

**SIA LIEPĀJAS ŪDENS
2023. GADA PĀRSKATS**

LIEPĀJAS ŪDENS
2023. 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
2023. 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	2023. 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
2023. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Darbības veids

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Liepājas ūdens” (turpmāk Sabiedrība) 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 610'952 eiro zaudējumiem. Pārskata gads raksturojās ar neprognozējami svārstīgām energoresursu cenām, kam par iemeslu bija Krievijas sāktais karš Ukrainā. Zaudējumu galvenais iemesls bija energoresursu cenu svārstības, kas ietekmēja kā energoresursu, tā materiālu izmaksas. Pārskata gada zaudējumus palielināja arī avārijas, kas notika 2023. gada 23. jūlijā notekūdeņu attīrīšanas iekārtās, seku likvidēšana. Lai atjaunotu notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darbību normālā režīmā, Sabiedrības izdevumi palielinājās par 316'000 eiro. Sabiedrības pakalpojumu tarifi nespēja nosēgt energoresursu cenu izmaiņas un avārijas radītos zaudējumus. Par spīti 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 divi dažādi ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi. Tarifu EUR/m³ bez PVN darbības periodi bija sekojoši:

	No 1. janvāra līdz 30. aprīlim	No 1. maija līdz 31. decembrim
Ūdensapgāde	0,90	0,80
Kanalizācija	1,18	1,03

No pārskata gada 1. maija spēkā ir Sabiedrības pašnoteikts tarifs. Šāda tarifa noteikšana ir saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprināto “Ūdenssaimniecības tarifu aprēķināšanas metodiku”, kas paredz sabiedriskā pakalpojumu sniedzējam pienākumu, ievērojot elektroenerģijas biržas cenas samazinājumu, attiecīgi noteikt tarifu samazinājumu.

Kvalitāte

2023. gada 21. februārī starptautiskā auditoru kompānija DNV Business Assurance Finland Oy Ab LU veica uzraudzības auditu saskaņā ar standartu ISO 9001:2015. Audita laikā nekāda veida neatbilstības netika konstatētas. Sabiedrības saņemtais sertifikāts Nr.194855-2016-AQ-LVA-FINAS ir derīgs līdz 2025. gada 21. martam

Projekti

Pārskata gadā Sabiedrība pabeidza realizēt projektu „Ūdenssaimniecības attīstība Liepājā, 6. kārtā”.

Projekta paredzētais realizācijas termiņš bija līdz 2023. gada 31. decembrim.

2023. gada 8. septembrī Centrālā finanšu un līgumu aģentūras pārstāvji veica pārbaudi projekta īstenošanas vietā SIA “Liepājas ūdens”. 2023. gada 26. septembrī tika saņemta CFLA vēstule, kurā teikts, ka veiktās pārbaudes rezultāts ir noteikts “Pozitīvs”, netika konstatētas atkāpes no Projekta līguma vai Eiropas Savienības Kohēzijas fondu apguvi saistošo Latvijas Republikas normatīvo aktu nosacījumiem. Ir sasniegts Projektā noteiktais mērķis un ir apstiprināta Projekta veiksmīga pabeigšana.

Projekta kopējās izmaksas ir 2'242'702 eiro tai skaitā PVN 389'229 eiro.

LIEPĀJAS ŪDENS
2023. GADA PĀRSKATS

Projekta kopējās attiecināmas izmaksas ir 1'853'473 eiro. Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējums (71,58%) ir 1'326'716 eiro un Liepājas pilsētas pašvaldības līdzfinansējums (28,42%) ir 526'757 eiro apmērā bez PVN.

Pārskata gadā Sabiedrība pabeidza Eiropas Reģionālās attīstības fonda līdzfinansēta projekta "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā" īstenošanu. Projekta kopējās attiecināmas 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 rezultātā ir uzstādītas četras saules elektrostacijas. No tām notekūdeņu attīrīšanas iekārtās Lībiešu ielā 33 divas stacijas ar kopējo jaudu 225 kilovati, viena ūdenssaimniecības ražotnē Ventas ielā 11/17 ar jaudu 77 kilovati un viena Alsungas ielā 30 ar jaudu 50 kilovati.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

2023. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem, pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par 246'247 EUR. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šim finanšu pārskatam, par ko liecina pozitīva pamatdarbības naudas plūsma un Liepājas valstspilsētas pašvaldības veiktie ieguldījumi un atbalsts.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, likviditātes risku un procentu likmju svārstību risku. 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 tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes.

Turpmākā Sabiedrības darbība

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

Andis Dejus
Valdes priekšsēdētājs

2024. gada 27. martā

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2023. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums	1	5'443'390	5'302'004
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	<u>(5'889'904)</u>	<u>(5'469'323)</u>
Bruto zaudējumi		(446'514)	(167'319)
Pārdošanas izmaksas	3	(61'969)	(59'184)
Administrācijas izmaksas	4	(1'126'298)	(885'163)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1'119'300	1'432'329
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(75'617)	(415'280)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(19'854)	(13'517)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		<u>(610'952)</u>	<u>(108'134)</u>
Pārskata gada zaudējumi		<u><u>(610'952)</u></u>	<u><u>(108'134)</u></u>

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2023. GADA PĀRSKATS

Bilance 2023. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi:			
a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		52'192'922	52'976'338
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2'354'536	2'037'663
Pārējie pamatlīdzekļi		104'750	65'952
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		573'663	381'338
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		29'804	25'405
Pamatlīdzekļi kopā:	7	55'255'675	55'486'696
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		55'255'675	55'486'696
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		333'803	245'928
Krājumi kopā:		333'803	245'928
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	470'041	518'217
Citi debitori	9	20'881	155'800
Nākamo periodu izmaksas		12'330	11'270
Debitori kopā:		503'252	685'287
Nauda	10	18'783	29'045
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		855'838	960'260
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>56'111'513</u>	<u>56'446'956</u>

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2023. GADA PĀRSKATS

Bilance 2023. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	26'856'071	25'970'071
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(162'663)	(54'529)
Pārskata gada zaudējumi		(610'952)	(108'134)
Pašu kapitāls kopā:		26'082'456	25'807'408
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	165'378	171'380
Nākamo periodu ieņēmumi	13	27'830'300	28'552'887
Ilgtermiņa kreditori kopā:		27'995'678	28'724'267
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	185'435	299'615
Saņemtie avansi	14	22'186	47'972
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	15	388'079	171'837
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	193'912	187'220
Pārējie kreditori	17	136'395	105'717
Nākamo periodu ieņēmumi	13	931'294	955'638
Uzkrātās saistības	18	176'078	147'282
Īstermiņa kreditori kopā:		2'033'379	1'915'281
Kreditori kopā:		30'029'057	30'639'548
<u>Pasīvu kopsumma</u>		56'111'513	56'446'956

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2023. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2023. gadu

	Pamatkapitāls	Nesegtie zaudējumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR
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
Pamatkapitāla palielināšana*	886'000	-	886'000
Pārskata gada zaudējumi	-	(610'952)	(610'952)
Atlikums 2023. gada 31. decembrī	26'856'071	(773'615)	26'082'456

* 2023. gadā Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par Liepājas valstspilsētas pašvaldības mantiskiem un naudas ieguldījumiem. Pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas LR Komercreģistrā.

2023. gada 26. maijā 411'900 EUR mantiskais ieguldījums.

2023. gada 13. jūlijā 200'000 EUR naudas ieguldījums.

2023. gada 29. novembrī 274'100 EUR mantiskais ieguldījums.

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2023. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2023. gadu

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(610'952)	(108'134)
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	7	1'835'675	1'832'302
a) nākamo periodu ienākumu samazinājuma korekcijas	13	(953'477)	(952'235)
h) procentu izmaksas		19'854	13'517
i) zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	7	45'970	25'576
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		337'070	811'026
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu samazinājums / (palielinājums)		47'116	(69'156)
b) pārējo debitoru samazinājums		134'918	1'762
b) krājumu atlikumu pieaugums		(87'875)	(43'656)
c) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/palielinājums		155'593	(67'446)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		586'822	632'530
Izdevumi procentu maksājumiem		(19'854)	(13'517)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		566'968	619'013
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu iegāde	7	(883'595)	(568'604)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		20'000	907
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(863'595)	(567'697)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		235'950	65'419
Saņemtās dotācijas - Pašvaldība		246'875	-
Saņemtās dotācijas – ERAF	13,14	159'671	122'564
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(219'028)	(170'662)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(137'103)	(76'319)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		286'365	(58'998)
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums		(10'262)	(7'682)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		29'045	36'727
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	10	18'783	29'045

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2023. GADA PĀRSKATS

Pielikums

Grāmatvedības politika

(a) Informācija par Sabiedrību

SIA Liepājas ūdens (turpmāk Sabiedrība) 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. 2023. gada 31. decembrī Sabiedrība atbilst vidējās 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

2023. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 246'247 (2022. gadā apgrozāmie līdzekļi pārsniedz saistības par EUR 617). 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. 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
2023. 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 gadus:

	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 amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2023. 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

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāram). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības akcionāri pieņem lēmumu par peļņas sadali.

Sabiedrība aprēķina un maksā uzņēmumu ienākuma nodokli arī par nosacīti sadalīto peļņu (20/80 no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes), tajā iekļaujot likumā noteiktos apliekamus objektus, piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas, uzkrātās nedrošo debitoru parādu summas un aizdevumus saistītām personām, ja tie atbilst Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā minētiem kritērijiem, kā arī citas izmaksas, kas pārsniedz atskaitīšanai paredzētos likumā noteiktos robežlielumus. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā gadā, kad tas radies. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu un uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķina rindā "Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu", atšifrējot nodokļa summas sastāvu finanšu pārskata pielikumā.

(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
2023. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2023	2022
	EUR	EUR
Ienākumi no kanalizācijas pakalpojumiem	3'188'979	3'117'435
Ienākumi no ūdensapgādes	2'182'431	2'121'933
Maksa par piesārņojošo vielu koncentrāciju	71'980	62'636
	5'443'390	5'302'004

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Pamatlīdzekļu nolietojums	1'835'008	1'832'302
Darba samaksa	1'798'970	1'455'047
Elektroenerģija	556'881	1'024'742
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	414'766	335'342
Remonti	407'071	99'804
Materiāli	274'286	160'880
Transports	267'588	228'259
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	130'334	119'255
Uzskaites mēraparātu iegāde un verifikācija	60'707	54'711
Apkure	46'850	67'880
Apdrošināšana	26'954	24'479
Nekustamā īpašuma nodoklis	15'901	14'685
Citas ražošanas izmaksas	54'588	52'737
	5'889'904	5'469'323

(3) Pārdošanas izmaksas

Kompensācija namu apsaimniekotājiem par savlaicīgu rēķinu samaksu	61'969	59'184
---	---------------	---------------

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	746'854	603'087
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	174'217	140'556
Finanšu pārskata revīzija*	17'990	10'200
Semināri un kursi	12'007	7'399
Materiāli	11'178	10'884
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	9'923	8'967
Sakaru pakalpojumi	7'691	8'500
Apkure	6'814	5'971
Apdrošināšana	6'239	7'229
Elektroenerģija	5'335	9'682
Valsts nodevas	4'766	4'750
Komandējumi	4'461	9'461
Personāla ilgtspējas pasākumi, reprezentācijas izdevumi	4'321	3'654
Banku pakalpojumi	3'173	2'329
Nekustamā īpašuma nodoklis	1'723	1'723
Sludinājumi un reklāma	1'079	736
Pārējie izdevumi	108'527	50'035
	1'126'298	885'163

* Zvērinātu revidentu komercsabiedrība nav sniegusi citus pakalpojumus.

LIEPĀJAS ŪDENS
2023. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022
	EUR	EUR
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 2. kārtā	395'306	382'334
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 3. kārtā	331'807	456'176
ES Phare LSIF programma	53'540	53'540
Zviedrijas aģentūra SIDA	32'548	61'151
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 4. kārtā	29'748	185'075
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 5. kārtā	27'708	106'487
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 6. kārtā	26'534	26'534
ES Solidaritātes fonda finansējums	24'387	24'387
Maiņas darījums ar Liepājas pilsētas pašvaldību	11'063	6'454
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	9'017	9'017
Ienākumi no ERAF projekta "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā"	5'391	-
Ienākumi no Vides investīcijas fonda projekta EKII-3/1	2'774	2'774
Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE	2'194	2'393
Somijas Vides aizsardzības ministrija	1'459	4'145
Saņemtas kavējuma naudas	34'488	10'453
Deleģējuma līgums	23'953	21'469
Ieņēmumi no pamatlīdzekļa pārdošanas	20'000	907
Maksa par MPK pārsniegšanu	-	2'568
Citi ieņēmumi	87'383	76'465
	1'119'300	1'432'329

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Norakstīto pamatlīdzekļu neamortizētā daļa	45'969	393'805
Deleģējuma līgums	23'957	21'475
Uzkrājums šaubīgiem parādiem	2'296	-
Videi nodarītā kaitējuma aprēķins	3'395	-
	75'617	415'280

LIEPĀJAS ŪDENS
2023. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(7) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Nepabeigtā celtniecība EUR	Avansa maksājumi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2022.	78'670'354	10'725'653	1'765'405	381'338	25'405	91'568'155
Iegādāts	12'642	258'093	53'217	523'082	116'923	763'957
Mantiskais ieguldījums*	686'000	-	-	-	-	686'000
Pārklasificēts	82'061	361'220	-	(330'757)	(112'524)	-
Izslēgts	(205'355)	(835'119)	(77'605)	-	-	(1'118'079)
31.12.2023.	79'245'702	10'509'847	1'741'017	573'663	29'804	92'100'033
Nolietojums						
31.12.2022.	25'694'016	8'687'990	1'699'453	-	-	36'081'459
Aprēķināts par 2023. gadu	1'551'426	269'164	14'419	-	-	1'835'009
Izslēgts	(192'662)	(801'843)	(77'605)	-	-	(1'072'110)
31.12.2023.	27'052'780	8'155'311	1'636'267	-	-	36'844'358
Bilances vērtība						
31.12.2022.	52'976'338	2'037'663	65'952	381'338	25'405	55'486'696
31.12.2023.	52'192'922	2'354'536	104'750	573'663	29'804	55'255'675

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

Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 2023. gada 31. decembrī ir EUR 285'247 (31.12.2022.: EUR 169'376). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes.

Iekārtoto pamatlīdzekļu bilances vērtība 2023. gada 31. decembrī ir EUR 1'274'759 (31.12.2022.: EUR 1'404'476).

LIEPĀJAS ŪDENS
2023. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
(8) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	462'501	506'837
Norēķini par papildus pakalpojumiem un precēm	9'836	11'380
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(2'296)	-
	<u>470'041</u>	<u>518'217</u>
(9) Citi debitori		
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	12'634	18'713
Avansa maksājumi	7'689	9'661
Pārējie debitori	558	36
CFLA akts par savstarpējo norēķinu salīdzināšanu	-	127'390
	<u>20'881</u>	<u>155'800</u>
(10) Nauda		
Naudas līdzekļi bankā	18'783	12'833
Naudas līdzekļi Valsts kasē*	-	16'212
	<u>18'783</u>	<u>29'045</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 aprīte Sabiedrībā nenotiek.

(11) Pamatkapitāls

26'856'071 25'970'071

Reģistrētais un pilnībā atmaksātais pamatkapitāls sastāv no parastām daļām ar 1 EUR nominālvērtību katra.

(12) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Finanšu noma	123'513	23'680
SEB banka AS aizņēmumi	41'865	147'700
Īgtermiņa daļa kopā	<u>165'378</u>	<u>171'380</u>
SEB banka AS aizņēmumi	105'834	136'351
Finanšu noma	55'879	56'865
Overdrafts SEB Banka	23'722	106'399
Īstermiņa daļa kopā	<u>185'435</u>	<u>299'615</u>

Kopējais aizņēmumu sadalījums pēc to atlikušā atmaksas termiņa ir sekojošs:

Aizņēmumi, atmaksājami 1 gada laikā (īstermiņa daļa)	185'435	299'615
Aizņēmumi, atmaksājami no 1 līdz 5 gadu laikā	165'378	171'380
	<u>350'813</u>	<u>470'995</u>

Sabiedrība no 2018. gada līdz 2020. gadam SEB bankā ir ņēmusi aizņēmumus 786'004 EUR apmērā. Aizņēmumi tika izmantoti pilnībā. Procenti par šiem aizņēmumiem tiek aprēķināti pēc bāzes likmes, kas ir sešu mēnešu EURIBOR, plus pievienotā likme, kas ir no 1,95% līdz 2,5%. Gadījumā, ja bāzes likme ir ar negatīvu vērtību, tad procentu likmes apmērs ir vienāds ar pievienoto likmi.

AS SEB banka Sabiedrībai ir piešķirusi overdraftu ar limitu 300'000 EUR.

Finanšu nomā no SEB līzings ir iegādāti vairāki darbības nodrošināšanai nepieciešami transporta līdzekļi. Procenti par šiem līzingsiem tiek aprēķināti pēc bāzes likmes, kuru veido trīs mēnešu EURIBOR un 1,35% līdz 2,10% fiksētā daļa.

**LIEPĀJAS ŪDENS
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(13) Nākamo periodu ieņēmumi

	2023 EUR	2022 EUR
Pārskata gada sākumā	29'508'525	30'258'104
Ieskaitīts pārskata gada ieņēmumos	(953'477)	(1'320'467)
Maiņas darījums ar Liepājas valstspilsētas pašvaldību (skat. 7.pielikumu)	-	475'560
ERAF projekts "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā"	159'671	95'328
Revitalizācijas Projekts	46'876	-
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	(931'295)	(955'638)
Pārskata gada beigās (ilgtermiņa daļa)	27'830'300	28'552'887

Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļas sadalījums pa projektiem ir sekojošs:

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
ES Kohēzijas fonds, 3. kārtā	12'841'915	13'172'982
ES Kohēzijas fonds, 2. kārtā	9'985'131	10'373'073
ES Kohēzijas fonds, 4. kārtā	1'209'679	1'238'541
ES Kohēzijas fonds, 6. kārtā	1'164'538	1'191'072
ES Kohēzijas fonds, 5. kārtā	1'128'423	1'155'682
Maiņas darījums ar Liepājas valstspilsētas pašvaldību	446'980	456'200
ES Phare LSIF programma	393'042	446'582
ERAF projekts "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā"	238'838	95'328
Zviedrijas aģentūra SIDA	235'770	248'141
ES Solidaritātes fonda finansējums	56'903	81'289
Revitalizācijas projekts	46'876	-
Vides investīcijas fonds projekts EKII3/1	41'614	44'389
Somijas Vides aizsardzības ministrija	32'326	32'326
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	8'265	17'282
	27'830'300	28'552'887

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

ES Kohēzijas fonds, 2. kārtā	369'022	376'385
ES Kohēzijas fonds, 3. kārtā	331'807	332'548
ES Phare LSIF programma	53'540	53'540
Zviedrijas aģentūra SIDA	32'237	52'415
ES Kohēzijas fonds, 4. kārtā	29'748	30'634
ES Kohēzijas fonds, 5. kārtā	27'709	28'158
ES Kohēzijas fonds, 6. kārtā	26'534	26'534
ES Solidaritātes fonda finansējums	24'387	24'387
Maiņas darījums ar Liepājas valstspilsētas pašvaldību	11'063	12'907
ERAF projekts "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā"	10'771	-
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	9'017	9'017
Vides investīcijas fonds projekts EKII3/1	2'774	2'774
Somijas Vides aizsardzības ministrija	2'686	4'145
Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE	-	2'194
	931'295	955'638

LIEPĀJAS ŪDENS
2023. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(14) Saņemtie avansi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
No pircējiem saņemtie avansi	22'186	20'735
ERAF avanss projektam "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdentsaimniecības objektos Liepājā"	-	27'237
	<u>22'186</u>	<u>47'972</u>

(15) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Pārējie parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	161'086	66'334
Kreditoru parādi par elektroenerģiju	123'501	103'039
Kreditoru parādi par būvdarbiem un citiem pamatlīdzekļiem	103'492	2'464
	<u>388'079</u>	<u>171'837</u>

(16) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	72'732	56'525
Pievienotās vērtības nodoklis	47'091	74'339
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	37'986	27'871
Dabas resursu nodoklis	34'842	28'437
Nekustamā īpašuma nodoklis	1'213	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	48	48
	<u>193'912</u>	<u>187'220</u>

(17) Pārējie kreditori

Maksājamās algas	135'533	105'267
Pārējie kreditori	862	450
	<u>136'395</u>	<u>105'717</u>

(18) Uzkrātās saistības

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	<u>176'078</u>	<u>147'282</u>
--	-----------------------	-----------------------

LIEPĀJAS ŪDENS
2023. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(19) Vidējais strādājošo skaits

	2023	2022
Valdes priekšsēdētājs	1	1
Pārējie darbinieki	141	144
	<u>142</u>	<u>145</u>

(20) Vadības atalgojums

	2023	2022
	EUR	EUR
Valdes priekšsēdētāja atalgojums		
• darba samaksa	59'504	52'573
• darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas	14'037	12'402
	<u>73'541</u>	<u>64'975</u>

(21) Darbības turpināšana

Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šim finanšu pārskatam, par ko liecina pozitīva pamatdarbības naudas plūsma un Liepājas valstspilsētas pašvaldības veiktie ieguldījumi un atbalsts. Sabiedrība turpinās sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Liepājas valstspilsētā, par ko ar valstspilsētas pašvaldību noslēgts līgums līdz 2030. gada 1. septembrim. Līgums piešķir Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt šos pakalpojumus Liepājas valstspilsētā.

(22) Priekšlikumi par zaudējumu segšanu

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

(23) Notikumi pēc pārskata gada beigām

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 2023. gada pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 20. lappusei, 2024. gada 27. martā ir parakstījuši:

Andis Dejus
Valdes priekšsēdētājs

Elita Jaunzeme
Galvenā grāmatvede

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