

**SIA LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS**

LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS

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
2022. 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 Liepāja, 1991. gada 1. augusts Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 12. februārī ar vienoto reģistrācijas numuru 42103000897
Adrese	Krišjāņa Valdemāra iela 12 Liepāja, LV-3401 Latvija
Īpašnieka pilns nosaukums un adrese	Liepājas valstspilsētas pašvaldība (100%) Rožu iela 6 Liepāja, LV-3401 Latvija
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Dace Arāja
Valdes priekšsēdētājs	Andis Dejus
Pārskata gads	2022. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komerccabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Jana Smirnova zvērinātā revidente sertifikāts Nr. 188

LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS

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 valstspilsētas pašvaldības domi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu Liepājas valstspilsētā. Līgums ar grozījumiem un papildinājumiem piešķir Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Liepājas valstspilsētas administratīvajā teritorijā. Līgums ir spēkā līdz 2030. 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 valstspilsētā.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadā ir strādājusi ar 108'134 eiro zaudējumiem. Sabiedrība pārskata gadā ir pildījusi visas uzņemtās saistības pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem. Aizņēmumu summas ir atmaksātas atbilstoši grafikiem. Sabiedrībai nav nodokļu parādu.

Tarifi

Saistībā ar elektroenerģijas cenu svārstībām biržā, pārskata gadā bija četri dažādi ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi. Tarifu EUR/m³ bez PVN darbības periodi bija sekojoši:

	No 1. janvāra līdz 31. janvārim	No 1. februāra līdz 31. martam	No 1. aprīļa līdz 31. novembrim	No 1. decembra līdz 31. decembrim
Ūdensapgāde	0,77	0,78	0,81	0,90
Kanalizācija	0,98	1,01	1,05	1,18

Ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 2022. gada 20. oktobra lēmumu Nr. 229 Liepājas pilsētā tika apstiprināti ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifi, kas stāsies spēkā 2023. gada 1. maijā. Apstiprinātie tarifi ir: ūdensapgādē 0,99 EUR/m³ bez PVN un kanalizācijā 1,34 EUR/m³ bez PVN.

Kvalitāte

Pārskata gadā starptautiskā auditoru kompānija DNV Business Assurance Finland Oy Ab uzņēmumā veica pārsertifikācijas auditu saskaņā ar standartu ISO 9001:2015. Audita laikā nekāda veida neatbilstības netika konstatētas. LU saņēma sertifikātu Nr.194855-2016-AQ-LVA-FINAS, kas būs derīgs līdz 2025. gada 21. martam.

Projekti

Pārskata gadā Sabiedrība turpināja 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 realizācijas termiņš ir līdz 2023. gada 31.decembrim. Pārskata gadā tika strādāts pie tā, lai iedzīvotāji izmantotu iespēju pievienot savus īpašumus centralizētai kanalizācijas sistēmai.

LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS

Sabiedrība turpina Eiropas Reģionālās attīstības fonda līdzfinansēta projekta "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā", Nr.4.2.2.0/21/A/003 īstenošanu. Projekta kopējās attiecināmās izmaksas bez PVN ir 300'000 EUR, no kurām Eiropas Reģionālās attīstības fonda līdzfinansējums (85%) ir 255'000 EUR un SIA "Liepājas ūdens" finansējums (15%) ir 45'000 EUR apmērā. Projekta apjomā ir paredzēts piegādāt un uzstādīt 4 stacijas. No tām notekūdeņu attīrīšanas iekārtās Lībiešu ielā 33 divas stacijas ar kopējo jaudu 220 kilovati, vienu ūdenssaimniecības ražotnē Ventas ielā 11/17 ar jaudu 77 kilovati un vienu Alsungas ielā 30 ar jaudu 50 kilovati.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

2022. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi par EUR 617 pārsniedz īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šiem finanšu pārskatiem, par ko liecina pozitīva pamatdarbības naudas plūsma un Liepājas valstspilsētas pašvaldības veiktie ieguldījumi un atbalsts. Turklāt, no 2023. gada 1. maija ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumu Liepājas pilsētā ir apstiprināti ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi. Ūdensapgādē 0,99 EUR/m³ un kanalizācijā 1,34 EUR/m³. 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.

Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgu procentu likmi. Sabiedrība pārvalda procentu likmju izmaiņu regulāri izvērtējot tirgu pieejamās aizņēmumu procentu likmes.

Turpmākā Sabiedrības darbība

Sabiedrība turpinās sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Liepājas valstspilsētā par ko ar pilsētas pašvaldību noslēgts līgums līdz 2030. gada 1. septembrim. Līgums piešķir Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt šos pakalpojumus Liepājas valstspilsētā.

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome 2022. gada 20. oktobrī pieņēma lēmumu Nr. 229, ar kuru Liepājas pilsētā apstiprina ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifus, kas stāsies spēkā 2023. gada 1. maijā. Apstiprinātie tarifi ir: ūdensapgādē 0,99 EUR/m³ bez PVN un kanalizācijā 1,34 EUR/m³ bez PVN.

Andis Dejus
Valdes priekšsēdētājs

2023. gada 31. martā

Vadības ziņojums parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022. gadu

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	1	5'302'004	5'010'011
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	<u>(5'469'323)</u>	<u>(5'108'675)</u>
Bruto zaudējumi		(167'319)	(98'664)
Pārdošanas izmaksas	3	(59'184)	(61'759)
Administrācijas izmaksas	4	(885'163)	(893'133)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1'432'329	1'077'574
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(415'280)	(41'262)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(13'517)	(16'690)
(Zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		<u>(108'134)</u>	<u>(33'934)</u>
Pārskata gada (zaudējumi)		<u><u>(108'134)</u></u>	<u><u>(33'934)</u></u>

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS

Bilance 2022. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi:			
a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		52'976'338	52'868'247
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2'037'663	2'209'065
Pārējie pamatlīdzekļi		65'952	76'210
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		381'338	413'011
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		25'405	-
Pamatlīdzekļi kopā:	8	55'486'696	55'566'533
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		55'486'696	55'566'533
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		245'928	202'272
Krājumi kopā:		245'928	202'272
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	518'217	450'062
Citi debitori	10	155'800	157'562
Nākamo periodu izmaksas		11'270	10'269
Debitori kopā:		685'287	617'893
Nauda	11	29'045	36'727
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		960'260	856'892
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>56'446'956</u>	<u>56'423'425</u>

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS

Bilance 2022. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	25'970'071	24'858'611
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(54'529)	(20'595)
Pārskata gada (zaudējumi) / peļņa		(108'134)	(33'934)
Pašu kapitāls kopā:		25'807'408	24'804'082
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	171'380	364'506
Nākamo periodu ieņēmumi	14	28'552'887	29'303'347
Ilgtermiņa kreditori kopā:		28'724'267	29'667'853
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	299'615	288'051
Saņemtie avansi	15	47'972	15'989
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	16	171'837	207'284
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	187'220	219'873
Pārējie kreditori	18	105'717	115'086
Nākamo periodu ieņēmumi	14	955'638	954'757
Uzkrātās saistības	19	147'282	150'450
Īstermiņa kreditori kopā:		1'915'281	1'951'490
Kreditori kopā:		30'639'548	31'619'343
<u>Pasīvu kopsumma</u>		56'446'956	56'423'425

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gadu

	Pamatkapitāls	Nesegtie zaudējumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2020. gada 31. decembrī	24'459'211	(20'595)	24'438'616
Pamatkapitāla palielināšana	399'400	-	399'400
Pārskata gada zaudējumi	-	(33'934)	(33'934)
Atlikums 2021. gada 31. decembrī	24'858'611	(54'529)	24'804'082
Pamatkapitāla palielināšana*	1'111'460	-	1'111'460
Pārskata gada zaudējumi	-	(108'134)	(108'134)
Atlikums 2022. gada 31. decembrī	25'970'071	(162'663)	25'807'408

* 2022. gadā Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par Liepājas valstspilsētas pašvaldības mantiskiem ieguldījumiem. Pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas LR Komercreģistrā.

2022. gada 8. jūnijā 1'016'300 EUR.

2022. gada 6. septembrī 95'160 EUR

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2022. gadu

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
(Zaudējumi) / peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(108'134)	(33'934)
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	8	1'832'302	1'807'579
a) nākamo periodu ienākumu samazinājuma korekcijas	14	(1'320'467)	(955'078)
h) procentu izmaksas	7	13'517	16'690
i) zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	6	393'805	8'296
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		811'023	843'553
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums		(67'394)	(92'629)
b) krājumu atlikumu pieaugums		(43'656)	(11'995)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu palielinājums vai (samazinājums)		(67'446)	219'671
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		632'527	958'600
Izdevumi procentu maksājumiem		(13'517)	(16'690)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		619'010	941'910
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu iegāde		(1'044'161)	(765'281)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		907	3'719
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1'043'254)	(761'562)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		65'419	134'226
Saņemtās dotācijas (maiņas darījums) – Liepājas pašvaldība	14	475'560	-
Saņemtās dotācijas – ERAF	14	122'564	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(170'662)	(411'932)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(76'319)	(104'250)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		416'562	(381'956)
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) / palielinājums		(7'682)	(201'608)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		36'727	238'335
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	11	29'045	36'727

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS

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 valstspilsētas 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 „Grāmatvedības likums” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. 2022. 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

2022. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem, par EUR 617 (2021. gadā saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 139'841). Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šim finanšu pārskatam, par ko liecina pozitīva pamatdarbības neto naudas plūsma un Liepājas valstspilsētas pašvaldības veiktie ieguldījumi un atbalsts. Turklāt, no 2023. gada 1. maija ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumu Liepājas valstspilsētā ir apstiprināti ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi. Ūdensapgādē 0,99 EUR/m³ un kanalizācijā 1,34 EUR/m³. Tas ļaus uzlabot Sabiedrības likviditātes rādītājus. Tādēļ Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir pielietojams sagatavojot šo finanšu pārskatu.

(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.

LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(e) Pamatlīdzekļi

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

	gadi
Datorprogrammu licences	5
Ēkas, būves un pārvadu ierīces	15 - 50
Tehniskās iekārtas	3 - 25
Iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	5 - 15

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

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

Pamatlīdzekļu remontu 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 ieplūdis 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.

(f) 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.

(g) 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.

(h) 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. Nomā procentu maksājumi tiek ietverti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(i) Dotācijas

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.

(j) 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.

(k) Nodokļi

Nodokļu izmaksas un saistību atlikumi iekļauti finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu normatīvajiem aktiem veiktajiem aprēķiniem.

(l) 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.

(m) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ir banku kontu atlikumi. Sabiedrība neizmanto skaidru naudu.

(n) 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
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2022	2021
	EUR	EUR
Ienākumi no kanalizācijas pakalpojumiem	3'117'435	2'975'504
Ienākumi no ūdensapgādes	2'121'933	1'986'219
Maksa par piesārņojošo vielu koncentrāciju	62'636	48'288
	5'302'004	5'010'011

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Pamatlīdzekļu nolietojums	1'832'302	1'807'579
Darba samaksa	1'455'047	1'571'035
Elektroenerģija	1'024'742	599'947
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	335'342	361'317
Transports	228'259	201'860
Materiāli	160'880	177'179
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	119'255	117'812
Remonti	99'804	83'154
Apkure	67'080	40'555
Uzskaites mēraparātu iegāde un verifikācija	54'711	39'516
Apdrošināšana	24'479	26'158
Nekustamā īpašuma nodoklis	14'685	14'682
Citas ražošanas izmaksas	52'737	67'881
	5'469'323	5'108'675

(3) Pārdošanas izmaksas

Kompensācija namu apsaimniekotājiem par savlaicīgu rēķinu samaksu	59'184	61'759
---	---------------	---------------

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	603'087	616'490
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	140'556	144'473
Materiāli	10'884	11'419
Finanšu pārskata revīzija*	10'200	8'500
Elektroenerģija	9'682	6'804
Komandējumi	9'461	3'677
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	8'967	8'944
Sakaru pakalpojumi	8'500	7'491
Semināri un kursi	7'399	7'746
Apdrošināšana	7'229	6'688
Apkure	5'971	4'674
Valsts nodevas	4'750	3'706
Personāla ilgtspējas pasākumi, reprezentācijas izdevumi	3'654	3'296
Banku pakalpojumi	2'329	2'316
Nekustamā īpašuma nodoklis	1'723	1'723
Sludinājumi un reklāma	736	4'268
Pārējie izdevumi	50'035	50'918
	885'163	893'133

* Zvērinātu revidentu komercsabiedrība nav sniegusi citus pakalpojumus.

LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022	2021
	EUR	EUR
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 3. kārtā	456'176	334'771
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 2. kārtā	382'334	376'448
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 4. kārtā	185'075	33'291
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 5. kārtā	106'487	29'509
Zviedrijas aģentūra SIDA	61'151	57'657
ES Phare LSIF programma	53'540	53'945
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 6. kārtā	26'534	26'740
ES Solidaritātes fonda finansējums	24'387	24'387
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	9'017	9'017
Maiņas darījums ar Liepājas pilsētas pašvaldību	6'454	-
Somijas Vides aizsardzības ministrija	4'145	4'145
Ienākumi no Vides investīcijas fonda projekta EKII-3/1	2'774	2'774
Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE	2'393	2'393
Deleģējuma līgums	21'469	23'208
Saņemtas kavējuma naudas	10'453	2'016
Maksa par MPK pārsniegšanu	2'568	2'331
Ieņēmumi no pamatlīdzekļa pārdošanas	907	3'719
Citi ieņēmumi	76'465	91'223
	<u>1'432'329</u>	<u>1'077'574</u>

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Norakstīto pamatlīdzekļu neamortizētā daļa	393'805	8'296
Deleģējuma līgums	21'475	22'925
Norakstīti neatgūstami parādi	-	10'041
	<u>415'280</u>	<u>41'262</u>

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procenti par aizņēmumiem	<u>13'517</u>	<u>16'690</u>
--------------------------	----------------------	----------------------

**LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(8) Pamatlīdzekļi	Zemes gabali, ēkas un būves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Nepabeigtā celtniecība EUR	Avansa maksājums EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2021.	77'380'349	10'646'165	1'765'950	413'011	-	90'205'475
Iegādāts	1'795	70'800	-	447'261	39'396	559'252
Maiņas darījums*	634'400	-	-	-	-	634'400
Mantiskais ieguldījums**	1'111'460	-	-	-	-	1'111'460
Pārklasificēts	476'524	16'401	-	(478'934)	(13'991)	-
Izslēgts Maiņas darījumā	(884'780)	-	-	-	-	(884'780)
Izslēgts	(49'394)	(7'713)	(545)	-	-	(57'652)
31.12.2022.	78'670'354	10'725'653	1'765'405	381'338	25'405	91'568'155
Nolietojums						
31.12.2021.	24'512'102	8'437'100	1'689'740	-	-	34'638'942
Aprēķināts par 2022. gadu	1'563'442	258'602	10'258	-	-	1'832'302
Izslēgts Maiņas darījumā	(357'709)	-	-	-	-	(357'709)
Izslēgts	(23'819)	(7'712)	(545)	-	-	(32'076)
31.12.2022.	25'694'016	8'687'990	1'699'453	-	-	36'081'459
Bilances vērtība						
31.12.2021.	52'868'247	2'209'065	76'210	413'011	-	55'566'533
31.12.2022.	52'976'338	2'037'663	65'952	381'338	25'405	55'486'696

* 2022. gada 17. maijā ar Liepājas valstspilsētas pašvaldību noslēgts Specializētā nekustamā īpašuma maiņas līgums. Pašvaldība atsavina tās īpašumā esošās inženierbūves, kas nodrošina iedzīvotājiem komunālos pakalpojumus (ūdens piegādi un notekūdeņu savākšanu un novadīšanu) apmainot pret Sabiedrībai piederošajām inženierbūvēm, kas nodrošina lietus notekūdeņu savākšanu un novadīšanu. Kopējā maiņas darījuma vērtība ir 634'400 EUR.

Daļa maiņas darījumā pašvaldībai nodotie pamatlīdzekļi bija izveidoti, izmantojot tehniskās palīdzības projektu dāvinājumu finansējumus. Šo pamatlīdzekļu atlikusī vērtība sastāda 475'560 EUR. Kopējā maiņas darījumā iegūto pamatlīdzekļu vērtība ir 634'400 EUR.

** Liepājas pašvaldības ieguldījums Sabiedrības pamatkapitālā (Skatīt Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu).

Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 2022. gada 31. decembrī ir EUR 169'376 (31.12.2021.: EUR 403'399). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes.

Iekārtoto pamatlīdzekļu bilances vērtība 2022. gada 31. decembrī ir EUR 1'404'475,76 (31.12.2021.: EUR 2'815'730).

LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
(9) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	506'837	438'473
Norēķini par papildus pakalpojumiem un precēm	11'380	11'589
	<u>518'217</u>	<u>450'062</u>
(10) Citi debitori		
CFLA akts par savstarpējo norēķinu salīdzināšanu	127'390	127'390
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	18'713	22'849
Avansa maksājumi	9'661	-
Pārējie debitori	36	5'323
Nauda ceļā. Atlikums vienotajā nodokļu kontā	-	2'000
	<u>155'800</u>	<u>157'562</u>
(11) Nauda		
Naudas līdzekļi Valsts kasē*	16'212	-
Naudas līdzekļi bankā	12'833	36'727
	<u>29'045</u>	<u>36'727</u>

* Valsts kasē atvērts konts projekta "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā" īstenošanai. Par Projekta īstenošanu noslēgts līgums starp Sabiedrību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru

Skaidras naudas aprite Sabiedrībā nenotiek.

(12) Pamatkapitāls

2022. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 25'970'071 parastām daļām ar 1 EUR nominālvērtību katra.

(13) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
SEB banka AS aizņēmumi	147'700	284'051
Finanšu noma	23'680	80'455
Ilgtermiņa daļa kopā	<u>171'380</u>	<u>364'506</u>
SEB banka AS aizņēmumi	136'351	144'308
Overdrafts SEB Banka	106'399	40'980
Finanšu noma	56'865	76'409
Luminor Bank AS Latvijas filiāles aizņēmums	-	26'354
Īstermiņa daļa kopā	<u>299'615</u>	<u>288'051</u>

Kopējais aizņēmumu sadalījums pēc to atlikušā atmaksas termiņa ir sekojošs:

Aizņēmumi, atmaksājami 1 gada laikā (īstermiņa daļa)	299'615	288'051
Aizņēmumi, atmaksājami no 1 līdz 5 gadu laikā	171'380	364'506
	<u>470'995</u>	<u>652'557</u>

Sabiedrība no 2018. gada līdz 2020. gadam SEB bankā ir ņēmusi aizņēmumus par 766'004 EUR. Aizņēmumi izmantoti pilnībā. Procenti par šiem aizņēmumiem tiek aprēķināti pēc bāzes likmes, kas ir sešu mēnešu EURIBOR, plus pievienotā likme, kas ir 2,08%. Gadījumā, ja bāzes likme ir ar negatīvu vērtību, tad procentu likmes apmērs ir vienāds ar pievienoto likmi.

**LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(14) Nākamo periodu ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
Pārskata gada sākumā	30'258'104	31'213'182
Ieskaitīts pārskata gada ieņēmumos	(1'320'467)	(955'078)
Maiņas darījums ar Liepājas pilsētas pašvaldību	475'560	-
ERAF projekts "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā"	95'328	-
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	(955'638)	(954'757)
Pārskata gada beigās (ilgtermiņa daļa)	28'552'887	29'303'347

Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļas sadalījums pa projektiem ir sekojošs:

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
ES Kohēzijas fonds, 2. kārtā	10'373'073	10'755'344
ES Kohēzijas fonds, 3. kārtā	13'172'982	13'626'934
ES Kohēzijas fonds, 4. kārtā	1'238'541	1'420'958
ES Kohēzijas fonds, 5. kārtā	1'155'682	1'260'819
ES Kohēzijas fonds, 6. kārtā	1'191'072	1'217'606
Maiņas darījums ar Liepājas pilsētas pašvaldību	456'200	-
ES Phare LSIF programma	446'582	499'832
Zviedrijas aģentūra SIDA	248'141	304'050
ERAF projekts "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā"	95'328	-
ES Solidaritātes fonda finansējums	81'289	105'677
Vides investīcijas fonds projekts EKII3/1	44'389	47'163
Somijas Vides aizsardzības ministrija	32'326	36'471
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	17'282	26'299
Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE	-	2'194
	28'552'887	29'303'347

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

ES Kohēzijas fonds, 2. kārtā	376'385	376'448
ES Kohēzijas fonds, 3. kārtā	332'548	334'771
ES Kohēzijas fonds, 4. kārtā	30'634	33'291
ES Kohēzijas fonds, 5. kārtā	28'158	29'509
ES Kohēzijas fonds, 6. kārtā	26'534	26'534
ES Phare LSIF programma	53'540	53'830
Zviedrijas aģentūra SIDA	52'415	57'657
ES Solidaritātes fonda finansējums	24'387	24'387
Vides investīcijas fonds projekts EKII3/1	2'774	2'774
Somijas Vides aizsardzības ministrija	4'145	4'145
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	9'017	9'017
Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE	2'194	2'394
Maiņas darījums	12'907	-
	955'638	954'757

**LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(15) Saņemtie avansi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
ERAF avanss "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā"	27'237	-
No pircējiem saņemtie avansi	20'735	15'989
	<u>47'972</u>	<u>15'989</u>

(16) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Kreditoru parādi par elektroenerģiju	103'039	128'565
Pārējie parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	66'334	67'787
Kreditoru parādi par būvdarbiem un citiem pamatlīdzekļiem	2'464	10'932
	<u>171'837</u>	<u>207'284</u>

(17) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Pievienotās vērtības nodoklis	74'339	55'240
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	56'525	88'517
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	27'871	46'956
Dabas resursu nodoklis	28'437	29'108
Uzņēmējdarbības riska nodeva	48	52
	<u>187'220</u>	<u>219'873</u>

(18) Pārējie kreditori

Maksājamās algas	105'267	114'066
Pārējie kreditori	450	1'020
	<u>105'717</u>	<u>115'086</u>

(19) Uzkrātās saistības

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	<u>147'282</u>	<u>150'450</u>
--	-----------------------	-----------------------

LIEPĀJAS ŪDENS
2022. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(20) Vidējais strādājošo skaits

	2022	2021
Valdes priekšsēdētājs	1	1
Pārējie darbinieki	140	144
	<u>141</u>	<u>145</u>

(21) Vadības atalgojums

	2022	2021
	EUR	EUR
Valdes priekšsēdētāja atalgojums		
• darba samaksa	52'573	54'600
• darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas	12'402	12'880
	<u>64'975</u>	<u>67'480</u>

(22) Priekšlikumi par zaudējumu segšanu

Sabiedrības valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt no nākamo gadu peļņas.

(23) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 2022. gada 20. oktobra lēmumu Nr. 229 Liepājas pilsētā tika apstiprināti ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifi, kas stāsies spēkā 2023. gada 1. maijā. Apstiprinātie tarifi ir: ūdensapgādē 0,99 EUR/m³ bez PVN un kanalizācijā 1,34 EUR/m³ bez PVN.

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

Gada pārskatu ir sagatavojuši galvenā grāmatvede Elita Jaunzeme.

Sabiedrības 2022. gada pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 20. lappusei, 2023. gada 31. martā ir parakstījuši:

Andis Dejus
Valdes priekšsēdētājs

Elita Jaunzeme
Galvenā grāmatvede

Finanšu pārskats parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu