

# **SIA LIEPĀJAS ŪDENS**

## **2020. GADA PĀRSKATS**

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA  
ZĪMOGU.

SATURS

|                                |         |
|--------------------------------|---------|
| Informācija par Sabiedrību     | 3       |
| Vadības ziņojums               | 4 - 5   |
| Finanšu pārskats               |         |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins  | 6       |
| Bilance                        | 7 - 8   |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 9       |
| Naudas plūsmas pārskats        | 10      |
| Pielikums                      | 11 - 20 |
| Neatkarīga revidenta ziņojums  | 21 - 23 |

## LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

### Informācija par Sabiedrību

|                                                               |                                                                                                                                                                                                                             |
|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Sabiedrības nosaukums                                         | SIA Liepājas ūdens                                                                                                                                                                                                          |
| Sabiedrības juridiskais statuss                               | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību                                                                                                                                                                                          |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums                         | 210 300 089<br>Liepāja, 1991. gada 1. augusts<br><br>Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā<br>2004. gada 12. februārī ar vienoto reģistrācijas numuru<br>42103000897                                                        |
| Adrese                                                        | Krišjāņa Valdemāra iela 12<br>Liepāja, LV-3401<br>Latvija                                                                                                                                                                   |
| Īpašnieka pilns nosaukums un adrese                           | Liepājas pilsētas pašvaldība (100%)<br>Rožu iela 6<br>Liepāja, LV-3401<br>Latvija                                                                                                                                           |
| Kapitāla daļu turētāja pārstāvis                              | Dace Arāja                                                                                                                                                                                                                  |
| Valdes priekšsēdētājs                                         | Andis Dejus                                                                                                                                                                                                                 |
| Pārskata gads                                                 | 2020. gada 1. janvāris - 31. decembris                                                                                                                                                                                      |
| Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese | PricewaterhouseCoopers SIA<br>Komerccsabiedrības licence Nr. 5<br>Kr. Valdemāra iela 21-21<br>Rīga, LV-1010<br>Latvija<br><br>Atbildīgā zvērinātā revidente:<br>Jana Smirnova<br>zvērinātā revidente<br>sertifikāts Nr. 188 |

## Vadības ziņojums

### Darbības veids

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Liepājas ūdens” savu darbību veica saskaņā ar 2014. gada 25. aprīlī noslēgto līgumu (turpmāk Līgums) ar Liepājas pilsētas domi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu Liepājas pilsētā. Līgums ar grozījumiem un papildinājumiem piešķir Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Liepājas pilsētas administratīvajā teritorijā. Līgums ir spēkā līdz 2023. gada 1. septembrim. Sabiedrība 2014. gada 28. oktobrī ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas izveidotajā Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā.

Sabiedrības pamatdarbības veids ir ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana iedzīvotājiem un uzņēmumiem Liepājas pilsētā.

### Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadā ir strādājusi ar 34'217 eiro peļņu. Sabiedrība pārskata gadā ir pildījusi visas uzņemtās saistības pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Aizņēmumu summas ir atmaksātas atbilstoši grafikiem. Sabiedrībai nav nodokļu parādu.

### Tarifi

Ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 2016. gada 24. februāra lēmumu Nr. 22 Liepājas pilsētā tika apstiprināti ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifi, kuri stājas spēkā ar 2016. gada 1. aprīli.

Pārskata periodā tika pielietoti sekojoši ūdensapgādes un kanalizācijas tarifi (bez PVN):

|                                 |      |
|---------------------------------|------|
| Ūdensapgāde EUR/m <sup>3</sup>  | 0,62 |
| Kanalizācija EUR/m <sup>3</sup> | 0,91 |

### Kvalitāte

Pārskata gadā Sabiedrības kvalitātes vadības sistēmas uzraudzības auditu veica starptautiska auditorkompānija “Det Norske Veritas Latvia” SIA.

2020. gadā kvalitātes vadības sistēma tika izvērtēta un atbilst standarta ISO 9001:2015 prasībām.

### Projekti

Pārskata gadā Sabiedrība turpināja un pabeidza realizēt projektu „Ūdenssaimniecības attīstība Liepājā, 6. kārtā”. Projekta mērķi ir sekojoši:

1. Palielināt to iedzīvotāju skaitu, kuriem ir iespēja saņemt un kuri izmanto normatīvajiem aktiem atbilstošus centralizētās kanalizācijas sistēmas pakalpojumus Liepājas pilsētā.
2. Attīstīt un uzlabot sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu izmantošanu, pieejamību un kvalitāti, nodrošinot kvalitatīvu dzīves vidi, samazinot vides piesārņojumu.
3. Veicināt Eiropas Savienības Padomes Direktīvas 91/271/EEK (1991. gada 21. maijs) par komunālo notekūdeņu attīrīšanu izpildi Liepājas pilsētā.

Projekta galvenās darbības:

1. Jaunu kanalizācijas ārējo inženiertīklu un to elementu būvniecība 11,1 kilometru garumā.
2. Esošo kanalizācijas tīklu pārbūve 0,26 kilometru garumā, kas nepieciešama projekta ietvaros izbūvējamo ārējo inženiertīklu posmu darbības nodrošināšanai.

Projekts, kas tika realizēts no 2017. gada līdz 2020. gadam, izmaksāja 1'853'473 eiro, no kuriem 1'326'716 eiro ir ES Kohēzijas fonda finansējums, un 526'757 eiro ir Liepājas pilsētas pašvaldības līdzekļi, kas tiks ieguldīti Sabiedrības pamatkapitālā.

### Vadības ziņojums (turpinājums)

Pārskata gadā Sabiedrība realizēja projektu “Pašpatēriņa saules elektrostacijas uzstādīšana notekūdens attīrīšanas iekārtās Liepājā” Nr. EKII-3/1. Projekta kopējās izmaksas bija 79'265 eiro, no kuriem 70% finansēja Emisijas kvotu izsolīšanas instruments un 30% Sabiedrība. Šajā projektā Sabiedrība ir apņēmusies sasniegt oglekļa dioksīda emisijas samazinājumu 8'545,60 kgCO<sub>2</sub> gadā. Faktiskais oglekļa dioksīda emisijas samazinājums 2020. gadā bija 9'351 kgCO<sub>2</sub>.

### Būtiski riski un neskaidri apstākļi

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem, pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 58'319. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šiem finanšu pārskatiem, par ko liecina pozitīva pamatdarbības naudas plūsma un Liepājas pilsētas pašvaldības veiktie ieguldījumi un atbalsts. Turklāt, no 2021. gada 1. aprīļa ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas lēmumu Liepājas pilsētā ir paaugstināti ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi. Ūdensapgādē no 0,62 uz 0,77 EUR/m<sup>3</sup> un kanalizācijā no 0,91 uz 0,98 EUR/m<sup>3</sup>. Tas ļaus uzlabot Sabiedrības likviditātes rādītājus.

### Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, likviditātes risku, un procentu likmju svārstību riskus. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Sabiedrība regulāri izvērtē tirgū pieejamās procentu likmes.

Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgu procentu likmi. Sabiedrības vadība apsver iespējas izmantot finanšu instrumentus, kas minimizētu procentu likmju svārstību risku.

### Turpmākā Sabiedrības darbība

Sabiedrība turpinās sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Liepājas pilsētā par ko ar pilsētas pašvaldību noslēgts līgums līdz 2023. gada 1. septembrim. Līgums piešķir Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt šos pakalpojumus Liepājas pilsētā. Tālākā saimnieciskā darbība būs daudz vairāk vērsta uz pakalpojumu kvalitātes uzturēšanu, jo no 2021. gada 1. aprīļa ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas lēmumu Liepājas pilsētā ir paaugstināti ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi. Ūdensapgādē no 0,62 uz 0,77 EUR/m<sup>3</sup> un kanalizācijā no 0,91 uz 0,98 EUR/m<sup>3</sup>.

---

Andis Dejus  
Valdes priekšsēdētājs

2021. gada 26. martā

# LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

## Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu

|                                                          | Pielikums | 2020<br>EUR        | 2019<br>EUR        |
|----------------------------------------------------------|-----------|--------------------|--------------------|
| Neto apgrozījums                                         | 1         | 4'529'718          | 4'527'884          |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas                  | 2         | <u>(4'617'076)</u> | <u>(4'856'874)</u> |
| <b>Bruto zaudējumi</b>                                   |           | <b>(87'358)</b>    | <b>(328'990)</b>   |
| Pārdošanas izmaksas                                      | 3         | (67'224)           | (63'822)           |
| Administrācijas izmaksas                                 | 4         | (809'620)          | (776'185)          |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi                  | 5         | 1'058'647          | 1'095'803          |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas                  | 6         | (37'678)           | (47'624)           |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas               | 7         | (22'550)           | (25'924)           |
| <b>Peļņa/(zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b> |           | <b>34'217</b>      | <b>(146'742)</b>   |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu             |           | -                  | 3                  |
| <b>Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)</b>                   |           | <b>34'217</b>      | <b>(146'745)</b>   |

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS**

**Balance 2020. gada 31. decembrī**

**(1)**

|                                                                       | <b>Pielikums</b> | <b>31.12.2020.<br/>EUR</b> | <b>31.12.2019.<br/>EUR</b> |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b><u>Aktīvs</u></b>                                                  |                  |                            |                            |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>                                         |                  |                            |                            |
| <b>Pamatlīdzekļi:</b>                                                 |                  |                            |                            |
| Nekustamie īpašumi:                                                   |                  |                            |                            |
| a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves                                |                  | 53'740'195                 | 53'718'222                 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces                                     |                  | 2'191'635                  | 2'209'033                  |
| Pārējie pamatlīdzekļi                                                 |                  | 86'910                     | 102'064                    |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas |                  | 187'989                    | 288'324                    |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem                                  |                  | 3'810                      | 1'653                      |
| <b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>                                            | <b>8</b>         | <b>56'210'539</b>          | <b>56'319'296</b>          |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>                                   |                  | <b>56'210'539</b>          | <b>56'319'296</b>          |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi</b>                                            |                  |                            |                            |
| <b>Krājumi:</b>                                                       |                  |                            |                            |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli                          |                  | 190'277                    | 179'956                    |
| <b>Krājumi kopā:</b>                                                  |                  | <b>190'277</b>             | <b>179'956</b>             |
| <b>Debitori:</b>                                                      |                  |                            |                            |
| Pircēju un pasūtītāju parādi                                          | 9                | 379'837                    | 434'412                    |
| Citi debitori                                                         | 10               | 136'718                    | 7'593                      |
| Nākamo periodu izmaksas                                               |                  | 8'709                      | 10'199                     |
| <b>Debitori kopā:</b>                                                 |                  | <b>525'264</b>             | <b>452'204</b>             |
| <b>Nauda</b>                                                          | <b>11</b>        | <b>238'335</b>             | <b>88'662</b>              |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>                                      |                  | <b>953'876</b>             | <b>720'822</b>             |
| <b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>                                         |                  | <b>57'164'415</b>          | <b>57'040'118</b>          |

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS**

**Balance 2020. gada 31. decembrī**

**(2)**

|                                                                 | <b>Pielikums</b> | <b>31.12.2020.<br/>EUR</b> | <b>31.12.2019.<br/>EUR</b> |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b><u>Pasīvs</u></b>                                            |                  |                            |                            |
| <b>Pašu kapitāls:</b>                                           |                  |                            |                            |
| Daļu kapitāls (pamatkapitāls)                                   | 12               | 24'459'211                 | 23'055'986                 |
| Iepriekšējo gadu (nesegtie zaudējumi) /<br>uzkrātā peļņa        |                  | (54'812)                   | 91'933                     |
| Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)                                 |                  | 34'217                     | (146'745)                  |
| <b>Pašu kapitāls kopā:</b>                                      |                  | <b>24'438'616</b>          | <b>23'001'174</b>          |
| <b>Kreditori:</b>                                               |                  |                            |                            |
| <b>Ilgtermiņa kreditori:</b>                                    |                  |                            |                            |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                                     | 13               | 500'422                    | 859'544                    |
| Nākamo periodu ieņēmumi                                         | 14               | 30'262'450                 | 30'956'541                 |
| <b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>                               |                  | <b>30'762'872</b>          | <b>31'816'085</b>          |
| <b>Īstermiņa kreditori:</b>                                     |                  |                            |                            |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                                     | 13               | 533'235                    | 512'985                    |
| Saņemtie avansi                                                 | 15               | 14'002                     | 115'052                    |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem                          | 16               | 84'113                     | 229'966                    |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās<br>iemaksas | 17               | 175'200                    | 189'469                    |
| Pārējie kreditori                                               | 18               | 96'924                     | 93'876                     |
| Nākamo periodu ieņēmumi                                         | 14               | 950'732                    | 960'979                    |
| Uzkrātās saistības                                              | 19               | 108'721                    | 120'532                    |
| <b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>                                |                  | <b>1'962'927</b>           | <b>2'222'859</b>           |
| <b>Kreditori kopā:</b>                                          |                  | <b>32'725'799</b>          | <b>34'038'944</b>          |
| <b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>                                   |                  | <b>57'164'415</b>          | <b>57'040'118</b>          |

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

# LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gadu

|                                         | <b>Pamatkapitāls</b> | <b>(Nesegtie<br/>zaudējumi) /<br/>nesadalītā<br/>peļņa</b> | <b>Kopā</b>       |
|-----------------------------------------|----------------------|------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                         | <b>EUR</b>           | <b>EUR</b>                                                 | <b>EUR</b>        |
| <b>Atlikums 2018. gada 31. decembrī</b> | <b>16'361'738</b>    | <b>91'933</b>                                              | <b>16'453'671</b> |
| Pamatkapitāla palielināšana*            | 6'694'248            | -                                                          | 6'694'248         |
| Pārskata gada zaudējumi                 | -                    | (146'745)                                                  | (146'745)         |
| <b>Atlikums 2019. gada 31. decembrī</b> | <b>23'055'986</b>    | <b>(54'812)</b>                                            | <b>23'001'174</b> |
| Pamatkapitāla palielināšana**           | 1'403'225            | -                                                          | 1'403'225         |
| Pārskata gada peļņa                     | -                    | 34'217                                                     | 34'217            |
| <b>Atlikums 2020. gada 31. decembrī</b> | <b>24'459'211</b>    | <b>(20'595)</b>                                            | <b>24'438'616</b> |

\* 2019. gadā Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par Liepājas pilsētās pašvaldības mantiskajiem un naudas ieguldījumiem. Pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas LR Komercreģistrā.

2019. gada 26. jūnijā 6'425'100 mantiskais ieguldījums.

2019. gada 30. augustā 76'184 naudas ieguldījums.

2019. gada 19. septembrī 161'200 mantiskais ieguldījums.

2019. gada 6. decembrī 31'764 naudas ieguldījums.

\*\* 2020. gadā Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par Liepājas pilsētās pašvaldības mantiskajiem un naudas ieguldījumiem. Pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas LR Komercreģistrā.

2020. gada 4. februārī 26'300 naudas ieguldījums.

2020. gada 7. aprīlī 125'985 naudas ieguldījums.

2020. gada 25. augustā 1'015'700 mantiskais ieguldījums.

2020. gada 17. decembrī 116'940 naudas ieguldījums.

2020. gada 29. decembrī 118'300 mantiskais ieguldījums.

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS**

**Naudas plūsmas pārskats par 2020. gadu**

|                                                                                                                 | <b>Pielikums</b> | <b>2020<br/>EUR</b> | <b>2019<br/>EUR</b> |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---------------------|---------------------|
| <b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>                                                                              |                  |                     |                     |
| Peļņa/(zaudējumi) pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa                                                               |                  | 34'217              | (146'742)           |
| <u>Korekcijas:</u>                                                                                              |                  |                     |                     |
| a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas                                                               | 8                | 1'789'449           | 1'881'941           |
| b) dāvinājumu un nākamo periodu ienākumu samazinājuma korekcijas                                                | 14               | (961'169)           | (966'977)           |
| c) procentu izmaksas                                                                                            | 7                | 22'493              | 25'924              |
| d) zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas                                                                     | 6                | 12'968              | 30'099              |
| Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām                      |                  | <b>897'958</b>      | <b>824'245</b>      |
| <u>Korekcijas:</u>                                                                                              |                  |                     |                     |
| a) debitoru parādu atlikumu pieaugums                                                                           |                  | (73'060)            | (19'936)            |
| b) krājumu atlikumu pieaugums                                                                                   |                  | (10'321)            | (10'467)            |
| c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums) vai pieaugums |                  | (173'744)           | 164'780             |
| <b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>                                                                        |                  | <b>640'833</b>      | <b>958'622</b>      |
| Izdevumi procentu maksājumiem                                                                                   |                  | (22'493)            | (25'924)            |
| Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi                                                                             |                  | -                   | (3)                 |
| <b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>                                                                         |                  | <b>618'340</b>      | <b>932'695</b>      |
| <b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>                                                                      |                  |                     |                     |
| Pamatlīdzekļu iegāde                                                                                            |                  | (656'068)           | (1'126'904)         |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas                                                                            |                  | 1'074               | 8'826               |
| <b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>                                                                 |                  | <b>(654'994)</b>    | <b>(1'118'904)</b>  |
| <b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>                                                                      |                  |                     |                     |
| Saņemtie aizņēmumi                                                                                              |                  | 181'810             | 350'868             |
| Saņemtās dotācijas (pamatkapitāla palielināšanai) – Liepājas pašvaldība                                         |                  | 269'225             | 107'948             |
| Saņemtās dotācijas – Kohēzijas fonds                                                                            | 14               | 201'346             | 340'965             |
| Saņemtās dotācijas – Vides investīciju fonds                                                                    | 14               | 55'485              | -                   |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai                                                                                 |                  | (429'287)           | (444'689)           |
| Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam                                                                        |                  | (92'252)            | (93'109)            |
| <b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>                                                                 |                  | <b>186'327</b>      | <b>261'983</b>      |
| <b>Neto naudas un tās ekvivalentu pieaugums</b>                                                                 |                  | <b>149'673</b>      | <b>75'774</b>       |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā                                                         |                  | 88'662              | 12'888              |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>                                                  | <b>11</b>        | <b>238'335</b>      | <b>88'662</b>       |

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

## Pielikums

### Grāmatvedības politika

#### (a) Informācija par Sabiedrību

SIA Liepājas ūdens juridiskā adrese ir Krišjāņa Valdemāra iela 12, Liepāja. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 42103000897. Sabiedrības vienīgais īpašnieks ir Liepājas pilsētas pašvaldība. Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Andis Dejus. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība PricewaterhouseCoopers SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Jana Smirnova.

#### (b) Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu likumu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. 2020. gada 31. decembrī Sabiedrība atbilst vidējas sabiedrības kategorijai.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

#### (c) Darbības turpināšana

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem, pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 58'319 (2019. gadā EUR 541'058). Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šim finanšu pārskatam, par ko liecina pozitīva pamatdarbības neto naudas plūsma un Liepājas pilsētas pašvaldības veiktie ieguldījumi un atbalsts. Kā arī tas ka 2020.gadā Sabiedrība ir strādājusi ar peļņu EUR 34'217. Turklāt, no 2021. gada 1. aprīļa ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas lēmumu Liepājas pilsētā ir paaugstināti ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi. Ūdensapgādē no 0,62 uz 0,77 EUR/m<sup>3</sup> un kanalizācijā no 0,91 uz 0,98 EUR/m<sup>3</sup>. Tas ļaus uzlabot Sabiedrības likviditātes rādītājus.

#### (d) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumu, kā arī papildu maksas par piesārņojošo vielu koncentrāciju vērtības kopsūma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti. Ieņēmumi no kavējuma naudām tiek atzīti to saņemšanas brīdī.

#### (e) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – eiro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa, kuru nosaka, pamatojoties uz Eiropas Centrālo banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

**Pielikums** (turpinājums)

**Grāmatvedības politika** (turpinājums)

**(f) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādu lietderīgās lietošanas laiku gados:

|                                             | <b>gadi</b> |
|---------------------------------------------|-------------|
| Datorprogrammu licences                     | 3 - 5       |
| Ēkas, būves un pārvadu ierīces              | 15 - 50     |
| Tehniskās iekārtas                          | 5 - 25      |
| Iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi | 2 - 15      |

Pārskata gadā tika pārskatīts no pašvaldības saņemto pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laiks. Ir pieņemts lēmums šiem pamatlīdzekļiem, līdzīgi kā esošiem inženiertīkliem, noteikt lietderīgās kalpošanas laiku 50 gadi.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par tiešajām izmaksām, kas radušās, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai.

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas vai lietošanas vērtības.

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

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdīs Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

**(g) Krājumi**

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot FIFO metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

**(h) Debitoru parādi**

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti atgūstamā vērtībā. Debitoru parādus noraksta izdevumos gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem.

**(i) Finanšu noma – Sabiedrība ir nomnieks**

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru Sabiedrība pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēta kā finanšu noma. Finanšu noma tiek kapitalizēta nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomās procentu maksājumi tiek ietverti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

**Pielikums** (turpinājums)

**Grāmatvedības politika** (turpinājums)

**(j) Dotācijas un dāvinājumi**

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

**(k) Aizņēmumi**

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā. Procentu izmaksas par saņemtiem aizņēmumiem tiek iekļautas attiecīgā perioda izmaksās.

**(l) Nodokļi**

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

**(m) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas**

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

**(n) Nauda un naudas ekvivalenti**

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no bankas kontu atlikumiem. Pārskata gadā Sabiedrībā ir izbeigta skaidras naudas aprīte.

**(o) Saistītās puses**

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieks, Valdes priekšsēdētājs, viņa tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

**LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(1) Neto apgrozījums**

|                                            | <b>2020<br/>EUR</b> | <b>2019<br/>EUR</b> |
|--------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| Ienākumi no ūdensapgādes                   | 1'682'710           | 1'660'371           |
| Ienākumi no kanalizācijas pakalpojumiem    | 2'800'841           | 2'811'520           |
| Maksa par piesārņojošo vielu koncentrāciju | 46'167              | 55'993              |
|                                            | <b>4'529'718</b>    | <b>4'527'884</b>    |

**(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

|                                                   |                  |                  |
|---------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Darba samaksa                                     | 1'239'708        | 1'256'579        |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 290'087          | 298'548          |
| Pamatlīdzekļu nolietojums                         | 1'789'449        | 1'881'941        |
| Elektroenerģija                                   | 497'959          | 581'851          |
| Remonti                                           | 186'377          | 145'887          |
| Transports                                        | 186'436          | 233'136          |
| Materiāli                                         | 152'108          | 200'511          |
| Nodoklis par dabas resursu izmantošanu            | 115'979          | 115'702          |
| Citas ražošanas izmaksas                          | 58'593           | 39'867           |
| Apkure                                            | 26'210           | 29'545           |
| Apdrošināšana                                     | 27'359           | 27'930           |
| Uzskaites mēraparātu iegāde un verifikācija       | 32'129           | 30'355           |
| Nekustamā īpašuma nodoklis                        | 14'682           | 15'022           |
|                                                   | <b>4'617'076</b> | <b>4'856'874</b> |

**(3) Pārdošanas izmaksas**

|                                                              |               |               |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Kompensācija apsaimniekotājiem par savlaicīgu rēķinu samaksu | <b>67'224</b> | <b>63'822</b> |
|--------------------------------------------------------------|---------------|---------------|

**(4) Administrācijas izmaksas**

|                                                         |                |                |
|---------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Darba samaksa                                           | 561'750        | 504'318        |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas       | 134'146        | 120'670        |
| Materiāli                                               | 11'176         | 12'102         |
| Sakaru pakalpojumi                                      | 7'560          | 5'928          |
| Finanšu pārskata revīzija*                              | 8'500          | 10'820         |
| Juridiskie pakalpojumi                                  | -              | 796            |
| Komandējumi                                             | 775            | 7'209          |
| Apdrošināšana                                           | 6'276          | 5'116          |
| Semināri un kursi                                       | 7'007          | 8'016          |
| Elektroenerģija                                         | 5'311          | 6'997          |
| Apkure                                                  | 3'783          | 3'867          |
| Banku pakalpojumi                                       | 3'434          | 3'937          |
| Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu    | 8'817          | 8'637          |
| Sludinājumi un reklāma                                  | 3'488          | 3'504          |
| Valsts nodevas                                          | 4'053          | 4'843          |
| Kavējuma naudas                                         | 150            | 92             |
| Pārējie izdevumi                                        | 38'467         | 59'538         |
| Personāla ilgtspējas pasākumi, reprezentācijas izdevumi | 3'204          | 8'072          |
| Nekustamā īpašuma nodoklis                              | 1'723          | 1'723          |
|                                                         | <b>809'620</b> | <b>776'185</b> |

\* Zvērinātu revidentu komercsabiedrība nav sniegusi citus pakalpojumus.

# LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

## Pielikums (turpinājums)

### (5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

|                                                                        | 2020<br>EUR      | 2019<br>EUR      |
|------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai | 9'017            | 9'017            |
| Zviedrijas aģentūra SIDA                                               | 61'554           | 91'220           |
| Somijas Vides aizsardzības ministrija                                  | 4'145            | 17'551           |
| ES Phare LSIF programma                                                | 54'235           | 54'235           |
| Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE                                       | 2'393            | 2'393            |
| ES Solidaritātes fonda finansējums                                     | 24'387           | 24'387           |
| Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 2. kārtā             | 380'098          | 380'954          |
| Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 3. kārtā             | 334'771          | 334'771          |
| Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 4. kārtā             | 33'291           | 33'291           |
| Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 5. kārtā             | 29'509           | 29'509           |
| Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 6. kārtā             | 24'994           | 17'892           |
| Ienākumi no Vides investīcijas fonda projekta EKII-3/1                 | 2'774            | -                |
| Citi ieņēmumi                                                          | 57'155           | 71'698           |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļa pārdošanas                                   | 1'074            | 8'826            |
| Saņemtas kavējuma naudas                                               | 3'716            | 7'115            |
| Maksa par MPK pārsniegšanu                                             | 4'502            | 2'506            |
| Deleģējuma līgums                                                      | 31'032           | 10'438           |
|                                                                        | <b>1'058'647</b> | <b>1'095'803</b> |

### (6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

|                                            |               |               |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| Deleģējuma līgums                          | 24'710        | 17'044        |
| Norakstīto pamatlīdzekļu neamortizētā daļa | 12'968        | 30'099        |
| Norakstīti neatgūstami parādi              | -             | 481           |
|                                            | <b>37'678</b> | <b>47'624</b> |

### (7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

|                          |               |               |
|--------------------------|---------------|---------------|
| Procenti par aizņēmumiem | 22'493        | 25'924        |
| Valūtu kursu svārstības  | 57            | -             |
|                          | <b>22'550</b> | <b>25'924</b> |

**LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(8) Pamatlīdzekļi**

|                              | <b>Zemes<br/>gabali, ēkas<br/>un būves<br/>EUR</b> | <b>Tehnoloģiskās<br/>iekārtas un<br/>ierīces<br/>EUR</b> | <b>Pārējie<br/>pamatlīdzekļi<br/>EUR</b> | <b>Nepabeigtā<br/>celtniecība<br/>EUR</b> | <b>Avansa<br/>maksājums<br/>EUR</b> | <b>Kopā<br/>EUR</b> |
|------------------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------|
| <b>Sākotnējā vērtība</b>     |                                                    |                                                          |                                          |                                           |                                     |                     |
| 31.12.2019.                  | 75'486'187                                         | 10'611'453                                               | 1'943'985                                | 288'324                                   | 1'653                               | 88'331'602          |
| Iegādāts                     | 1'289                                              | 53'362                                                   | -                                        | 436'714                                   | 68'295                              | 559'660             |
| Dome PK paliel.*             | 1'134'000                                          | -                                                        | -                                        | -                                         | -                                   | 1'134'000           |
| Pārklasificēts               | 443'278                                            | 159'909                                                  | -                                        | (537'049)                                 | (66'138)                            | -                   |
| Izslēgts                     | (317'638)                                          | (273'683)                                                | (154'742)                                | -                                         | -                                   | (746'063)           |
| <b>31.12.2020.</b>           | <b>76'747'116</b>                                  | <b>10'551'041</b>                                        | <b>1'789'243</b>                         | <b>187'989</b>                            | <b>3'810</b>                        | <b>89'279'199</b>   |
| <b>Nolietojums</b>           |                                                    |                                                          |                                          |                                           |                                     |                     |
| 31.12.2019.                  | 21'767'965                                         | 8'402'420                                                | 1'841'921                                | -                                         | -                                   | 32'012'306          |
| Aprēķināts par<br>2020. gadu | 1'543'665                                          | 230'630                                                  | 15'154                                   | -                                         | -                                   | 1'789'449           |
| Izslēgts                     | (304'709)                                          | (273'644)                                                | (154'742)                                | -                                         | -                                   | (733'095)           |
| <b>31.12.2020.</b>           | <b>23'006'921</b>                                  | <b>8'359'406</b>                                         | <b>1'702'333</b>                         | <b>-</b>                                  | <b>-</b>                            | <b>33'068'660</b>   |
| <b>Bilances vērtība</b>      |                                                    |                                                          |                                          |                                           |                                     |                     |
| <b>31.12.2019.</b>           | <b>53'718'222</b>                                  | <b>2'209'033</b>                                         | <b>102'064</b>                           | <b>288'324</b>                            | <b>1'653</b>                        | <b>56'319'296</b>   |
| <b>Bilances vērtība</b>      |                                                    |                                                          |                                          |                                           |                                     |                     |
| <b>31.12.2020.</b>           | <b>53'740'195</b>                                  | <b>2'191'635</b>                                         | <b>86'910</b>                            | <b>187'989</b>                            | <b>3'810</b>                        | <b>56'210'539</b>   |

\* Liepājas pašvaldības ieguldījums sabiedrības pamatkapitālā (Skatīt Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu)

Procentu izmaksas par pamatlīdzekļu iegādei veiktajiem aizņēmumiem nav iekļautas iegādāto pamatlīdzekļu vērtībā, jo to iegāde tika finansēta no dažādiem avotiem un tie tika nodoti ekspluatācijā dažādos laikos, tādēļ izmaksas nav iespējams attiecināt uz konkrētiem pamatlīdzekļiem.

Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 2020. gada 31. decembrī ir EUR 359'611 (31.12.2019.: EUR 361'633). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes.

Iekļāto pamatlīdzekļu bilances vērtība 2020. gada 31. decembrī ir EUR 2'934'728 (31.12.2019.: EUR 3'053'725).

|                                                  | <b>31.12.2020.<br/>EUR</b> | <b>31.12.2019.<br/>EUR</b> |
|--------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| <b>(9) Pircēju un pasūtītāju parādi</b>          |                            |                            |
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība   | 367'074                    | 423'805                    |
| Norēķini par papildus pakalpojumiem un precēm    | 12'763                     | 10'607                     |
|                                                  | <b>379'837</b>             | <b>434'412</b>             |
| <b>(10) Citi debitori</b>                        |                            |                            |
| Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis        | 8'822                      | 7'593                      |
| CFLA akts par savstarpējo norēķinu salīdzināšanu | 127'390                    | -                          |
| Pārējie debitori                                 | 506                        | 716                        |
|                                                  | <b>136'718</b>             | <b>7'593</b>               |

# LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

## Pielikums (turpinājums)

### (11) Nauda

|                               | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Naudas līdzekļi kasē*         | -                  | 1'380              |
| Naudas līdzekļi bankā         | 238'335            | 22'928             |
| Naudas līdzekļi Valsts kasē** | -                  | 64'354             |
|                               | <b>238'335</b>     | <b>88'662</b>      |

\* Pārskata gadā skaidras naudas aprīte Sabiedrībā ir pārtraukta

\*\* Valsts kasē atvērts konts Projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Liepājā, 6. kārtā” īstenošanai. Par Projekta īstenošanu noslēgts līgums starp Sabiedrību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru.

### (12) Pamatkapitāls

2020. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 24'459'211 parastām daļām ar 1 EUR nominālvērtību katra.

### (13) Aizņēmumi no kredītiestādēm

|                                                               | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
|---------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Finanšu noma                                                  | 72'920             | 120'847            |
| Luminor Bank AS Latvijas filiāles (agrāk DNB Banka) aizņēmums | -                  | 316'250            |
| Luminor Bank AS aizņēmuma sagatavošanas izmaksas              | (857)              | (1'714)            |
| SEB banka AS aizņēmumi                                        | 428'359            | 424'161            |
| <b>Ilgtermiņa daļa kopā</b>                                   | <b>500'422</b>     | <b>859'544</b>     |
| Finanšu noma                                                  | 94'948             | 86'702             |
| Luminor Bank AS Latvijas filiāles (agrāk DNB Banka) aizņēmums | 316'250            | 316'250            |
| SEB banka AS aizņēmumi                                        | 122'037            | 110'033            |
| <b>Īstermiņa daļa kopā</b>                                    | <b>533'235</b>     | <b>512'985</b>     |

Kopējais aizņēmumu sadalījums pēc to atlikušā atmaksas termiņa ir sekojošs:

|                                                      |                  |                  |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Aizņēmumi, atmaksājami 1 gada laikā (īstermiņa daļa) | 533'235          | 512'985          |
| Aizņēmumi, atmaksājami no 1 līdz 5 gadu laikā        | 500'422          | 829'144          |
| Aizņēmumi, atmaksājami pēc 5 gadiem                  | -                | 30'400           |
|                                                      | <b>1'033'657</b> | <b>1'372'529</b> |

Sabiedrība 2006. gadā noslēdza kredīta līgumu ar DnB NORD banku (tagad Luminor Bank AS Latvijas filiāle) par 3'795'000 EUR aizņēmuma piešķiršanu. Aizņēmumu Sabiedrība ir izmantojusi pilnībā. Procenti par šo aizņēmumu tiek aprēķināti pēc sešu mēnešu EURIBOR likmes plus 1,25%. 2021. gadā atmaksājamā aizņēmuma summa iekļauta īstermiņa aizņēmumos no kredītiestādēm.

# LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

## Pielikums (turpinājums)

### (14) Nākamo periodu ieņēmumi

|                                               | 2020<br>EUR       | 2019<br>EUR       |
|-----------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Pārskata gada sākumā</b>                   | <b>31'917'520</b> | <b>32'571'776</b> |
| Ieskaitīts pārskata gada ieņēmumos            | (961'169)         | (995'221)         |
| ES Kohēzijas fonda finansējums, 6. kārtā      | 201'346           | 340'965           |
| Vides investīcijas fonds projekts EKII3/1     | 55'485            | -                 |
| Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi             | (950'732)         | (960'979)         |
| <b>Pārskata gada beigās (ilgtermiņa daļa)</b> | <b>30'262'450</b> | <b>30'956'541</b> |

### Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļas sadalījums pa projektiem ir sekojošs:

|                                                                        | 31.12.2020.<br>EUR | 31.12.2019.<br>EUR |
|------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai | 35'316             | 44'333             |
| ES Solidaritātes fonda finansējums                                     | 130'063            | 154'450            |
| ES Kohēzijas fonds, 2. kārtā                                           | 11'135'442         | 11'507'384         |
| ES Kohēzijas fonds, 3. kārtā                                           | 13'961'706         | 14'296'477         |
| ES Kohēzijas fonds, 4. kārtā                                           | 1'454'249          | 1'487'541          |
| ES Kohēzijas fonds, 5. kārtā                                           | 1'290'328          | 1'319'837          |
| ES Kohēzijas fonds, 6. kārtā                                           | 1'246'239          | 1'060'529          |
| Somijas Vides aizsardzības ministrija                                  | 40'617             | 31'355             |
| Zviedrijas aģentūra SIDA                                               | 360'593            | 440'047            |
| ES Phare LSIF programma                                                | 553'372            | 607'607            |
| Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE                                       | 4'588              | 6'981              |
| Vides investīcijas fonds projekts EKII3/1                              | 49'937             | -                  |
|                                                                        | <b>30'262'450</b>  | <b>30'956'541</b>  |

### Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

|                                                                        |                |                |
|------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai | 9'017          | 9'017          |
| ES Solidaritātes fonda finansējums                                     | 24'387         | 24'387         |
| ES Kohēzijas fonds, 2. kārtā                                           | 372'797        | 380'954        |
| ES Kohēzijas fonds, 3. kārtā                                           | 334'772        | 334'771        |
| ES Kohēzijas fonds, 4. kārtā                                           | 33'291         | 33'291         |
| ES Kohēzijas fonds, 5. kārtā                                           | 29'509         | 29'509         |
| ES Kohēzijas fonds, 6. kārtā                                           | 24'642         | 34'000         |
| Somijas Vides aizsardzības ministrija                                  | 4'145          | 17'552         |
| Zviedrijas aģentūra SIDA                                               | 58'770         | 40'870         |
| ES Phare LSIF programma                                                | 54'235         | 54'235         |
| Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE                                       | 2'393          | 2'393          |
| Vides investīcijas fonds projekts EKII3/1                              | 2'774          | -              |
|                                                                        | <b>950'732</b> | <b>960'979</b> |

**LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(15) Saņemtie avansi**

|                                                   | <b>31.12.2020.<br/>EUR</b> | <b>31.12.2019.<br/>EUR</b> |
|---------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| No pircējiem saņemtie avansi                      | 14'002                     | 10'052                     |
| Kohēzijas fonda avanss Projekta 6. kārtai         | -                          | 70'000                     |
| Vides investīciju fonda avanss projektam EKII-3/1 | -                          | 35'000                     |
|                                                   | <b>14'002</b>              | <b>115'052</b>             |

**(16) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem**

|                                                           |               |                |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|
| Kreditoru parādi par elektroenerģiju                      | 49'415        | 63'400         |
| Pārējie parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem            | 34'698        | 96'479         |
| Kreditoru parādi par būvdarbiem un citiem pamatlīdzekļiem | -             | 70'087         |
|                                                           | <b>84'113</b> | <b>229'966</b> |

**(17) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

|                                                   |                |                |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Pievienotās vērtības nodoklis                     | 50'468         | 59'146         |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 65'142         | 68'743         |
| Uzņēmējdarbības riska nodeva                      | 53             | 55             |
| Dabas resursu nodoklis                            | 27'813         | 27'802         |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis                     | 31'724         | 33'723         |
|                                                   | <b>175'200</b> | <b>189'469</b> |

**(18) Pārējie kreditori**

|                   |               |               |
|-------------------|---------------|---------------|
| Maksājamās algas  | 96'384        | 93'214        |
| Pārējie kreditori | 540           | 662           |
|                   | <b>96'924</b> | <b>93'876</b> |

**(19) Uzkrātās saistības**

|                                            |                |                |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas | 108'721        | 95'285         |
| Ieturētās garantijas summas                | -              | 25'247         |
|                                            | <b>108'721</b> | <b>120'532</b> |

# LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

## Pielikums (turpinājums)

### (20) Vidējais strādājošo skaits

|                       | 2020       | 2019       |
|-----------------------|------------|------------|
| Valdes priekšsēdētājs | 1          | 1          |
| Pārējie darbinieki    | 146        | 149        |
|                       | <b>147</b> | <b>150</b> |

### (21) Vadības atalgojums

|                                                 | 2020<br>EUR   | 2019<br>EUR   |
|-------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Valdes priekšsēdētāja atalgojums                |               |               |
| • darba samaksa                                 | 54'600        | 50'830        |
| • darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas | 13'153        | 12'245        |
|                                                 | <b>67'753</b> | <b>63'075</b> |

### (22) Priekšlikumi par peļņas izmantošanu

Sabiedrības valde iesaka ar pārskata gada peļņu segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

### (23) Covid-19 ietekme

Covid-19 situācija nav smagi skārusi Sabiedrību. Salīdzinot ar 2019. gadu, likviditātes rādītāji ir pat uzlabojusies. 2020. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem, pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 58'319 (2019. gadā EUR 541'058). Pakalpojumu struktūra pandēmijas ietekmē ir mainījusies. Iedzīvotāju pakalpojumu patēriņš ir palielinājies, savukārt pārējo abonentu pakalpojumu patēriņš ir samazinājies. Rezultātā kopējais pakalpojumu patēriņš palicis iepriekšējo gadu līmenī. Debitoru samaksas līmenis arī ir saglabājies stabils. Sabiedrības vadība uzskata, ka nākamajā periodā vīrusa ietekme pasaulē varētu mazināties, tādējādi tā neatstās negatīvu ietekmi uz turpmāko Sabiedrības darbību un izaugsmi.

### (24) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2021. gada 25. februārī tika pieņemts Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmums Nr. 22, ar kuru tika apstiprināti ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifi Liepājas pilsētā. Tarifi stāties spēkā ar 2021. gada 1. aprīli.

Apstiprināti ir sekojoši ūdensapgādes un kanalizācijas tarifi (bez PVN):

|                                 |      |
|---------------------------------|------|
| Ūdensapgāde EUR/m <sup>3</sup>  | 0,77 |
| Kanalizācija EUR/m <sup>3</sup> | 0,98 |

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātus.

Gada pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Elita Jaunzeme.

Sabiedrības 2020. gada pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 20. lappusei, 2021. gada 26. martā ir parakstījuši:

\_\_\_\_\_  
Andis Dejus  
Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_  
Elita Jaunzeme  
Galvenā grāmatvede

## Neatkarīga revidenta ziņojums

SIA Liepājas ūdens dalībniekam

---

### Mūsu atzinums

Mūsaprāt, pievienotajā gada pārskatā ietvertais finanšu pārskats, kas atspoguļots no 6. līdz 20. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA Liepājas ūdens ("Sabiedrība") finanšu stāvokli 2020. gada 31. decembrī un Sabiedrības darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

### Ko mēs esam revidējuši

Sabiedrības finanšu pārskats ietver:

- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par 2020. gadu,
- bilanci 2020. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par 2020. gadu,
- naudas plūsmas pārskatu par 2020. gadu, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

---

### Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju.

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

### Neatkarība

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautisko Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksu (ieskaitot starptautiskos neatkarības standartus), kuru izdevusi Starptautiskā grāmatvežu ētikas standartu padome (SGESP kodekss), un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskatu revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam izpildījuši mūsu citus ētikas pienākumus saskaņā ar SGESP kodeksu un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautās ētikas prasības.

---

### Ziņošana par citu informāciju

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei, bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar augstāk norādīto 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.

Attiecībā uz Vadības ziņojumu mēs arī veicām procedūras atbilstoši Revīzijas pakalpojumu likuma prasībām. Šīs procedūras ietver izvērtējumu par to, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

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

Papildus tam, ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mums ir pienākums ziņot, ja mēs esam konstatējuši būtiskas neatbilstības citā informācijā. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

---

### Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības likvidēšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

---

### Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt 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 kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti paredzēt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

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

- Identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās 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 krāpšanas rezultātā radušās būtiskas neatbilstības, ir augstāks, nekā kļūdu izraisītām būtiskām neatbilstībām, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju 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 uzskaites 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, revidenta 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 revidenta ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt.



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

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, tostarp par plānoto revīzijas apjomu un laiku un par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

PricewaterhouseCoopers SIA  
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība  
Licence Nr. 5

Jana Smirnova  
Atbildīgā zvērinātā revidente  
Sertifikāts Nr. 188  
Valdes locekle

Rīga, Latvija  
2021. gada 26. martā

Neatkarīga revidenta ziņojums parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.