 2014. gada 28. oktobrī 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. Šo pakalpojumu īpatsvars Sabiedrības komercdarbības apjomos ir nebūtisks.

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 izveidošanu un uzturēšanu uzdota 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 sākot kanalizācijas notekūdeņu savākšanas procesus, lai pasargātu no piesārņošanas dzeramā ūdens avotus un samazinātu vides piesārņojuma risku ar neattīrītiem notekūdeņiem.

### **Darbības vides raksturojums**

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: 01.01.2016. Ūdenssaimniecības pakalpojumu likums; 22.03.2016. Ministru kabineta noteikumi Nr.174 „Noteikumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu”.

### **Sabiedrības darbība pārskata periodā**

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

No 2022.gada 1.oktobra līdz 2023.gada 28.februārim bija spēkā sekojošie SIA "Daugavpils ūdens" ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi:

- ūdensapgādes pakalpojumu tarifs - 1,14 EUR/m3 (bez PVN),
- kanalizācijas pakalpojumu tarifs – 1,48 EUR/m3 (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 tarifi, kas ir stājas 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). un no 2023.gada 1.maija līdz 30. septembra stājas spēkā sekojošie tarifi, kas ir mazāki, salīdzinot ar 2022.gadā apstiprinātajiem tarifiem: ūdensapgādes pakalpojumiem 0,93 EUR/m<sup>3</sup> un kanalizācijas pakalpojumiem 1,15 EUR/m<sup>3</sup>.

#### ***Sniegto pakalpojumu apjomi pārskata periodā***

2023. gada pārskata periodā ūdens padeve pilsētai bija 2 760,1 tūkst. m<sup>3</sup>. Attīrīto notekūdeņu apjoms 2023. gada pārskata periodā veidoja 3 528,6 tūkst. m<sup>3</sup>.

Ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas apjoms 2023. gada pārskata periodā, salīdzinot ar 2022. gada pārskata periodu, samazinājās par 5,0% un bija 2 342,1 tūkst. m<sup>3</sup>.

No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 71,4% (2022.gada 9.mēn.-71.7%) veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš – 28,6%.

Kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoms 2023. gada pārskata periodā, salīdzinot ar 2022. gada pārskata periodu, pieauga par 0.7% un bija 2 682,8 tūkst. m<sup>3</sup>.

No kopējā kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoma 63,4% (2022.gada 9.mēn.- 64.0%) veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš – 36,6%.

#### **Galvenie finanšu rādītāji**

*Ieņēmumi par sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem.* Sakarā ar tarifa palielināšanu, 2023. gada 9 mēnešos ieņēmumi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem, salīdzinot ar 2022. gada 9 mēnešiem, pieauga par 44.0 % un veidoja 5 388 147 (90.1%) EUR kopējos ieņēmumus.

2023. gada 9 mēnešu neto apgrozījums, salīdzinot ar 2022. gada 9 mēnešiem, pieauga par 44.3% un veidoja 5 979 972 EUR.

*Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.* Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2023. gada 9 mēnešos, salīdzinot ar 2022. gada 9 mēnešiem, palielinājās par 16.9% un veidoja 5 467 300 EUR.

**EBITDA** 2023. gada 9 mēnešos, salīdzinot ar 2022.gada 9 mēnešiem, palielinājās par 728 031 EUR un veidoja 1 046 430 EUR.

#### **Sabiedrības nefinanšu un finanšu mērķi**

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57.panta prasībām, ar 2020.gada 18.decembra Daļībnieku 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 sniegts pārskats par Sabiedrības vidējā termiņa darbības stratēģiju 2017.–2020.gadam noteikto mērķu un uzdevumu izpildi, norādīta vispārēja informācija par Sabiedrību, tā biznesa modeli, veikta Sabiedrības stipro un vājo pušu analīze, tirgus, konkurentu un klientu analīze, 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 Daugavpils 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.

Saskaņojot Stratēģiju, Sabiedrība ņēma vērā Daugavpils pilsētas ilgtermiņīgās attīstības stratēģijas 2014.-2030.gadam sadaļā “tehniskās infrastruktūras attīstība” norādītas vēlamās ilgtermiņa izmaiņas - inženierkomunikāciju infrastruktūras attīstība 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.

#### **Finanšu risku vadība**

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

##### *Procentu likmju risks*

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi. Maksājamo procentu seguma koeficients pārskata periodā sastāda 9.14 (vēlamais rādītājs >4.0).

SIA "Daugavpils ūdens"  
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

*Kreditriski*

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

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

Sabiedrības debitoru parādus veido ūdens un kanalizācijas klientu parādi par iepriekšējiem gadiem un debitoru tekošais parāds. Uzņēmumā pastāvīgi tiek veikts darbs debitoru parādu samazināšanai.

*Likviditātes risks*

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirto finansējumu. Absolūtās likviditātes rādītājs par pārskata periodu sastādīja 0,32. (optimālais rādītājs >0.3; ūdenssaimniecības nozares vidējais rādītājs =0.32).

**Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām**

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos saīsināto starpperiodu finanšu pārskatu par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2023. gada 30.septembrī.

**Turpmākā Sabiedrības attīstība**

Pārskata periodu Sabiedrība ir noslēdzis ar peļņu 413 447 EUR apmērā. No 2023.gada 1.maija līdz 2023.gada 30.septembrim spēkā bija šādi ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu 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). 2023.gada 14.augustā Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome apstiprināja no 2023.gada 1.oktobra līdz 2025.gada 30.septembrim šekojošus tarifus: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs - 1,05 EUR/m<sup>3</sup> (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs – 1,19 EUR/m<sup>3</sup> (bez PVN). Sakarā ar to, sabiedrības rīcībā pietiek apgrozāmo līdzekļu, lai segtu īstermiņa saistības. Sabiedrības vadība uzskata, ka ir piemērojams darbības turpināšanas princips finanšu pārskata sagatavošanā.



Jeļena Lapinska  
valdes locekle

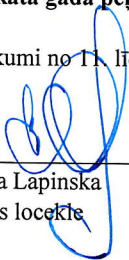
Daugavpils, 2023. gada 27.novembrī


SIA "Daugavpils ūdens"  
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
 par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

**PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS**

	Pielikumi	30.09.2023. EUR	30.09.2022. EUR
Neto apgrozījums	(1)	5 979 972	4 144 163
a) no citiem pamatdarbības veidiem		5 590 624	3 878 870
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem		389 348	265 293
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2)	<u>(5 467 300)</u>	<u>(4 677 143)</u>
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>512 672</b>	<b>(532 980)</b>
Administrācijas izmaksas	(3)	(695 946)	(553 786)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(4)	791 117	784 736
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5)	(5 781)	(9 784)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas t.sk.	(6)	(188 615)	(85 196)
<i>b) no citām personām</i>		(188 615)	(85 196)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>413 447</b>	<b>(397 010)</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(7)	-	-
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>413 447</b>	<b>(397 010)</b>

Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
 \_\_\_\_\_  
 Jeļena Lapinska  
 valdes locekle

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

Daugavpils, 2023. gada 27.novembrī

SIA "Daugavpils ūdens"  
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
 par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

**BILANCE**

		30.09.2023. EUR	31.12.2022. EUR
	<b>Pielikumi</b>		
<b><u>AKTĪVS</u></b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(8)	448	4 453
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>		<b>448</b>	<b>4 453</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(9)	45 586 747	45 981 493
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	(9)	6 433 065	5 866 230
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	46 177	48 966
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(9)	47 915	144 165
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>		<b>52 113 904</b>	<b>52 040 854</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>52 114 352</b>	<b>52 045 307</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(10)	47 453	30 073
<b>Krājumi kopā:</b>		<b>47 453</b>	<b>30 073</b>
<b>Debitoru parādi</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(11)	444 813	474 249
Radniecīgo sabiedrību parādi	(23)	381 364	454 503
Asociēto sabiedrību parādi	(23)	5 815	7 416
Citi debitori	(12)	20 533	31 436
Nākamo periodu izmaksas	(13)	32 437	13 615
<b>Debitoru parādi kopā:</b>		<b>884 962</b>	<b>981 219</b>
<b>Naudas līdzekļi</b>	(14)	<b>490 413</b>	<b>462 296</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>1 422 828</b>	<b>1 473 588</b>
<b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>		<b>53 537 180</b>	<b>53 518 895</b>

Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

SIA "Daugavpils ūdens"  
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

**BILANCE**

	30.09.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<b>Pielikumi</b>		
<b><u>PASĪVS</u></b>		
<b>Pašu kapitāls</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8 729 146	8 235 270
Rezerves:		
a) likumā noteiktās rezerves	48 066	48 066
f) pārējās rezerves	364 175	364 175
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	1 471 681	1 172 885
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	413 447	298 796
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>	<b>11 026 515</b>	<b>10 119 192</b>
 <b>Kreditori</b>		
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(15) 6 033 134	6 033 134
Nākamo periodu ieņēmumi	(20) 34 957 396	34 416 262
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>	<b>40 990 530</b>	<b>40 449 396</b>
 <b>Īstermiņa kreditori</b>		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(15) 290 516	849 032
No pircējiem saņemtie avansi	(16) 70 195	136 070
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(17) 112 419	74 707
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(23) 1 473	31 886
Parādi asociētajām sabiedrībām	(23) 9 643	2 411
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(18) 276 161	279 873
Pārējie kreditori	(19) 205 573	208 338
Nākamo periodu ieņēmumi	(20) 260 718	1 014 451
Uzkrātās saistības	(22) 293 437	353 539
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>	<b>1 520 135</b>	<b>2 950 307</b>
 <b>Kreditori kopā:</b>	<b>42 510 665</b>	<b>43 399 703</b>
 <b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>	<b>53 537 180</b>	<b>53 518 895</b>

Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Jeļena Lapinska  
valdes locekle

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

Daugavpils, 2023. gada 27.novembrī

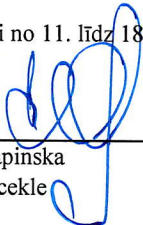


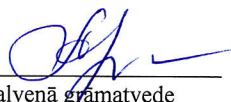
SIA "Daugavpils ūdens"  
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

**PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS**

	30.09.2023. EUR	30.09.2022. EUR
<b>Pielikumi</b>		
<b>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	8 235 270	7 894 415
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	493 876	313 654
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>8 729 146</u>	<u>8 208 069</u>
<b>Rezerves</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	412 241	412 241
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>412 241</u>	<u>412 241</u>
<b>Nesadalītā peļņa</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 471 681	1 172 885
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	413 447	(397 010)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>1 885 128</u>	<u>775 875</u>
<b>Pašu kapitāls</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	9 396 185	9 479 541
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>11 026 515</u>	<u>9 396 185</u>

Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
Jeļena Lapinska  
valdes locekle

  
Galvenā grāmatvede  
Zenta Afoničkina

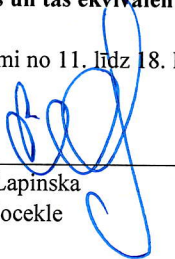
Daugavpils, 2023. gada 27.novembrī


SIA "Daugavpils ūdens"  
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

	30.09.2023. EUR	30.09.2022. EUR
<b>Pielikumi</b>		
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	413 447	(397 010)
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	(9) 1 117 482	1 094 990
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	(8) 4 005	6 305
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(6) 188 615	85 196
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>1 723 549</b>	<b>789 481</b>
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	96 124	(27 202)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(17 380)	1 253
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(862 403)	(479 425)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>939 890</b>	<b>284 107</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(217 431)	(96 021)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>722 459</b>	<b>188 086</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(791 540)	(916 552)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(791 540)</b>	<b>(916 552)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu	113 998	313 654
Saņemtie aizņēmumi	0	767 344
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	541 716	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(558 516)	(467 818)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>97 198</b>	<b>613 180</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>28 117</b>	<b>(115 286)</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	(14) 462 296	455 666
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	(14) 490 413	340 380

Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
Jeļena Lapinska  
valdes locekle

  
Galvenā grāmatvede  
Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2023. gada 27.novembrī

SIA "Daugavpils ūdens"  
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

**PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM**

**Informācija par sabiedrību**

**Sabiedrības nosaukums:** SIA „Daugavpils ūdens” (turpmāk – “Sabiedrība”).

**Sabiedrības juridiskais statuss:** Sabiedrība ar ierobežotu atbildību.

**Rēģistrācijas 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 periods:** no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 30.septembrim

**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, serifikata numurs:30.

<b>Vidējais darbinieku skaits</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>30.09.2022.</b>
	<b>256</b>	<b>258</b>
t.sk.:		
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	255	257
<b>Atlīdzība vadībai</b>		
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem:		
-alga	34 102	25 524
-VSAOI	8 045	6 021
<b>Kopā:</b>	<b>42 147</b>	<b>31 545</b>
<b>Personāla izmaksas</b>		
Atlīdzība par darbu	2 448 754	1 835 475
Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības	20 802	20 236
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	573 893	431 856
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	838	844
<b>Kopā</b>	<b>3 044 287</b>	<b>2 288 411</b>
<b>(1) Neto apgrozījums</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>30.09.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>a) Pa darbības veidiem</b>		
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu (NACE2 37.00)	3 116 418	1 970 840
Ienākumi no ūdens ieguves, attīrīšanu un apgāde (NACE2 36.00)	2 271 729	1 770 836
Ienākumi no ūdensapgādes sistēmu būvniecību (NACE2 42.21)	389 348	265 293
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu (NACE2 37.00)	11 930	14 606
Ienākumi no citas finanšu pakalpojumus papildinošas darbības (NACE2 66.19)	31 674	30 780
Ienākumi no citu iekārtu apkalpošanu (NACE2 33.12)	49 576	27 520
Ienākumi no sanitārijas un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem(NACE2 39.00)	35 521	31 846
Ienākumi no elektroenerģijas sadales (NACE2 35.13)	4 616	5 183
Citu inženiersistēmu montāža (NACE2 43.29)	5 601	6 114
Ienākumi no tehniskām pārbaudām un analīzēm (NACE2 71.20)	4 810	6 096
Ienākumi no metāllūžņu pārdošanu (NACE2 38.32)	44 264	2 803
Datu apstrāde, uzturēšana un ar to saistītās darbības (NACE2 63.11)	14 485	12 246
	<b>5 979 972</b>	<b>4 144 163</b>
<b>b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</b>		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	5 979 972	4 144 163
	<b>5 979 972</b>	<b>4 144 163</b>

SIA "Daugavpils ūdens"  
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

<b>(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>30.09.2022.</b>
<b>Personāla izmaksas:</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<i>darbinieku darba alga</i>	2 003 157	1 496 458
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	464 966	348 158
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 102 891	1 073 975
Elektroenerģijas izmaksas	798 405	898 092
Avārijas seku likvid. un uztur.izmaksas dūņu lauku KRIŽI	673	62 896
Izejvielu un materiālu izmaksas	238 108	161 902
Dabas resursu nodoklis	114 003	118 649
Citas ražošanas izmaksas	90 962	93 247
Izdevumi par pieslēgšanu tīkliem	301 338	185 933
Siltumenerģijas izmaksas	56 550	45 937
Degvielas izmaksas	65 852	71 550
Pašreizējo remontu izmaksas	57 394	28 180
Ražošanas atkritumu apglabāšana	50 665	35 834
Asfaltēšanas izmaksas	34 417	19 491
Dabas gāzes izmaksas	44 368	14 814
Ūdens izmaksas	11 609	7 986
Apsardzes pakalpojumi	7 010	9 293
Pētniecības izmaksas	19 067	0
Sakaru pakalpojumi	2 343	2 368
Nomas maksa	3 522	2 380
	<b><u>5 467 300</u></b>	<b><u>4 677 143</u></b>
<b>(3) Administrācijas izmaksas</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>30.09.2022.</b>
<b>Personāla izmaksas:</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<i>darba samaksa</i>	465 092	358 288
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	108 429	83 272
Citas administrācijas izmaksas	48 862	39 036
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	18 596	27 320
Nekustamā īpašuma nodoklis	19 940	15 333
Siltumenerģijas izmaksas	12 281	10 159
Elektroenerģijas izmaksas	2 061	2 586
Degvielas izmaksas	1 632	1 244
Banku pakalpojumu izmaksas	595	675
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva	10 098	10 215
Sakaru izmaksas	949	949
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	5 590	3 015
Apsardzes pakalpojumi	405	405
Nomas maksa	1 416	1 289
	<b><u>695 946</u></b>	<b><u>553 786</u></b>
<b>(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>30.09.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	773 430	767 559
Pārējie ieņēmumi	5 759	9 402
Aprēķinātā nokavējuma nauda	11 928	7 775
	<b><u>791 117</u></b>	<b><u>784 736</u></b>
<b>(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>30.09.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Norakstītie bezcerīgie parādi	3 130	7 547
Pārējas izmaksas	2 651	2 237
	<b><u>5 781</u></b>	<b><u>9 784</u></b>
<b>(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>30.09.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Procentu izmaksas no citām personām	188 615	85 196
<b>Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā</b>	<b><u>188 615</u></b>	<b><u>85 196</u></b>
<b>(7) Uzņēmumu ienākuma nodoklis</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>30.09.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	0	0

SIA "Daugavpils ūdens"  
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

**(8) Nemateriālie ieguldījumi**

	Citi nemateriālie ieguldījumi		Kopā
	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>			
31.12.2022.	80 513	80 513	
Iegādāts	0	0	
30.09.2023.	80 513	80 513	
<b>Nolietojums</b>			
31.12.2022.	(76 060)	(76 060)	
Aprēķināts	(4 005)	(4 005)	
30.09.2023.	(80 065)	(80 065)	
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2022.</b>	<b>4 453</b>	<b>4 453</b>	
<b>Atlikusī vērtība 30.09.2023.</b>	<b>448</b>	<b>448</b>	

**(9) Pamatlīdzekļi**

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>						
31.12.2022.	66 711 589	18 823 078	1 917 422	144 165	0	87 596 254
Iegādāts	394 716	111 970	14 725	669 121	-	1 190 532
Atsavināts/norakstīts			(2 420)			(2 420)
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem						0
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem	110 398	654 973	-	(765 371)		0
Pārvērtēts	-	-	-	-	-	0
30.09.2023.	67 216 703	19 590 021	1 929 727	47 915	0	<b>88 784 366</b>
<b>Nolietojums</b>						
31.12.2022.	(20 730 096)	(12 956 848)	(1 868 456)	-	-	(35 555 400)
Aprēķināts	(899 860)	(200 108)	(17 514)	-	-	(1 117 482)
Atsavināts/norakstīts			2 420	-	-	2 420
Iepriekšējo gadu korekcijas						0
30.09.2023.	(21 629 956)	(13 156 956)	(1 883 550)	0	0	<b>(36 670 462)</b>
<b>Atlikusī vērtība 31.12.2022.</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>
<b>Atlikusī vērtība 30.09.2023.</b>	<b>45 586 747</b>	<b>6 433 065</b>	<b>46 177</b>	<b>47 915</b>	<b>0</b>	<b>52 113 904</b>

SIA "Daugavpils ūdens"  
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

<b>(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	47 453	30 073
	<u>47 453</u>	<u>30 073</u>
<b>(11) Pircēju un pasūtītāju parādi</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	543 550	572 986
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem līdz 31.12.2017)	(80 358)	(80 358)
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem no 01.12.2018)	(18 379)	(18 379)
	<u>444 813</u>	<u>474 249</u>
 Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.		
<b>(12) Citi debitori</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Akceptētais PVN	20 482	31 403
Pārējie debitori	51	33
	<u>20 533</u>	<u>31 436</u>
<b>(13) Nākamo periodu izmaksas</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Pārējie izdevumi	1 161	1 598
Apdrošināšanas maksājumi	31 276	12 017
	<u>32 437</u>	<u>13 615</u>
<b>(14) Naudas līdzekļi kasē un bankā</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Naudas līdzekļi bankās norēķinu kontos	405 082	452 006
Naudas līdzekļi kasē	122	70
Inkasētā nauda	0	0
Projektu naudas līdzekļi Valsts kases kontos	85 209	10 220
	<u>490 413</u>	<u>462 296</u>

**Pamatkapitāls**

2023. gada uz 30.septembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 8 729 146, kas sastāv no 8 729 146 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katrā.

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

**Rezerves**

Saskaņā ar Latvijas normatīvo aktu prasībām iepriekšējos gados tika izveidotas rezerves.

SIA "Daugavpils ūdens"  
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
 par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

<b>(15) Aizņēmumi no kredītiestādēm</b>		<b>30.09.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Ilgtermiņa daļa</b>			
Aizņēmums no CITADELE BANKA Nr. 659-08/19-72	a)	2 866 805	2 866 805
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A2/1/F.04/55	b)	310 161	310 161
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A1/1/1/19/462	c)	2 856 168	2 856 168
		<b>6 033 134</b>	<b>6 033 134</b>
<b>Īstermiņa daļa</b>			
Aizņēmums no CITADELE BANKA Nr. 659-08/19-72	a)	88 664	354 656
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A2/1/F.04/55	b)	156 516	313 032
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A1/1/1/19/462	c)	45 336	181 344
		<b>290 516</b>	<b>849 032</b>

**a) 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.65'08/19-72-IE1.
- visa Sabiedrības manta kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, ka arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot – netie ieķīlāti pamatlīdzekļi, kas rādīti Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" Nr.5.3.1.0/18/1/001 un Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Daugavpilī, III. Kārta Nr. 3DP/3.5.1.1.0/11/IPIA/VARAM/007 ietvaros.
- Finanšu ķīla uz Sabiedrības norēķinu kontu.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 6 654 852.

**b) Aizņēmums no Valsts kases Nr. A2/1/F04/55**

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.

**c) Aizņēmums no Valsts kases Nr.A1/1/1/19/462**

Ņemot 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 9 decembris. Aizdevumu atmaksas termiņš ir 2039.gada 20. septembrī. Aizdevuma nodrošinājums – Daugavpils pilsētas pašvaldības galvojums.

SIA "Daugavpils ūdens"  
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

<b>(16) No pircējiem saņemtie avansi</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
No pircējiem saņemtie avansi	36 355	41 188
Saņemta no domes līdzfinansējuma daļa par pieslēgšanu tīkliem	32 178	92 498
Kļūdaini maksājumi	1 662	2 384
	<u>70 195</u>	<u>136 070</u>
<b>(17) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	112 419	74 707
	<u>112 419</u>	<u>74 707</u>
<b>(18) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	92 057	85 451
Pievienotās vērtības nodoklis	106 470	125 511
Dabas resursu nodoklis	36 483	38 064
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	41 058	30 754
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	93	93
	<u>276 161</u>	<u>279 873</u>
<i>Veiktās iemaksās valsts un pašvaldību budžetā 2023.gada par 6 mēnešiem:</i>		
	<b>Valsts budžets</b>	<b>Pašvaldības budžets</b>
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	822 743	0
Pievienotās vērtības nodoklis	918 062	0
Dabas resursu nodoklis	115 861	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	310 916	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	838	0
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	19 941
<b>Kopā:</b>	<u>2 168 420</u>	<u>19 941</u>
<b>(19) Pārējie kreditori</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Īstermiņa daļa</b>		
Norēķini par darba samaksu	198 286	193 408
Norēķini par saistībām (ieturējuma nauda)	7 178	14 176
Pārējie kreditori	109	754
	<u>205 573</u>	<u>208 338</u>
<b>(20) Nākamo periodu ieņēmumi</b>	<b>30.09.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Ilgtermiņa daļa</b>		
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts III.kārta) aktīvu iegādei	11 985 256	11 985 256
Latvijas valsts līdzfinansējums aktīvu iegādei	8 994 779	8 994 779
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts II.kārta) aktīvu iegādei	8 202 644	8 202 644
Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums aktīvu iegādei	1 847 572	1 847 572
ES PHARE līdzfinansējums aktīvu iegādei	368 188	368 188
Zviedrijas aģentūras SIDA līdzfinansējums aktīvu iegādei	54 282	54 282
Dānijas aģentūras DEPA līdzfinansējums aktīvu iegādei	306 794	306 794
ERAF finansējums projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001	1 550 252	1 550 252
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/18/I/008	799 828	799 828
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/21/A/011	561 557	39 187
ES ERAF finansējums (IWAMA) līdzfinansējums aktīvu iegādei	2 357	2 357
Somijas vides aizsardzības ministrijas līdzfinansējums aktīvu iegādei	205 716	205 716
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	78 171	59 407
	<u>34 957 396</u>	<u>34 416 262</u>



SIA "Daugavpils ūdens"  
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
 par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

(20) Nākamo periodu ieņēmumi	30.09.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
<b>Īstermiņa daļa</b>		
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts III.kārta) aktīvu iegādei	74 935	299 745
Latvijas valsts līdzfinansējums aktīvu iegādei	64 312	257 249
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts II.kārta) aktīvu iegādei	63 752	261 213
Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums aktīvu iegādei	13 729	54 927
ES PHARE līdzfinansējums aktīvu iegādei	12 163	48 653
Zviedrijas aģentūras SIDA līdzfinansējums aktīvu iegādei	926	3 703
Dānijas aģentūras DEPA līdzfinansējums aktīvu iegādei	4 105	16 421
ERAF finansējums projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001	8 875	35 501
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/18/I/008	5 582	22 326
ES ERAF finansējums (IWAMA) līdzfinansējums aktīvu iegādei	136	5 819
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/21/A/011	10 720	4 395
Somijas vides aizsardzības ministrijas līdzfinansējums aktīvu iegādei	754	3 016
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	729	1 483
	<b>260 718</b>	<b>1 014 451</b>

Sabiedrība projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī" realizācijas laikā saņēma finansējumu no ES līdzekļiem, Zviedrijas Tehniskās palīdzības aģentūras, Somijas Vides aizsardzības ministrijas, Dānijas Vides aizsardzības aģentūras (DEPA), kā arī Eiropas Savienības PHARE programmas subsīdijas. Finansējums dotāciju veidā tika saņemts arī no Latvijas valsts budžeta un Daugavpils pilsētas budžeta. Uz aktīviem attiecināmas tādas dotācijas, kuru galvenais nosacījums ir tas, ka Sabiedrībai par piešķirto dotāciju ir jāiegādājas vai jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti. Dotācijas sistemātiski jāatzīst par ienākumiem periodos, kuros tās nepieciešams saskaņot ar attiecīgajām kompensējamajām izmaksām. Sabiedrība dotācijas, dāvinājumu atspoguļošanai grāmatvedībā un finanšu pārskatos izmanto 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.

(22) Uzkrātās saistības	30.09.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	169 328	169 328
Uzkrātās saistības piegādātājiem	124 109	155 395
Pārējās uzkrātās saistības (uzkrātie procenti)	0	28 816
	<b>293 437</b>	<b>353 539</b>

SIA "Daugavpils ūdens"  
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS  
 par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī

**(23) Darījumi ar saistītām pusēm**


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

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


Sabiedrība nav iesaistījies darījumos ar valdes un padomes locekļiem izņemot izmaksāto atlīdzību par darbu. Pārskata

**a) prasījumi un saistības**

Pielikumi	30.09.2023.		31.12.2022.	
	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
<b>Radniecīgās sabiedrības</b>				
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	335 257	71	407 229	55
AS "Daugavpils siltumtīkli"	10 484	1 210	20 382	31 264
SIA "Labiekārtošana - D"	12 144		11 076	
A/S "Daugavpils satiksme"	1 640		1 930	
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"	345		453	
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	209		298	
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	21 285	192	13 135	567
	<b>381 364</b>	<b>1 473</b>	<b>454 503</b>	<b>31 886</b>
<b>Pārējās saistītās puses</b>				
A/S "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	352	-	324	-
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	5 458	-	7 092	-
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	5	9 643	-	2 411
	<b>5 815</b>	<b>9 643</b>	<b>7 416</b>	<b>2 411</b>
	<b>387 179</b>	<b>11 116</b>	<b>461 919</b>	<b>34 297</b>

  
 Jeļena Lapinska  
 valdes locekle

Daugavpils, 2023. gada 27.novembrī

  
 Galvenā grāmatvede  
 Zenta Afoničkina

## **PAZINOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU**


„SIA «Daugavpils ūdens» vadība ir atbildīga par kapitālsabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Šie nerevidētie starpperiodu finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Grāmatvedības likums” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, atbilstoši Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Šie nerevidētie starpperiodu finanšu pārskati ir sagatavoti, piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot 2022. gada finanšu pārskatus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts ar netiešo metodi.

Pamatojoties uz valdes rīcībā esošo informāciju, „SIA «Daugavpils ūdens» starpperiodu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

  
\_\_\_\_\_  
Jelena Lapinska  
valdes locekle

Daugavpils, 2023. gada 27.novembrī