

**Sabiedrības ar ierobežotu atbildību**

**"DAUGAVPILS ŪDENS"**

**2021.GADA PĀRSKATS**

## SATURS

<b>Vadības ziņojums .....</b>	<b>3</b>
<b>Finanšu pārskats:</b>	
<b>Bilance 2021.gada 31.decembrī .....</b>	<b>11</b>
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu .....</b>	<b>13</b>
<b>Naudas plūsmas pārskats par 2021.gadu .....</b>	<b>14</b>
<b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gadu .....</b>	<b>15</b>
<b>Finanšu pārskata pielikums.....</b>	<b>16</b>
<b>Neatkarīgu revidentu ziņojums .....</b>	<b>38</b>

## 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. No 2002. gada SIA "Daugavpils ūdens" ir Latvijas Ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijas biedrs.

Saskaņā ar likuma "Par pašvaldībām" 15.pantu komunālo pakalpojumu, tajā skaitā arī ūdensapgādes un kanalizācijas, notekūdeņu savākšanas, novadīšanas un attīrīšanas organizēšana savas pašvaldības iedzīvotājiem neatkarīgi no tā, ka īpašuma atrodas dzīvojamais fonds, ir katras pašvaldības noteikta autonomā funkcija.

Sabiedrība ir Daugavpils pilsētas pašvaldībai piederoša kapitālsabiedrība, kas darbojas stratēģiski svarīgā nozarē ar noteikto vispārējo stratēģisko mērķi. Sabiedrības stratēģiskais virs mērķis ir ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana Daugavpils pilsētas teritorijā esošajiem iedzīvotājiem, pašvaldības iestādēm un citām juridiskajām un publiskajām personām, pamatojoties uz 01.12.2020. ar Daugavpils pilsētas domi noslēgto līgumu par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu.

Sabiedrība ievēro nepieciešamību būt sociāli atbildīgam un pie tam nodrošināt kvalitatīvu un nepārtrauktu ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu un stratēģiskā virsmērķa sasniegšanai īsteno šādus tam noteiktos mērķus: ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajām prasībām dzeramajam ūdenim un notekūdeņu attīrīšanai; dzeramā ūdens ieguves, uzkrāšana, sagatavošana lietošanai un piegādes līdz Patērētājiem nodrošināšana, t.sk. centralizētās ūdensapgādes sistēmas ekspluatācija un uzturēšana; notekūdeņu savākšana centralizētajā kanalizācijas sistēmā un novadīšana līdz NAI, notekūdeņu attīrīšana un novadīšana vidē, t.sk. centralizētās kanalizācijas sistēmas ekspluatācija un uzturēšana; sabiedrības efektīvas darbības un pārvaldības nodrošināšana: ūdenssaimniecības attīstības un citu projektu ar ES līdzfinansējumu realizācija.

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. 2021.gada 1.martā noslēgts jauns līgums "Par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu" uz laiku līdz 2026. gada 31. martam, kas ir faktiski 2010. gada 14. decembrī Pušu starpā noslēgtā līguma turpinājums. 2017.gada 12.oktobrī ar Daugavpils pilsētas domes lēmumu tika apstiprināti un ar 2017.gada 25.oktobrī stājās spēkā "Saistošie noteikumi Nr.40 "Sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu organizēšanas kārtība Daugavpils pilsētā", kuri nosaka centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanas un lietošanas noteikumus.

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 nekustāmā īpašuma pieslēgšanā centralizētajai ūdensapgādes vai kanalizācijas sistēmai, veic ūdens un notekūdeņu laboratorijas analīzes, sniedz decentralizētos kanalizācijas pakalpojumus notekūdeņu apstrādes jomā.

Klientiem piedāvāto pakalpojumu kvalitāti, apjomu, pašizmaksu, patērētāju aizsardzību, vides aizsardzību reglamentē Daugavpils pilsētas dome, Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija, Daugavpils Reģionālā vides pārvalde, Veselības inspekcijas Latgales kontroles nodaļa, kā arī likums "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem" un citas valsts institūcijas. Sabiedrībai saimnieciskajā darbībā ir jāņem vērā saistošo Eiropas Savienības direktīvu prasības: direktīva Nr.98/83/EK par dzeramā ūdens kvalitāti; direktīvas Nr.91/271/EEK par komunālo notekūdeņu attīrīšanu un Latvijas Republikas normatīvo aktu

prasības: 2016.gada 22.marta Ministru kabineta noteikumi Nr.174 „Noteikumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu”.

Ar 2019.gada 1. oktobri Daugavpils pilsētā tika uzsākta decentralizēto kanalizācijas sistēmu (DKS) reģistrācija. Šādu prasību nosaka Ministru kabineta 2017.gada 27.jūnija noteikumi Nr.384 “Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu”. Vienotā reģistra izveidošana un uzturēšana uzdots SIA “Daugavpils ūdens” atbilstoši 2019.gada 28.janvāra līgumam starp SIA “Daugavpils ūdens” un Daugavpils pilsētas domi “Par decentralizētās kanalizācijas sistēmas reģistra izveidi un uzturēšanu”. Reģistra izveides mērķis ir sakārtot kanalizācijas notekūdeņu savākšanas procesus, lai pasargātu no piesārņošanas dzeramā ūdens avotus un samazinātu vides piesārņojuma risku ar neattīrītiem notekūdeņiem.

## **Sabiedrības darbība pārskata gadā**

### *Ūdenssaimniecības infrastruktūras un tehnoloģijas attīstība*

Sabiedrība pārskata gadā sniedza klientiem drošus, kvalitatīvus un nepārtrauktus ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajām prasībām dzeramajam ūdenim un notekūdeņu attīrīšanai. Veikto pārbaužu skaits dzeramā ūdens un notekūdeņu attīrīšanas kvalitātes atbilstība esošajām normām liecina par plānoto pārbaužu izpildi un 100% atbilstību.

Pārskatā gadā palielināta ūdensapgādes pakalpojuma pieejamība līdz 92,44%, pakalpojuma izmantošanas palielinājums līdz 87,42%.

Palielināta kanalizācijas pakalpojuma pieejamība līdz 91,89%, pakalpojuma izmantošanas palielinājums līdz 87,31%.

Pateicoties jaunu objektu izbūvei un esošo objektu prātīgai ekspluatācijai, savlaicīgai profilaktisko pasākumu veikšanai un operatīvai avārijas situāciju likvidēšanai, tika nodrošināts sniegto pakalpojumu drošums, nepārtrauktība un kopējie ūdens zudumi sadales tīklā sastādīja 15,7%.

Sabiedrība nodrošina maģistrālo ūdensvadu un kanalizācijas cauruļvadu, sadales tīklu un sūkņu staciju apsaimniekošanu. 2021. gada beigās ūdensvada tīkla cauruļvadu kopgarums, pa kuriem ūdens tiek piegādāts patērētājiem, sasniedza 281,7 km, kanalizācijas tīkla kopgarums – 248,2 km un kanalizācijas sūkņu staciju skaits - 54.

Sabiedrība 2021. gadā veica virkni pasākumus, lai nodrošinātu Vidēja termiņa darbības stratēģijā 2021.-2025.gadam noteikto mērķu izpildi, nodrošinot sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu kvalitāti, modernizējot ūdenssaimniecības infrastruktūru un nodrošinot tehnoloģisko attīstību.

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. Pārbūvēti ūdensapgādes tīkli 0,695 km un kanalizācijas tīkli 0,151 km.

Turpinot ūdenssaimniecības tīklu paplašināšanas projektus (ne visos pilsētas rajonos izdevās ierīkot jaunus tīklus pilnā apmērā Eiropas struktūrfondu finansējuma ierobežojuma dēļ), Sabiedrībai ir izstrādāts un tiek realizēts pilsētas ūdensvada un kanalizācijas tīklu attīstības plāns, kura īstenošanai 2021.gadā tika piešķirti Daugavpils pašvaldības budžeta līdzekļi:

- *2021.gadā, pateicoties naudas līdzekļu ieguldījumam 30 485 EUR apmērā Sabiedrības pamatkapitālā, tika veikta centralizēto tīklu izbūve saskaņā ar būvprojektu "Centralizēto kanalizācijas tīklu būvniecība Lielā Dārza ielā posmā no Grodņas ielas līdz Lielā Dārza 83".*
- *Ņemot vērā iedzīvotāju lūgumus, ar mērķi nodrošināt sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu vismaz 57 iedzīvotājiem, par būvniecības ieceres dokumentācijas izstrādi 4 objektiem un autoruzraudzības veikšanu, Sabiedrības pamatkapitālā tika ieguldīti naudas līdzekļi 10 946 EUR apmērā.*

Pamatojoties uz noslēgto starp Sabiedrību un Daugavpils pilsētas domi Sadarbības līgumu, Eiropas reģionālās attīstības fonda līdzfinansētā projekta “Daugavpils pilsētas Ziemeļu rūpnieciskās zonas publiskās infrastruktūras attīstība II. kārtā” ietvaros, Spaļu ielas pārbūve posmā no Smilškalna ielas līdz zemes gabalam ar kadastra apzīmējumu 05000070506 jaunizbūvēts kanalizācijas spiedvads 2021.gadā tika nodots Sabiedrībai apsaimniekošanai un uzturēšanai, palielinot Sabiedrības pamatkapitālu par infrastruktūras vērtību.

### *Pakalpojumu apjomi*

Pārskatā gadā centralizētajā ūdensvada tīklā tika padoti 3 955,2 tūkst. m<sup>3</sup> ūdens. Sniegto ūdensapgādes pakalpojumu apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājās par 0,8 % un bija 3 334,3 tūkst. m<sup>3</sup>. No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 74,4 % veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. Nedzīvojamā fonda klientu patēriņš veido 25,6 % no ūdensapgādes pakalpojumu apjoma.

Kanalizācijas pakalpojumu apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājās par 1,5 % un bija 3 578,7 tūkst. m<sup>3</sup>. No kopējā kanalizācijas pakalpojumu apjoma 67,0 % veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. Nedzīvojamā fonda klientu patēriņš veido 33,0 %.

Attīrīto notekūdeņu apjoms pārskata gadā veidoja 3 829,8 tūkst. m<sup>3</sup>.

Neskatoties uz Daugavpils pilsētas pēdējos gados veiktajām darbībām pilsētas vides pievilcības uzlabošanā iedzīvotājiem un uzņēmējiem, iedzīvotāju skaits turpina samazināties, vienlaikus samazinoties Sabiedrības ūdenssaimniecības pakalpojumu apjomiem. Ievērojot iepriekšējo gadu tendences, Sabiedrības vadības veiktie aprēķini liecina par pamatdarbības apjomu samazinājumu, kas negatīvi ietekmē iespējas segt ekonomiski pamatotas izmaksas un nodrošināt Sabiedrības rentabilitāti.

Iedzīvotāju patēriņa apjomu samazinājums, ievērojot valstī izsludinātās ārkārtējās situācijas rādītus apstākļus, ir galvenais faktors, kas ietekmēja Sabiedrības ūdens un kanalizācijas apjomu izmaiņas 2021.gadā.

Nemot vērā augstāk minēto, neto apgrozījums pārskata gada palielinājās par 1,55% un kopējās ražošanas un administrācijas izmaksas pārskata gada palielinājās par 5,4% salīdzinājumā ar 2020. gadu, bet ieņēmumi no pamatdarbības samazinājās par 58 631 EUR (1,2%) salīdzinājumā ar 2020. gadu un sastādīja 5 049 001 EUR (2020.gadā - 5 107 662 EUR). Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem palielinājās par 5,5% un sastādīja 7,6% no neto apgrozījuma (2020 gadā – 5,09%).

*Ražošanas izmaksas* 2021. gadā bija par 5,6% vairāk, nekā 2020. gadā un sastādīja 5 850 641 EUR (2020.gadā - 5 541 674 EUR), kas galvenokārt ietekmēja remontdarbu izmaksu palielinājums sakarā ar izmaksām par komersantu pakalpojumiem pieslēgumu veidošanai un izmaksām avārijas seku likvidēšanai dūnu laukus "Križi" 169.7 tūkst. EUR apmērā.

*(2021.g. 25.novembrī dūņu laukos "Križi" (tā ir vēsturiski piesārņota vieta, kur glabāšanai 13 krātuvēs no 1986.g. līdz 2012.g. tika izvesti ap 70 000 m<sup>3</sup> dūņu no pilsētas kanalizācijas iekārtām) Valsts vides dienesta Latgales reģionālā vides pārvalde konstatēja vides piesārņojumu, kuru izraisīja sadzīves dūņu noplūde vidē no krātuves Nr.5 tā sienas nobrukuma dēļ. Tika konstatēts, ka vidē nonākošo dūņu apjoms sastādīja 13 978 m<sup>3</sup> un tas nokļuva pieguļošā meža teritorijā, nonāca meliorācijas grāvī un ar ūdens straumi pārvietotās lejup (Stropicas upē un Līksnas upē). Objekta uzturēšanu veic SIA "Daugavpils ūdens". Valsts finansējums dūņu lauku apsaimniekošanai un sanācijai no tās izbūves laika līdz šim brīdim netika paredzēts.*

*Pārskata gadā:*

- *dūņu novietnes Nr.5 zonā tika veikta nobrukušā vaļņa atjaunošana (līdz 70% sākotnējam augstumam) un nostiprināšana;*
- *Stropicas upē posmā starp meliorācijas grāvja ieteku un Līksnas upi – tika veikta upes ūdens aerācija, lai to bagātinātu ar izšķīdušo skābekli un samazinātu negadījuma ietekmi uz Līksnas upes ūdeņiem lejpus Stropicas iztekai;*
- *Ar dūņām piesārņotā teritorijā starp dūņu laukiem un Stropicas upi – tika veikta grunts vaļņa, jeb aizsprosta ierīkošana uz meliorācijas grāvja ietekas Stropicas upē;*
- *tika veikta sedimentācijas baseina izveide, jeb meliorācijas grāvja paplašināšana;*
- *tika veikti priekšdarbi (piekļuves ceļu ierīkošanā, krumju ciršana utt.) vidē izplūdušo dūņu savākšanai;*
- *vidē izplūdušo dūņutika tika veikta savākšana un nogādāšana uz drošu novietni);*
- *ar dūņām piesārņota ūdens tika veikta atsūknešana no sedimentācijas baseina (darbi tiek turpināti);).*

*Ražošanas izmaksas* palielinājumu 2021. gadā veicināja un personālo izmaksu palielinājums par 0,8%, degvielas – par 29,0%; elektroenerģijas, siltumenerģijas, gāzes, un materiālu izmaksas kopumā atbilst iepriekšējā perioda līmenim.

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēdza ar zaudējumu EUR 227 785 apmērā, bet 2021. gadā gūtie ienākumi un piesaistītie naudas līdzekļi ļāva norēķināties par visām kredītu apkalpošanas saistībām un aizņēmumiem, izmaksāt nodokļus valsts un pašvaldības budžetā.

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 tekošais debitoru parāds. Sabiedrībā pastāvīgi tiek veikts darbs debitoru parādu samazināšanai. Uz 31.12.2021. debitoru parāds palielinājās par 2,5%, jo komerciālie patērētāji samazināja debitoru parādu summu par pārskata periodā saņemtajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem no EUR 450 724 756 līdz EUR 446 010 (par 1,5%), bet fiziskās personas palielināja parādu par 3,8%, kas ir kārtējo maksājumu parāda palielinājums.

Īpaša uzmanība tiek veltīta darbam saistību nokārtošanai pirms tiesas 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 piespiedi izpildi iesniegšanai zvērinātam tiesu izpildītājam.

2021. gadā tika nosūtīti 1 517 brīdinājumi un vienošanās klientiem par kopējo parādu summu 155 261,33 EUR apmērā. Pēc brīdinājumu saņemšanas klienti apmaksāja parādus 109 842,02 EUR apmērā. Piedzīts tiesas ceļā parāds sastādīja 10 973,69 EUR apmērā.

### **Veiktie pasākumi korupcijas riska novēršanā**

Sabiedrība ir nodrošinājusi korupcijas risku mazināšanas un novēršanas pasākumus, izpildot Sabiedrības Pretkorupcijas pasākumu plānu 2019.-2021.gadam (Plāns), kurš izstrādāts ievērojot Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja 31.01.2018. Vadlīnijas "Par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā".

Pārskata gadā Sabiedrībā tika veikta regulāra Plānā iekļauto pasākumu īstenošana un sniegti pārskati par pasākumu izpildes rezultātiem. Sabiedrība 2021.gadā veica kārtējo korupcijas riskam pakļauto darbības jomu un procesu (funkciju) izvērtēšanu, kā arī visu Sabiedrības amatu izvērtēšanu, identificējot tās jomas un procesu, kurus veicot nodarbināto pienākumi ir saistīti ar: publisko iepirkumu organizēšanu un līgumu slēgšanu, tiesībām rīkoties ar Sabiedrības finanšu līdzekļiem un mantu; personāla atlasi un cilvēkresursu vadību; ierobežotas pieejamības informācijas vai daļēji ierobežotas pieejamības informācijas izmantošanu darba pienākumu izpildē; pretkorupcijas un interešu konflikta novēršanas darbību nodrošināšanu Sabiedrībā; publiskās mantas un finanšu līdzekļu izlietojuma likumības nodrošināšanu; privātpersonu darbības uzraudzību un kontroli, citām personām saistošu lēmumu un izdošanu.

Ņemot vērā izvērtējamu rezultātus un noteikto iespējamā korupcijas riska līmeni (zems, vidējs vai augsts), lai pilnveidotu Sabiedrības iekšējās kontroles sistēmu, t.sk. korupcijas riska novēršanai plānotos pasākumus, Sabiedrība izstrādāja un apstiprināja 2021.gada 29.decembrī Pretkorupcijas pasākumu plāna jauno redakciju 2022.gadam.

#### **Iekšējās trauksmes celšanas sistēma**

Saskaņā ar Latvijas Republikas Trauksmes celšanas likuma 5.panta pirmo daļu Sabiedrība ir izstrādāti Noteikumi par iekšējās trauksmes celšanas sistēmu, kas nosaka vienotu kārtību, kādā Sabiedrībā tiek organizēts un īstenots trauksmes celšanas mehānisms.

Noteikumi ir izdoti, lai veicinātu likumīgu, godprātīgu, atklātu un pārredzamu Sabiedrības darbību un izskaidrotu Trauksmes cēlējam (tā ir fiziska persona, kura sniedz informāciju par iespējamu pārkāpumu, kas var kaitēt sabiedrības interesēm, ja persona šo informāciju uzskata par patiesu un tā gūta, veicot darba pienākumus vai dibinot tiesiskās attiecības, kas saistītas ar darba pienākumu veikšanu) kā rīkoties un kur vērsties redzot likumu pārkāpumus darbavietā.

Noteikumos norādīts, ka Sabiedrības darbinieki, praktikanti, brīvprātīgā darba veicēji, kā arī citas personas, kuras ir tieši saistītas ar profesionālo pienākumu vai pakalpojumu sniegšanu Sabiedrībā, ir tiesīgi celt trauksmi par iespējamiem pārkāpumiem 20 svarīgās jomās saskaņā ar attiecīgi aizpildītu un pašrocīgi vai elektroniski parakstītu trauksmes cēlēja ziņojuma veidlapu vai arī brīvā formā sagatavotu un parakstītu iesniegumu ar norādi "Trauksmes cēlēja ziņojums".

### **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. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

#### **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. Sabiedrība samazina procentu likmju tirgus situāciju, vērtējot aizņēmuma refinansēšanas lietderību un iespējas piesaistīt aizņemtos līdzekļus ar fiksētu procentu likmi. 2019.gada 11.decembrī tika noslēgts aizdevuma līgums ar AS "Citadele banka" ar mērķi pirmstermiņa apmaksāt Sabiedrības saistības pret AS Swedbank atbilstoši 17.12.2013 līgumam. 2020. gada 8. janvārī AS "Citadele banka" piešķīra sabiedrībai aizdevuma summu 4 255 875 EUR apmērā un 4 219 362 EUR pārskaitīja AS Swedbank līguma saistības dzēšanai. Pārfinansēto aizdevumu atmaksas termiņš ir 2031.gada 10.decembris.

#### **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.

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. 2021.gada 31.decembrī Sabiedrības likviditāte bija *pietiekamā* līmenī, nodrošinot spēju saistības nokārtot noteiktajos termiņus un nepastāvēja riski sabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai. Absolūtās likviditātes rādītājs sastādīja 0,16 (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 samazināt investīciju aktivitāti un griezties pie Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai ar tarifa palielināšanas projektu.

#### **Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība**

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57.panta prasībām, ar 2020.gada 18.decembra Dalībnieku sapulces lēmumu tika apstiprināta Sabiedrības vidējā termiņa darbības stratēģija 2021.-2025.gadam (turpmāk – Stratēģija). Stratēģija izstrādāta ievērojot starp Sabiedrību un Daugavpils pilsētas domi noslēgto līgumu par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu, kā arī valsts un Daugavpils pilsētas attīstības plānošanas dokumentus. Stratēģijā izvirzīti Sabiedrības vispārējie stratēģiskie mērķi 2021.-2025.gadam, ne finanšu un finanšu mērķi, veikta Sabiedrības risku analīze.

Stratēģijas īstenošanas priekšnosacījums ir stabilitātes saglabāšana valsts un pašvaldības ekonomikā un politikā, kā arī Domes atbalsts Sabiedrības attīstībai. Izstrādājot Stratēģiju, ir ņemti vērā šādi pieņēmumi: netiek būtiski mainīti Sabiedrības uzdevumi un funkcijas, netiek būtiski mainīti Sabiedrības saimniecisko darbību regulējošie normatīvie dokumenti un nodokļu sistēma.

Saskaņojot Stratēģiju, Sabiedrība ņēma vērā Daugavpils pilsētas ilgtspējīgas attīstības stratēģijas 2014.-2030.gadam sadaļā "tehniskās infrastruktūras attīstība" norādītas vēlamās ilgtermiņa izmaiņas - inženierkomunikāciju infrastruktūras attīstībā ilgtermiņā līdz 2030.gadam sasniedzamais ir:

energoefektīva pilsēta. Vadlīnijas attīstības plānošanai paredz: veicināt ar centralizēto ūdensapgādi un kanalizāciju nodrošināto pilsētas teritorijas paplašināšanu; sekmēt jaunu pieslēgumu veidošanu pie pilsētas centralizētajiem ūdensapgādes, kanalizācijas tīkliem; optimizēt centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu: veikt tīklu paplašināšanu un rekonstrukciju; veikt energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumus; sekmēt dūņu pārstrādes ražotnes būvniecību.

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. Pārskata gadā maksas pakalpojumu apjoms palielinājās par 2,5% salīdzinājumā ar 2020.gadu un sastādīja 7,6% no kopējas ieņēmumos.

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/m<sup>3</sup> un par kanalizācijas pakalpojumiem – 0,74 EUR/m<sup>3</sup>.

Kopš 2014.gada tarifi netika pārskatīti.

2022.gada 24.februārī Sabiedrība iesniedza SPRK ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu izvērtēšanai. Tarifu projekta apstiprināšanas gadījumā (plānots, ka jaunie tarifi stāsies spēkā ne vēlāk, kā 01.09.2022.), ūdensapgādes pakalpojumu tarifs sastādīs 0,85 EUR/m<sup>3</sup> (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs sastādīs 1,01 EUR/m<sup>3</sup> (bez PVN).

Nepieciešamība iesniegt jaunu tarifu projektu tiek pamatota ar sniegto regulējamo ūdenssaimniecības pakalpojumu apjoma samazināšanos, ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifos iekļaujamo izmaksu izmaiņām.

Sabiedrības veiktie aprēķini, ievērojot 2021.gada 12 mēnešu darbības rezultātu aprēķinu, kā arī iespējamo izsludinātās ārkārtas situācijas ietekmi, liecina par to, ka pamatdarbības apjomi var palikt iepriekšēja gada līmenī: ūdensapgādes pakalpojumu apjomi 2022.gadā pieaugs par 0,01%, salīdzināt ar 2021.gada faktiskajiem apjomiem un sastādīs 3 339,1 tūkst. m<sup>3</sup>; kanalizācijas pakalpojumu apjomi pieaugs par 0,3%, salīdzinot ar 2021.gada faktiskajiem apjomiem, un sastādīs 3 590,7 tūkst. m<sup>3</sup>.

Sabiedrība 2022. gadā plāno saņemt ieņēmumus: no pamatdarbības 5 525 282 EUR (t.sk. 2 548 118 EUR no ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas un 2 977 164 EUR no kanalizācijas pakalpojumu realizācijas; no citas saimnieciskās darbības 1 551 297 EUR (t.sk. nākamo periodu ieņēmumi no investīcijām 1 141 398 EUR, AS "DLRR" lietusu notekūdeņu novadīšana 15 912 EUR (pamatojoties uz 05.09.2019. Līguma par lietusu notekūdeņu novadīšanas pakalpojumu sniegšanu nosacījumiem), maksas pakalpojumi 17 908 EUR (aprēķināti pēc grāmatvedības datiem par Sabiedrības 2021.gada ieņēmumiem no kanalizācijas tīklu skalošanas, tiešo norēķinu apkalpošanas, dezinfekcijas darbiem, specializētā transporta pakalpojumiem, septiķu notekūdeņu atsūkņēšanas, kā arī pieņemšanas un attīrīšanas, ŪKKL analīžu pakalpojumiem, ūdensmērītāju rādījumu noņemšanas un to apkalpošanas, ūdens un kanalizācijas pieslēgšanas / atslēgšanas pakalpojumiem, kā arī citiem maksas pakalpojumiem), ienākumi saistošo noteikumu Nr.44 "Par līdzfinansējumu nekustamā īpašuma pieslēgšanai centralizētai ūdensapgādes vai kanalizācijas sistēmai" atbalstu piešķirto līdzekļu ietvaros 151 695 EUR un pārējie ienākumi 69 312 EUR (aprēķināti pēc grāmatvedības datiem par Sabiedrības 2021.gada ieņēmumiem un pamatojoties uz 2019.gada 28.janvāra Līguma par decentralizētas kanalizācijas reģistra izveidi un uzturēšanu nosacījumiem).

Sabiedrība 2022.gadā plāno piesaistīt finansējumu 1 462 403 EUR, t.sk.: no kredītiestādēm 1 197 224 EUR, ES līdzfinansēto projektu pabeigšanai; no pašvaldības 200 000 EUR (atbilstoši Domes 27.01.2022. lēmumam ir apstiprināti saistošie noteikumi par Sabiedrības pamatkapitālā ieguldījumu 200 000 EUR); no ES fondiem 65 189 EUR, ES līdzfinansēto projektu pabeigšanai.

Ražošanas izmaksas 2022.gadā plānotas 7 075 096 EUR (bez nolietojuma 5 221 403 EUR).

Sabiedrībai ir jāturpina ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana. Ilgtermiņā tas pozitīvi ietekmēs tarifu un pilsētas attīstību. Īpaši svarīgi ir paplašināt tīklus tur, kur tas ir samērā viegli un lēti uz vienu pieslēgumu.

### **Iespējamie aktīvi un saistības**

Sabiedrība piedalās Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpils" realizācijā. 2018.gada 27.aprīlī starp



Sabiedrību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru parakstīts līgums par Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "*Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī*" Nr.5.3.1.0/18/I/001 īstenošanu: projekta kopējās izmaksas bez PVN sastāda 4 794 790,46 EUR, t.sk. 1 775 050,00 EUR Kohēzijas fonda līdzekļi.

Projekta mērķis – attīstīt SIA "Daugavpils ūdens" sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu izmantošanu, uzlabot to pieejamību, nodrošināt kvalitatīvu dzīves vidi Daugavpils pilsētas iedzīvotājiem, projekta realizācijas termiņš, ieskaitot pieslēgumu jaunizbūvētiem tīkliem izveidē ir noteikts 2023.gada 3.ceturksnī.

2021.gadā projekta ietvaros turpinājās ūdenssaimniecības tīklu izbūves darbi, tika pabeigta kanalizācijas sūkņu staciju būvniecībā, 2021.gada 8.septembrī tika pieņemti ekspluatācijā ūdensapgādes un kanalizācijas dīķeri (cauruļvadi zem Daugavas upes gultnes 2,6 km kopgarumā). Visus būvniecības līgumā noteiktus darbus bija plānots pabeigt līdz 2020.gada 28.decembrim, tomēr Covid-19 vīrusa izplatības un ar to saistītie ierobežojumi, kā arī izmaiņas būvprojektā ietekmēja līguma izpildes termiņus un darbi tiks pabeigti 2022.gadā.

Kopumā projekta ietvaros plānots izbūvēt jaunus maģistrālos ūdensapgādes tīklus 10,4 km garumā un kanalizācijas tīklus 9,4 km garumā (t.sk. dīķeri), kā arī ierīkot 3 jaunas kanalizācijas sūkņu stacijas. Pamatojoties uz 2019.gada 16.decembrī parakstīto līgumu "*Būvdarbu veikšana Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" ietvaros (SAM 5.3.1.)" Nr.DŪ-2019/3*" būvniecības darbus veic SIA "LAGRON", saskaņā ar 2019.gada 23.decembrī noslēgto līgumu "*Inženiertehniskā uzraudzība projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" ietvaros (SAM 5.3.1.)" Nr.DŪ-2018/5*" būvuzraudzību nodrošina SIA "Geo Consultants", autoruzraudzību saskaņā ar 2017.gada 11.maija līgumu "*Projektēšanas un autoruzraudzības pakalpojumu sniegšana objektam "Maģistrālo ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu būvniecība Judovkas rajonā, Daugavpilī" Eiropas Savienības līdzekļu līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" Nr.DŪ-2017/7*" veic SIA "EKOLAT".

Saskaņā ar 2019.gada 16.decembrī starp SIA un SIA "LAGRON" noslēgtā līguma "*Būvdarbu veikšana Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" ietvaros (SAM 5.3.1.)" Nr.DŪ-2019/3 (Nr.LDU 105/19)*" 2021.gada 30.novembra izmaiņu rīkojumu Nr.6 līguma summa tika palielināta līdz 4 953 806.70 EUR bez PVN sakarā ar neparedzētiem papildus būvdarbiem (papildus grunts ūdens pazemināšana un izmaiņas tranšejas stiprināšanas tehnoloģijā).

2019.gada 5.februārī starp Sabiedrību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru parakstīts līgums par Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) līdzfinansētā projekta "*Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās – Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī*" Nr.4.2.2.0/18/I/008 īstenošanu. Projekta kopējās izmaksas sastāda 1 103 564,11 EUR, attiecināmo izdevumu gala summa ir 1 063 760,14 EUR, no tām ERAF finansējums ( 81.22% no attiecināmajām izmaksām) 863 985,89 EUR, Sabiedrības finansējums sastāda EUR 239 578,12.

Projekta mērķis - sekmēt kapitālsabiedrības SIA "Daugavpils ūdens" ēku (administrācijas ēkas un ūdensvada un kanalizācijas tīklu nodaļas sadzīves ēkas) energoefektivitātes paaugstināšanu, samazinot primārās enerģijas patēriņu.

2020.gadā projekta ietvaros divās uzņēmuma ēkās (Administrācijas ēkā un Ūdensvada un kanalizācijas tīklu nodaļas sadzīves ēkā) tika veikti energoefektivitātes paaugstināšanas darbi: ēku ārsienu, cokola, bēniņu pārsegu un pamata sienu siltināšana; ēku apkures un karsta ūdens sistēmas rekonstrukcija; ēku jumta segumu, veco logu un ārdurvju nomaina; enerģijas taupīšanas lampu uzstādīšana; ventilācijas sistēmas izbūve. Pilnīgi mainījies ēku un telpu vizuālais izskats, uzlaboti apstākļi klientu pieņemšanai (t.sk. cilvēkiem ar kustību traucējumiem) un nodrošināta sakārtota darba vide uzņēmuma darbiniekiem. 2021.gada janvārī tika pieņemti ekspluatācijā pēdējie būvniecības līguma posmi.

Atbilstoši līguma par projekta īstenošanu Sabiedrība iesniedza Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā noslēguma maksājuma pieprasījumu, kurš apstiprināts 2022.gadā.

### **Pamatkapitāls**

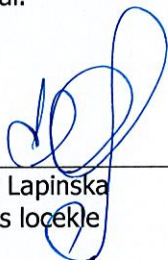
2021. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 7 894 415, kas sastāv no 7 894 415 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

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 kredītu vēsturi.

Debitoru parādus veido ūdens un kanalizācijas parādi par iepriekšējiem gadiem un klientu tekošs parāds. Sabiedrības debitori tiek atbilstoši uzraudzīti. Sabiedrībā pastāvīgi tiek veikts darbs debitoru parādu samazināšanai.



---

Jelena Lapinska  
Valdes locekle

2022. gada 12.maijā

## Balance 2021. gada 31. decembrī

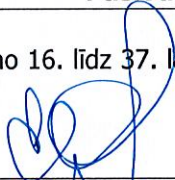
Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi:</b>			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi		12 824	21 517
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>2</b>	<b>12 824</b>	<b>21 517</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):</b>			
1. Nekustamie īpašumi:		42 832 259	42 341 942
1.1. zemes gabali, ēkas un inženierbūves		42 832 259	42 341 942
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		6 036 451	6 050 680
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		76 830	93 370
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		3 214 930	3 861 249
5. Avansa maksājumi		93 114	208 250
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>3</b>	<b>52 253 584</b>	<b>52 555 491</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>52 266 408</b>	<b>52 577 008</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>I. Krājumi:</b>			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		33 535	37 437
2. Avansa maksājumi par precēm		272	0
<b>Krājumi kopā</b>	<b>4</b>	<b>33 807</b>	<b>37 437</b>
<b>II. Debitori:</b>			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	<b>5</b>	308 499	289 145
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	<b>6</b>	276 456	290 636
3. Asociēto sabiedrību parādi	<b>7</b>	421	465
4. Citi debitori	<b>8</b>	24 910	13 639
5. Nākamo periodu izmaksas	<b>9</b>	3 013	2 469
<b>Debitori kopā</b>		<b>613 299</b>	<b>596 354</b>
<b>III. Nauda</b>	<b>10</b>	<b>455 666</b>	<b>717 277</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>1 102 772</b>	<b>1 351 068</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>53 369 180</b>	<b>53 928 076</b>


Pielikumi no 16. līdz 37. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

## Bilance 2021. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>Pašu kapitāls</b>			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	<b>11</b>	7 894 415	7 383 183
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		1 400 669	1 300 387
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(227 785)	100 282
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>9 479 540</b>	<b>9 196 093</b>
<b>Ilgtermiņa kreditori:</b>			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	<b>12</b>	5 684 942	5 685 632
2. Nākamo periodu ieņēmumi	<b>13</b>	35 285 848	33 953 790
3. Pārējie kreditori	<b>14</b>	0	2 247 430
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>40 970 790</b>	<b>41 886 852</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	<b>15</b>	758 334	667 688
2. No pircējiem saņemtie avansi		52 407	34 690
3. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		16 623	200 804
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	<b>16</b>	14 010	11 205
5. Parādi asociētajām sabiedrībām	<b>17</b>	3 348	3 195
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	<b>18</b>	183 910	207 167
7. Pārējie kreditori	<b>19</b>	539 154	476 271
8. Nākamo periodu ieņēmumi	<b>20</b>	1 047 146	1 003 984
9. Uzkrātās saistības	<b>21</b>	303 918	240 127
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>2 918 850</b>	<b>2 845 131</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>43 889 640</b>	<b>44 731 983</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>53 369 180</b>	<b>53 928 076</b>

Pielikumi no 16. līdz 37. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

  
 Jelena Lapinska  
 Valdes locekle

  
 Zenta Afoničkina  
 Galvenā grāmatvede

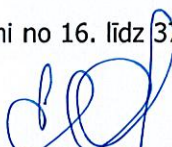
2022. gada 12. maijā



**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu**  
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2021 EUR	2020 EUR
1. Neto apgrozījums:	<b>26</b>	<b>5 463 445</b>	<b>5 380 275</b>
a) no citiem pamatdarbības veidiem		5 463 445	5 380 275
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	<b>27</b>	(5 850 641)	(5 541 674)
<b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(387 196)</b>	<b>(161 399)</b>
4. Administrācijas izmaksas	<b>28</b>	(706 209)	(681 101)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	<b>29</b>	1 026 727	1 103 517
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	<b>30</b>	(23 448)	(14 116)
7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	<b>31</b>	(137 659)	(146 619)
a) citām personām		(137 659)	(146 619)
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(227 785)	100 282
<b>9. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(227 785)</b>	<b>100 282</b>

Pielikumi no 16. līdz 37. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

  
\_\_\_\_\_  
Jelena Lapinska  
Valdes locekle

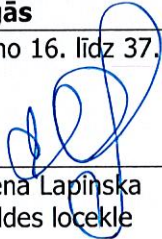
  
\_\_\_\_\_  
Zenta Afoničkina  
Galvenā grāmatvede


2022. gada 12.maijā

## Naudas plūsmas pārskats par 2021.gadu (pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2021 EUR	2020 EUR
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(227 785)	100 282
<b>Korekcijas:</b>			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		1 453 341	1 552 247
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		8 694	11 379
c) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		137 659	146 619
<b>2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>		<b>1 371 909</b>	<b>1 810 527</b>
<b>Korekcijas:</b>			
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		(16 905)	103 752
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		3 631	7 775
c) piegādātājiem, darbu uzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(932 006)	1 665 459
<b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>426 629</b>	<b>3 587 513</b>
<b>4. Izdevumi procentu maksājumiem</b>		<b>(137 993)</b>	<b>(140 308)</b>
<b>5. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>288 636</b>	<b>3 447 205</b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 151 435)	(4 809 742)
<b>2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(1 151 435)</b>	<b>(4 809 742)</b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		511 232	1 162 479
2. Saņemtie aizņēmumi		757 644	5 429 165
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		0	46 801
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(667 688)	(4 857 496)
<b>5. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>601 188</b>	<b>1 780 949</b>
<b>V. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>(261 611)</b>	<b>418 412</b>
<b>VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>10</b>	<b>717 277</b>	<b>298 865</b>
<b>VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>10</b>	<b>455 666</b>	<b>717 277</b>

Pielikumi no 16. līdz 37. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

  
 Jelena Lapinska  
 Valdes locekle

  
 Zenta Afoničkina  
 Galvenā grāmatvede

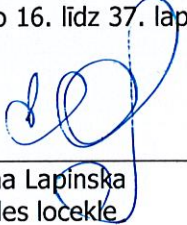
2022. gada 12.maijā

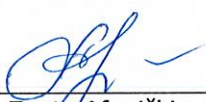


## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gadu

	Piezīmes numurs	2021 EUR	2020 EUR
<b>I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>	<b>11</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		7 383 183	6 220 704
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums		511 232	1 162 479
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		<b>7 894 415</b>	<b>7 383 183</b>
<b>II Rezerves</b>			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		412 241	412 241
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		<b>412 241</b>	<b>412 241</b>
<b>III Nesadalītā peļņa</b>			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 400 669	1 300 387
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums		(227 785)	100 282
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		<b>1 172 884</b>	<b>1 400 669</b>
<b>IV Pašu kapitāls</b>			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		<b>9 196 093</b>	7 933 332
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		<b>9 479 540</b>	<b>9 196 093</b>

Pielikumi no 16. līdz 37. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

  
Jelena Lapinska  
Valdes locekle

  
Zenta Afoničkina  
Galvenā grāmatvede

2022. gada 12.maijā

## 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 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 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 31. decembrim un to sagatavoja Sabiedrības galvenā grāmatvede Zenta Afoničkina.

##### 1.1 Darbinieku skaits

	2021	2020
Vidējais darbinieku skaits	257	261

##### 1.2 Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām

	2021	2020
1.2.1. Valdes locekļi	1	1
1.2.3. Pārējie darbinieki	256	260

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

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Naudas līdzekļi kasē	48	123
Inkasētā nauda	645	0
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	311 149	552 457
Naudas līdzekļi Valsts kase kontos	143 824	164 697
	<b>455 666</b>	<b>717 277</b>

##### Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti eiro (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;
- 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 zaudējumu EUR 227 785 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 1 816 078. Uz 31.12.2021 īstermiņa saistību sastāvā ir nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa EUR 1 047 146. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus (atskaitot nākamo periodu ieņēmumus un uzkrātas neizmantoto atvaļinājumu izmaksas 164 898 EUR apmērā) tikai par EUR 604 034.

Ņemot vērā Daugavpils pilsētas domes 2021. gada 27.janvāra lēmumu Nr.14 "Par saistošo noteikumu apstiprināšanu", ar kuru Dome pieņēma lēmumu apstiprināt 2021.gada 27.janvāra saistošos noteikumus Nr.3 "Par Daugavpils pilsētas pašvaldības budžetu 2021.gadam", 2022.gadā paredzēts ieguldīt SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitālā 200 000 EUR.

12.02.2022. dalībnieku sapulce nolēma ieguldīt SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitālā" naudas līdzekli 200 000 EUR apmērā ar mērķi samazināt Sabiedrības kredītsaistības, kas tika uzņemtas ESF projekta "Ūdenssaimniecības un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajona, Daugavpili" realizācijai. 2022.gada 2. martā atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 200 000 EUR.

Uz 31.12.2021 gada Sabiedrībai ir pieejami Valsts kases kredīt līdzekļi 1 197 224 EUR apmērā. Atbilstoši augstāk minētam, Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams pamatoti.

#### **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. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu izmantošanas uzsākšanas paredzētajiem mērķiem. Pamatlīdzekļu minimālais kapitalizācijas līmenis ir EUR 150. 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, kas ir iegūti bez atlīdzības, no dāvinājumiem, vai realizējot ES Kohēzijas projektu, sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski norakta tā lietderīgas izmantošanas perioda garumā, izmantojot lineāro metodi.

Šādi pamatlīdzekļi iegrāmatoti nākamo periodu ieņēmumu kontā. Pārskata periodā aprēķināto pamatlīdzekļu nolietojumu noraksta saimnieciskās darbības izdevumos un nolietojuma summas iekļautas peļņas vai zaudējuma aprēķina ieņēmumos.

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. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā. Uzsākot objekta izmantošanu paredzētajiem mērķiem, visas izmaksas tiek iekļautas attiecīgo pamatlīdzekļa sastāvā. Saistībā ar nepabeigtās celtniecības objektu izveidošanu saņemto aizņēmumu procenti netiek kapitalizēti nepabeigtās celtniecības objekta izveidošanas izmaksās, bet gan atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ja investīciju projekts tiek realizēts atbilstoši FIDIC (Starptautiskā Inženierkonsultantu federācija) noteikumiem, tad nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas un saistības atzīst brīdī, kad tiek saņemts Inženiera apstiprināts Starpmaksājuma apstiprinājums ar pievienotiem darbu izpildes pamatojošiem dokumentiem. Minētā projekta izmaksas tiek iekļautas attiecīgo pamatlīdzekļu sastāvā pēc visu ar īpašuma tiesībām paredzēto tiesību saistīto risku un tiesību uz varbūtējiem ieguvumiem no attiecīgās lietas vai lietu kopuma pārņemšanas.

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 pašizmaksa, 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. Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir:  
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 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 atalgojumu ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

**Uzkrātās saistības**

Uzkrāto saistību sastāvā norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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.

**Aizņēmumi**

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma procentu likmi. Aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš pārsniedz 12 mēnešus, tiek iekļauta ilgtermiņa saistībās.

#### **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.

*Saņemtie avansi:*

Sabiedrība saņemtos avansus atzīst naudas līdzekļu saņemšanas brīdī un atspoguļo bilances pasīvā kreditoru sastāvā.

#### **Dotācijas, dāvinājumi, bez atlīdzības saņemtie ilgtermiņa ieguldījumi**

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas (pēc pārklasifikācijas no ilgtermiņa avansa maksājumiem brīdī, kad uzsākta attiecīgo pamatlīdzekļu lietošana atbilstoši mērķiem), dāvinājumi un bez atlīdzības saņemto ilgtermiņa ieguldījumu vērtība tiek uzskaitīta kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver / (amortizē) ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

#### **1.4.7. Izdevumu atzīšanas principi**

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

#### **1.8. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):**

##### **1.8.2. Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā**

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

*Sabiedrībai ir noslēgti zemes nomas līgumi:*

- a) ar Daugavpils pilsētas domi par piecām zemes gabaliem 1 818 kv.m platībā. Zemes nomas maksājumi 2021. gadā sastādīja EUR 217, nākotnes iespējamās saistības (*līdz 2030. gada*) EUR 2 170.
- b) Ar Augšdaugavas novada Naujenes pagasta pārvaldi par trīs zemes gabaliem 89 600 kv.m platībā. Zemes nomas maksājumi 2021. gadā sastādīja EUR 265, nākotnes iespējamās saistības (*līdz 2030. gada*) EUR 2 650.

*Sabiedrībai ir noslēgti ražošanas iekārtu nomas līgumi:*

- a) ar AS Ramirent Baltic. Ražošanas iekārtu nomas maksājumi 2021.gadā sastādīja EUR 1 327. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no iznomāto iekārtu izmantošanas laika.
- b) ar AS "Daugavpils siltumtīkli" par auto torņa nomu. Nomas maksājumi 2021.gadā sastādīja EUR 740.

*Sabiedrībai ir noslēgti inventāra nomas līgumi:*

- a) gāzes balonu nomas maksājumi 2021. gadā sastādīja EUR 1 071 EUR. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no balonu un dienu skaita mēnesī.
- b) paklāju nomas maksājumi 2021. gadā sastādīja EUR 2 441 ( AS "Elis Tekstila serviss" ). Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no iznomāto paklāju skaita un to nomaiņas biežuma.

##### **1.8.3. Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti**

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

- Hipotēka uz nekustamo īpašumu Ūdensvada ielā 3, kadastra Nr. 05000021101 saskaņā ar iekļājuma līgumu **Nr.659-08/19-72-IE1**.
- Visa Sabiedrības manta kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, ka arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot – netiek iekļāti pamatlīdzekļi, kas rādīti Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" Nr.5.3.1.0/18/I/001 un Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Daugavpilī, III. kārtā" Nr. 3DP/3.5.1.1.0/11IPIA/VARAM/007 ietvaros.

- Finanšu ķīla uz Sabiedrības norēķinu kontu.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 6 654 852.

Pārjaunojuma līguma Nr. **A2/1/F04/55** un līguma Nr. **A1/1/1/19/462** nodrošinājums: aizdevuma līguma pamatsumma un procentu atmaksa nodrošināta ar Daugavpils pilsētas domes galvojumu.

#### **1.8.6. 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.

#### **1.8.11. Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir: Notikumi pēc bilances datuma**

No 2020. gada visa pasaules sabiedrība pieredzēja globālus notikumus, kurus pirms šī gada sākuma neviens nebūtu spējis prognozēt: sākot ar 2020.gada martu, Pasaules veselības organizācija koronavīrusa COVID-19 uzliesmojumu pasludināja par pandēmiju, kas gada laikā ietekmēja visu mūsu dzīvi un ikdienas gaitas, ievērojami samazinot ekonomikas attīstību valstī un pasaulē un prasot kopīgus centienus cīņā ar to.

Sabiedrība veic savu darbību ūdenssaimniecības sektorā, kuru nav būtiski ietekmējis COVID -19, jo tieši centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu esamība, pieejamība un kvalitāte kopā ar karantīna pasākumiem palīdz ierobežot vīrusa izplatīšanos. Tomēr, COVID-19 pandēmija lika mums strauji pielāgot šim gadam noteiktās prioritātes un, lai saglabātu finansiālu stabilitāti, nodrošinātu pakalpojumu sniegšanas nepārtrauktību, turpinātu attīstības projektus un vienlaikus pasargātu darbiniekus no saslimšanas, pievērsiet īpašu uzmanību prognozējamo risku pastāvīgai kontrolei un novērtēšanai.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē un kontrolē esošo situāciju. Sabiedrībai ir pietiekami finanšu, materiālu, cilvēku un administratīvo resursu, lai nodrošinātu galveno objektu bezavārijas ekspluatāciju un pamatpakalpojumu (centralizētie ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi) nepārtrauktu sniegšanu klientiem pilnā apjomā. Ir arī pamats apgalvot, kā neskatoties uz Covid-19 vīrusa ietekmi tiks izpildīti arī ES līdzfinansēti projekti: 2021.gada janvārī tika pieņemtas ekspluatācijā objekti projekta "Ergoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās – Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī" ietvaros. KF projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" būvniecības līgumi pagarināti līdz 2021.gada beigām, bet būvdarbi pilnā apmērā vēl nav pabeigti.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam ir bijuši labvēlīgi notikumi. Ņemot vērā Domes 2022.gada 28.janvāra lēmumu Nr.55 "Par saistošo noteikumu apstiprināšanu "Par Daugavpils valstspilsētas pašvaldības budžetu 2022.gadam" apstiprināšanu", 2022.gadā paredzēts ieguldīt SIA pamatkapitālā EUR 200 000 (divi simti tūkstoši euro).

12.02.2022. dalībnieku sapulce nolēma ieguldīt SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitālā" naudas līdzekli 200 000 EUR apmērā. Ieguldījums 200 000 EUR apmērā tiks izlietots projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" līdzfinansējumam. 2022.gada 24. februārī atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 200 000 EUR.

Bez iepriekš minētā nekādi citi notikumi nav bijuši, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

#### **1.10. 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.

Sabiedrībai uz 2021.gada 1.janvāri bija prasītāja divās civillietās par kopējo prasījumu summu 117.59

EUR. Pārskata gadā Sabiedrība iesniedza tiesā 36 pieteikumus par kopējo prasījumu summu 16 430,26 EUR (2020.gadā - 46 pieteikumus par 21 775,65 EUR). No iesniegtajiem pieteikumiem tiesa pieņēma nolēmumus 34 lietās (2020.gada - 44 lietās). Tiesa periodā no 2021.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim kopumā pieņēma nolēmumus 36 lietās (2020.gadā-45 lietās), kurās sabiedrība bija prasītāja. Kopējās par labu sabiedrībai piespriestās summas apmērs pārskata periodā sastāda 12 868,87 EUR (2020.gadā - 13 928,37 EUR). Uz 2021.gada 31. decembri tiesā izskatīšanas stadijā atrodas divas civillietas par kopējo prasījumu summu 217,69 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. Kopumā policijai tika iesniegts 55 iesniegums ar prasījumiem par kriminālprocesa uzsākšanu un zaudējumu piedziņu Sabiedrības labā ar kopējo prasības summu EUR 11541.73, no kuriem 37 iesniegumi (kriminālprocesi) ar prasības summu EUR 7167.75 atrodas izmeklēšanas stadijā un 18 iesniegumi (kriminālprocesi) ar prasījuma summu EUR 4373.98 ir izbeigti, jo iestājies kriminālatbildības nolīgums. Visi kriminālprocesi atrodas pirms tiesas izmeklēšanas stadijā. Tiesā izskatāmo kriminālprocesu nav.

### ~~1.11.~~ 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:			
<b>Radniecīgas sabiedrības:</b>			
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	2020	2 603 126	377
	2021	2 582 077	414 ✓
AS "Daugavpils siltumtīkli"	2020	68 673	59 100
	2021	79 668	56 132 ✓
SIA "Sadzīves pakalpojumu kombināts"	2020	100 244	
	2021	97 922	✓
SIA "Labiekārtošana - D"	2020	2 161	466
	2021	1 898	✓ 1 123
SIA "Parkings D"	2020		1 348
	2021		✓ 1 337
A/s "Daugavpils satiksme"	2020	12 190	2 500
	2021	9 649	✓ 2 250
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"	2020	2 603	
	2021	2 955	✓
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	2020	1 745	
	2021	1 783	✓

SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	2020	73 273	2 918
	2021	76 069	5 368
A/s "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	2020	5 390	1 941
	2021	4 803	0
<b>Asociētās sabiedrības:</b>			
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	2020		34 282
	2021		38 491
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	2020	15 878	
	2021	7 361	
SIA "Latgales laiks"	2020	117	332
	2021	104	135
	<b>KOPĀ 2020:</b>	<b>2 885 400</b>	<b>103 264</b>
	<b>KOPĀ 2021:</b>	<b>2 864 289</b>	<b>105 250</b>

*Darījumi ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi*

Neokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā. Ne par kādiem saistīto personu parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas. 2021. 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.

<b>8. Informācija par pētniecības un attīstības izmaksām</b> Bilancē iekļautās (kapitalizētās) attīstības izmaksas	38 019 EUR
Izdevumos norakstītās pētniecības un attīstības izmaksas	3 426 EUR
Pētniecībā un attīstībā nodarbinātais vidējais darbinieku skaits un viņiem aprēķinātās atbildības kopsumma	0
Saņemtais valsts finansējums pētniecības un attīstības darbu veikšanai	0
Noslēgtie līgumi par pētniecības darbu izpildi ar citiem uzņēmumiem <u>Grāmatvedības likuma</u> izpratnē	Noslēgts līgums ar SIA "Šurfs" par ģeoloģiskas izpētes veikšanu dūņu lauku "Križi" četrās dūņu kartēs un par augstāk minēto darbu pārskata sagatavošanu. 2021.gada septembra sākumā sabiedrība saņēma pārskatu ar ģeoloģiskās izpētes rezultātiem, secinājumiem un ieteikumiem, kuru iesniedz VVD Latgales RVP izskatīšanai.

## II Skaidrojums par bilances posteņiem. AKTĪVS

### 2. Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR
<b>Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:</b>		
<b>pārskata gada sākumā</b>	<b>80 513</b>	<b>80 513</b>
<b>pārskata gada beigās</b>	<b>80 513</b>	<b>80513</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:</b>		
<b>pārskata gada sākumā</b>	<b>58 996</b>	<b>58 996</b>
<b>pārskata gada beigās</b>	<b>67 689</b>	<b>67689</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	8 693	8 693
<b>Bilances vērtība:</b>		
<b>pārskata gada sākumā</b>	<b>21 517</b>	<b>21 517</b>
<b>pārskata gada beigās</b>	<b>12 824</b>	<b>12 824</b>

2021.gada 31.decembrī Sabiedrība finanšu uzskaitē ir pilnībā nolietotus nemateriālos ieguldījumus ar iegādes vērtību 38 110 EUR. No uzskaites nemateriālie ieguldījumi tiek izslēgti tikai tad, kad tie vairs netiek izmantoti.

### 3. Pamatlīdzekļi

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:						
<b>pārskata gada sākumā</b>	<b>60 840 002</b>	<b>18 561 149</b>	<b>1 899 912</b>	<b>3 861 249</b>	<b>208 250</b>	<b>85 370 562</b>
<b>pārskata gada beigās</b>	<b>62 436 252</b>	<b>18 716 728</b>	<b>1 916 444</b>	<b>3 214 930</b>	<b>93 114</b>	<b>86 377 468</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	73 501	7 672	20 019	1 166 431	0	2 839 199
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(48 827)	(92 214)	(3 487)			(144 528)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	1 571 576	240 121		(1 812 750)	(115 136)	(116 189)
<b>Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:</b>						



<b>pārskata gada sākumā</b>	<b>18 498 060</b>	<b>12 510 469</b>	<b>1 806 542</b>			<b>32 815 071</b>
<b>pārskata gada beigās</b>	<b>19 603 993</b>	<b>12 680 277</b>	<b>1 839 614</b>			<b>34 123 884</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (nolietojums)	<b>1 154 760</b>	<b>262 022</b>	<b>36 559</b>			<b>1 453 341</b>
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	<b>48 827</b>	<b>92 214</b>	<b>3 487</b>			<b>144 528</b>
<b>Bilances vērtība:</b>						
<b>pārskata gada sākumā</b>	<b>42 341 942</b>	<b>6 050 680</b>	<b>93 370</b>	<b>3 861 249</b>	<b>208 250</b>	<b>52 555 491</b>
<b>pārskata gada beigās</b>	<b>42 832 259</b>	<b>6 036 451</b>	<b>76 830</b>	<b>3 214 930</b>	<b>93 114</b>	<b>52 253 584</b>

Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem.

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

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums

Aprēķināto nolietojuma izmaksu sadalījums:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Iekļauts pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās	1 429 172	1 543 705
Iekļauts administrācijas izmaksās	32 862	19 921
<b>Kopā:</b>	<b>1 462 034</b>	<b>1 563 626</b>

Tajā skaitā par Kohēzijas fonda un no citām institūcijām līdzekļiem iegādāto pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums 1 008 731 1 056 987

Nekustamo īpašumu reģistrācija Zemes grāmatā

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:	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Ēkas, būves	1 827 945	1 819 433
Zeme	67 930	67 930

**4. Krājumi**

	<b>31.12.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Krājumu uzskaites vērtība	33 535	37 437
	272	0
<b>Kopā</b>	<b>33 807</b>	<b>37 437</b>

## 5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	409 540	391 270
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (līdz 31.12.2017.)	(91 825)	(98 394)
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (no 01.01.2018.)	(9 216)	(3 731)
<b>Kopā</b>	<b>308 499</b>	<b>289 145</b>

## 6. Radniecīgo sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>Īstermiņa</b>			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem:			
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	(17 743)	248 062	265 805
AS "Daugavpils siltumtīkli"	1 005	8 195	7 190
SIA "Sadzīves pakalpojumu kombināts",	2 194	10 805	8 611
SIA "Labiekārtošana - D"	(30)	105	135
A/s "Daugavpils satiksme"	(169)	993	1 162
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika"	0	238	238
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	16	159	143
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	547	7 899	7 352
<b>Kopā</b>	<b>(14 180)</b>	<b>276 456</b>	<b>290 636</b>

## 7. Asociēto sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>Īstermiņa</b>			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem:			
A/s "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	(82)	374	456
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	38	38	0
SIA "Latgales laiks"	0	9	9
<b>Kopā</b>	<b>(44)</b>	<b>421</b>	<b>465</b>

## 8. Citi debitori

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	24 479	13 515
Pārējie debitori	431	124
<b>Kopā</b>	<b>24 910</b>	<b>13 639</b>

### 9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pārējās izmaksas	1 898	1 112
Apdrošināšanas maksājumi (transports, īpašums)	1 115	1 357
<b>Kopā</b>	<b>3 013</b>	<b>2 469</b>

### 10. Nauda

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Naudas līdzekļi bankā	311 149	552 457
Naudas līdzekļi Valsts kases kontos	143 824	164 697
Inkasētā nauda	645	0
Naudas līdzekļi kasē	48	123
<b>Kopā</b>	<b>455 666</b>	<b>717 277</b>

## III Skaidrojums par bilances posteņiem. PASĪVS

### 11. Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no dalībnieku ieguldījumiem 7 894 415 EUR, sadalās 7 894 415 daļās, vienas daļas vērtība 1 EUR.

Pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes 2021. gada 27.janvāra lēmumu Nr.14 par 2021.gada 27.janvāra saistošo noteikumu Nr.3 "Par Daugavpils pilsētas pašvaldības budžetu 2021.gadam", dalībnieku sapulce 12.02.2021 nolēma ieguldīt SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitālā" naudas līdzekļi ar mērķi līdzfinansēt ESF projektu "Ūdenssaimniecības un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajona, Daugavpilī" un samazināt Sabiedrības esošās kredītsaistības, lai mazinātu ūdens un kanalizācijas tarifa kāpumu nākotnē.

2021.gada 2. martā atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 400 000 EUR.

Pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes 2021.gada 28.janvāra lēmumu Nr.30, projekta „Daugavpils pilsētas Ziemeļu rūpnieciskās zonas publiskās infrastruktūras attīstība II kārtā” ietvaros, dalībnieku sapulce 12.04.2021 nolēma apstiprināt SIA „Daugavpils ūdens” pamatkapitāla palielināšanas noteikumus, palielinot pamatkapitālu par EUR 69 801,00, veicot mantisko ieguldījumu. 2021.gada 22. aprīlī atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 69 801 EUR.

Pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes 2021. gada 10.jūnija lēmumu Nr.387 "Par finansiālā atbalsta sniegšanu centralizēto kanalizācijas tīklu būvniecība Lielā Dārza ielā posmā no Grodņas ielas līdz Lielā Dārza ielai 83, Daugavpilī", dalībnieku sapulce 30.06.2021 nolēma ieguldīt SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitālā" naudas līdzekļi ar mērķi īstenot projektu "Centralizēto kanalizācijas tīklu būvniecība Lielā Dārza ielā posmā no Grodņas ielas līdz Lielā Dārza ielai 83, Daugavpilī". 2021.gada 13. jūlijā atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 30 485 EUR.

Pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes 2021. gada 14 oktobra lēmumu Nr.645 "Par finansiālā atbalsta sniegšanu centralizēto ūdenssaimniecības tīklu būvniecības ieceres dokumentācijas izstrādei un līdzekļu piešķiršanu no pamatbudžeta programmas "Izdevumi neparedzētiem gadījumiem", dalībnieku sapulce 29.10.2021 nolēma ieguldīt SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitālā" naudas līdzekļi ar mērķi nodrošināt sabiedriskā pakalpojuma sniegšanas iespēju. 2021.gada 13. novembrī atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 10 946 EUR.

## Ilgtermiņa kreditori

### 12. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Atmaksas termiņš	31.12.2021	31.12.2020
		EUR	EUR
<b>Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A2/1/F04/55 t.sk.:</b>	25.10.2024.	<b>623 193</b>	<b>936 225</b>
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		623 193	936 225
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			
<b>Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A1/1/1/19/462 t.sk.:</b>	20.09.2039	<b>1 840 288</b>	<b>1 173 290</b>
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		906 720	634 678
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		933 568	538 612
<b>Aizņēmums no AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72</b>	10.12.2031.	<b>3 221 461</b>	<b>3 576 117</b>
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		1 773 281	1 418 625
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		1 448 180	2 157 492
<b>Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm</b>		<b>5 684 942</b>	<b>5 685 632</b>

#### Aizņēmums no Valsts kases Nr. A2/1/F04/55

2004. gada 26. janvārī starp Sabiedrību un LR Finanšu ministriju tika noslēgts pārjaunojuma līgums Nr. A2/1/F04/55. Saskaņā ar šo līgumu Valsts kase veica aizdevuma pārfinansēšanu. Saskaņā ar pārjaunojuma līgumu aizdevuma atlikums 2003. gada 1. decembrī tika fiksēts LVL 3 187 983 (USD 5 764 888) apmērā.

2004. gada 25. oktobrī noslēgts vienošanās protokols Nr. A2/1F04/55-V/04-1, nosakot aizņēmuma atmaksas termiņu līdz 2024. gada 20. novembrim un Valsts kasei pienākošos procentu pilnu samaksu pēc Valsts kases rakstiska pieprasījuma saņemšanas.

Pārjaunojuma līguma nodrošinājums:

*Aizdevuma līguma pamatsumma un procentu atmaksa nodrošināta ar Daugavpils pilsētas pašvaldības galvojumu.*

#### Aizņēmums no Valsts kases Nr. A1/1/1/19/462

Ņemot vērā Ministru kabineta 2016.gada 21.jūnija noteikumu Nr.403 "Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 5.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt pieslēgšanas iespējas" īstenošanas noteikumi"

38.2.punktu, 2018.gada 27.aprīlī starp SIA "Daugavpils ūdens" un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgto līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta „Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī” Nr.5.3.1.0/18/I/001 īstenošanu un 2019.gada 10.oktobra Domes lēmumu Nr.609 "Par galvojumu sabiedrībai ar ierobežotu atbildību "Daugavpils ūdens"" tika uzsākta procedūra, kas saistīta ar aizdevuma saņemšanu Valsts kasē.

*2019.gada 12.decembrī tika parakstīts ar Valsts kasi aizdevuma līgums Nr.A1/1/1/19/462 par summu 3 128 158 EUR. Aizdevuma izsniegšanas beigu termiņš ir 2022 gada 31.augusts. Aizdevumu atmaksas termiņš ir 2039.gada 20. septembrī. Aizdevuma nodrošinājums – Daugavpils pilsētas pašvaldības galvojums.*

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

Sekmīgai Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" ietvaros realizācijai pastāv nepieciešamība pārfinansēt esošo ilgtermiņa aizdevumu.

2019. gada 11. decembrī tika noslēgts aizdevuma līgums ar AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72 par summu 4 255 875 EUR apmērā ar mērķi pirmstermiņa apmaksāt Sabiedrības saistības pret AS Swedbank atbilstoši 17.12.2013. līgumam Nr. 13-032811-IN. Pārfinansēto aizdevumu atmaksas termiņš ir 2031.gada 10.decembris.

Aizņēmuma nodrošinājums:

- Hipotēka uz nekustamo īpašumu Ūdensvada ielā 3, kadastra Nr. 05000021101 saskaņā ar iekļilājuma līgumu nr.659-08/19-72-IE1.
- visa Sabiedrības manta kā lietu kopību uz iekļilāšanas brīdi, ka arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot – netiek iekļilāti pamatlīdzekļi, kas rādīti Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī” Nr.5.3.1.0/18/I/001 un Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Daugavpilī, III. Kārta Nr. 3DP/3.5.1.1.0/11IPIA/VARAM/007 ietvaros.
- Finanšu ķīla uz Sabiedrības norēķinu kontu.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 6 654 852.

### 13. Nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem

	Izmaiņas	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
<b>Saņemtais finanšu atbalsts:</b>			
2-5 gadu laikā izmantojamā daļa	172 838	4 188 584	4 015 746
Vairāk kā 5 gadu laikā izmantojamā daļa	1 159 220	31 097 264	29 938 044
<b>Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi</b>	<b>1 332 058</b>	<b>35 285 848</b>	<b>33 953 790</b>

### 14. Pārējie kreditori

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Norēķini ar starpniekinstitūciju Projektu realizācijas ietvaros (CFLA)*	0	2 247 430
<b>Kopā</b>	<b>0</b>	<b>2 247 430</b>

\*2020.gadā Centrālo finanšu un līgumu aģentūra pārskaitīja avansa maksājumi un starpmaksājumi projektu realizācijas ietvaros:

- projektam Nr. 5.3.1.0/18/I/001 “Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī” – 1 464 724 EUR apmērā;
- projektam Nr. 4.2.2.0/18/I/008 “Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās – Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī” - 798 769 EUR apmērā.

2021.gadā Centrālo finanšu un līgumu aģentūra pārskaitīja starpmaksājumi projektu realizācijas ietvaros:

- projektam Nr. 5.3.1.0/18/I/001 “Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī” – 132 821 EUR apmērā.

Pēc projektu realizācijas un pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, saņemtas summas tiek pārgrāmatojas uz nākamo periodu ieņēmumu kontu. 2021.gadā tika pārgrāmatoti uz nākamo periodu ieņēmumu kontu sekojošas summas:

- ar projekta Nr. 4.2.2.0/18/I/008 “Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās – Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī” pabeigšanu- 782 706 EUR apmērā;
- projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001 “Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī” – 1 597 545 EUR apmērā.

## Īstermiņa kreditori

### 15. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Atmaksas termiņš	31.12.2021	31.12.2020
		EUR	EUR
Aizņēmums no Valsts kases Nr. A1/1/1/19/462, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	17.12.2023	90 646	0
Aizņēmums no AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	10.12.2031	354 656	354 656
Aizņēmums no Valsts kases Nr. A2/1/F.04/55, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	25.10.2024	313 032	313 032
<b>Kopā īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm</b>		<b>758 334</b>	<b>667 688</b>

### 16. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
AS "Daugavpils siltumtīkli"	13 581	11 035
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	358	133
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	71	37
<b>Kopā īstermiņa parādi radniecīgajām sabiedrībām</b>	<b>14 010</b>	<b>11 205</b>

### 17. Parādi asociētajām sabiedrībām

	31.12.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	3 348	3 195
<b>Kopā īstermiņa parādi asociētajām sabiedrībām</b>	<b>3 348</b>	<b>3 195</b>

### 18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Pārskata gada sākumā	207 167
Pārskata gada beigās	183 910
Izmaiņas	(23 257)

### 19. Pārējie kreditori

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Norēķini par darba samaksu	157 739	145 550
Norēķini par neizpildītiem saistībām (līguma izpildes garantija)	380 653	330 003
Pārējie kreditori	762	718

<b>Kopā</b>	<b>539 154</b>	<b>476 271</b>
-------------	----------------	----------------

## 20. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa daļa)

	<b>31.12.2021 EUR</b>	<b>31.12.2020 EUR</b>
Saņemtā finanšu atbalsta īstermiņa daļa:		
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 3. kārtā	299 745	299 745
Latvijas valsts finansējums	257 299	269 483
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 2. kārtā	299 691	263 363
Daugavpils pilsētas pašvaldības finansējums	54 952	55 084
ES PHARE līdzfinansējums	48 653	48 653
Zviedrijas aģentūra SIDA	3 706	21 293
Dānijas aģentūra DEPA	16 421	16 421
ERAF finansējums projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001	32 997	0
ERAF finansējums projekta Nr. 4.2.2.0/18/I/008	22 210	16 036
ERAF finansējums (projekts IWAMA)	7 578	7 578
Somijas vides aizsardzības ministrija	3 036	5 303
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	858	785
ESF projekts Nr.8.5.1.0/16/I/001	0	240
<b>Kopā</b>	<b>1 047 146</b>	<b>1 003 984</b>

Sabiedrība projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī" realizācijas laikā saņēma finansējumu no ES līdzekļiem, Zviedrijas Tehniskās palīdzības aģentūras, Somijas Vides aizsardzības ministrijas, Dānijas Vides aizsardzības aģentūras (DEPA), kā arī Eiropas Savienības PHARE programmas subsīdijas. Finansējums dotāciju veidā tika saņemts arī no Latvijas valsts budžeta un Daugavpils pilsētas budžeta. Uz aktīviem attiecināmas tādas dotācijas, kuru galvenais nosacījums ir tas, ka Sabiedrībai par piešķirto dotāciju ir jāiegādājas vai jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti. Dotācijas sistemātiski jāatzīst par ienākumiem periodos, kuros tās nepieciešams saskaņot ar attiecīgajām kompensējamajām izmaksām. Sabiedrība dotācijas, dāvinājumu atspoguļošanai grāmatvedībā un finanšu pārskatos izmanto uzkrāšanas principu. Saņemtie līdzekļi iegrāmatoti nākamo periodu ieņēmumu kontā. Pārskata periodā aprēķināto pamatlīdzekļu nolietojumu noraksta saimnieciskās darbības izdevumos un nolietojuma summas apmērā no nākamo periodu ieņēmumu konta pārgrāmato uz pārskata perioda ieņēmumiem.

## 21. Uzkrātās saistības

	<b>31.12.2021 EUR</b>	<b>31.12.2020 EUR</b>
Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem	164 898	157 932
Uzkrātās saistības piegādātājiem	117 188	70 619
Uzkrātie procenti	11 242	11 576
Uzkrātās saistības par vides piesārņojumu	10 590	0
<b>Kopā</b>	<b>303 918</b>	<b>240 127</b>

## IV Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

### 22. 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 atmaksājamā 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	0
	1997	626 064			
	1998	813 883			
	1999	655 944			
	2000	719 973			
	2001	142 287			
	2006	171 220	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana		
	2007	42 686			
	2008	9 054 129			
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			
	2011	48 469	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 3.kārta" īstenošana		
	2012	43 639			
	2013	328 063			
	2014	9 316 301			
	2015	3 493 897			
	2016	1 470 041			
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			
	2008	1 026 502			
	2009	2 205 170			
	2010	112 717			
	2011	299	Aktīvu iegāde		
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			
	2000	103 202			
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			
	1999	662 587			
	2000	249 108			
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			
	1999	1 271 642			
	2000	342 911			
	2001	187 143			



Somijas vides aizsardzības ministrija	1996 1997 1998 1999 2000	268 475 225 312 249 098 103 740 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 1998 2000	2 561 1 513 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 2014 2015	25 704 19 436 93 835	Uzņēmums pieaicināts kā partneris un ERAF finansējuma saņēmējs projekta „Par eitrofikācijas samazināšanu Baltijas jūrā šodien (PRESTO)” realizācijā.	Notekūdeņu attīrīšanas tehnoloģiju pilnveidošana četros Baltkrievijas komunālajos uzņēmumos (Baranoviči, Grodno, Molodečno, Vitebska) un attīrīšanas procesu turpināšana Kauņā un Daugavpilī.	0
ERAF finansējums (IWAMA)	2017 2018 2019 2020	14 645 15 757 17 614 46 801	Saņemtās dotācijas tiek izmantotas kā finansējums resursu izmantošanas efektivitātes paaugstināšana notekūdeņu novadīšanai Baltijas jūras reģionā, attīstot NAI operatoru kapacitāti un īstenojot eksperimentālās investīcijas, kas palielina energoefektivitāti un uzlabo dūņu apstrādes sistēmu.	Projekta ietvaros Daugavpils kanalizācijas attīrīšanas iekārtās tika izveidota atsevišķo ierīču grupu elektroenerģijas patēriņa monitoringa sistēma, kuras aprīkošanai tika piegādāti un uzstādīti 42 elektroenerģijas skaitītāji un aizbīdņi DN400 gaisa cauruļvadā.	0
ESF projekts Nr.8.5.1.0/16/I/001	2017 2018 2019	347 694 240	Projekts “Profesionālo izglītības iestāžu audzēkņu dalība darba vidē balstītās mācībās un mācību praksēs uzņēmumos” Nr. 8.5.1.0/16/I/001		0
ES ERAF finansējums projekts Nr. Nr.4.2.2.0/18/I/008	2020 2021	16 063 782 706	Projekts “Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās - Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī”.	Projekta mērķis - sekmēt kapitālsabiedrības SIA “Daugavpils ūdens” ēku (administrācijas ēkas un ūdensvada un kanalizācijas tīklu nodaļas sadzīves ēkas) energoefektivitātes paaugstināšanu, samazinot primārās enerģijas patēriņu	0
ES KF finansējums projekts Nr. Nr. 5.3.1.0/18/I/001	2021	1 597 545	Projekts “Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī” Nr.5.3.1.0/18/I/001	Projekta mērķis – attīstīt SIA “Daugavpils ūdens” sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu izmantošanu, uzlabot to pieejamību, nodrošināt kvalitatīvu dzīves vidi Daugavpils pilsētas iedzīvotājiem, t.sk.	

				samazinot apkārtējā vidē novadīto piesārņojumu un ūdenstilpju eitrofikācijas riskus	
Pārējās saņemtās dotācijas	1998 2013 2019 2020 2021	1 113 1 992 36 977 9 087 3 700	No Latvijas personām bez atbildības saņemtie pamatlīdzekļi	No Latvijas personām bez atbildības saņemtie pamatlīdzekļi	0
<b>Kopā</b>		60 243 513			0

**Saņemtā finanšu atbalsta daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā**

	Izmaiņas, EUR	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 3. kārtā	0	299 745	299 745
Latvijas valsts finansējums	(27 890)	269 483	297 373
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 2. kārtā	0	263 363	263 363
Daugavpils pilsētas pašvaldības finansējums	(59)	55 084	55 143
ES PHARE	(66)	48 587	48 653
Zviedrijas aģentūra SIDA	(35 188)	21 293	56 481
ERAF, projekts Nr. 4.2.2.0/18/I/008	19 483	19 509	26
Dānijas aģentūra DEPA	(234)	16 421	16 655
ERAF finansējums (IWAMA)	(15 892)	7 578	23 470
Somijas vides aizsardzības ministrija	(5 890)	5 303	11 193
ES ERAF projekts Nr. 5.3.1.0/18/I/001	1 275	1 275	0
Pārējās saņemtās dotācijas	73	850	777
ESF projekts Nr.8.5.1.0/16/I/001	240	240	0
<b>Kopā</b>	<b>(64 148)</b>	<b>1 008 731</b>	<b>1 072 879</b>

**23. Atlīdzība vadībai**

Izmaksu veids	2021 EUR	2020 EUR
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem		
-alga	37 616	34 466
-VSAOI	8 874	8 303
<b>Kopā</b>	<b>46 490</b>	<b>42 769</b>

**24. Personāla izmaksas**

Izmaksu veids	2021 EUR	2020 EUR
Atlīdzība par darbu	2 467 445	2 402 715
Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības	23 636	31 193
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	581 702	580 315
Jauniešu vasaras darbus apmaksā	1 812	0
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas (Jauniešu vasaras darbus apmaksā)	427	0
Palielinājums uzkrājumos neizmantotiem atvaļinājumiem	6 966	1 433
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 115	1 132
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva par jauniešu vasaras	3	0

darbus		
<b>Kopā</b>	<b>3 083 106</b>	<b>3 016 788</b>

## 25. Veiktās nodokļu iemaksās valsts un pašvaldību budžetos

Nodokļa veids	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Valsts budžetā:		
Pievienotās vērtības nodoklis	859 513	856 060
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	838 574	845 959
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	306 297	319 512
Dabas resursu nodoklis	165 425	171 109
Uzņēmējdarbības riska nodeva	1 118	1 133
Nekustāmā īpašuma nodoklis, t.sk.:	19 934	20 110
- <i>Daugavpils pilsētas pašvaldības budžetā</i>	<i>18 403</i>	<i>18 579</i>
- <i>Daugavpils novada domes budžetā</i>	<i>1 531</i>	<i>1 531</i>
<b>Kopā</b>	<b>2 190 861</b>	<b>2 213 883</b>

## 26. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem\*

		2021 EUR	2020 EUR
<b>Darbības veidi:</b>	<b>NACE kods</b>		
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu	37.00	2 648 271	2 688 273
Ienākumi no ūdens ieguves, attīrīšanu un apgāde	36.00	2 400 730	2 419 359
Ienākumi no ūdensapgādes sistēmu būvniecību, remontu	42.21	249 597	131 200
Ienākumi no citas finanšu pakalpojumus papildinošas darbības	66.19	36 620	36 757
Ienākumi no sanitārijas un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem	39.00	38 523	32 180
Ienākumi no citu iekārtu apkalpošanu	33.12	30 314	21 323
Datu apstrāde, uzturēšana un ar to saistītās darbības	63.11	16 328	16 400
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu (DLRR)	37.00	15 906	16 150
Ienākumi no tehniskām pārbaudām un analizēm	71.20	5 797	6 866
Ienākumi no elektroenerģijas sadales	35.13	6 832	6 137
Citu inženiersistēmu montāža	43.29	9 873	5 630
Ienākumi no metāllūžņu pārdošanu (NACE2 38.32)	38.32	4 654	0
<b>Kopā pa darbības veidiem</b>		<b>5 463 445</b>	<b>5 380 275</b>
<b>Ģeogrāfiskie tirgi:</b>			
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas	Latvija	5 463 445	5 380 275
<b>Kopā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem</b>		<b>5 463 445</b>	<b>5 380 275</b>

Ienākumus no būvniecības pakalpojumiem veido ieņēmumi par sniegtajiem ūdensvada un kanalizācijas atzaru būvniecības pakalpojumiem Daugavpils teritorijā, kurās ūdenssaimniecības infrastruktūra izbūvēta, piesaistot Kohēzijas fonda līdzfinansējumu.

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

	2021 EUR	2020 EUR
Personāla izmaksas:	2 507 198	2 495 421
<i>darbinieku darba algas</i>	2 032 063	2 015 113
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	475 135	480 308
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 429 172	1 543 705
Elektroenerģijas izmaksas	618 825	642 906
Izejvielu un materiālu izmaksas	277 628	255 371
Dabas resursu nodoklis	166 022	165 713
Citas ražošanas izmaksas	108 270	85 062
Avārijas seku likvidācijas izmaksas	169 617	0
Izdevumi par pieslēgšanu tīkliem	214 946	24 423
Pašreizējo remontu izmaksas	69 141	103 407
Degvielas izmaksas	68 066	52 623
Asfaltēšanas izmaksas	53 186	22 449
Siltumenerģijas izmaksas	45 428	47 793
Ražošanas atkritumu apglabāšana	39 400	35 577
Par iekārtu tehnisko apkalpošanu	38 122	27 630
Dabas gāzes izmaksas	15 682	11 642
Ūdens izmaksas	11 846	12 814
Apsardzes pakalpojumi	8 354	8 353
Pētniecības izmaksas	3 426	0
Sakaru pakalpojumi	3 268	3 872
Nomas maksa	3 044	2 913
<b>Kopā</b>	<b>5 850 641</b>	<b>5 541 674</b>

## 28. Administrācijas izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Personāla izmaksas:	566 701	520 311
<i>darba algas</i>	460 133	419 926
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	106 568	100 385
Citas administrācijas izmaksas	52 400	55 745
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	32 862	19 921
Nekustamā īpašuma nodoklis	19 934	20 110
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva	10 362	10 417
Siltumenerģijas izmaksas	9 964	10 752
Elektroenerģijas izmaksas	1 847	1 865
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	8 077	7 681
Nomas maksa	1 520	1 120
Sakaru pakalpojumi	1 318	2 074
Bankas pakalpojumi	684	30 563
Apsardzes pakalpojumi	540	542
<b>Kopā</b>	<b>706 209</b>	<b>681 101</b>

### 29. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021 EUR	2020 EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	1 008 731	1 072 879
Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem samazinājums	6 569	18 926
Aprēķinātā nokavējuma nauda	7 233	10 189
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4 194	1 523
<b>Kopā</b>	<b>1 026 727</b>	<b>1 103 517</b>

### 30. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

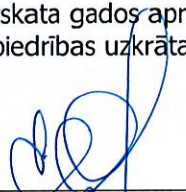
	2021 EUR	2020 EUR
Samaksātas soda naudas	10 590	0
Norakstīti bezcerīgie debitoru parādi	6 136	9 616
*Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par:		
- Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	4 480	4 500
Pārējās izmaksas	2 242	0
<b>Kopā</b>	<b>23 448</b>	<b>14 116</b>

### 31. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Procentu maksājumi par aizdevumiem	137 659	146 619
<b>Kopā</b>	<b>137 659</b>	<b>146 619</b>

### 32. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Sākot ar 2018.gada 1. janvāri, no iepriekšējiem gadiem pārnestiem uzņēmumu ienākuma nodokļa 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. 2021.gada 31. decembrī 15 procenti no kopējiem nesegtiem Sabiedrības uzkrātajiem nodokļu zaudējumiem ir EUR 5 025 992.

  
Jeļena Lāpīnska  
Valdes locekle

  
Zenta Afoničkina  
Galvenā grāmatvede

2022. gada 12.maijā

## NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

### SIA „Daugavpils ūdens” dalībniekam

#### *Mūsu atzinums par finanšu pārskatu*

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA „Daugavpils ūdens” (“Sabiedrība”) 2021. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 11. līdz 37. lappusei revīziju. Finanšu pārskats ietver bilanci 2021. gada 31. decembrī un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. 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 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu par gadu, kas noslēdzās 2021. 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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu legūtīle 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 10. 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 letvaros 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 salīdzināmos 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:

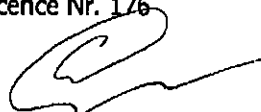
- Identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks,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



*Gunta Darkevica*  
Valdes locekle  
LR zvērīnāta revidente  
Sertifikāts Nr. 165

Rīga, Latvija,  
2022. gada 12. maijā