



SIA "Daugavpils ūdens"

NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 31. martā

SIA "Daugavpils ūdens"
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 31.martā

SATURS

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

STARPPERIODU VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdens ieguve, attīrišana un piegāde juridiskām un fiziskām personām, kā arī noteikūdeņu novadīšana, attīrišana un tamlīdzīga darbība. No 2002. gada SIA "Daugavpils ūdens" 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 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.

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.

Darbības vides raksturojums

Sabiedrība ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju reģistrā. Sabiedrība īsteno ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus, pamatojoties uz Daugavpils Reģionālā sabiedrisko pakalpojumu regulatora izsniegtiem lēnumiem un Daugavpils Reģionālās vides pārvaldes izsniegtie atļauju.

Papildus pamatdarbības pakalpojumiem ūdenssaimniecības jomā Sabiedrība sniedz pakalpojumus nekustamā īpašuma pieslēgšanā centralizētajai ūdensapgādes vai kanalizācijas sistēmai, veic ūdens un noteikūdeņu laboratorijas analīzes, sniedz decentralizētos kanalizācijas pakalpojumus noteikūdeņu apstrādes jomā.

Klientiem piedāvāto pakalpojumu kvalitāti, apjomu, pašizmaksu, patēriņāju 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 noteikūdeņu attīrišanu un Latvijas Republikas normatīvo aktu prasības: 2016.gada 22.marta Ministru kabineta noteikumi Nr.174 „Noteikumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu”.

Ar 2019.gada 1. oktobri Daugavpils pilsētā tika uzsākta decentralizēto kanalizācijas sistēmu (DKS) reģistrācija. Šādu prasību nosaka Ministru kabineta 2017.gada 27.jūnija noteikumi Nr.384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu". Vienotā reģistra izveidošana un uzturēšana uzdota 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 noteikūdeņu savākšanas procesus, lai pasargātu no piesārņošanas dzeramā ūdens avotus un samazinātu vides piesārņojuma risku ar neattīritiem noteikūdeņiem.

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 sniegt pamatpakalpojumu pilnveidošana, gan apņemšanās aktīvi strādāt turpmākai attīstībai, mērķtiecīgi modernizējot pilsētas ūdenssaimniecības sistēmu. Īpaša vērība tiek velēta ražotnes ekoloģijai un negatīvās ietekmes uz apkārtējo vidi novēršanai.

Sniegto pakalpojumu apjomi pārskata periodā

2024. gada I ceturksnī ūdens padeve pilsētai bija 980,0 tūkst. m3. Attīrito noteikūdeņu apjoms 2024. gada I ceturksnī veidoja 1 385,4 tūkst. m3.

Ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas apjoms 2024. gada I ceturksnī, salīdzinot ar 2023. gada I ceturksni, pieauga par 4,0% un bija 804,4 tūkst. m3.

No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 71,7% veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš – 28,3%.

Kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoms 2024. gada I ceturksnī, salīdzinot ar 2023. gada I ceturksni, pieauga par 3,0% un bija 898,8 tūkst. m3.

No kopējā kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoma 62,4% veidoja dzīvojamā fonda klientu patēriņš, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš – 37,6%.

Galvenie finanšu rādījumi

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (turpmāk - SPRK) padome ar 2023.gada 14. augustā lēmumu Nr.97 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.

No 2022.gada 1.oktobra līdz 2023.gada 28.februārim ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi sastādīja:

- 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: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs sastādīja: 0,90 EUR/m³ (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs: 1,12 EUR /m³ (bez PVN).

Ieņēmumi par sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem. Nemot vērā augstāk minēto, neto apgrozījums pārskata periodā samazinājās par 7,4% un kopējās ražošanas un administrācijas izmaksas pārskata periodā palielinājās par 11,1% salīdzinājumā ar 2023. gada I ceturksni, bet ieņēmumi no pamatdarbības samazinājās par 92 268 EUR (4,6%) salīdzinājumā ar 2023. gada I ceturksni un sastādīja 1 914 200 EUR (2023.gadā - 2 006 468 EUR). Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem samazinājās par 35,23% un sastādīja 5,3% no neto apgrozījuma (2023 gada 1.ceturksnī – 7,6%).

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2024. gada 3 mēnešos, salīdzinot ar 2023. gada 1.ceturksni, palielinājās par 16,9% un veidoja 5 467 300 EUR.

EBITDA 2024. gada 3 mēnešos, salīdzinot ar 2023.gada 3 mēnešiem, samazinājās par 352 567 EUR un veidoja 296 826 EUR (sakarā ar peļņas samazinājumu par 355 862 EUR).

Sabiedrības nefinanšu un finanšu mērķi

Nefinanšu mērķi ir izvēlēti, lai kopumā nodrošinātu Sabiedrībai noteiktā vispārējā stratēģiskā mērķa sasniegšanu - sniegt kvalitatīvus un uzticamus ūdenssaimniecības pakalpojumus, nodrošināt ilgtspējīgu un drošu klientiem nozīmīgo ūdens resursu izmantošanu un stratēģiski svarīgās infrastruktūras pārvaldību, kā arī veicināt iedzīvotāju iesaistīšanos ūdens piesārņojuma novēršanā.

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57.panta prasībām, ar 2020.gada 18.decembra Dalībnieku sapulces lēmumu tika apstiprināta Sabiedrības vidējā termiņa darbības stratēģija 2021.-2025.gadam (turpmāk – Stratēģija). Stratēģija izstrādāta ievērojot starp Sabiedrību un Daugavpils pilsētas domi noslēgto līgumu par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu, kā arī valsts un Daugavpils pilsētas attīstības plānošanas dokumentus. Stratēģijā sniegs pārskats par Sabiedrības vidējā termiņa darbības stratēģijā 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 ilgtspējīgas attīstības stratēģijas 2014.-2030.gadam sadaļā “tehniskās infrastruktūras attīstība” norādītas vēlamās ilgtermiņa izmaiņas - inženierkomunikāciju infrastruktūras attīstībā ilgtermiņā līdz 2030.gadam sasniedzamais ir: energoefektīva pilsēta. Vadlīnijas attīstības plānošanai paredz: veicināt ar centralizēto ūdensapgādi un kanalizāciju nodrošināto pilsētas teritorijas paplašināšanu; sekmēt jaunu pieslēgumu veidošanu pie pilsētas centralizētajiem ūdensapgādes, kanalizācijas tīkliem; optimizēt centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu: veikt tīklu paplašināšanu un rekonstrukciju; veikt energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumus; sekmēt dūņu pārstrādes ražotnes būvniecību.

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 riska vadībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrības procentu likmju risks veidojas no aizņēmumiem, kam ir noteikta mainīga procentu likme, kas veidojas no 3 vai 6 mēnešu EURIBOR, radot risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieauga gadījumā, ja palielināsies EURIBOR likme. Sabiedrība samazina procentu likmju riskus, regulāri analizējot procentu likmju tirgus situāciju, vērtējot aizņēmuma refinansēšanas lietderību, iespējas piesaistīt aizņemtos līdzekļus ar fiksētu procentu likmi vai izmantot citus finanšu instrumentus, lai samazinātu riskus EURIBOR likmes pieauguma gadījumā. Maksājamo procentu seguma koeficients pārskata periodā sastāda 16,87 (vēlamais rādītājs >4.0).

SIA "Daugavpils ūdens"
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 31.martā

Kreditisks

Kreditisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi gadījumā, ja klients vai cita finanšu instrumenta darījuma puse nespēs izpildīt tās līgumā noteiktās saistības.

Finanšu aktīvi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kreditiska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pirceju un pasūtītāju parādi. Būtiska neto apgrozījuma daļa attiecas uz vienu klientu, kas veido līdz pat 44.7% no realizācijas apjoma. Sabiedrības vadība ir mazinājusi potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, realizējot kontroles un analīzes pasākumu kopumu. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējas finanšu institūcijas ar atbilstoši kredītu vēsturi.

Sabiedrība kontrolē savu kreditisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlīkumus, 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

Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā. Lai novērstu likviditātes risku, Sabiedrības vadība analizē aktīvu un saistību termiņstruktūru. Sabiedrības vadība uzrauga likviditātes risku, savlaicīgi nodrošinot finansējuma pieejamību, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirto finansējumu. Kopējās likviditātes rādītājs par pārskata periodu sastādīja 0,44. (optimālais rādītājs >1.2).

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 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2024. gada 31.martā.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Pārskata periodu Sabiedrība ir noslēdzis ar peļņu 147 147 EUR apmērā. 2023.gada 14.augustā Sabiedrīsko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome apstiprināja no 2023.gada 1.oktobra līdz 2025.gada 30.septembrim šekojošus tarifus: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs - 1,05 EUR/m³ (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs – 1,19 EUR/m³ (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. Pamatdarbības neto naudas plūsma ir pozitīva.

Jeļena Lapinska
valdes locekle

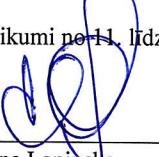
Daugavpils, 2024. gada 30.maijā

SIA "Daugavpils ūdens"
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 31.martā

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	31.03.2024. EUR	31.03.2023. EUR
Neto apgrozījums	(1)	2 021 599	2 172 283
a) no ciemtiem pamatdarbības veidiem		1 980 256	2 094 731
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem		41 343	77 552
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtos pakalpojumu iegādes izmaksas	(2)	(1 833 532)	(1 662 392)
Bruto peļņa vai zaudējumi		188 067	509 891
Administrācijas izmaksas	(3)	(268 491)	(229 800)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(4)	261 253	259 177
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5)	0	(3 130)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas t.sk.	(6)	(33 682)	(33 129)
b) no citām personām		(33 682)	(33 129)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		147 147	503 009
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(7)	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		147 147	503 009

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


 Jeļena Lapinska
 valdes locekle


 Galvenā gramatvede
 Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2024. gada 30.maijā

SIA "Daugavpils ūdens"
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 31.martā

BILANCE

	31.03.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Pielikumi		
AKTĪVS		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Citi nemateriālie ieguldījumi	(8)	172
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		291
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi		
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(9)	44 999 673
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	(9)	44 999 673
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	6 737 996
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(9)	42 181
Pamatlīdzekļi kopā:		47 915
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		51 827 765
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izeivielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(10)	50 431
Krājumi kopā:		50 431
Debitoru parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādi	(11)	472 863
Radniecīgo sabiedrību parādi	(23)	395 233
Asociēto sabiedrību parādi	(23)	5 973
Citi debitori	(12)	23 375
Nākamo periodu izmaksas	(13)	21 742
Debitoru parādi kopā:		919 186
Naudas līdzekļi		
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		144 410
<u>Aktīvu kopsumma</u>		1 114 027
		52 941 964
		1 163 779
		53 332 028

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

SIA "Daugavpils ūdens"
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 31.martā

BILANCE

	31.03.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Pielikumi		
PASĪVS		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8 729 146	8 729 146
Rezerves:		
a) likumā noteiktās rezerves	48 066	48 066
f) pārējās rezerves	364 175	364 175
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseigtie zaudējumi	1 920 722	1 471 681
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	147 147	449 041
Pašu kapitāls kopā:	11 209 256	11 062 109
Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(15)	5 020 738
Nākamo periodu ieņēmumi	(20)	34 166 948
Ilgtermiņa kreditori kopā:	39 187 686	39 176 415
Īstermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(15)	703 708
No pircējiem saņemtie avansi	(16)	85 978
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(17)	97 601
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(23)	8 599
Parādi asociētajām sabiedrībām	(23)	12 269
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(18)	301 599
Pārējie kreditori	(19)	234 878
Nākamo periodu ieņēmumi	(20)	763 081
Uzkrātās saistības	(22)	337 309
Īstermiņa kreditori kopā:	2 545 022	3 093 504
Kreditori kopā:	41 732 708	42 269 919
<u>Pasīvu kopsumma</u>	52 941 964	53 332 028

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

Jelena Lapinska
valdes locekle


Galvenā grāmatvede
Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2024. gada 30.maijā

SIA "Daugavpils ūdens"
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 31.martā

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	31.03.2024.	31.03.2023.
	EUR	EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	8 729 146	7 894 415
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		340 855
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>8 729 146</u>	<u>8 235 270</u>
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	412 241	412 241
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>412 241</u>	<u>412 241</u>
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 920 722	1 471 681
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	147 147	503 009
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>2 067 869</u>	<u>1 974 690</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	11 062 109	9 824 558
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>11 209 256</u>	<u>10 622 201</u>

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

Jeļena Lapinska
 valdes locekle


 Galvenā grāmatvede
 Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2024. gada 30.maijā

SIA "Daugavpils ūdens"
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 31.martā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	31.03.2024. EUR	31.03.2023. EUR
Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	147 147	503 009
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	(9)	377 130
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	(8)	119
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(6)	33 682
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	558 078	908 569
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	33 768	107 914
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(451)	(4 838)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(360 966)	(249 872)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	230 429	761 773
Izdevumi procentu maksājumiem	(78 754)	(60 166)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	151 675	701 607
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(36 937)	(180 977)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(36 937)	(180 977)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Sanemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņumi	177 505	194 525
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(308 688)	(134 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(131 183)	60 525
Pārskata gada neto naudas plūsma	(16 445)	581 155
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(14)	160 855
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	(14)	144 410
Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.		
Jeļena Lapinska valdes locekle		
		
Galvenā grāmatvede Zenta Afoničkina		

Daugavpils, 2024. gada 30.maijā

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 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 31.martam.

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.

Vidējais darbinieku skaits	31.03.2024.	31.03.2023.
t.sk.:		258
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	257	256
Atlīdzība vadībai		
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem:		
-alga	12 000	10 500
-VSAOI	2 831	2 477
Kopā:	14 831	12 977
Personāla izmaksas		
Atlīdzība par darbu	928 998	791 606
Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības	4 389	4 084
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	216 583	184 991
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	278	278
Kopā	1 150 248	980 959
(1) Neto apgrozījums	31.03.2024.	31.03.2023.
	EUR	EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no noteikudeņu savākšanu un attīrišanu (NACE2 37.00)	1 069 612	1 186 606
Ienākumi no ūdens ieguves, attīrišanu un apgāde (NACE2 36.00)	844 588	819 862
Ienākumi no ūdensapgādes sistēmu būvniecību (NACE2 42.21)	41 343	77 552
Ienākumi no noteikudeņu savākšanu (NACE2 37.00)	3 977	3 977
Ienākumi no citas finanšu pakalpojumus papildinošas darbības (NACE2 66.19)	10 485	10 556
Ienākumi no citu iekārtu apkalpošanu (NACE2 33.12)	29 387	12 450
Ienākumi no sanitārijas un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem(NACE2 39.00)	7 275	6 972
Ienākumi no elektroenerģijas sadales (NACE2 35.13)	1 690	1 640
Citu inženierīstēmu montāža (NACE2 43.29)	6 826	1 736
Ienākumi no tehniskām pārbaudām un analīzēm (NACE2 71.20)	1 588	1 840
Ienākumi no metāllūžņu pārdošanu (NACE2 38.32)	0	44 264
Datu apstrāde, uzturēšana un ar to saistītās darbības (NACE2 63.11)	4 828	4 828
	2 021 599	2 172 283
b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	2 021 599	2 172 283
	2 021 599	2 172 283

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	31.03.2024.	31.03.2023.
	EUR	EUR
Personāla izmaksas:		
<i>darbinieku darba alga</i>	930 263	795 664
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	755 250	645 769
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	175 013	149 895
Elektroenerģijas izmaksas	372 791	365 595
Avārijas seku likvid. un uztur.izmaksas dūņu lauku KRIŽI	241 676	200 800
Izejvielu un materiālu izmaksas	25	226
Dabas resursu nodoklis	71 729	52 231
Citas ražošanas izmaksas	41 889	38 136
Izdevumi par pieslēgšanu tīkliem	35 611	33 160
Siltumenerģijas izmaksas	24 891	33 744
Degvielas izmaksas	23 567	48 123
Pašreizējo remontu izmaksas	24 739	23 783
Ražošanas atkritumu apglabāšana	7 496	11 911
Asfaltēšanas izmaksas	22 541	14 933
Dabas gāzes izmaksas	0	0
Ūdens izmaksas	14 115	34 061
Par iekārtu tehnisko apkalpošanu	16 013	4 498
Apsardzes pakalpojumi	2 254	1 403
Pētniecības izmaksas	2 208	2 366
Sakaru pakalpojumi	0	0
Nomas maksa	795	762
	929	996
	2 102 023	
	1 833 532	1 662 392
(3) Administrācijas izmaksas		
Personāla izmaksas:		
<i>darba samaka</i>	EUR	EUR
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	178 416	150 477
Citas administrācijas izmaksas	41 569	35 096
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	19 415	5 603
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 459	6 836
Siltumenerģijas izmaksas	6 119	6 141
Elektroenerģijas izmaksas	5 033	10 393
Degvielas izmaksas	716	634
Banku pakalpojumu izmaksas	561	671
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva	336	334
Sakaru izmaksas	5 857	5 049
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	337	293
Apsardzes pakalpojumi	5 060	2 010
Nomas maksa	135	122
	478	6 141
	268 491	229 800
(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
	31.03.2024.	31.03.2023.
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	254 689	255 553
Pārējie ieņēmumi	2 698	184
Aprēķinātā nokavējuma nauda	3 866	3 440
	261 253	259 177
(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Norakstītie bezcerīgie parādi	EUR	EUR
	0	3 130
	0	3 130
(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
	31.03.2024.	31.03.2023.
	EUR	EUR
Procentu izmaksas no citām personām	33 682	33 129
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā	33 682	33 129
(7) Uzņēmumu ienākuma nodoklis		
	31.03.2024.	31.03.2023.
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	0	0

SIA "Daugavpils ūdens"
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 31.martā

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR
Sakotnēja vērtība		
31.12.2023.	80 513	80 513
Iegādāts	0	0
31.03.2024.	80 513	80 513
Nolietojums		
31.12.2023.	(80 222)	(80 222)
Aprēķināts	(119)	(119)
31.03.2024.	(80 341)	(80 341)
Atlikusi vērtība 31.12.2023.	291	291
Atlikusi vērtība 31.03.2024.	172	172

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabaļi, 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
Sakotnēja vērtība						
31.12.2023.	67 216 703	19 990 757	1 922 590	47 915	0	89 177 965
Iegādāts		34 500	2 437			36 937
Atsavīnāts/norakstīts						0
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem						0
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem						0
Pārvērtēts						0
31.03.2024.	67 216 703	20 025 257	1 925 027	47 915	0	89 214 902
Nolietojums						
31.12.2023.	(21 929 054)	(13 202 223)	(1 878 730)	-	-	(37 010 007)
Aprēķināts	(287 976)	(85 038)	(4 116)			(377 130)
Atsavīnāts/norakstīts						0
Iepriekšējo gadu korekcijas						0
31.03.2024.	(22 217 030)	(13 287 261)	(1 882 846)	0	0	(37 387 137)
Atlikusi vērtība						
31.12.2023.	45 287 649	6 788 534	43 860	47 915	0	52 167 958
Atlikusi vērtība						
31.03.2024.	44 999 673	6 737 996	42 181	47 915	0	51 827 765

SIA "Daugavpils ūdens"
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 31.martā

		31.03.2024.	31.12.2023.
		EUR	EUR
(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		50 431	49 979
		50 431	49 979
(11) Pircēju un pasūtītāju parādi		31.03.2024.	31.12.2023.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība		562 951	548 455
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem līdz 31.12.2017)		(71 090)	(71 090)
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem no 01.12.2018)		(18 998)	(18 998)
		472 863	458 367
Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.			
(12) Citi debitori		31.03.2024.	31.12.2023.
Akceptētais PVN		23 237	23 436
Pārējie debitori		138	28
		23 375	23 464
(13) Nākamo periodu izmaksas		31.03.2024.	31.12.2023.
Pārējie izdevumi		8 921	1 825
Apdrošināšanas maksājumi		12 821	23 323
		21 742	25 148
(14) Naudas līdzekļi kasē un bankā		31.03.2024.	31.12.2023.
Naudas līdzekļi bankās norēķinu kontos		106 501	160 592
Naudas līdzekļi kasē		277	140
Projektu naudas līdzekļi Valsts kases kontos		37 632	123
		144 410	160 855

Pamatkapitāls

2024. gada uz 31.marta reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda 8 729 146 EUR, kas sastāv no 8 729 146 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katrā.

Sabiedrību kontrolē Daugavpils valstspilsētas pašvaldība, kurai pieder 100% Sabiedrības kapitāla daļu.

Rezerves

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

(15) Aizņēmumi no kredītiestādēm		31.03.2024.	31.12.2023.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa			
Aizņēmums no CITADELE BANKA Nr. 659-08/19-72	a)	2 512 148	2 512 148
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A1/1/19/462	c)	2 508 590	2 674 824
		5 020 738	5 186 972
Īstermiņa daļa			
Aizņēmums no CITADELE BANKA Nr. 659-08/19-72	a)	265 992	354 656
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A2/1/F.04/55	b)	310 161	310 161
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A1/1/19/462	c)	127 555	181 344
		703 708	846 161

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

Sekmīgai Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpili" 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-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, Daugavpili" Nr.5.3.1.0/18/I/001 un Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Daugavpili, III. Kārtā Nr. 3DP/3.5.1.0/11/IPIA/VARAM/007 ietvaros.
- Finanšu kīla uz Sabiedrības norēķinu kontu.

Ar kīlu 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 atmaksas nodrošināta ar Daugavpils valstspilsētas pašvaldības galvojumu.

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

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, Daugavpili" Nr.5.3.1.0/18/I/001 īstenošanu un 2019.gada 10.oktobra Domes lēmumu Nr.609 "Par galvojumu sabiedrībai ar ierobežotu atbildību "Daugavpils ūdens"" tika uzsākta procedūra, kas saistīta ar aizdevuma saņemšanu Valsts kasē.

2019.gada 12.decembrī tika parakstīts ar Valsts kasi aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/462 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 valstspilsētas pašvaldības galvojums.

SIA "Daugavpils ūdens"
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 31.martā

		31.03.2024.	31.12.2023.
		EUR	EUR
(16) No pircējiem saņemtie avansi			
No pircējiem saņemtie avansi		34 149	34 403
Saņemta no domes līdzfinansējuma daļa par pieslēgšanu tīkliem		50 147	48 161
Kjūdaini maksājumi		1 682	1 673
		<u>85 978</u>	<u>84 237</u>
(17) Parādi piegādātājiem un darbuzņemējiem		31.03.2024.	31.12.2023.
		EUR	EUR
		97 601	147 798
		<u>97 601</u>	<u>147 798</u>
(18) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		31.03.2024.	31.12.2023.
		EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		106 565	91 591
Pievienotās vērtības nodoklis		107 800	116 299
Dabas resursu nodoklis		41 959	38 461
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis		45 182	40 520
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva		93	93
		<u>301 599</u>	<u>286 964</u>
<i>Veiktās iemaksās valsts un pašvaldību budžetā 2024.gada par 3 mēnešiem:</i>			
		Valsts budžets	Daugavpils pašvaldības budžets
		Augšdauga vas novada budžets	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		298 016	0
Pievienotās vērtības nodoklis		342 022	0
Dabas resursu nodoklis		38 461	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis		126 922	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva		278	0
Nekustāmā īpašuma nodoklis		0	4 594
	Kopā:	<u>805 699</u>	<u>1 525</u>
(19) Pārējie kreditori		31.03.2024.	31.12.2023.
		EUR	EUR
Īstermiņa daļa			
Norēķini par darba samaksu		234 769	204 167
Norēķini par saistībām (ieturējuma nauda)		0	0
Pārējie kredītori		109	106
		<u>234 878</u>	<u>204 273</u>
(20) Nākamo periodu ieņēmumi		31.03.2024.	31.12.2023
		EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa			
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts III.kārta) aktīvu iegādei		11 685 511	11 685 511
Latvijas valsts līdzfinansējums aktīvu iegādei		8 747 530	8 747 530
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts II.kārta) aktīvu iegādei		7 945 767	7 945 767
Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums aktīvu iegādei		1 792 955	1 792 955
ES PHARE līdzfinansējums aktīvu iegādei		331 273	331 273
Zviedrijas aģentūras SIDA līdzfinansējums aktīvu iegādei		51 876	51 876
Dānijas aģentūras DEPA līdzfinansējums aktīvu iegādei		290 373	290 373
ERAFF finansējums projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001		1 692 256	1 514 751
ERAFF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/18/I/008		782 009	782 009
ERAFF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/21/A/011		566 025	566 025
ES ERAFF finansējums (IWAMA) līdzfinansējums aktīvu iegādei		1 814	1 814
Somijas vides aizsardzības ministrijas līdzfinansējums aktīvu iegādei		202 552	202 552
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi		77 007	77 007
		<u>34 166 948</u>	<u>33 989 443</u>

SIA "Daugavpils ūdens"
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 31.martā

(20) Nākamo periodu ieņēmumi	31.03.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Īstermiņa daļa		
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts III.kārta) aktīvu iegādei	224 809	299 745
Latvijas valsts līdzfinansējums aktīvu iegādei	185 347	247 252
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts II.kārta) aktīvu iegādei	192 657	256 877
Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums aktīvu iegādei	40 960	54 617
ES PHARE līdzfinansējums aktīvu iegādei	27 686	36 915
Zviedrijas aģentūras SIDA līdzfinansējums aktīvu iegādei	1 670	2 406
Dānijas aģentūras DEPA līdzfinansējums aktīvu iegāde	12 316	16 421
ERAFF finansējums projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001	26 626	35 501
ERAFF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/18/I/008	13 364	17 819
ES ERAFF finansējums (IWAMA) līdzfinansējums aktīvu iegādei	408	544
ERAFF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/21/A/011	33 746	44 995
Somijas vides aizsardzības ministrijas līdzfinansējums aktīvu iegādei	2 356	3 164
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	1 136	1 514
	763 081	1 017 770

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 saskņot 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	31.03.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Uzkrātās neizmantoto atvainījumu izmaksas		
Uzkrātās saistības piegādātājiem	207 644	207 644
Pārējās uzkrātās saistības (uzkrātie procenti)	129 665	237 512
	0	45 072
	337 309	490 228

SIA "Daugavpils ūdens"
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 31.martā

(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 valstspilsētas pašvaldība, kurai pieder 100% Sabiedrības kapitāla daļu.

Sabiedrība nav iesaistījusies darījumos ar valdes un padomes locekļiem izņemot izmaksāto atlīdzību par darbu. Pārskata periodā Sabiedrībai bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kuras kontrolē Daugavpils valstspilsētas pašvaldība:

a) prasījumi un saistības

Pielikumi	31.03.2024.		31.12.2023.	
	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Radniecīgās sabiedrības				
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	347 916	58	357 693	56
AS "Daugavpils siltumtīkli"	10 821	8 400	11 643	12 313
SIA "Labiekārtošana - D"	13 852		12 889	
SIA "Daugavpils satiksme"	1 861		2 221	
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"	409		390	
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	257		241	
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	20 117	141	53 856	199
	<u>395 233</u>	<u>8 599</u>	<u>438 933</u>	<u>12 568</u>
Pārējās saistītās puses				
A/S "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	308	-	157	-
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	5 655	-	6 865	-
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas	10	12 269	11	3 505
Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"				
	<u>5 973</u>	<u>12 269</u>	<u>7 033</u>	<u>3 505</u>
	<u>401 206</u>	<u>20 868</u>	<u>445 966</u>	<u>16 073</u>

Jelena Lapinska
 valdes locekle


 Galvenā grāmatvede
 Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2024. gada 30.maijā

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 2023. 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.

Jeļena Lapinska
valdes locekle

Daugavpils, 2024. gada 30.majā