

SIA „Daugavpils ūdens”

Adrese: Ūdensvada iela3 3, Daugavpils, LV-5401

Vienotais reģistrācijas numurs: 41503002432

2016. GADA PĀRSKATS

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

“DAUGAVPILS ŪDENS”

2016. GADA PĀRSKATS

SATURS

Vadības ziņojums.....	3
Finanšu pārskats:	
Bilance 2016.gada 31.decembrī.....	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016. gadu	9
Naudas plūsmas pārskats par 2016.gadu	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016. gadu.....	10
Finanšu pārskata pielikums.....	12
Neatkarīgu revidentu ziņojums	32

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA “Daugavpils ūdens” sākotnēji tika izveidota 1964. gada 1. janvārī saskaņā ar Daugavpils pilsētas domes lēmumu kā Daugavpils pilsētas ūdensvada un kanalizācijas saimniecības uzņēmums. 1998. gada 23. jūlijā saskaņā ar Daugavpils pilsētas domes lēmumu Nr. 487 Daugavpils pilsētas ūdensvada un kanalizācijas saimniecības uzņēmums “Ūdensvads” tika pārveidots pašvaldības sabiedrībā ar ierobežotu atbildību “Daugavpils ūdens”, kuras pamatkapitāls 1998. gada 1. jūnijā bija 1 039 479 latī. 2004. gada 15. jūnijā SIA “Daugavpils ūdens” pārrēģistrēta Komercreģistrā.

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdens ieguve, attīrīšana un piegāde klientiem, kā arī notekūdeņu novadīšana, attīrīšana un tamlīdzīga darbība. No 2002. gada SIA “Daugavpils ūdens” ir Latvijas Ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijas biedrs.

2010. gada 14. decembrī, pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes lēmumu Nr. 764, starp SIA “Daugavpils ūdens” un Daugavpils pilsētas domi noslēgts līgums par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu, notekūdeņu savākšanu, novadīšanu un attīrīšanu Daugavpils pilsētā. Līgums noslēgts uz laiku līdz 2020. gada 31. decembrim.

Sabiedrība īsteno ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus, pamatojoties uz Daugavpils Reģionālā sabiedrisko pakalpojumu regulatora izsniegto licenci un Daugavpils Reģionālās vides pārvaldes izsniegto atļauju. Atbilstoši 2014. gada 23. oktobra Vispārējās atļaujas un reģistrācijas noteikumu 31.punktam Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija 28.10.2014. pārrēģistrēja Uzņēmumu Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā.

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. Šo pakalpojumu īpatsvars Sabiedrības komercdarbības apjomos ir nebūtisks.

Klientiem piedāvāto pakalpojumu kvalitātes, apjomu, pašizmaksu, patērētāju aizsardzību, vides aizsardzību reglamentē Daugavpils pilsētas dome, Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija, Daugavpils Reģionālā vides pārvalde, Veselības inspekcijas Latgales kontroles nodaļa 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.91/27/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 gadā

Sabiedrība pārskata gadā tika galā ar galveno uzdevumu efektīvā esošo resursu vadībā, lai sniegtu klientiem drošus, kvalitatīvus un nepārtrauktus ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus, kā arī veiksmīgi izpildīja uzdevumu uzņēmuma attīstībai, 2015. gada 30. decembrī pabeidzot ES līdzfinansētā projekta “Ūdenssaimniecības attīstības Daugavpilī, III kārtā” īstenošanu.

Pateicoties jaunu objektu izbūvei un esošo objektu prātīgai ekspluatācijai, savlaicīgai profilaktisko pasākumu veikšanai un operatīvai avārijas situāciju likvidēšanai, tika nodrošināts sniegto pakalpojumu drošums un nepārtrauktība (vidējais avāriju novēršanas laiks ūdensvada tīklos sastādīja 3 stundas 28 minūtes, kanalizācijas tīklos - 1 stundu 3 minūtes, kopējie ūdens zudumi sadales tīklā sastādīja 13,6% (2015. gadā - 12,8 %)). Ūdens zudumu apjoms ir pieaudzis salīdzinājuma ar iepriekšēja gada līmeni, tomēr ir mazāks par plānotajiem 17,1%.

Dzeramā ūdens un notekūdeņu attīrīšanas kvalitātes atbilstība esošajām normām ir apstiprināta ar pētījumu rezultātiem, ko veica vairāk nekā 1 940 provēs.

Pamata darba rādītāji par 12 mēnešiem ir sekojoši: dzeramā ūdens realizācijas apjoms - 3 528 tūkst.m3 (2015. gadā - 3 522 tūkst.m3), bet novadīto notekūdeņu apjoms - 3 772 tūkst.m3 (2015. gadā - 3 843 tūkst.m3). Rezultātā ūdensapgādes pakalpojumu sniegšanas plāns ir izpildīts par 100,2 %, bet kanalizācijas pakalpojumus - par 100,2 %.

Sabiedrības darbība pārskata gadā (turpinājums)

Pārskata periodā Sabiedrība ir nodrošināja juridiskām un fiziskām personām ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu.

No 2014. gada 1. maija līdz šim brīdim atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu regulatora padomes 2014. gada 12. marta lēmumam Nr.65 piemēroti šādi tarifi: par ūdensapgādi - 0,72 EUR/m³ un par kanalizācijas pakalpojumiem - 0,74 EUR/m³.

Pārskata gadā ieņēmumi no pamatdarbības palielinājās un sastādīja EUR 5 698 466, t.i., par 3.49% vairāk nekā 2015. gadā (EUR 5 499 448).

Ražošanas izmaksas 2016. gadā bija EUR 6 076 846 EUR (2015. gadā: EUR 6 377 445), t.i., ir mazāk par 4,95%, nekā 2015. gadā.

Pārskata gadā ražošanas izdevumu daļa bez pamatlīdzekļu nolietojuma samazinājās par 0,41% salīdzinājumā ar 2015. gadu.

Izdevumu samazinājums 2016. gadā veicināja energoresursu izmaksu samazinājums. Elektroenerģijas izmaksas samazinājās par 6,45 %, siltumenerģijas izmaksas samazinājās par 3,10%, degvielas izmaksas - par 56.20%, dabas gāzes izdevumi - par 22.87%.

Kopējās ražošanas un administrācijas izmaksas bez pamatlīdzekļu nolietojuma pārskata gada samazinājās par 0,11% salīdzinājumā ar 2015. gadu. Kopumā izmaksu struktūra piecu gadu laikā palikusi nemainīga.

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēdza ar peļņu EUR 500 807 apmērā. 2016. gadā gūtie ienākumi ļāva norēķināties par visām kredītu apkalpošanas saistībām un aizņēmumiem.

Tāpat, kā iepriekšējos periodos, pārskata periodā pastāvīgi tika kontrolētas tehnoloģiskās disciplīnas, pakalpojumu un klientu apkalpošanas kvalitātes nodrošināšanas ievērošana.

Sabiedrības debitoru parādus veido ūdens un kanalizācijas klientu parādi par iepriekšējiem gadiem un tekošs debitoru parāds. Sabiedrībā pastāvīgi tiek veikts darbs debitoru parādu samazināšanai. Īpaša uzmanība tiek veltīta darbam ar klientiem, t.sk. arī ar pilsētas iedzīvotājiem. Parādniekiem tiek iesniegti brīdinājumi un nosūtītas vēstules, atgādinot par nepieciešamību dzēst parādu. Ja nav iespējas dzēst visu parādu uzreiz, tiek sagatavota vienošanās par tā pakāpenisku atmaksu. Ja vienošanās netiek izpildīta vairāk nekā 2-3 mēnešus pēc saistību izpildes termiņa beigām, lieta tiek nodota tiesai normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Attiecībā uz parādniekiem, kuri nav noslēguši vienošanos un kuriem ir lielas parāda summas, lietas tiek nodotas izskatīšanai tiesā. Pēc izpildu dokumentu saņemšanas tiek noformēti pieteikumi par saistību piespiedu izpildi iesniegšanai zvērinātam tiesu izpildītājam. Pārskata gadā tiek uzsākti 40 un pabeigti 5 tiesas procesi. Piespriestās naudas summas apmērs ir EUR 14 860, atgūtas naudas summas pēc tiesu lēmumiem pārskata gadā ir EUR 2 814.

Pārskata gadā kopējā debitoru parāda ir palielinājums par 2,22%, bet debitoru (fizisko personu) parāda ir pieaugums par 13,24%, kas ir saistīts ar izmaiņām Sabiedrības debitoru struktūrā un ar grozījumiem Dzīvojamo māju pārvaldīšanas likumā (turpmāk - DMPL). Saskaņā ar DMPL noteikumiem Sabiedrība noslēdza līgumus ar daudzdzīvokļu māju kopienām “Par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu un tiešo maksājumu pieņemšanu”. Atbilstoši noslēgtiem līgumiem Sabiedrībai ir jāsaņem un jānosūta papildus 4 340 rēķini klientiem ik mēnesi.

Sakarā ar tiešo norēķinu ieviešanu fiziskās personas palielināja parādu par EUR 20 092,32.

Pārskata gadā galvenā uzmanība tika veltīta darbam ar parādniekiem saistību nokārtošanai pirms tiesas kārtībā. 2016. gadā tika nosūtīti 838 brīdinājumi juridiskām personām par kopējo parādu summu EUR 167 599,34 apmērā. Pēc brīdinājumu saņemšanas 686 klienti apmaksāja parādus 102 938,65 EUR apmērā. Atkārtoti brīdinājumi tika nosūtīti 218 klientam par kopējo parādu summu EUR 93 326,61 apmērā. Apmaksātie parādi sasniedz EUR 23 426,31.

Ar lielajiem patērētājiem tika noslēgtas 7 vienošanas par parādu atmaksu par kopējo summu EUR 69 667,78 apmērā. Maksājumi pārskata gadā tika veikti par summu EUR 26 747,19.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem sabiedrība saskaras

Sabiedrības darbība ir pakļauta finanšu, ražošanas un tirgus riskiem.

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 ir 4,96 (optimālais rādītājs=5).

Kredītrisks

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

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

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirto finansējumu. Absolūtās likviditātes rādītājs sastādīja 0,9 (optimālais rādītājs > 0,2).

Sabiedrība ir pakļauta *ražošanas riskam* sakarā ar notekūdeņu dūņu pārstrādi. Šobrīd Sabiedrība ir atkarīga no privāta uzņēmuma SIA „AD Biogāzes stacija”. Gadījuma, ja SIA „AD Biogāzes stacija” pārtrauks pieņemt notekūdeņu dūņas uz pārstrādi, Sabiedrības darbība būs apdraudēta. Sabiedrībai un pašvaldībai ir jāatrod alternatīvie notekūdeņu dūņu pārstrādes varianti.

Sabiedrība ir pakļauta *iedzīvotāju patēriņa samazināšanas riskam*. Iedzīvotāju patēriņš ir lielā mērā ārējais faktors un nav Sabiedrības tiešā kontrolē. Sastopoties ar šo risku, Sabiedrībai nāksies vai nu samazināt investīciju aktivitāti, vai griezties pie Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai ar tarifa palielināšanas projektu.

Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība

2016. gadā, pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57. pantu, tika izstrādātā un 2016. gada 27. decembra ar dalībnieku sapulces lēmumu tika apstiprinātā Sabiedrības vidējā termiņa darbības stratēģija 2017.-2020. gadam. Vidējā termiņa darbības stratēģija 2017. - 2020. gadam ir plānošanas dokuments, kurā noteiktas Sabiedrības vidēja termiņa prioritātes un pasākumu kopums izvirzīto mērķu sasniegšanai. Stratēģijas īstenošanas priekšnosacījums ir stabilitātes un ilgtspējības saglabāšana valsts un pašvaldības ekonomikā un politikā.

Sabiedrības vīzija ir drošs un vides prasībām atbilstošs ūdenssaimniecības uzņēmums ar efektīvi pārvaldītu un uzturētu infrastruktūru. Sabiedrība, pamatojoties uz personāla profesionalitāti un iniciatīvam, īsteno sabiedrības intereses, savlaicīgi, un nepārtraukti sniedz kvalitatīvus ūdens ieguves un apgādes, kā arī kanalizācijas un notekūdeņu savākšanas, novadīšanas un attīrīšanas pakalpojumus Daugavpils pilsētas administratīvajā teritorijā, kā arī Naujenes, Līksnas un Kalkūnes pagastos pārvaldes, efektīvi sasniežot noteiktos darbības rezultātus, veicinot Sabiedrības stabilitāti un turpmāku attīstību.

Iespējamie aktīvi

Sabiedrība plāno piedalīties ES KF līdzfinansēta projektā par ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstībai Judovkas rajona Daugavpilī realizācijai, izbūvēt jaunas ūdensapgādes un kanalizācijas inženierbūves.

Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem

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.

Ņemot vērā 2014. gadā sekmīgi pabeigto projektu PRESTO (Projekts par eitrofikācijas samazināšanu Baltijas jūrā šodien), vadošais partneris - Baltijas pilsētu apvienība (Turku, Somija)- piedāvāja Sabiedrībai piedalīties INTERREG Baltijas jūras reģiona transnacionālās sadarbības programmai IWAMA, kura mērķis ir resursu izmantošanas efektivitātes paaugstināšanai notekūdeņu vadīšanā Baltijas jūras reģionā, attīstot ekspluatējošo organizāciju (operatoru) notekūdeņu attīrīšanas potenciālu un īstenojot eksperimentālās investīcijas, kas novedīs pie biogēno vielu nonāksanas samazināšanas Baltijas jūrā.

Plānotais ieguvums no dalības projektā - iegādāties jaunu aprīkojumu notekūdeņu attīrīšanas iekārtām, lai samazinātu enerģijas izmaksas; veikt notekūdeņu attīrīšanas iekārtu energoaudit, lai noteiktu enerģijas plūsmas sistēmā un atrastu izvērtētu enerģijas taupīšanas iespējas; veikt notekūdeņu dūņu auditu, lai noteiktu labāko modeli notekūdeņu dūņu attīrīšanai; informācijas un pieredzes apmaiņa, personāla apmācība

Šī projekta ietvaros Sabiedrība ir pieaicināta arī ar mērķi sniegt savu pieredzi kolēģiem.

Sadarbības budžets sastāda EUR 126 849.00, no kuriem ERAF finansējums - EUR 107 821.65 un SIA “Daugavpils ūdens” līdzekļi - EUR 19 027.35.

Projekta plānotais rezultāts - Baltijas jūras reģiona ūdeņu piesārņojuma samazināšana, resursu ziņā izdevīgas izaugsmes stiprināšana, atjaunojamo energoresursu izmantošana, energoefektivitātes un resursu ziņā izdevīgu jūras nozaru izaugsme.

SIA “Daugavpils ūdens” ieguldījums - notekūdeņu attīrīšanas iekārtu energoaudita un notekūdeņu dūņu apstrādes audita ietvaros informācijas izplatīšana par tehniski izdevīgākajām metodēm.

Pārskata gadā tika iztērēta summa EUR 12 261 apmērā.

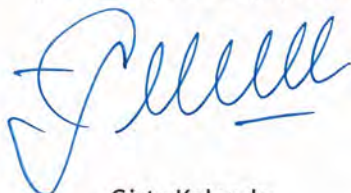
Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no dalībnieku ieguldījumiem EUR 5 679 839, sadalās 5 679 839 daļās, vienas daļas vērtība EUR 1,00.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrības finanšu instrumentu, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi.

Debitoru parādus veido ūdens un kanalizācijas parādi par iepriekšējiem gadiem un klientu tekošs parāds. Sabiedrībā pastāvīgi tiek veikts darbs debitoru parādu samazināšanai, tomēr debitoru parādu aprites koeficients (ART) pārskata periodā samazinājās salīdzinājumā ar 2015. gadu, jo komerciālie patērētāji samazināja debitoru parādu summu par pārskata periodā saņemtajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem no EUR 704 823 līdz 689 224 (par 2,2%), bet fiziskās personas palielināja parādu par EUR 36 230 (18,4%).



Ģirts Kolendo

Valdes loceklis

2017. gada 20. aprīlī

Bilance 2016. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi:			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi		25 426	31 119
Nemateriālie ieguldījumi kopā	2	25 426	31 119
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):			
1. Nekustamie īpašumi:		45 711 745	46 963 663
<i>a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i>		45 711 745	46 963 663
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		6 914 750	7 642 811
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		107 783	180 854
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		146 740	121 516
Pamatlīdzekļi kopā	3	52 881 018	54 908 844
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		52 906 444	54 939 963
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi:			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		36 203	26 371
Krājumi kopā	4	36 203	26 371
II. Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	5	388 642	371 404
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	7	393 591	406 293
3. Asociēto sabiedrību parādi	8	5 754	3 132
4. Citi debitori	9	15 890	17 564
5. Nākamo periodu izmaksas	10	13 946	1 280
Debitori kopā		817 823	799 673
IV. Nauda	11	1 120 584	864 309
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 974 610	1 690 353
Aktīvu kopsumma		54 881 054	56 630 316

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Bilance 2016. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	5 679 839	5 679 839
2. Rezerves:		412 241	585 234
a) likumā noteiktās rezerves		48 066	48 066
b) pārējās rezerves		364 175	537 168
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		292 703	(172 993)
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		500 807	292 703
Pašu kapitāls kopā		6 885 590	6 384 783
Uzkrājumi:			
Ilgtermiņa kreditori:			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	7 202 545	8 087 005
2. Nākamo periodu ieņēmumi	14	38 170 810	37 808 934
Ilgtermiņa kreditori kopā		45 373 355	45 895 939
Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	884 459	2 024 519
2. No pircējiem saņemtie avansi		21 597	16 479
3. Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem		14 213	13 029
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	16	15 826	14 587
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	17	201 859	192 902
6. Pārējie kreditori	18	165 545	168 853
7. Nākamo periodu ieņēmumi	19	1 108 165	1 702 964
8. Uzkrātās saistības	20	210 445	216 261
Īstermiņa kreditori kopā		2 622 109	4 349 594
Kreditori kopā		47 995 464	50 245 533
Pasīvu kopsumma		54 881 054	56 630 316

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


 Ģirts Kolendo,
 Valdes loceklis


 Zenta Afonickina
 Galvenā grāmatvede

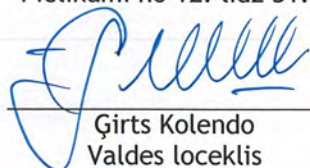
2017. gada 20. aprīlī


Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016. gadu

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
1. Neto apgrozījums:	24	5 698 466	5 499 448
<i>a) No citiem pamatdarbības veidiem</i>		5 698 466	5 499 448
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	25	(6 076 846)	(6 377 445)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		(378 380)	(877 997)
4. Administrācijas izmaksas	26	(662 909)	(650 628)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27	1 731 370	2 013 671
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28	(18 915)	(9 503)
7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	29	(170 359)	(182 840)
<i>a) citām personām</i>		(170 359)	(182 840)
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		500 807	292 703
9. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		500 807	292 703

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


 Ģirts Kolendo
 Valdes loceklis


 Zenta Afoničkina
 Galvenā grāmatvede

2017. gada 20. aprīlī

Naudas plūsmas pārskats par 2016. gadu

(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		500 807	292 703
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		2 199 621	2 485 623
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		7 409	4 638
c) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		170 359	182 840
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		2 878 196	2 965 804
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		(18 150)	8 353
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(9 832)	(1 039)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(1 699 775)	(1 930 374)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 150 439	1 042 744
4. Izdevumi procentu maksājumiem		(166 174)	(194 743)
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma		984 265	848 001
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(173 511)	(5 261 357)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(173 511)	(5 261 357)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
6. Saņemtie aizņēmumi		-	5 034 920
7. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		1 470 041	93 834
8. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(2 024 520)	(419 016)
9. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(554 479)	4 709 738
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstības rezultāts			
V. Pārskata gada neto naudas plūsma		256 275	296 382
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	10	864 309	567 927
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	10	1 120 584	864 309

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Ģirts Kolendo
Valdes loceklis




Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2017. gada 20. aprīlī


Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016. gadu

	Piezīmes numurs	2016 EUR	2015 EUR
I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	12	5 679 839	5 679 839
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		5 679 839	5 679 839
V Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		585 234	585 234
Rezervju atlikuma palielinājums/ samazinājums		(172 993)	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		412 241	585 234
VI Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		119 710	(172 993)
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums		673 800	292 703
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		793 510	119 710
VII Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		6 384 783	6 092 080
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		6 885 590	6 384 783

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.



Ģirts Kolendo
Valdes loceklis



Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2017. gada 20. aprīlī

Finanšu pārskata pielikums

I Grāmatvedības politika

1. Sabiedrības sniegtā informācija

Informācija par sabiedrību

SIA „Daugavpils ūdens” (turpmāk - “Sabiedrība”) ir sabiedrība ar ierobežotu atbildību un tā ir reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 15. jūnijā ar vienoto reģistrācijas numuru 41503002432. Sabiedrības juridiskā adrese ir Ūdensvada iela 3, Daugavpils. Sabiedrības valdes loceklis no 2004. gada 15. jūnija līdz 2016. gada 15. aprīlim bija Sergejs Selickis. No 2016. gada 15. aprīļa Sabiedrības valdes loceklis ir Ģirts Kolendo. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība BDO Audit SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Gunta Darkevica.

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 2016. gada 31. decembrim un to sagatavoja Sabiedrības Grāmatvede Zenta Afoničkina.

1.1 Darbinieku skaits

	2016	2015
Vidējais darbinieku skaits	291	287

1.2 Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām

	2016	2015
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	290	286

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

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Naudas līdzekļi kasē	130	1
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	1 120 454	864 308
Kopā	1 120 584	864 309

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa, kas ir spēkā bilances datumā (dienas beigās). Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

1.4 Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", kā arī atbilstoši MK noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” un MK noteikumiem Nr. 399 „Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu” un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā, izņemot izmaiņas, kas detalizēti skaidrotas šī pielikuma sadaļā *Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā*;
- c) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- e) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci, izņemot izmaiņas, kas detalizēti skaidrotas šī pielikuma sadaļā *Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā*;
- g) bilance aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- h) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai;
- i) bilances aktīva un pasīva posteņi un ieņēmumu un izdevumu posteņi ir uzrādīti bruto vērtībā, izņemot gadījumus, kad ir atļauts tos uzrādīt neto vērtībā;
- j) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- k) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 500 807 apmērā. Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus par EUR 647 499. Uz 31.12.2016 īstermiņa saistību sastāvā ir nākamo periodu ieņēmumi EUR 1 108 165. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa aktīvi pārsniedz sabiedrības īstermiņa saistības (atskaitot nākamo periodu ieņēmumus) par EUR 460 666. Sabiedrības rīcībā pietiek apgrozāmo līdzekļu, lai segtu īstermiņa saistības.

Saskaņā ar Sabiedrības vadības aprēķiniem, 2017. gada ieņēmumi no saimnieciskās darbības pārsniegs izdevumus, līdz ar to sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīvā naudas plūsma no saimnieciskās darbības spēs nodrošināt finansējumu likviditātes problēmu atrisināšanai.

1.4.1 Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:**1.4.1.1 Pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)**

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek rēķināts. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, pielietojot sekojošas vadības noteiktas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	1,2% - 6,7%
Inženierbūves	1,7% - 14%
Iekārtas un mašīnas	1,7% - 14%
Transporta līdzekļi	10,0% - 16,0%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20,0%
Citi pamatlīdzekļi	3,0% - 10,0%

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

Bilances postenī “Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas” attiecīgās izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemto aizņēmumu procentus, ciktāl tie attiecas uz izveidošanas periodu, iekļauj attiecīgo jaunizveidoto objektu ražošanas pašizmaksā. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un, iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies. Ar atsavinātā vai likvidētā pamatlīdzekļa izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos norāda neto vērtībā.

1.4.1.2 Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Citi nemateriālie ieguldījumi	20% vai 5 gadi
-------------------------------	----------------

1.4.2 Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:**1.4.2.1 Krājumu uzskaitē**

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes (vai ražošanas) pašizmaksā vai zemākajā tirgus cenā, ja tā zemāka par pašizmaksu. Novecojuši, lēna apgrozījuma vai bojāti krājumi novērtēti atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Neto pārdošanas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksā, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

1.4.2.2 Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

1.4.2.3 Debitoru parādu uzskaite

Sabiedrības debitori tiek atbilstoši uzraudzīti. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

1.4.3 Uzkrājumu veidošanas noteikumi

Uzkrājumi tiek veidoti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

1.4.3.1 Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir:

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām uzskaita bilances postenī “Uzkrātās saistības”. Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteiktas, reizinot katra darbinieka vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrātās saistības

Uzkrāto saistību sastāvā norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments.

1.4.4 Kreditoru uzskaite

Kreditoru saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

1.4.5 Ieņēmumu atzīšanas principi

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana: ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības.

Pakalpojumu sniegšana: Sabiedrība sniedz galvenokārt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Daugavpils pilsētā. Ieņēmumi no ūdensapgādes kanalizācijas pakalpojumiem un attiecīgas izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums. Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītas izmaksas.

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti aprēķināšanas laikā.

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei.

1.4.6 Izdevumu atzīšanas principi

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

1.5 Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):

1.5.1 Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrībai ir noslēgti zemes nomas līgumi:

- a) ar Daugavpils pilsētas domi par četriem zemes gabaliem 1 818 kv.m platībā. Zemes nomas maksājumi 2016. gadā sastādīja EUR 214, nākotnes iespējamās saistības EUR 1 213.
- b) ar Daugavpils novada, Naujenes pagasta pārvaldi par trīs zemes gabaliem 89 600 kv.m platībā. Zemes nomas maksājumi 2016. gadā sastādīja EUR 259, nākotnes iespējamās saistības EUR 1 746.

Sabiedrībai ir noslēgti inventāra nomas līgumi:

- a) gāzes balonu nomas maksājumi 2016. gadā sastādīja EUR 689 EUR. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no balonu un dienu skaita mēnesī.
- b) paklāju nomas maksājumi 2016. gadā sastādīja EUR 2 270. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no iznomāto paklāju skaita to nomaiņas biežuma.

1.5.2 Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Aizdevuma līgumu Nr. 08-066831, 08-066955-IN, 13-032811-IN, nodrošinājums:

- Komerckārtas līgums Nr. 08-066831-IN/1 (visu aktīvu komerckārtas), komerckārtas priekšmets:
 - visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un to piederumi, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām.
 - visi Sabiedrības nemateriālie ieguldījumi, prasījuma tiesības, vērtspapīri, obligācijas un cita līdzdalība uzņēmējdarbību kapitālā, krājumi, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 5 039 999.

Pārjaunojuma līguma Nr. A2/1/F04/55 nodrošinājums: Aizdevuma līguma pamatsumma un procentu atmaksa nodrošināta ar Sabiedrības naudas līdzekļiem un visu Sabiedrības mantu.

1.6 Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē

Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

20.03.2017 palielināts Sabiedrības pamatkapitāls uz EUR 5 979 839.

1.7 Informācija par koncerna mātes sabiedrībām

Dalībnieks	
Nosaukums	Juridiskā adrese
Daugavpils pilsētas dome	Kr. Valdemāra iela 1 Daugavpils

1.8 Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā**Tiesvedības**

Sabiedrība kā prasītājs ir iesaistīta civillietās par parādu piedziņu Sabiedrības labā. Prasību celšanas iemesls - Sabiedrības sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu saņēmēju pret Sabiedrību neizpildītās saistības, kuru apmērs naudas izteiksmē vidēji svārstās no 100 līdz 2 000 EUR. Pārskata gadā uzsākti 40 un pabeigti 5 tiesas procesi. Uz 31.12.2016 tiesā iesniegto prasību apmērs sastāda EUR 14 860.

Sabiedrība kā cietušais iesaistīta kriminālprocesos ar prasījumiem par zaudējumu piedziņu Sabiedrības labā. Prasījumu saturs - Sabiedrībai nodarīto zaudējumu piedziņa sakarā ar tai piederošas kustamas mantas (pārsvārā metāla lūku vāku) zādzībām. Uz 31.12.2016 11 kriminālprocesā atrodas pirms tiesas izmeklēšanas stadijā, tiesā izskatāmo kriminālprocesu nav. Aktīvo kriminālprocesu ietvaros esošo prasījumu apmērs sastāda EUR 3 025.

Kopējā prasījumu summa uz 31.12.2016. sastāda EUR 17 885.

Citi darījumi ar saistītajām pusēm

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

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

Saistītā persona		Saistītajām personām pārdotā produkcija un pakalpojumi	No saistītajām personām iegādātā produkcija un pakalpojumi
Radniecīgas sabiedrības:			
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	2015	3 271 717	544
	2016	3 252 707	514
SIA "Daugavpils Autobusu parks"	2015	1 559	-
	2016	-	-
AS "Daugavpils siltumtīkli"	2015	141 184	106 802
	2016	143 043	104 430
SIA "Sadzīves pakalpojumu kombināts"	2015	92 174	-
	2016	95 382	-
SIA "Labiekārtošana - D"	2015	3 106	1 159
	2016	2 571	605
SIA "Parkings D"	2015	-	1 260
	2016	-	1 260
A/s "Daugavpils satiksme"	2015	8 150	5 737
	2016	9 762	5 468
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"	2015	3 955	-
	2016	3 719	-
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	2015	2 286	-
	2016	2 196	-
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	2015	100 396	2 902
	2016	101 869	5 316
A/s "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	2015	2 368	-
	2016	2 320	-

Asociētās sabiedrības:			
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	2015	-	16 337
	2016	-	14 899
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	2015	29 333	-
	2016	60 883	-
SIA "Latgales laiks"	2015	242	1 323
	2016	228	706
	KOPĀ 2015:	3 656 470	136 064
	KOPĀ 2016:	3 674 680	133 198

Darījumiem ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi

Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā. Ne par kādiem saistīto personu parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas. 2016. gadā Sabiedrība nav izveidojusi nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, ko saistītās personas ir tai parādā.

II Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām

2.1 Paskaidrojums, ja gada pārskata dati nav bijuši savstarpēji salīdzināmi vai veiktas iepriekšējo pārskata gadu korekcijas

2015. gada finanšu pārskatā atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par Gada pārskata obligāto revīziju (pārbaude) peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir pārklasificēti no posteņa "Administrācijas izmaksas" uz posteni "Pārējie saimnieciskās darbības izmaksas" EUR 4 500.

2016. gadā izvērtējot Sabiedrības saistītās puses 2015. gada finanšu pārskatā laboti Radniecīgo sabiedrību parādi un Parādi radniecīgajām sabiedrībām.

Finanšu pārskata posteņi	31.12.2015. pirms grāmatvedības politikas maiņas	Izmaiņas	31.12.2015. pēc grāmatvedības politikas maiņas
Pircēju un pasūtītāju parādi	397 072	(25 668)	371 404
Radniecīgo sabiedrību parādi	383 757	22 536	406 293
Asociēto sabiedrību parādi	-	3 132	3 132
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	27 571	(14 542)	13 029
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	45	14 542	14 587

2.2 Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā

2.2.1 Ārējā normatīvā akta nosaukums

Latvijas Republikas likums "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums"

2.2.2 Pieņemšanas datums

2015. gada 22. oktobris

2.2.3 Paredzamā ietekme uz nākamajiem pārskata periodiem (ja grāmatvedības politikas maiņa tiks veikta saskaņā ar normatīvajā aktā noteikto pārejas kārtību):

2016.gada 1.janvārī, stājoties spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums aizstājot “pēc apgrozījuma izmaksu metodes” ar “klasificēts pēc izdevumu funkcijas”.

Atbilstoši minētā likuma prasībām mainīti arī atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina, bilances un naudas plūsmas posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija gan atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 22.decembra noteikumu Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” 305.2 punkta normām, gan pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem.

Sākot ar 2016. gadu ir mainīta nekustamā īpašuma nodokļa, pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtās peļņas vai zaudējumu klasifikācija peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Sākot ar 2016. gadu Sabiedrība ir pārtraukusi bilancē norādīt posteni "Atliktais nodoklis".

2.2.4 Grāmatvedības politikas maiņas būtība:

2016. gada finanšu pārskatā nekustamā īpašuma nodoklis peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir pārklasificēts no posteņa “Pārējie nodokļi” uz posteni “Administrācijas izmaksas”.

Salīdzinošie rādītāji par 2015. gadu ir klasificēti pēc 2016. gada principiem un ir salīdzināmi.

Ar 2016. gadu Sabiedrība ir pārtraukusi bilancē norādīt pasīva posteni "Atliktais nodoklis". 2015. gadā atliktā nodokļa aktīvi netika atzīti.

2.2.5 Korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem

Nekustamā īpašuma nodoklis par 2015. gadu peļņas vai zaudējumu aprēķinā 2015. gada finanšu pārskatā bija klasificēts postenī “Pārējie nodokļi”, bet 2016. gada finanšu pārskatā postenī “Administrācijas izmaksas” EUR 19 898 apmērā.

Finanšu pārskata posteņi	31.12.2015. pirms grāmatvedības politikas maiņas	Izmaiņas	31.12.2015. pēc grāmatvedības politikas maiņas
Administrācijas izmaksas	635 230	19 898	655 128
Pārējie nodokļi	19 898	(19 898)	-

*Skat. 2.1 punktu.

SIA „Daugavpils ūdens”

Adrese: Ūdensvada iela3 3, Daugavpils, LV-5401

Vienotais reģistrācijas numurs: 41503002432

2016. GADA PĀRSKATS

III Skaidrojums par bilances posteņiem. AKTĪVS

2. Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		
pārskata gada sākumā	36 394	36 394
pārskata gada beigās	38 110	38 110
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1 716	1 716
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		
pārskata gada sākumā	5 275	5 275
pārskata gada beigās	12 684	12 684
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	7 409	7 409
Bilances vērtība:		
pārskata gada sākumā	31 119	31 119
pārskata gada beigās	25 426	25 426

Skat. 12. un 14. piezīmi.

3. Pamatlīdzekļi

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:					
pārskata gada sākumā	59 161 980	20 118 835	1 771 895	193 649	81 246 359
pārskata gada beigās	59 165 185	20 109 726	1 783 333	146 740	81 204 984
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	13 973	92 811	28 063	36 948	171 795
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(22 492)	(101 920)	(16 625)	(72 133)	(213 170)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	11 724	-	-	(11 724)	-
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:					
pārskata gada sākumā	12 198 317	12 476 024	1 591 041	72 133	26 337 515
pārskata gada beigās	13 453 440	13 194 976	1 675 550	-	28 323 966
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (nolietojums)	1 277 615	820 872	101 057	-	2 199 544
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(22 492)	(101 920)	(16 548)	(72 133)	(213 093)
Bilances vērtība:					
pārskata gada sākumā	49 963 663	7 642 811	180 854	121 516	54 908 844
pārskata gada beigās	45 711 745	6 914 750	107 783	146 740	52 881 018

Projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, III kārtā"

2015. gadā pabeigta ES Kohēzijas fonda līdzfinansētās programmas „Infrastruktūra un pakalpojumi” projekta “Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, III kārtā” realizācija. Projekta kopēja vērtība EUR 21,1milj., no kuriem EUR 14,7 milj. ir ES Kohēzijas fonda līdzekļi.

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

Sabiedrība saimnieciskajā darbībā izmanto pilnībā nolietoto pamatlīdzekļus. To iegādes vērtība pārskata gada beigās EUR 14 912 461.

Kīlas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un to piederumi ir iekļāti kā aizdevuma nodrošinājums. Papildus informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 12. un 14. piezīmēs.

4. Krājumi

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Krājumu uzskaites vērtība	36 203	26 371
Kopā	36 203	26 371

Skat. 12. un 14. piezīmi.

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	523 341	492 631
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(134 699)	(121 227)
Kopā	388 642	371 404

Šaubīgiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.

6. Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

Sabiedrības peļņu atstāt nesadalītu līdz turpmākam vadības lēmumam.

7. Radniecīgo sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Īstermiņa			
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	(15 811)	360 275	376 086
SIA "Daugavpils Autobusu parks"	(226)	-	226
AS "Daugavpils siltumtīkli"	3 551	15 828	12 277
SIA "Sadzīves pakalpojumu kombināts",	(493)	7 016	7 509
SIA "Labiekārtošana - D"	(71)	87	158
A/s "Daugavpils satiksme"	(129)	815	944
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika"	(16)	313	329
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	35	205	170
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	458	9 052	8 594
Kopā:	(12 702)	393 591	406 293

8. Asociēto sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Īstermiņa			
A/s "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	(2)	172	174
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	2 622	5 564	2 942
SIA "Latgales laiks"	2	18	16
Kopā:	2 622	5 754	3 132

9. Citi debitori

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	15 792	16 581
Pārējie debitori	98	983
Kopā	15 890	17 564

10. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Transporta apdrošināšanas maksājumi	792	842
Projekta IWAMA izmaksas	12 261	-
Pārējās izmaksas	893	438
Kopā	13 946	1 280

11. Nauda

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Naudas līdzekļi bankā	130	1
Naudas līdzekļi kasē	1 120 454	864 308
Kopā	1 120 584	864 309

Informācija par ilgtermiņa ieguldījumu vai apgrozāmo līdzekļu ražošanas pašizmaksā iekļauto procentu apmēru

Aizņēmumu procenti

Aizņēmumu procenti 2016. gadā netika kapitalizēti. 2015. gadā kapitalizēti aizņēmumu procenti EUR 99 917 apmērā.

IV Skaidrojums par bilances posteņiem. PASĪVS**12. Pamatkapitāls**

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no dalībnieku ieguldījumiem 5 679 839 EUR, sadalās 5 679 839 daļās, vienas daļas vērtība 1,00 EUR.

Ilgtermiņa kreditori**13. Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	Atmaksas termiņš	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A2/1/F.04/55 t.sk.:	25.10.2024.	2 188 352	2 501 384
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		1 252 127	1 252 127
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		936 225	1 249 257
Aizņēmums no Swedbank Nr. 08-066831-IN, t.sk.:	26.05.2018.	84 319	286 685
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		84 319	286 685
Aizņēmums no Swedbank Nr. 08-066955-IN, t.sk.:	26.05.2018.	7 284	24 732
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		7 284	24 732
Aizņēmums no Swedbank Nr. 13-032811-IN t.sk.:	17.12.2023.	4 922 590	5 274 204
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		1 406 455	1 406 455
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		3 516 135	3 867 749
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		7 202 545	8 087 005

Aizņēmums no Starptautiskās Rekonstrukcijas un attīstības bankas (turpmāk tekstā SRAB vai Pasaules Banka) 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.

2015. gada 4. decembrī noslēgts vienošanās protokols Nr. A2/1/F04/55-V/15/2 nosakot procentu likmi par aizdevumu līdz 2016. gada 01. decembrim 0.102% gadā, no 2016. gada 02. decembrim aizdevuma procentu likmi fiksē ik pēc 12 mēnešiem un piemēro divpadsmit mēnešu valsts aizdevuma procentu likmi, kas pamatota ar valsts vērtspapīru ienesīguma likmi vai Valsts indikatīvās kotācijas likmi un ir spēkā iepriekšējā perioda pēdējā darba dienā. Ja aizdevuma procenti likmes fiksēšanas brīdī ir ar negatīvu vērtību, tad aizdevuma procentus fiksē ar nulles vērtību.

Pārjaunojuma līguma nodrošinājums: Aizdevuma līguma pamatsumma un procentu atmaksa nodrošināta ar Sabiedrības naudas līdzekļiem un visu Sabiedrības mantu.

Aizņēmums no AS „Swedbank” Nr. 08-066831-IN (2008. gads)

2008. gada 26. maijā ar AS „Swedbank” parakstīts līgums, ar veiktiem grozījumiem 2010. gada 01. februārī, par aizdevuma piešķiršanu EUR 1 686 383 apmērā ar procentu likmi 3 mēnešu EURIBOR +0,745% gadā. Aizdevuma mērķis Ūdenssaimniecības attīstības projekta finansēšana.

Aizdevuma nodrošinājums:

- Komerčķīlas līgums Nr. 08-066831-IN/1 (visu aktīvu komerčķīla), komerčķīlas priekšmets:
 - visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un to piederumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām.
 - visi Sabiedrības nemateriālie ieguldījumi, prasījuma tiesības, vērtspapīri, obligācijas un cita līdzdalība uzņēmējdarbību kapitālā, krājumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 5 039 999.

Aizņēmuma atmaksas termiņš 2018. gada 26. maijs.

Aizņēmums no AS „Swedbank” Nr. 08-066955-IN (2008. gads)

2008. gada 26. maijā ar AS „Swedbank” parakstīts līgums par aizdevuma piešķiršanu EUR 158 500 apmērā ar procentu likmi 3 mēnešu EURIBOR +0,745% gadā. Aizdevuma mērķis ģimenes māju apbūves rajona “Ruģeļi” Daugavpilī ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūves finansēšana.

Aizdevuma nodrošinājums:

- Komerckārtas līgums Nr. 08-066831-IN/1 (visu aktīvu komerckārtas), komerckārtas priekšmets:
 - visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un to piederumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām.
 - Visi Sabiedrības nemateriālie ieguldījumi, prasījuma tiesības, vērtspapīri, obligācijas un cita līdzdalība uzņēmējdarbību kapitālā, krājumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 5 039 999.

Aizņēmuma atmaksas termiņš 2018. gada 26. maijs.

Aizņēmums no AS „Swedbank” Nr. 13-032811-IN (2013. gads)

2013. gada 17. decembrī ar AS „Swedbank” parakstīts līgums par aizdevuma piešķiršanu EUR 5 203 505 (LVL 3 657 044) apmērā ar procentu likmi 3 mēnešu RIGIBOR un pievienotas likmi 2,6% gadā. Aizdevuma mērķis ūdenssaimniecības attīstības projekta finansēšana, saskaņā ar ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Ūdenssaimniecības attīstības Daugavpilī III kārtā” realizāciju.

2015. gada 17. jūnijā noslēgti aizdevuma līguma grozījumi palielinot aizdevuma summu par EUR 100 000, aizdevuma summa EUR 5 303 505.

Aizdevuma nodrošinājums:

- Hipotēkas līgums Nr. 13-032811-IN/1 hipotēka uz nekustamo īpašumu Ūdensvada ielā 3, Daugavpils zemesgrāmatas nodalījums Nr. 100000090836. Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 7 284 907.
- Komerckārtas līgums Nr. 08-066831-IN/1 (visu aktīvu komerckārtas), komerckārtas priekšmets:
 - visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un to piederumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām.
 - Visi Sabiedrības nemateriālie ieguldījumi, prasījuma tiesības, vērtspapīri, obligācijas un cita līdzdalība uzņēmējdarbību kapitālā, krājumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 5 039 999.

Attiecināmo izdevumu apmaksai Uzņēmums izmantoja piešķirtos kredīta līdzekļus EUR 5 303 505.

Aizņēmuma atmaksas termiņš 2023. gada 17. decembris.

14. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Saņemtais finanšu atbalsts:		
2-5 gadu laikā izmantojamā daļa	4 432 660	6 811 853
Vairāk kā 5 gadu laikā izmantojamā daļa	33 738 150	30 997 081
Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	38 170 810	37 808 934

Īstermiņa kreditori**15. Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	Atmaksas termiņš	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A2/1/F.04/55 , ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	25.10.2024	313 032	313 032
Aizņēmums no Swedbank Nr. 08-066831-IN , ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	26.05.2018	202 366	202 366
Aizņēmums no Swedbank Nr. 08-066955-IN , ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	26.05.2018	17 448	17 448
Aizņēmums no Swedbank Nr. 13-032811-IN , ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	17.12.2023	351 613	29 301
Aizņēmums no Swedbank Nr. 15-018044-AK , ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	17.06.2016	-	1 462 372
Kopā īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		884 459	2 024 519

Aizņēmums no AS „Swedbank” Nr. 15-018044-AK (2015. gads).

2015. gada 17. jūnijā ar AS „Swedbank” parakstīts līgums par īstermiņa aizdevuma piešķiršanu EUR 1 470 000 apmērā ar procentu likmi 3 mēnešu RIGIBOR un pievienoto likmi 2,6 % gadā.

Aizdevuma nodrošinājums:

- Hipotēkas līgums Nr. 15-018044-AK/1 hipotēka uz nekustamo īpašumu Ūdensvada ielā 3, Daugavpils zemesgrāmatas nodaļums Nr. 100000090836. Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 2 058 000.
- Komerckīlas līgums Nr. 15-018044-AK/2 (visu aktīvu komerckīla)- komerckīlu uz visu Sabiedrības pamatlīdzekļu un to piederumu, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta ieķīlāšanas brīdī, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 2 058 000.

2016. gadā aizdevums atmaksāts. Aizdevuma nodrošinājums vairs nav spēkā.

16. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	Atmaksas termiņš	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Parāds par saņemtām precēm un pakalpojumiem:			
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	31.01.2017	42	45
AS "Daugavpils siltumtīkli"	31.01.2017	14 581	12 729
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	31.01.2017	576	442
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppasvaldību organizācija"	31.01.2017	627	1 371
Kopā īstermiņa parādi radniecīgajām sabiedrībām		15 826	14 587

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Izmaiņas, EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	2 447	73 341	70 894
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	3 379	65 136	61 757
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 866	32 820	29 954
Dabas resursu nodoklis	267	30 459	30 192
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(2)	103	105
Kopā	8 957	201 859	192 902
Tai skaitā:		31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Nodokļu pārmaxsa	-	-	-
Nodokļu parāds	8 957	201 859	192 902

18. Pārējie kreditori

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Norēķini par darba samaksu	130 116	133 270
Saistības pret Projekta izpildītājiem	4 226	4 226
Norēķini par neizpildītiem saistībām (līguma izpildes garantija)	30 327	30 327
Pārējie kreditori	876	1 030
Kopā	165 545	168 853

Sakarā ar to, ka SIA “Evicon” nav izpildījusi līguma saistības saskaņā ar 24.04.2014. noslēgto līgumu Nr. ŪAD2013/3KF projekta “Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, III kārtā” ietvaros, Uzņēmuma kontā Valsts kasē 02.02.2015. saņemta līguma izpildes garantijas summa EUR 57 550. No tiem EUR 27 227 pēc VARAM apstiprinājuma ieskaitīti Sabiedrības ieņēmumos, ka zaudējumu atlīdzināšana sakarā ar 24.01.2015. pārtraukto līgumu starp SIA “Daugavpils ūdens” un SIA “Evicon”. Līguma izpildes garantijas summas atlikums EUR 30 327 paliek SIA “Daugavpils ūdens” kontā Valsts kasē, un ja netiek izmantots iespējamo zaudējumu segšanai garantijas periodā pēc VARAM pieprasījuma var tikt pārskatīts valsts budžetā.

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	Izmaiņas, EUR	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Saņemtā finanšu atbalsta daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā:			
Latvijas valsts finansējums	(342 741)	317 486	660 227
Kohēzijas fonda finansējums	(170 657)	288 388	459 045
Daugavpils pilsētas domes finansējums	(81 036)	59 536	140 573
Kohēzijas fonda finansējums Projekta III. kārtā	(54)	299 686	299 740
ES PHARE	-	48 653	48 653
Dānijas aģentūra DEPA	-	16 983	16 983
Zviedrijas aģentūra SIDA	-	60 522	60 522
Somijas vides aizsardzības ministrija	(310)	11 836	12 146
ERAF finansējums (PRESTO)	-	4 677	4 677
Citas	-	398	398
Kopā	(594 799)	1 108 165	1 702 964

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 ieņēmumu metodi. 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.

20. Uzkrātās saistības

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	127 297	130 386
Uzkrātās saistības piegādātājiem	76 293	83 205
Uzkrātie procenti	6 855	2 670
Kopā	210 445	216 261

V Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

21. Atlīdzība vadībai

Izmaksu veids	2016 EUR	2015 EUR
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem		
-alga	32 467	25 743
-VSAOI	7 106	5 112
Kopā	39 573	30 855

22. Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2016 EUR	2015 EUR
Atlīdzība par darbu	2 260 843	2 253 239
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	525 502	523 496
Palielinājums (Samazinājums) uzkrājumos neizmantotājiem atvaļinājumiem	(3 089)	10 292
Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības	23 462	8 555
Darba alga (projekts IWAMA)	6 712	-
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas (projekts IWAMA)	1 530	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 257	1 250
Kopā	2 816 217	2 796 832

23. Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Automašīna VW Transporter 1991.gada izl. V.N.DZ1034	-	86	-	86	86
Automašīna VW Transporter 1989.gada izl. V.N.DD 6088	-	83	-	83	83
Automašīna VW Transporter 1990.gada izl. V.N.DG 8416	-	86	-	86	86
Dators Cell.1 (moderniz.06.11.2012.)	9	-	21		
Pārējā datortehnika	-	-		(21)	(30)
GPS/GPRS modulis	68	-			
GPS navigācijas aparatūra	-	-	1	(1)	(69)
Kopā	77	255	22	233	156

24. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem

	NACE kods	2016 EUR	2015 EUR
Darbības veidi:			
Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde	36.00	2 540 343	2 536 130
Notekūdeņu savākšana un attīrīšana	37.00	2 791 805	2 771 711
Notekūdeņu savākšana no DLRR	37.00	45 828	29 407
Ūdensapgādes sistēmu būvniecība	42.21	253 133	118 205
Citu inženiersistēmu montāža	43.29	17 793	23 458
Transporta pakalpojumi	49.50	198	316
Tehniskā pārbaude un analīze	71.20	5 715	5 744
Citas finanšu pakalpojumus papildinošas darbības	66.19	35 712	9 697
Par metāllūžņi	38.32	3 576	79
Citur neklasificētu pārējo mašīnu, iekārtu un materiālo līdzekļu iznomāšana	77.39	100	100
Elektroenerģijas sadale	35.13	4 263	4 601
Kopā pa darbības veidiem		5 698 466	5 499 448
Ģeogrāfiskie tirgi:			
Ieņēmumi no preču/pakalpojumu pārdošanas	Valsts kods Latvija	5 698 466	5 499 448
Kopā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem		5 698 466	5 499 448

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

	2016 EUR	2015 EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	2 184 592	2 469 110
Personāla izmaksas:	2 309 805	2 298 131
<i>strādnieku darba algas</i>	1 878 756	1 867 594
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	431 049	430 537
Elektroenerģija	653 536	695 669
Izejvielu un materiālu izmaksas	327 645	355 003
Citas ražošanas izmaksas	128 032	94 123
Dabas resursu nodoklis	127 726	126 604
Pašreizēji remontu	69 871	29 651
Siltumenerģija	69 687	71 850
Degviela	63 070	98 516
Asfaltēšana	43 995	40 130
Apsardzes pakalpojumi	39 998	34 480
Dabas gāze	16 750	20 581
Ūdens	14 772	15 588
Ražošanas atkritumu apglabāšana	13 886	15 601
Sakaru pakalpojumi	7 321	7 403
Naudas iekasēšanas izmaksas	3 098	1 989
Nomas maksa	3 062	3 016
Kopā	6 076 846	6 377 445

26. Administrācijas izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Personāla izmaksas:	501 259	498 700
<i>darba algas</i>	406 806	403 979
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	94 453	94 721
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	22 362	21 151
Nekustamā īpašuma nodoklis	19 874	19 898
Siltumenerģija	15 839	16 176
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	12 361	6 924
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva	9 023	7 812
Apsardzes pakalpojumi	6 446	5 586
Sakaru izmaksas	4 794	5 298
Pārējie izdevumi	70 951	69 083
Kopā	662 909	650 628

27. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016 EUR	2015 EUR
Nākamo periodu ieņēmumu amortizācija	1 702 964	1 976 836
Aprēķinātā nokavējuma nauda	10 216	8 074
Peļņa no pamatlīdzekļu norakstīšanas un pārdošanas, neto	156	-
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18 034	28 761
Kopā	1 731 370	2 013 671

SIA „Daugavpils ūdens”

Adrese: Ūdensvada iela 3 3, Daugavpils, LV-5401

Vienotais reģistrācijas numurs: 41503002432

2016. GADA PĀRSKATS

28. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas un pārdošanas, neto	-	1 707
*Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par:	4 000	4 500
- Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	4 000	4 500
Neatgūstamo parādu norakstīšanas izmaksas	14 807	3 296
Samaksātā soda nauda	108	-
Kopā	18 915	9 503

29. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
Procentu maksājumi par aizdevumiem	170 359	182 840
Kopā	170 359	182 840

30. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.


Ģirts Kolendo,
Valdes loceklis


Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2017. gada 20. aprīlī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "Daugavpils ūdens" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA "Daugavpils ūdens" ("Sabiedrība") 2016. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 31. lappusei revīziju. Finanšu pārskats ietver bilanci 2016. gada 31. decembrī un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu ar nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Daugavpils ūdens" finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk-SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 3. līdz 6. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

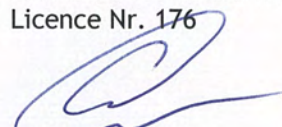
Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;

- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA "BDO Audit"
zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 176



Gunta Darkevica
Valdes locekle
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 165



Rīga, Latvija,
2017. gada 20. aprīlī