

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

"DAUGAVPILS ŪDENS"

2018. GADA PĀRSKATS

SATURS

Vadības ziņojums.....	3
Finanšu pārskats:	
Bilance 2018.gada 31.decembrī	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018. gadu.....	10
Naudas plūsmas pārskats par 2018.gadu	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gadu	12
Finanšu pārskata pielikums	13
Neatkarīgu revidentu ziņojums	37

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" pārreģistrēta 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.

2017.gada 12.oktobrī ar Daugavpils pilsētas domes lēmumu tika apstiprināti un ar 25.oktobrī stājās spēkā Saistošie noteikumi Nr.40 "Sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu organizēšanas kārtība Daugavpils pilsētā", kuri nosaka jauno centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanas un lietošanas noteikumus.

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. pārreģistrēja Sabiedrību 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 (2018.gadā – 4,6%).

Ar 2017.gada 1.jūliju stājās spēkā LR MK noteikumi Nr.384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu". Tie nosaka vienotas prasības, kas būs jāievēro gan esošo, gan jauno decentralizēto kanalizācijas sistēmu (lokālās attīrīšanas iekārtas, septiķu vai krājvertņņu) īpašniekiem, kuru nekustamajam īpašumam pilsētu un ciematu teritorijā nav pieslēguma centralizētajai kanalizācijas sistēmai. Noteikumi izstrādāti, lai sakārtotu šādu sistēmu reģistrāciju un veicinātu tās uzkrāto atkritumu regulāru izvešanu uz attīrīšanas iekārtām, lai nekaitētu nedz videi, nedz arī cilvēku veselībai. Šis jautājums ir aktuāls arī Daugavpils pilsētai, kur pie centralizētiem kanalizācijas tīkliem pieslēgto iedzīvotāju skaits notekūdeņu aglomerācijā uz 31.12.2018 palielinājās par 0,33% un sastāda 83,25%. Pārējiem privātmāju īpašniekiem jāizvēlas – vai uzstādīt individuālās attīrīšanas iekārtas, vai izbūvēt hermētiskos notekūdeņu uzkrāšanas rezervuārus un nodrošināt to regulāru izvešanu, vai pieslēgties pilsētas centralizētiem kanalizācijas tīkliem (pateicoties realizētiem tīklu attīstības projektiem un pašvaldības pieslēgumu līdzfinansējuma programmai daudziem parādījās šāda iespēja, un lielākajā gadījumā tas būs ekonomiski izdevīgs risinājums).

Klientiem piedāvāto pakalpojumu kvalitāti, apjomu, pašizmaksu, patērētāju aizsardzību, vides aizsardzību reglamentē Daugavpils pilsētas dome, Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija, Daugavpils Reģionālā vides pārvalde, Veselības inspekcijas Latgales kontroles nodaļa un citas valsts institūcijas. Sabiedrībai saimnieciskajā darbībā ir jāņem vērā saistošo Eiropas Savienības direktīvu prasības: direktīva Nr.98/83/EK par dzeramā ūdens kvalitāti; direktīvas Nr.91/271/EEK par komunālo notekūdeņu attīrīšanu un Latvijas Republikas normatīvo aktu prasības: 01.01.2016. Ūdenssaimniecības pakalpojumu likums; 22.03.2016. Ministru kabineta noteikumi Nr.174 „Noteikumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu”.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadā sniedza klientiem drošus, kvalitatīvus un nepārtrauktus ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajām prasībām dzeramajam ūdenim un notekūdeņu attīrīšanai. Dzeramā ūdens un notekūdeņu attīrīšanas kvalitātes atbilstība esošajām normām ir apstiprināta ar pētījumu rezultātiem, ko veica vairāk, nekā 1 871 paraugos.

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 un kopējie ūdens zudumi sadales tīklā sastādīja 14,5% (2017. gadā – 15,8 %). Ūdens zudumu apjoms ir samazinājās par 1,3% salīdzinājuma ar iepriekšēja gada līmeni.

Uzlabots ūdensvadu un notekūdeņu tīklu tehniskais stāvoklis, samazinot avārijas riska iespējas, uzlabota ūdensapgādes un notekūdeņu cauruļvadu drošība un pakalpojuma nodrošināšanas kvalitāte, veicot ūdensvada un notekūdeņu cauruļvadu nomaiņu un būvniecību. Atjaunoti 364 m ūdensvada un 108 m notekūdeņu cauruļvadi. Izbūvēti 787 m ūdensvada un 1 550 m notekūdeņu cauruļvadi.

Iedzīvotāju skaits, kuriem nodrošināts pieslēgums centralizētai ūdensapgādes sistēmai sastāda 92,39% no kopēja iedzīvotāju skaita, no tiem pakalpojuma izmantošana sastādīja 86,87% (pieaugums – 0,14%). Iedzīvotāju skaits, kuriem nodrošināts pieslēgums centralizētai kanalizācijas sistēmai sastāda 91,57% no kopēja iedzīvotāju skaita, no tiem pakalpojuma izmantošana sastādīja 83,25% (pieaugums – 0,33%).

2018. gadā ūdens padeve pilsētai bija 4 007,7 tūkst. kub. m (2017.gadā - 4 084,5 tūkst. kub. m). Attīrīto notekūdeņu apjoms 2018. gadā veidoja 4 239, 4 tūkst. kub. m (2017.gadā - 4 912,2 tūkst. kub. m).

Ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas apjoms 2018.gadā, salīdzinot ar 2017. gadu, samazinājās par 0,4% un sastādīja 3 425,6 tūkst. kub. m (2017.gadā - 3 440,3 tūkst. kub. m).

No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 65,3% veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. 2018. gadā šis klientu grupas patēriņa apjoms, salīdzinot ar 2017. gadu, samazinājies par 1,3%, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš pieauga par 1,2%.

Kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoms 2018. gadā, salīdzinot ar 2017.gadu, samazinājies par 3,0 % un sastādīja 3 705,5 tūkst. kub. m (2017.gadā - 3 820,1 tūkst. kub. m).

No kopējā kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoma 58,9% veidoja dzīvojamā fonda klientu patēriņš. 2018. gadā, salīdzinot ar 2017. gadu, šis klientu grupas patēriņa apjoms samazinājies par 1,2%, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš samazinājies par 5,5%.

Pārskata periodā Sabiedrība ir nodrošinājusi 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.

2018. gadā ieņēmumi no pamatdarbības samazinājās par 1.8% salīdzinājumā ar 2017. gadu un sastādīja 5 208 491 EUR (2017.gadā - 5 303 855 EUR).

Ražošanas izmaksas 2018. gadā bija par 0,5% vairāk, nekā 2017. gadā un sastādīja 5 549 689 EUR (2017.gadā - 5 521 880 EUR).

Pārskata gadā ražošanas izdevumu daļa bez pamatlīdzekļu nolietojuma palielinājās par 0,7% salīdzinājumā ar 2017. gadu.

Izdevumu palielinājumu 2018. gadā veicināja personālo izmaksu palielinājums par 9,9% ,saskaņā ar minimālo darba algu palielināšanu valstī par 13,2%. Elektroenerģijas, siltumenerģijas, degvielas izmaksas un dabas resursu nodoklis par ūdens ieguvu un vides piesārņojumu samazinājās par 2,7%. Ņemot vērā augstāk minēto, kopējās ražošanas un administrācijas izmaksas bez pamatlīdzekļu nolietojuma pārskata gada palielinājās tikai par 1,8% salīdzinājumā ar 2017. gadu.

Kopumā izmaksu struktūra piecu gadu laikā palikusi nemainīga.

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēdza ar peļņu EUR 180 695 apmērā. 2018. gadā gūtie ienākumi ļāva norēķināties par visām kredītu apkalpošanas saistībām un aizņēmumiem, izmaksāt dividendēs pašvaldības budžetā.

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

Sabiedrības debitoru parāds veido ūdens un kanalizācijas klientu parādi par iepriekšējiem gadiem un tekošais debitoru parāds. Sabiedrībā pastāvīgi tiek veikts darbs debitoru parādu samazināšanai, tomēr debitoru parādu aprites koeficients (ART) pārskata periodā samazinājās salīdzinājumā ar 2017. gadu, jo komerciālie patērētāji palielināja debitoru parādu summu par pārskata periodā saņemtajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem no EUR 646 893 līdz 705 935 (par 9.1%), bet fiziskās personas, sakarā ar tiešo norēķinu ieviešanu, samazināja parādu par 0,02%.

Īpaša uzmanība tiek veltīta darbam saistību nokārtošanai pirms tiesās kārtībā. Parādniekiem tiek iesniegti brīdinājumi un nosūtītas vēstules, atgādinot par nepieciešamību dzēst parādu. Ja nav iespējas dzēst visu parādu uzreiz, tiek sagatavota vienošanās par tā pakāpenisku atmaksu. Ja vienošanās netiek izpildīta vairāk, nekā 2-3 mēnešus pēc saistību izpildes termiņa beigām, lieta tiek nodota tiesai normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Attiecībā uz parādniekiem, kuri nav noslēguši vienošanos un kuriem ir lielas parāda summas, lietas tiek nodotas izskatīšanai tiesā. Pēc izpildu dokumentu saņemšanas tiek noformēti pieteikumi par saistību piespiedu izpildi iesniegšanai zvērinātam tiesu izpildītājam.

2018. gadā tika nosūtīti 701 brīdinājums klientiem par kopējo parādu summu 285 827,03 EUR apmērā. Pēc brīdinājumu saņemšanas 590 klienti apmaksāja parādus 127 329,11 EUR apmērā. Atkārtoti brīdinājumi tika nosūtīti 121 klientiem par kopējo parādu summu 93 515,99 EUR apmērā. Rezultātā apmaksātie parādi sasniedz 156 775,86 EUR.

Ar fiziskām personām tika noslēgtas 76 vienošanās par parādu summu 14 215,77 EUR. No tiem pārskata gadā saņemta apmaksā 7 060,97 EUR apmērā. Ar lielajiem patērētājiem tika noslēgtas 6 vienošanās par parādu atmaksu par kopējo summu EUR 130 712,74 apmērā. Maksājumi pārskata gadā tika veikti par summu EUR 15 667,64.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem ar kuriem sabiedrība saskaras

Finanšu riska vadība

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

Tirgus risks - Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi, kas veidojas no 3 mēnešu EURIBOR un fiksētas bankas finansēšanas likmes, radot risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaugs gadījumā, jo palielināsies EURIBOR likme. Maksājamo procentu seguma koeficients ir 2,33 (optimālais rādītājs=5). Sabiedrība samazina procentu likmju tirgus situāciju, vērtējot aizņēmuma refinansēšanas lietderību un iespējas piesaistīt aizņemtos līdzekļus ar fiksētu procentu likmi.

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 kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem. Ņemot vērā finansiālo stāvokli, Sabiedrības vadība novērtē kredītrisku darījumiem ar radniecīgajiem uzņēmumiem kā nenozīmīgu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirto finansējumu. Absolūtās likviditātes rādītājs sastādīja 0,15 (optimālais rādītājs $\geq 0,2$).

Sabiedrība ir pakļauta *ražošanas riskam* sakarā ar notekūdeņu dūņu pārstrādi. Sabiedrībai un pašvaldībai ir jāatrod alternatīvie notekūdeņu dūņu pārstrādes varianti.

Sabiedrība ir pakļauta *iedzīvotāju patēriņa samazināšanas riskam*. Iedzīvotāju patēriņš ir lielā mērā ārējais faktors un nav Sabiedrības tiešā kontrolē. Sastopoties ar šo risku, 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. decembrī 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 iniciatīvām, 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, efektīvi sasniežot noteiktos darbības rezultātus, veicinot Sabiedrības stabilitāti un turpmāku attīstību. Ar mērķi saglabāt ienākumus iepriekšējo gadu līmenī, Sabiedrība plāno saglabāt esošo klientiem sniegto pamatdarbības un valsts neregulēto, t.i., maksas pakalpojumu apjomu palielināšana turpmākajos gados. Sabiedrība plāno ūdensapgādes pakalpojumu apjomus palielināt par 2,5% līdz 3 512,0 tūkst. kub.m, salīdzinot ar 2018.gada faktiskajiem apjomiem, un palielināt kanalizācijas pakalpojumu apjomus par 3,1% līdz 3 819,9 tūkst. kub.m

Ražošanas izmaksas (bez pamatlīdzekļu nolietojuma) iepļānotas 5 225 367 EUR apmērā.

Iespējamie aktīvi

Sabiedrība piedalījās Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansēta projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" realizācijai. Projekta ietvaros tiek plānots izbūvēt jaunus ūdensapgādes tīklus 10,4 km kopgarumā, kanalizācijas tīklus 9,4 km kopgarumā un 3 jaunas kanalizācijas sūkņu stacijas. Projekta kopējās izmaksas (provizoriski) - 5 272 478 EUR, ES Kohēzijas fonda piesaistāmais apjoms 1 775 050 EUR, SIA "Daugavpils ūdens" - 2 759 875 EUR.

2018.gada 27.aprīlī parakstīts līgums ar Centrālā finanšu un līgumu aģentūru par projekta finansējumu no Kohēzijas fonda līdzekļiem.

Diemžēl, neskatoties uz savlaicīgi veiktām iepirkumu procedūrām, būvdarbu sākums atpaliek no grafika, jo līdz šim 2 organizētie konkursi beidzās bez rezultātiem (pirmoreiz tika saņemta sūdzība, otrreiz cenu piedāvājumi pārsniedza paredzēto budžetu).

2018.gadā Sabiedrība sāka projekta "Ergoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkā Ūdensvada iela 3, Daugavpilī" realizāciju. 2018.gada novembra beigās tika saņemts CFLA (Centrālā finanšu un līgumu aģentūra) lēmums par "Daugavpils ūdens" iesnieguma apstiprināšanu dalībai projektā "Ergoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkā - Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī" (2018.gada gaitā tika izpildīts projektēšanas līgums, sagatavots iesniegums un saņemta pozitīva atbilde par projekta finansiālo atbalstu no ES struktūrfondiem (Eiropas Reģionālās attīstības fonds)). Uz šo brīdi tiek risināts jautājums ar projekta līdzfinansējumu (līdz 85% no attiecināmajām izmaksām tiks segtas no ERAF līdzekļiem, pārējās izmaksas jāsedz no pašu līdzekļiem) un tiek sagatavoti dokumenti līguma parakstīšanai ar CFLA un iepirkumu procedūru organizēšanai. Plānots, ka projekta realizācijas rezultātā (paredzēta ēku sienu, jumtu, bēniņu, cokola siltināšana, apkures un ventilācijas sistēmu atjaunošana, logu, ārdurvju un apgaismojuma lampu nomaiņa utt.) uzņēmuma 2 ēkā enerģijas patēriņš apkurei, karstā ūdens sagatavošanai, ventilācijai, apgaismojumam un dzesēšanai samazināsies līdz pat 50%.

Projekta kopējas izmaksas (provizoriski) 773 553 EUR, ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums sastādīs 572 520 EUR, valsts līdzfinansējums- 30 310 EUR, SIA "Daugavpils ūdens" - 325 763 EUR.

Ziņas par pētniecības darbiem un attīstības pasākumiem

2018.gadā Sabiedrības speciālisti turpināja darbu projekta IWAMA (Interactive Water Management) īstenošanā. Projekts tiek realizēts ar Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) finansiālo atbalstu INTEREG Baltijas jūras reģiona transnacionālās sadarbības programmas 2014.-2020.gadam ietvaros. Projekta pamatmērķis – resursu izmantošanas efektivitātes paaugstināšana un notekūdeņu attīrīšanas procesu vadības uzlabošana Baltijas jūras reģionā. To plānots sasniegt, attīstot ekspluatējošo organizāciju (operatoru) potenciālu un īstenojot eksperimentālās augsto tehnoloģiju investīcijas, kas ļaus samazināt patērēto enerģijas daudzumu un palīdzēs samazināt biogēno vielu daudzumu, kas

ieplūdīs Baltijas jūrā. Projekta vadību nodrošina Baltijas pilsētu apvienība (Union of Baltic cities, Sustainable Cities Commission) Somijā. Dalībai projektā iesaistīti 17 dalībnieki no 10 Eiropas Savienības valstīm, tai skaitā universitātes, ekoloģiskās organizācijas, ūdens asociācijas un 8 ūdensapgādes uzņēmumi, no tiem 2 no Latvijas - "Daugavpils ūdens" un "Jūrmalas ūdens". Kopējais projekta budžets sastāda 4,6 milj. EUR, realizācijas periods ir 2016. – 2019. gadi. Projekta ietvaros tiek īstenots iesaistīto specialistu profesionālās apmācības cikls (rīkojot 6 starptautiskos seminārus, 4 webinārus un 5 nacionālā līmeņa pasākumus). 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.

Šī projekta ietvaros Sabiedrība ir pieaicināta arī ar mērķi sniegt savu pieredzi kolēģiem. Plānotais Sabiedrības ieguvums no dalības projektā - iegādāties jaunu aprīkojumu notekūdeņu attīrīšanas iekārtām, lai samazinātu enerģijas izmaksas; veikt notekūdeņu attīrīšanas iekārtu energoauditu, 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.

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

Sabiedrības ieguldījums – informācijas izplatīšana par tehniski izdevīgākajām metodēm notekūdeņu attīrīšanas iekārtu energoaudita un notekūdeņu dūņu apstrādes audita ietvaros.

Pamatkapitāls

2018. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 5 980 352, kas sastāv no 5 980 352 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

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

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrības finanšu instrumentu, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējas finanšu institūcijas ar atbilstoši kredīt vēsturi.

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 par 7,57 salīdzinājumā ar 2017. gadu.



Jelena Lapinska
Valdes locekle

2019. gada 2. aprīlī

Bilance 2018. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi:			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi		45 781	22 058
Nemateriālie ieguldījumi kopā	2	45 781	22 058
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):			
1. Nekustamie īpašumi:			
1.1. zemes gabali, ēkas un inženierbūves		43 625 519	44 792 527
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		6 484 477	6 726 332
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		130 689	103 854
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		194 557	120 405
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			7 117
Pamatlīdzekļi kopā	3	50 435 242	51 750 234
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		50 481 023	51 772 292
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi:			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		73 027	36 316
Krājumi kopā	4	73 027	36 316
II. Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	5	342 025	333 209
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	6	393 939	361 917
3. Asociēto sabiedrību parādi	7	1 968	4 360
4. Citi debitori	8	15 797	15 026
5. Nākamo periodu izmaksas	9	26 438	14 370
Debitori kopā		780 167	728 882
III. Nauda	10	354 623	1 046 615
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 207 817	1 811 813
Aktīvu kopsumma		51 688 840	53 584 105

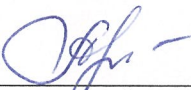
Pielikumi no 13. līdz 36. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Bilance 2018. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	5 980 352	5 979 839
2. Rezerves:			
a) likumā noteiktās rezerves		48 066	48 066
b) pārējās rezerves		364 175	364 175
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		1 015 686	793 510
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		180 695	444 354
Pašu kapitāls kopā		7 588 974	7 629 944
Ilgtermiņa kreditori:			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	5 781 651	6 446 297
2. Nākamo periodu ieņēmumi	13	35 921 613	36 972 979
Ilgtermiņa kreditori kopā		41 703 264	43 419 276
Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	664 646	756 249
2. No pircējiem saņemtie avansi		24 357	23 654
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		14 973	28 506
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	15	17 751	12 657
5. Parādi asociētajām sabiedrībām	16	1 487	938
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	17	227 903	215 792
7. Pārējie kreditori	18	168 660	202 011
8. Nākamo periodu ieņēmumi	19	1 051 376	1 083 038
9. Uzkrātās saistības	20	225 449	212 040
Īstermiņa kreditori kopā		2 396 602	2 534 885
Kreditori kopā		44 099 866	45 954 161
Pasīvu kopsumma		51 688 840	53 584 105

Pielikumi no 13. līdz 36. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


 Jelena Lapinska
 Valdēs locekle



 Zenta Afoničkina
 Galvenā grāmatvede


2019. gada 2. aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018. gadu (klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
1. Neto apgrozījums:	25	5 461 582	5 657 964
a) no citiem pamatdarbības veidiem		5 461 582	5 657 964
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	26	(5 549 689)	(5 521 880)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		(88 107)	136 084
4. Administrācijas izmaksas	27	(724 537)	(664 085)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	28	1 165 739	1 299 323
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	29	(36 699)	(179 669)
7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	30	(135 701)	(147 299)
a) citām personām		(135 701)	(147 299)
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		180 695	444 354
9. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		180 695	444 354

Pielikumi no 13. līdz 36. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


Jelena Lapinska
Valdes locekle

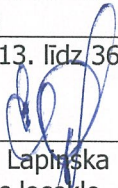

Zenta Afonickina
Galvenā grāmatvede


2019. gada 2. aprīlī

Naudas plūsmas pārskats par 2018.gadu (pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		180 695	444 354
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		1 592 028	1 591 087
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		11 941	7 732
c) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		135 701	147 299
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 920 365	2 190 472
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		(68 124)	88 944
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(36 710)	(113)
c) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(1 097 132)	(1 050 851)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		718 399	1 228 452
4. Izdevumi procentu maksājumiem		(136 227)	(147 842)
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma		582 172	1 080 610
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(312 701)	(585 110)
2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(312 701)	(585 110)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		513	300 000
2. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		16 450	14 992
3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(756 249)	(884 459)
4. Izmaksātās dividendes		(222 177)	
5. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(961 463)	(569 467)
V. Pārskata gada neto naudas plūsma		(691 992)	(73 967)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	10	1 046 615	1 120 584
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	10	354 623	1 046 615

Pielikumi no 13. līdz 36. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


 Jeļena Lapriška
 Valdes locekle



 Zenta Afoničkina
 Galvenā grāmatvede

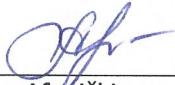
2019. gada 2. aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gadu

	Piezīmes numurs	2018 EUR	2017 EUR
I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		5 979 839	5 679 839
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums		513	300 000
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		5 980 352	5 979 839
II Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		412 241	412 241
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		412 241	412 241
III Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 237 864	793 510
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums		(41 483)	444 354
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1 196 381	1 237 864
IV Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		7 629 944	6 885 590
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		7 588 974	7 629 944

Pielikumi no 13. līdz 36. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


Jeļena Lapinska
Valdes locekle


Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2019. gada 2. 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. No 2016. gada 15. aprīļa līdz 2019. gada 25. februārim Sabiedrības valdes loceklis bija Ģirts Kolendo. No 2019. gada 25. februāra Sabiedrības valdes locekle ir Jelena Lapinska. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība Baltic Audit SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Gunta Darkevica.

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. decembrim un to sagatavoja Sabiedrības galvenā grāmatvede Zenta Afoničkina.

1.1 Darbinieku skaits

	2018	2017
Vidējais darbinieku skaits	275	280

1.2 Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām

	2018	2017
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	274	279

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

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	354 339	1 046 614
Naudas līdzekļi kasē	284	1
	354 623	1 046 615

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

Sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 180 695 apmērā. Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības apgrozāmos līdzekļus par EUR 1 188 785. Uz 31.12.2018 īstermiņa saistību sastāvā ir nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa EUR 1 051 376. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus (atskaitot nākamo periodu ieņēmumus) tikai par EUR 137 409. Saskaņā ar Sabiedrības vadības aprēķiniem, 2019. 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, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	1,2% - 6,7%
Inženierbūves	1,7% - 14%
Iekārtas un mašīnas	1,7% - 20%
Transporta līdzekļi	10,0% - 16,0%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20,0%
Citi pamatlīdzekļi	3,0% - 33,33%

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

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

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja pamatlīdzekļu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par tā bilances vērtību, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgajam objektam piemēro vērtības samazinājuma korekciju, to novērtējot atbilstoši zemākajai vērtībai.

Postenī "Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem" tiek norādīta attiecīgajiem piegādātājiem veikto avansa maksājumu summa.

1.4.1.2 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:

Licences, datorprogrammas	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 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 uzskaitē

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata 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 neizmantojamiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par uzkrātajām neizmantojamām atvaļinājumu dienām uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības". Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem tiek noteiktas reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantojamu atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrātās saistības

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

1.4.4 Kreditoru uzskaitē

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

1.4.5 Ieņēmumu atzīšanas principi

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

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

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti aprēķināšanas laikā.

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

Ūņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme sabiedrības darbībā.

Sabiedrībai ir noslēgti zemes nomas līgumi:

- ar Daugavpils pilsētas domi par piecēm zemes gabaliem 1 818 kv.m platībā. Zemes nomas maksājumi 2018. gadā sastādīja EUR 238, nākotnes iespējamās saistības EUR 880.
- ar Daugavpils novada, Naujenes pagasta pārvaldi par trīs zemes gabaliem 89 600 kv.m platībā. Zemes nomas maksājumi 2018. gadā sastādīja EUR 265, nākotnes iespējamās saistības EUR 1 567.

Sabiedrībai ir noslēgti ražošanas iekārtu nomas līgumi:

- ar AS Ramirent Baltic. Ražošanas iekārtu nomas maksājumi 2018.gadā sastādīja EUR 2 297. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no iznomāto iekārtu izmantošanas laika.
- ar AS "Daugavpils siltumtīkli" par auto torņa nomu. Nomā maksājumi 2018.gadā sastādīja EUR 588.

Sabiedrībai ir noslēgti inventāra nomas līgumi:

- gāzes balonu nomas maksājumi 2018. gadā sastādīja EUR 895 EUR. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no balonu un dienu skaita mēnesī.
- paklāju nomas maksājumi 2018. gadā sastādīja EUR 3 035 (AS "Berendsen Tekstila servis" – 2 690 EUR; SIA Lindstrom – 345 EUR). Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no iznomāto paklāju skaita un to nomaiņas biežuma.

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

Sabiedrība ir iekļājusi tās pamatlīdzekļus, krājumus un debitorus kā saistību nodrošinājumu.

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

- Komerckālas līgums Nr. 08-066831-IN/1 (visu aktīvu komerckāla), komerckālas 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 Daugavpils pilsētas domes garantiju.

1.5.3 Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

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

2018. gadā izvērtējot Sabiedrības saistītās puses 2017. gada finanšu pārskatā pārklasificēti Radniecīgo sabiedrību parādi un Parādi radniecīgajām sabiedrībām.

Finanšu pārskata posteņi	31.12.2017. pirms parklasifikācijas	Izmaiņas	31.12.2017. pēc parklasifikācijas
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	13 595	(938)	12 657
Parādi asociētajām sabiedrībām	-	938	938

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.

1.9 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 3 000 EUR. Uz 2018.gada 1.janvāri Sabiedrība bija prasītāja 11 civillietās, prasījumu kopējā summa sastādīja 5 851.60 EUR. Pārskata gadā tiesā tika iesniegts 41 pieteikums par kopējo prasījumu summu 17 656.21 EUR. Pārskata gadā tiesa pieņēma nolēmumus 49 lietās, kurās Sabiedrība bija prasītāja. Par labu Sabiedrībai piespriestās naudas summas apmērs pārskata gadā sastāda EUR 13 093.96. Uz 2018.gada 31.decembri nav izskatītas 3 lietas par kopējo prasījumu summu 4 693.03 EUR.

Atgūtās naudas summas saskaņā ar tiesu nolēmumiem pārskata gadā sastāda 7 417.06 EUR.

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. Kopuma policijai tika iesniegti 33 iesniegumi ar prasījumiem par zaudējumu piedziņu SIA "Daugavpils ūdens" labā. Visi kriminālprocesi atrodas pirms tiesas izmeklēšanas stadijā. Tiesā izskatāmo kriminālprocesu nav. Kopējā prasījumu summa sastāda EUR 6 303,43.

Citi darījumi ar saistītajām pusēm

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

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

Saistītā persona		Saistītajām personām pārdotā produkcija un pakalpojumi	No saistītajām personām iegādātā produkcija un pakalpojumi
Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme pār sabiedrību:			
Radniecīgas sabiedrības:			
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	2017	2 599 259	423
	2018	2 550 078	410
AS "Daugavpils siltumtīkli"	2017	122 241	83 282
	2018	86 859	92 274
SIA "Sadzīves pakalpojumu kombināts"	2017	109 005	
	2018	107 853	
SIA "Labiekārtošana - D"	2017	1 517	

SIA Daugavpils ūdens
Reģ. Nr 41503002432
Juridiskā adrese: Ūdensvada iela 3, Daugavpilī, LV-5401
2018. GADA PĀRSKATS

	2018	3 849	1 847
SIA "Parkings D"	2017		1 244
	2018		1 233
A/s "Daugavpils satiksme"	2017	830	2 241
	2018	812	2 508
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"	2017	3 115	
	2018	3 355	
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	2017	1 870	
	2018	1 880	
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	2017	83 393	4 032
	2018	98 076	2 487
A/s "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	2017	1 329	
	2018	3 167	
Asociētās sabiedrības:			
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	2017		21 281
	2018		23 577
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	2017	48 011	
	2018	28 528	
SIA "Latgales laiks"	2017	179	650
	2018	166	230
	KOPĀ 2017:	2 970 749	113 153
	KOPĀ 2018:	2 884 623	124 566

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. 2018. gadā Sabiedrība nav izveidojusi nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, ko saistītās personas ir tai parādā.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

II Skaidrojums par bilances posteņiem. AKTĪVS

2. Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		
pārskata gada sākumā	42 474	42 474
pārskata gada beigās	78 138	78 138
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	35 664	35 664
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		
pārskata gada sākumā	20 416	20 416
pārskata gada beigās	32 357	32 357
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	11 941	11 941
Bilances vērtība:		
pārskata gada sākumā	22 058	22 058
pārskata gada beigās	45 781	45 781

2018.gada 31.decembrī Sabiedrība finanšu uzskaitē nav pilnībā nolietotus nemateriālos ieguldījumus. No uzskaites nemateriālie ieguldījumi tiek izslēgti tikai tad, kad tie vairs netiek izmantoti.

3. Pamatlīdzekļi

	Nekustamie īpašumi	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamat- līdzekļu izveidoša- na un nepa- beigto celtniecī- bas objektu izmaksas	Avansa maksā- jumi pamat- līdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:						
pārskata gada sākumā	59 500 569	18 578 262	1 818 213	120 405	7 117	80 024 565
pārskata gada beigās	59 599 681	18 610 251	1 887 781	194 557	0	80 292 270
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	42 557	33 766	75 668	132 722	3 450	288 163
Atsavināšana vai likvidācija	(1 454)	(1 777)	(6 100)			(9 331)

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	42 557	33 766	75 668	132 722	3 450	288 163
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(1 454)	(1 777)	(6 100)			(9 331)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	58 009			(58 569)	(10 567)	(11 127)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:						
pārskata gada sākumā	14 708 042	11 851 930	1 714 359			28 274 331
pārskata gada beigās	15 974 162	12 125 774	1 757 092			29 857 028
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (nolietojums)	1 267 574	275 621	48 833			1 592 028
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(1 454)	(1 777)	(6 100)			(9 331)
Bilances vērtība:						
pārskata gada sākumā	44 792 527	6 726 332	103 854	120 404	7 117	51 750 234
pārskata gada beigās	43 625 519	6 484 477	130 689	194 557		50 435 242

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

Sabiedrība saimnieciskajā darbībā izmanto pilnībā nolietojušos pamatlīdzekļus. To iegādes vērtība pārskata gada beigās EUR 13 713 945. No uzskaites pamatlīdzekļi tiek izslēgti tikai tad, kad tie vairs netiek izmantoti un norakstīti.

Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem.

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

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums

Aprēķināto nolietojuma izmaksu sadalījums:

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Iekļauts pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās	1 578 118	1 578 091
Iekļauts administrācijas izmaksas	25 852	20 728

Kopumā Sabiedrības īpašumā ir zemes un ēku (būvju) nekustamie īpašumi. Vienotās nekustamos īpašumus, kuru sastāvā ietilpst ēkas un zeme – nav. Sabiedrības bilancē ir viens ēku objekts, kas nav reģistrēts zemes grāmatā.

Sabiedrības nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība:	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Ēkas, būves	1 819 414	1 802 541
Zeme	67 931	67 876

4. Krājumi

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Krājumu uzskaites vērtība	73 027	36 316
Kopā	73 027	36 316

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	534 695	505 339
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(192 670)	(172 130)
Kopā	342 025	333 209

6. Radniecīgo sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2018	31.12.2017
		EUR	EUR
Īstermiņa			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem:			
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	33 921	371 386	337 465
AS "Daugavpils siltumtīkli"	1 480	7 609	6 129
SIA "Sadzīves pakalpojumu kombināts",	(5 387)	4 241	9 628
SIA "Labiēkārtošana - D"	49	152	103
A/s "Daugavpils satiksme"	255	983	728
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika"	33	342	309
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	1	178	177
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	1 670	9 048	7 378
Kopā	32 022	393 939	361 917

7. Asociēto sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Īstermiņa			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem			
A/s "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	189	329	140
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	(2 576)	1 630	4 206
SIA "Latgales laiks"	(5)	9	14
Kopā	(2 392)	1 968	4 360

8. Citi debitori

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	15 531	14 805
Pārējie debitori	266	221
Kopā	15 797	15 026

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Projekta IWAMA izmaksas	23 116	12 485
Pārējās izmaksas	1 650	956
Apdrošināšanas maksājumi (transports, īpašums)	1 672	929
Kopā	26 438	14 370

10. Nauda

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Naudas līdzekļi bankā	354 339	1 046 614
Naudas līdzekļi kasē	284	1
Kopā	354 623	1 046 615

III Skaidrojums par bilances posteņiem. PASĪVS

11. Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no dalībnieku ieguldījumiem 5 980 352 EUR, sadalās 5 980 352 daļās, vienas daļas vērtība 1 EUR.

Pārskata gadā, pamatojoties uz 2018.gada 21. maijā dalībnieku sapulces lēmumu, Sabiedrība sadalīja dividendes EUR 222 177 apmērā. Dividendi pilnībā tiek iemaksāti Daugavpils pilsētas pašvaldības pamatbudžetā.

Pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes 2018. gada 17.maija lēmumu Nr.236 "Par Daugavpils pilsētas nekustamo īpašumu ieguldīšanu SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitālā", 2018.gada 11. septembrī atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par EUR 513 līdz EUR 5 980 352.

Ilgtermiņa kreditori

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Atmaksas termiņš	31.12.2018	31.12.2017
		EUR	EUR
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A2/1/F.04/55 t.sk.:	25.10.2024.	1 562 289	1 875 321
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		1 252 127	1 565 159
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		310 162	310 162
Aizņēmums no Swedbank Nr. 13-032811-IN t.sk.:	17.12.2023.	4 219 362	4 570 976
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		4 219 362	4 570 976
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		5 781 651	6 446 297

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. 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 nodaļums Nr. 100000090836. Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 7 284 907.
- Komerckārtas līgums Nr. 08-066831-IN/1 (visu aktīvu komercķīla), komercķīlas 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.

13. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Saņemtais finanšu atbalsts:		
2-5 gadu laikā izmantojamā daļa	3 154 138	4 332 152
Vairāk kā 5 gadu laikā izmantojamā daļa	32 767 475	32 640 827
Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	35 921 613	36 972 979

Īstermiņa kreditori

14. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Atmaksas termiņš	31.12.2018	31.12.2017
		EUR	EUR
Aizņēmums no Swedbank Nr. 13-032811-IN , ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	17.12.2023	351 614	351 614
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	0	84 319
Aizņēmums no Swedbank Nr. 08-066955-IN , ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	26.05.2018	0	7 284
Kopā īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		664 646	756 249

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.

2008. gada 26. maijā ar AS „Swedbank” parakstīts līgums Nr. **08-066831-IN**, 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. **Aizņēmums tika atmaksāts 2018. gada 26. maijā.**

2008. gada 26. maijā ar AS „Swedbank” parakstīts līgums Nr. **08-066955-IN** 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. **Aizņēmums tika atmaksāts 2018. gada 26. maijā.**

15. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
AS "Daugavpils siltumtīkli"	17 502	12 382
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	212	232
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	37	43
Kopā īstermiņa parādi radniecīgajām sabiedrībām	17 751	12 657

16. Parādi asociētajām sabiedrībām

	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	1 487	938
Kopā īstermiņa parādi asociētajām sabiedrībām	1 487	938

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Izmaiņas, EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	2 519	70 487	67 968
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	12 034	80 621	68 587
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(987)	34 332	35 319
Dabas resursu nodoklis	(1 453)	42 364	43 817
Uzņēmējdarbības riska nodeva	(2)	99	101
Kopā		227 903	215 792
Tai skaitā:		31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Nodokļu parāds	12 111	227 903	215 792

18. Pārējie kreditori

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Norēķini par darba samaksu	167 555	140 588
Norēķini par neizpildītiem saistībām (līguma izpildes garantija) *	0	60 586
Pārējie kreditori	1 105	837
Kopā	168 660	202 011

* 1) 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, Sabiedrības kontā Valsts kasē 02.02.2015. saņemta līguma izpildes garantijas summa 57 550,00 EUR. No tiem 27 227,71 eiro pēc VARAM apstiprinājuma ieskaitīti Sabiedrības ieņēmumos, kā zaudējumu atlīdzināšana sakarā ar 24.01.2015. pārtraukto līgumu starp SIA "Daugavpils ūdens" un SIA "Evicon". Līguma izpildes garantijas summas atlikums **30 327,29** EUR paliek SIA "Daugavpils ūdens" kontā Valsts kasē. Garantijas summa netiek izmantota iespējamo zaudējumu segšanai garantijas periodā un 2018. gada 6.jūnijā tika atgriezta Uzņēmējam.

2) Pamatojoties uz 2013.gada 22.novembrī noslēgtā līguma "Maģistrālo kanalizācijas sistēmas kolektoru rekonstrukcija (D.K-15)", Nr. ŪAD2012/2KF-2 nosacījumiem, atbilstoši Līguma noteikumu 4.2.apakšpunkta ceturtajai rindkopai: "Pasūtītājam nav tiesību izvirzīt prasības pret Līguma izpildes nodrošinājumu, izņemot summas, kas viņam pienākas saskaņā ar Līgumu, ja (...) (c) Uzņēmējs nenovērs Defektu 42 dienu laikā no Pasūtītāja paziņojuma saņemšanas brīža, kura tiek pieprasīts novērst šo defektu", defektu novēršanai uz SIA "Daugavpils ūdens" norēķinu kontu 2017.gadā tika pārskaitīta Nodrošinājuma summa 23 625,99 EUR. Defektu novēršanai Līguma ietvaros tika izlietota summa 6 795,09 EUR. Atlikusi summa uz gada beigām sastādīja **16 830.90** EUR un 2018. gada 11.janvārī tika atgriezta Uzņēmējam.

3) Pamatojoties uz 2015.gada 13.augustā ar SIA "LEVEN" noslēgtā līguma Nr. DŪ-2015/21 (Būvdarbi LP-1) „Ūdensvada un kanalizācijas tīklu paplašināšana Jaunbūves, Ruģeļu un Grīvas rajonos, Daugavpilī, Eiropas Savienības līdzekļu līdzfinansētā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, III kārtā" ietvaros", 2015.gada 25.augustā radušies apstākļi, kas dod tiesības Pasūtītājam saņemt visu garantijas summu (nodrošinājuma darbības termiņš netika pagarināts atbilstoši Līguma 33. un 44.punktu nosacījumiem).

Sakarā ar to, ka Uzņēmējs nav pagarinājis nodrošinājuma termiņu atbilstoši Līguma prasībām, ko pamato Pasūtītāja paziņojumi, 2017.gadā Sabiedrības kontā tika saņemta nodrošinājuma summa 40 309,34 EUR apmērā. Līgumā minētie izpildes garantijas līdzekļi atbilstoši līguma Nr. DŪ-2015/21 33.punktā noteiktajam, pēc SIA "LEVEN" pieprasījuma tika samazināti līdz līguma noteiktajam apmēram 10% apmērā un 2017.gada 27.novembrī tika pārskaitīta uz SIA "LEVEN" kontu 26 881,19 EUR apmērā. Atlikusi summa uz 2017.gada beigām sastādīja **13 428,15** EUR. Šī summa tika atgriezta Uzņēmējam 2018. gada 4. decembrī.

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	Izmaiņas, EUR	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Saņemtā finanšu atbalsta daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā			
Latvijas valsts finansējums	(5 270)	297 874	303 144
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 3. kārtā	0	299 745	299 745
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 2. kārtā	(17 644)	264 365	282 009
Zviedrijas aģentūra SIDA	(3 614)	56 908	60 522
Daugavpils pilsētas domes finansējums	(10)	55 178	55 188
ES PHARE	0	48 653	48 653
Dānijas aģentūra DEPA	0	16 983	16 983
Somijas vides aizsardzības ministrija	(475)	11 270	11 745
ERAF finansējums (PRESTO)	(4 287)	390	4 677
ESF projekts Nr.8.5.1.0/16/I/001	(163)	10	173
Pārējās saņemtās dotācijas	(199)	0	199
Kopā	(31 662)	1 051 376	1 083 038

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.

20. Uzkrātās saistības

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	147 303	130 635
Uzkrātās saistības piegādātājiem	72 361	75 093
Uzkrātie procenti	5 785	6 312
Kopā	225 449	212 040

IV Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

21. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

Sabiedrībai ir pienākums 5 gadu laikā no finansējuma saņemšanas brīža ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu Projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenodot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus. Pie noteikto nosacījumu neievērošanas Uzņēmumam varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājama summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Latvijas valsts līdzfinansējums	1996	71 144	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti Projekta ietvaros	0
	1997	626 064	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0

SIA Daugavpils ūdens
 Reģ. Nr 41503002432
 Juridiskā adrese: Ūdensvada iela 3, Daugavpilī, LV-5401
 2018. GADA PĀRSKATS

			Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros		
	1998	813 883	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1999	655 944	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2000	719 973	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2001	142 287	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2006	171 220	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2007	42 686	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2008	9 054 129	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2009	6 388 557	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
Kohēzijas fonda finansējums	2006	1 284 152	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2007	13 136 792	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2011	48 469	Projekta "Ūdenssaimniecības	par piešķirto līdzfinansējumu ir	0

SIA Daugavpils ūdens
Reģ. Nr 41503002432
Juridiskā adrese: Ūdensvada iela 3, Daugavpilī, LV-5401
2018. GADA PĀRSKATS

			attīstība Daugavpilī, 3.kārta" īstenošana	jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	
	2012	43 639	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 3.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2013	328 063	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 3.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2014	9 316 301	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 3.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2015	3 493 897	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 3.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2016	1 470 041	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 3.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums	2006	256 830	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2007	7 038	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2008	1 026 502	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2009	2 205 170	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2010	112 717	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2011	299	Aktīvu iegāde	Aktīvu iegāde	0
ES PHARE	1998	167 550	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1999	1 281 871	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2000	103 202	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido	0

SIA Daugavpils ūdens
Reģ. Nr 41503002432
Juridiskā adrese: Ūdensvada iela 3, Daugavpilī, LV-5401
2018. GADA PĀRSKATS

			celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	pamatlīdzekļu objekti	
Dānijas aģentūra DEPA	1997	151 708	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1998	330 237	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1999	662 587	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2000	249 108	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
Zviedrijas aģentūra SIDA	1997	212 475	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1998	304 687	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1999	1 271 642	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2000	342 911	Saņemtās dotācijas	par piešķirto	0

SIA Daugavpils ūdens
 Reģ. Nr 41503002432
 Juridiskā adrese: Ūdensvada iela 3, Daugavpilī, LV-5401
 2018. GADA PĀRSKATS

			tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	
	2001	187 143	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
Somijas vides aizsardzības ministrija	1996	268 475	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1997	225 312	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1998	249 098	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1999	103 740	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2000	24 745	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
Vides aizsardzības fonds	1997	2 561	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0

SIA Daugavpils ūdens
Reģ. Nr 41503002432
Juridiskā adrese: Ūdensvada iela 3, Daugavpilī, LV-5401
2018. GADA PĀRSKATS

			ietvaros		
	1998	1 513	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2000	2 895	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
ES ERAF finansējums (PRESTO)	2013	25 704			0
	2014	19 436			0
	2015	93 835			0
ES ERAF finansējums (IWAMA)	2017	14 645			0
ESF projekts Nr.8.5.1.0/16/I/001	2017	347	Projekts «Profesionālo izglītības iestāžu audzēkņu dalība darba vidē balstītās mācībās un mācību praksēs uzņēmumos» Nr. 8.5.1.0/16/I/001		0
	2018	694	Projekts «Profesionālo izglītības iestāžu audzēkņu dalība darba vidē balstītās mācībās un mācību praksēs uzņēmumos» Nr. 8.5.1.0/16/I/001		0
Pārējās saņemtās dotācijas	1998	1 113	Saņemtie pamatlīdzekļi ka davinājums	Saņemtie pamatlīdzekļi ka davinājums	0
	2013	1 992	Saņemtie pamatlīdzekļi ka davinājums	Saņemtie pamatlīdzekļi ka davinājums	0
Kopā		57 717 023			0

22. Atlīdzība vadībai

Izmaksu veids	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem		
-alga	34 396	27 805
-VSAOI	8 286	6 623
Kopā	42 682	34 428

23. Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība par darbu	2 351 844	2 184 170

Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības	103 832	57 392
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	583 831	520 933
Darba alga (projekts IWAMA un izglītības projekts) kapitalizēta "nākamo periodu izmaksas"	11 675	10 684
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas (projekts IWAMA) kapitalizēta "nākamo periodu izmaksas"	2 795	2 458
Palielinājums uzkrājumos neizmantotiem atvaļinājumiem	16 668	3 338
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 202	1 212
Kopā	3 071 847	2 780 187

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

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Atsavināšanas ieņēmumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Mikroautobuss VW-transporter, v.nr. CP3964	194	194	194
Automašīna VW-Transporter, v.nr. CK 1247	190	190	190
Kopā	384	384	384

25. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem*

		2018 EUR	2017 EUR
Darbības veidi:	NACE kods		
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu	37.00	2 742 028	2 826 870
Ienākumi no ūdens ieguves, attīrīšanu un apgāde	36.00	2 466 463	2 476 985
Ienākumi no ūdensapgādes sistēmu būvniecību (remontu)	42.21	69 135	219 781
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu (DLRR)	37.00	46 364	38 114
Ienākumi no citas finanšu pakalpojumiem papildinošas darbības	66.19	37 647	37 063
Ienākumi no citu iekārtu apkalpošanu	33.12	41 498	
Ienākumi no sanitārijas un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem	39.00	35 186	19 107
Ienākumi no elektroenerģijas sadales	35.13	3 865	15 898
Citu inženiersistēmu montāža	43.29	5 083	12 619
Ienākumi no tehniskām pārbaudām un analizēm	71.20	6 440	6 327
Ienākumi no metāllūžņu pārdošanu	38.32	7 773	4 976
Ienākumi no citur neklasificētu pārējo mašīnu, iekārtu un materiālo līdzekļu iznomāšanu	77.39	100	100
Ienākumi no transporta pakalpojumiem	49.50	0	124
Kopā pa darbības veidiem		5 461 582	5 657 964
Ģeogrāfiskie tirgi:			
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas	Latvija	5 461 582	5 657 964
Kopā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem		5 461 582	5 657 964

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

	2018 EUR	2017 EUR
Personāla izmaksas:	2 475 282	2 250 691
<i>strādnieku darba algas</i>	1 999 577	1 826 103
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	475 705	424 588
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 578 118	1 578 091
Elektroenerģijas izmaksas	648 741	675 805
Izejvielu un materiālu izmaksas	318 491	373 464
Dabas resursu nodoklis	169 395	170 688
Citas ražošanas izmaksas	51 691	128 212
Degvielas izmaksas	74 636	74 521
Siltumenerģijas izmaksas	74 859	73 619
Pašreizējo remontu izmaksas	55 846	56 597
Asfaltēšanas izmaksas	23 443	37 581
Apsardzes pakalpojumi	10 497	35 513
Ražošanas atkritumu apglabāšana	23 771	22 679
Dabas gāzes izmaksas	18 703	16 572
Ūdens izmaksas	11 648	13 571
Nomas maksa	3 916	5 785
Sakaru pakalpojumi	9 401	5 783
Naudas iekasēšanas izmaksas	1 251	2 708
Kopā	5 549 689	5 521 880

27. Administrācijas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Personāla izmaksas:	582 095	511 804
darba algas	470 340	415 459
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	111 755	96 345
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	25 852	20 728
Citas administrācijas izmaksas	62 060	72 442
Nekustamā īpašuma nodoklis	20 099	19 846
Siltumenerģijas izmaksas	16 929	15 252
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva	10 664	10 664
Apsardzes pakalpojumi	939	5 950
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 852	3 777
Sakaru pakalpojumi	4 047	3 622
Kopā	724 537	664 085

28. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018 EUR	2017 EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	1 099 478	1 244 745
Aprēķinātā nokavējuma nauda	21 833	14 202
Neto ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	384	160
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	44 044	40 216
Kopā	1 165 739	1 299 323

29. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Uzkrājumi nepārejošas vērtības zudumiem	0	120 444
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	31 746	55 307
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	53	18
*Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par:	4 900	3 900
- Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)		
Kopā	36 699	179 669

30. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

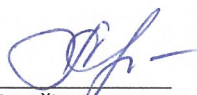
	2018 EUR	2017 EUR
Procentu maksājumi par aizdevumiem	135 701	147 299
Kopā	135 701	147 299

31. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

2018.gada 31. decembrī Sabiedrības uzkrātie nodokļu zaudējumi ir EUR 5 025 992. Sākot ar 2018.gada 1. janvāri, ar šiem zaudējumiem var samazināt pārskata gadā par dividendēm aprēķināto nodokli par summu, kas aprēķinātā 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas, ja šī summa pārskata gadā netiek izmantota pilnā apmērā, atlikušo zaudējumu summu var attiecināt uz nodokli, kas nākamajos četros pārskata gados aprēķināts no dividendēm.



Jelena Lapinska
Valdes locekle



Z. Afoničkina
Galvenā
grāmatvede

2019. gada 2. aprīlī

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**SIA „Daugavpils ūdens” dalībniekam***Mūsu atzinums par finanšu pārskatu*

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA „Daugavpils ūdens” (“Sabiedrība”) 2018. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 8. līdz 36. lappusei revīziju. Finanšu pārskats ietver bilanci 2018. gada 31. decembrī un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. 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 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu par gadu, kas noslēdzās 2018. 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 pārskata 3. līdz 7. lapā.

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 pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, 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:

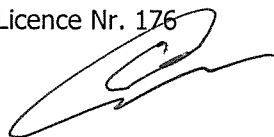
- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, 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 "Baltic Audit"
zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 176



Gunta Darkevica
Valdes locekle
LR zvērīnāta revidente
Sertifikāts Nr. 165

Rīga, Latvija,
2019. gada 2. aprīlī