



SIA "Daugavpils ūdens"

NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30. septembrī

SIA "Daugavpils ūdens"
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30.septembrī

SATURS

Starpperiodu vadības ziņojums	3 - 5
Finanšu pārskats:	
Peļņas 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, 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 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 lēmumiem un Daugavpils Reģionālās vides pārvaldes izsniegto atļauju.

Papildus pamatdarbības pakalpojumiem ūdenssaimniecības jomā Sabiedrība sniedz pakalpojumus nekustamā 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 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 uzdeva SIA "Daugavpils ūdens" atbilstoši 2019.gada 28.janvāra līgumam starp SIA "Daugavpils ūdens" un Daugavpils pilsētas domi "Par decentralizētās kanalizācijas sistēmas reģistra izveidi un uzturēšanu". Reģistra izveides mērķis ir sakārtot kanalizācijas notekūdeņu savākšanas procesus, lai pasargātu no piesārņošanas dzeramā ūdens avotus un samazinātu vides piesārņojuma risku ar neatīrītiem notekūdeņiem.

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.

Sniegto pakalpojumu apjomi pārskata periodā

2024. gada pārskata periodā ūdens padeve pilsētai bija 2 887.3 tūkst. m³. Attīrīto notekūdeņu apjoms 2024. gada pārskata periodā veidoja 3 724.6 tūkst. m³.

Ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas apjoms 2024. gada pārskata periodā, salīdzinot ar 2023. gada pārskata periodu, pieauga par 2,7% un bija 2 342.1 tūkst. m³.

No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 71,8% veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš – 28,2%.

Kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoms 2024. gada pārskata periodā, salīdzinot ar 2023. gada pārskata periodu, pieauga par 6,7% un bija 2 730.2 tūkst. m³.

No kopējā kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoma 61,4% veidoja dzīvojamā fonda klientu patēriņš, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš – 38,6%.

Galvenie finanšu rādītāji

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.

Īeņēmumi par sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem. 2024. gada 9 mēnešos ieņēmumi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem, salīdzinot ar 2023. gada 9 mēnešiem, pieauga par 7.2 % un veidoja 5 773 660 (93.4%) EUR kopējos ieņēmumos.

SIA "Daugavpils ūdens"
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30.septembrī

2024. gada 9 mēnešu neto apgrozījums, salīdzinot ar 2024. gada 9 mēnešiem, pieauga par 3.4% un veidoja 6 183 548 EUR.

Pārdošanās produkcijas ražošanas izmaksas. Pārdošanās produkcijas ražošanas izmaksas 2024. gada 9 mēnešos, salīdzinot ar 2023. gada 9 mēnešiem, palielinājās par 4.4% un veidoja 3 693 163 EUR.

EBITDA 2024. gada 9 mēnešos, salīdzinot ar 2023.gada 9 mēnešiem, samazinājās par 139 262 EUR un veidoja 907 168 EUR. DSCR koeficients sastādīja 1,21.

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 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 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 risku vadībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrības procentu likmju risks veidojas no aizņēmumiem, kam ir noteikta mainīga procentu likme, kas veidojas no 3, 6 un 12 mēnešu EURIBOR, radot risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaugs gadījumā, ja palielināsies EURIBOR likme. Sabiedrība samazina procentu likmju riskus, regulāri analizējot procentu likmju tirgus situāciju, vērtējot aizņēmuma refinansēšanas lietderību, iespējas piesaistīt aizņemtās līdzekļus ar fiksētu procentu likmi vai izmantot citus finanšu instrumentus, lai samazinātu riskus EURIBOR likmes pieauguma gadījumā. Maksājamo procentu seguma koeficients pārskata periodā sastāda 9.53 (vēlamais rādītājs >4.0).

Kredītrisks

Kredītrisks 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 zināmāi kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Būtiska neto apgrozījuma daļa attiecas uz vienu klientu, kas veido līdz pat 43.4% 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 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.

SIA "Daugavpils ūdens"
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30.septembrī

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 0.53 (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 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2024. gada 30.septembrī.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Pārskata periodu Sabiedrība ir noslēdzis ar peļņu 347 085 EUR apmērā. 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/m³ (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs – 1,19 EUR/m³ (bez PVN). Sakarā ar to, sabiedrības rīcībā pietiek apgrozāmo līdzekļu, lai segtu īstermiņa saistības. **Pamatdarbības neto naudas plūsma ir pozitīva.** Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs un vairāk nekā pamatkapitāls. Sastādot finanšu pārskatu tiek pieņemts, ka sabiedrība ir darboties spējīga un tuvākajā nākotnē tā darbība turpināsies.

Jeļena Lapinska
valdes locekle

Daugavpils, 2024. gada 28.novembrī

SIA "Daugavpils ūdens"
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30.septembrī

PELNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	30.09.2024. EUR	30.09.2023. EUR
Neto apgrozījums	(1)	6 183 548	5 979 972
a) no citiem pamatdarbības veidiem		5 951 597	5 590 624
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem		231 951	389 348
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2)	(5 605 062)	(5 467 300)
Bruto peļņa vai zaudējumi		578 486	512 672
Administrācijas izmaksas	(3)	(802 343)	(695 946)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(4)	778 923	791 117
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5)	(8 716)	(5 781)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(6)	(199 265)	(188 615)
t.sk.:			
<i>b) no citām personām</i>		(199 265)	(188 615)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		347 085	413 447
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(7)	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		347 085	413 447

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

 Jeļena Lapinska
 valdes locekle

 Galvenā grāmatvede
 Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2024. gada 28.novembrī

SIA "Daugavpils ūdens"
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30.septembrī

BILANCE

	30.09.2024. EUR	31.12.2023. EUR
	Pielikumi	
<u>AKTĪVS</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Citi nemateriālie ieguldījumi	(8) 115	291
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	115	291
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi		
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(9) 45 816 133	45 287 649
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	(9) 6 585 028	6 788 534
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9) 38 447	43 860
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(9) 53 983	47 915
Pamatlīdzekļi kopā:	52 493 591	52 167 958
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	52 493 706	52 168 249
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(10) 34 274	49 979
Krājumi kopā:	34 274	49 979
Debitoru parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādi	(11) 463 643	458 367
Radniecīgo sabiedrību parādi	(23) 414 836	438 933
Asociēto sabiedrību parādi	(23) 7 885	7 033
Citi debitori	(12) 18 146	23 464
Nākamo periodu izmaksas	(13) 32 909	25 148
Debitoru parādi kopā:	937 419	952 945
Naudas līdzekļi	(14) 81 820	160 855
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	1 053 513	1 163 779
<u>Aktīvu kopsumma</u>	<u>53 547 219</u>	<u>53 332 028</u>

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 2024. gada 30.septembrī

BILANCE

	30.09.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pielikumi		
<u>PASĪVS</u>		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10 142 746	8 729 146
Rezerves:		
a) likumā noteiktās rezerves	48 066	48 066
f) pārējās rezerves	364 175	364 175
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	1 920 722	1 471 681
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	347 085	449 041
Pašu kapitāls kopā:	12 822 794	11 062 109
Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(15) 5 020 738	5 186 972
Nākamo periodu ieņēmumi	(20) 34 166 948	33 989 443
Ilgtermiņa kreditori kopā:	39 187 686	39 176 415
Īstermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(15) 286 263	846 161
No pircējiem saņemtie avansi	(16) 43 055	84 237
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(17) 137 569	147 798
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(23) 425	12 568
Parādi asociētajām sabiedrībām	(23) 3 889	3 505
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(18) 312 609	286 964
Pārējie kreditori	(19) 229 157	204 273
Nākamo periodu ieņēmumi	(20) 253 707	1 017 770
Uzkrātās saistības	(22) 270 065	490 228
Īstermiņa kreditori kopā:	1 536 739	3 093 504
Kreditori kopā:	40 724 425	42 269 919
<u>Pasīvu kopsumma</u>	<u>53 547 219</u>	<u>53 332 028</u>

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

 Jelena Lapinska
 valdes locekle

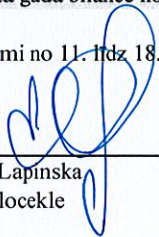
 Galvenā grāmatvede
 Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2024. gada 28.novembrī


PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	30.09.2024. EUR	30.09.2023. EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	8 729 146	8 235 270
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	1 413 600	493 876
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>10 142 746</u>	<u>8 729 146</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	347 085	413 447
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>2 267 807</u>	<u>1 885 128</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	11 026 515	9 396 185
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	<u>12 822 794</u>	<u>11 026 515</u>

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



 Jelena Lapinska
 valdes locekle



 Galvenā grāmatvede
 Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2024. gada 28.novembrī

SIA "Daugavpils ūdens"
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30.septembrī

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	30.09.2024.	30.09.2023.
	EUR	EUR
Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	347 085	413 447
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	(9) 1 139 565	1 117 482
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	(8) 176	4 005
zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	(5) 1 827	0
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(6) 199 265	188 615
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 687 918	1 723 549
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	15 559	96 124
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	15 705	(17 380)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(951 827)	(862 403)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	767 355	939 890
Izdevumi procentu maksājumiem	(244 337)	(217 431)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	523 018	722 459
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(53 425)	(791 540)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(53 425)	(791 540)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu	0	113 998
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	177 505	541 716
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(726 133)	(558 516)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(548 628)	97 198
Pārskata gada neto naudas plūsma	(79 035)	28 117
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(14) 160 855	462 296
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata periodā beigās	(14) 81 820	490 413

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

 Jeļena Lapinska
 valdes locekle

 Galvenā grāmatvede
 Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2024. gada 28.novembrī

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 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.

Vidējais darbinieku skaits	30.09.2024.	30.09.2023.
	258	256
t.sk.:		
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	257	255
Atlīdzība vadībai		
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem:		
-alga	44 000	34 102
-VSAOI	10 380	8 045
Kopā:	54 380	42 147
 Personāla izmaksas		
Atlīdzība par darbu	2 837 640	2 448 754
Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības	18 510	20 802
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	663 447	573 893
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	841	838
Kopā	3 520 438	3 044 287
 (1) Neto apgrozījums	30.09.2024.	30.09.2023.
	EUR	EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu (NACE2 37.00)	3 248 939	3 116 418
Ienākumi no ūdens ieguves, attīrīšanu un apgāde (NACE2 36.00)	2 524 722	2 271 729
Ienākumi no ūdensapgādes sistēmu būvniecību (NACE2 42.21)	231 951	389 348
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu (NACE2 37.00)	11 930	11 930
Ienākumi no citas finanšu pakalpojumus papildinošas darbības (NACE2 66.19)	31 399	31 674
Ienākumi no citu iekārtu apkalpošanu (NACE2 33.12)	61 387	49 576
Ienākumi no sanitārijas un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem(NACE2 39.00)	33 979	35 521
Ienākumi no elektroenerģijas sadales (NACE2 35.13)	4 413	4 616
Ienākumi no elektroenerģijas ražošanas (NACE2 35.11)	199	0
Citu inženiersistēmu montāža (NACE2 43.29)	11 861	5 601
Ienākumi no tehniskām pārbaudām un analizēm (NACE2 71.20)	5 385	4 810
Ienākumi no metāllūžņu pārdošanu (NACE2 38.32)	2 898	44 264
Datu apstrāde, uzturēšana un ar to saistītās darbības (NACE2 63.11)	14 485	14 485
	6 183 548	5 979 972
b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	6 183 548	5 979 972
	6 183 548	5 979 972

SIA "Daugavpils ūdens"
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30.septembrī

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	30.09.2024.	30.09.2023.
Personāla izmaksas:	EUR	EUR
<i>darbinieku darba alga</i>	2 305 349	2 003 157
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	535 038	464 966
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 126 569	1 102 891
Elektroenerģijas izmaksas	649 192	798 405
Avārijas seku likvid. un uztur.izmaksas dūņu lauku KRIŽI	5 282	673
Par iekārtu tehnisko apkalpošanu	15 844	5 960
Izejvielu un materiālu izmaksas	169 936	238 108
Dabas resursu nodoklis	121 046	114 003
Citas ražošanas izmaksas	113 176	85 002
Izdevumi par pieslēgšanu tīkliem	208 688	301 338
Siltumenerģijas izmaksas	28 413	56 550
Degvielas izmaksas	71 851	65 852
Pašreizējo remontu izmaksas	31 139	57 394
Ražošanas atkritumu apglabāšana	57 480	50 665
Asfaltēšanas izmaksas	24 739	34 417
Dabas gāzes izmaksas	18 209	44 368
Ūdens izmaksas	111 843	11 609
Apsardzes pakalpojumi	6 236	7 010
Pētniecības izmaksas	0	19 067
Sakaru pakalpojumi	2 429	2 343
Nomas maksa	2 603	3 522
	<u>5 605 062</u>	<u>5 467 300</u>
(3) Administrācijas izmaksas	30.09.2024.	30.09.2023.
Personāla izmaksas:	EUR	EUR
<i>darba samaksa</i>	550 321	465 092
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	128 098	108 429
Citas administrācijas izmaksas	56 873	48 862
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	13 172	18 596
Nekustamā īpašuma nodoklis	19 898	19 940
Siltumenerģijas izmaksas	6 081	12 281
Elektroenerģijas izmaksas	1 848	2 061
Degvielas izmaksas	1 614	1 632
Banku pakalpojumu izmaksas	1 188	595
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva	11 713	10 098
Sakaru izmaksas	1 031	949
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	8 660	5 590
Apsardzes pakalpojumi	415	405
Nomas maksa	1 431	1 416
	<u>802 343</u>	<u>695 946</u>
(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30.09.2024.	30.09.2023.
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	764 064	773 430
Pārējie ieņēmumi	4 368	5 759
Aprēķinātā nokavējuma nauda	9 860	11 928
<i>ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas</i>	631	0
<i>Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu bilances vērtība izslēgšanas brīdī</i>	0	0
Neto ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	<u>631</u>	<u>0</u>
	<u>778 923</u>	<u>791 117</u>
(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	30.09.2024.	30.09.2023.
	EUR	EUR
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	1 827	0
Norakstītie bezcerīgie parādi	5 256	3 130
Pārējas izmaksas	1 633	2 651
	<u>8 716</u>	<u>5 781</u>
(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	30.09.2024.	30.09.2023.
	EUR	EUR
Procentu izmaksas no citām personām	199 265	188 615
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā	<u>199 265</u>	<u>188 615</u>
(7) Uzņēmumu ienākuma nodoklis	30.09.2024.	30.09.2023.
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	0	0

SIA "Daugavpils ūdens"
NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30.septembrī

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi		Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2023.	80 513	80 513	
Iegādāts	0	0	
30.09.2024.	80 513	80 513	
Nolietojums			
31.12.2023.	(80 222)	(80 222)	
Aprēķināts	(176)	(176)	
30.09.2024.	(80 398)	(80 398)	
Atlikusi vērtība 31.12.2023.	291	291	
Atlikusi vērtība 30.09.2024.	115	115	

(9) Pamatlīdzekļi

	Pamatlīdzekļu kategorijas					Kopā
	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2023.	67 216 703	19 990 757	1 922 590	47 915	0	89 177 965
Iegādāts	1 403 636	50 715	6 606	6 068	-	1 467 025
Atsavināts/norakstīts legāde uzņēmumu apvienošanas rezultātā	(7 697)	(26 958)	(2 393)			(37 048)
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem						0
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem						0
Pārvērtēts	-	-	-	-	-	0
30.09.2024.	68 612 642	20 014 514	1 926 803	53 983	0	90 607 942
Nolietojums						
31.12.2023.	(21 929 054)	(13 202 223)	(1 878 730)	-	-	(37 010 007)
Aprēķināts	(873 325)	(254 221)	(12 019)	-	-	(1 139 565)
Atsavināts/norakstīts	5 870	26 958	2 393	-	-	35 221
30.09.2024.	(22 796 509)	(13 429 486)	(1 888 356)	0	0	(38 114 351)
Atlikusi vērtība 31.12.2023.	45 287 649	6 788 534	43 860	47 915	0	52 167 958
Atlikusi vērtība 30.09.2024.	45 816 133	6 585 028	38 447	53 983	0	52 493 591

SIA "Daugavpils ūdens"
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30.septembrī

(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	30.09.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	34 274	49 979
	<u>34 274</u>	<u>49 979</u>
(11) Pircēju un pasūtītāju parādi	30.09.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	553 731	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)
	<u>463 643</u>	<u>458 367</u>
 Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.		
(12) Citi debitori	30.09.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Akceptētais PVN	18 090	23 436
Pārējie debitori	56	28
	<u>18 146</u>	<u>23 464</u>
(13) Nākamo periodu izmaksas	30.09.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Pārējie izdevumi	4 323	1 825
Apdrošināšanas maksājumi	28 586	23 323
	<u>32 909</u>	<u>25 148</u>
(14) Naudas līdzekļi kasē un bankā	30.09.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās norēķinu kontos	79 032	160 587
Naudas līdzekļi kasē	78	140
Inkasētā nauda	350	0
Projektu naudas līdzekļi Valsts kases kontos	2 360	128
	<u>81 820</u>	<u>160 855</u>

Pamatkapitāls

2024. gada 30.jūnijā reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 10 142 746, kas sastāv no 10 142 746 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra. 2024. gadā pārskata periodā Sabiedrības pamatkapitāls palielināts veicot mantisko ieguldījumu.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistra 2024. gada 30. maijā lēmumu Nr.Nr. 6-12/47126, reģistrēta Sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz EUR 10 142 746. Pamatkapitāla palielinājums apmaksāts, veicot mantisko ieguldījumu.

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 2024. gada 30.septembrī

(15) Aizņēmumi no kredītiestādēm		30.09.2024.	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. A2/1/F.04/55	b)	0	0
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A1/1/1/19/462	c)	2 508 590	2 674 824
		<u>5 020 738</u>	<u>5 186 972</u>
Īstermiņa daļa			
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)	155 081	310 161
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A1/1/1/19/462	c)	42 518	181 344
		<u>286 263</u>	<u>846 161</u>

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.659-08/72-IE1.
- visa Sabiedrības manta kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, ka arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot – netie ieķīlāti pamatlīdzekļi, kas rādītī 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. A2/1/F04/55-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 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 2024. gada 30.septembrī

(16) No pircējiem saņemtie avansi	30.09.2024. EUR	31.12.2023. EUR
No pircējiem saņemtie avansi	36 052	34 403
Saņemta no domes līdzfinansējuma daļa par pieslēgšanu tīkliem	5 298	48 161
Kļūdaini maksājumi	1 705	1 673
	<u>43 055</u>	<u>84 237</u>
(17) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	30.09.2024. EUR	31.12.2023. EUR
	137 569	147 798
	<u>137 569</u>	<u>147 798</u>
(18) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	30.09.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	104 656	91 591
Pievienotās vērtības nodoklis	121 257	116 299
Dabas resursu nodoklis	37 944	38 461
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	48 658	40 520
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	94	93
	<u>312 609</u>	<u>286 964</u>
<i>Veiktās iemaksās valsts un pašvaldību budžetā 2024.gada par 9 mēnešiem:</i>		
	Valsts budžets	Pašvaldības budžetos
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	945 700	0
Pievienotās vērtības nodoklis	1 033 527	0
Dabas resursu nodoklis	121 776	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	406 779	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	840	0
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	19 898
Kopā:	<u>2 508 622</u>	<u>19 898</u>
(19) Pārējie kreditori	30.09.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Īstermiņa daļa		
Norēķini par darba samaksu	229 037	204 167
Pārējie kreditori	120	106
	<u>229 157</u>	<u>204 273</u>
(20) Nākamo periodu ieņēmumi	30.09.2024. EUR	31.12.2023. 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
ERAF finansējums projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001	1 692 256	1 514 751
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/18/I/008	782 009	782 009
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/21/A/011	566 025	566 025
ES ERAF 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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30.septembrī

(20) Nākamo periodu ieņēmumi	30.09.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Istermiņa daļa		
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts III.kārta) aktīvu iegādei	74 935	299 745
Latvijas valsts līdzfinansējums aktīvu iegādei	61 537	247 252
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts II.kārta) aktīvu iegādei	64 217	256 877
Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums aktīvu iegādei	13 652	54 617
ES PHARE līdzfinansējums aktīvu iegādei	9 228	36 915
Zviedrijas aģentūras SIDA līdzfinansējums aktīvu iegādei	198	2 406
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	4 455	17 819
ES ERAF finansējums (IWAMA) līdzfinansējums aktīvu iegādei	136	544
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/21/A/011	11 249	44 995
Somijas vides aizsardzības ministrijas līdzfinansējums aktīvu iegādei	741	3 164
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	379	1 514
	<u>253 707</u>	<u>1 017 770</u>

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	30.09.2024.	31.12.2023.
	EUR	EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	207 644	207 644
Uzkrātās saistības piegādātājiem	62 421	237 512
Pārējās uzkrātās saistības (uzkrātie procenti)	0	45 072
	<u>270 065</u>	<u>490 228</u>

SIA "Daugavpils ūdens"
 NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS
 par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. 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% Sabiedrības kapitāla daļu. Sabiedrība nav iesaistījusies darījumos ar valdes un padomes locekļiem izņemot izmaksāto atlīdzību par darbu. Pārskata

a) prasījumi un saistības

Pielikumi	30.09.2024.		31.12.2023.	
	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Radniecīgās sabiedrības				
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	362 925	69	357 693	56
AS "Daugavpils siltumtīkli"	11 861	185	11 643	12 313
SIA "Labiekārtošana - D"	17 907		12 889	
A/S "Daugavpils satiksme"	1 276		2 221	
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"	382		390	
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	252		241	
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	20 233	171	53 856	199
	<u>414 836</u>	<u>425</u>	<u>438 933</u>	<u>12 568</u>
Pārējās saistītās puses				
A/S "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	261	-	157	-
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	7 602	-	6 865	-
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	5	3 889	11	3 505
	<u>7 885</u>	<u>3 889</u>	<u>7 033</u>	<u>3 505</u>
	<u>422 721</u>	<u>4 314</u>	<u>445 966</u>	<u>16 073</u>


 Jeļena Lapinska
 valdes locekle


 Galvenā grāmatvede
 Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2024. gada 28.novembrī

PAZINOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

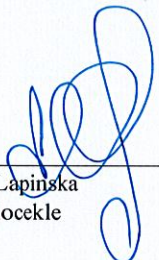
„SIA «Daugavpils ūdens» vadība ir atbildīga par kapitālsabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Šie nerevidētie starpperiodu finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Grāmatvedības likums” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, atbilstoši Ministru kabineta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



Jelena Lapinska
valdes locekle

Daugavpils, 2024. gada 28.novembrī