

**SIA LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS**

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. 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
2019. 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-3400 Latvija
Īpašnieka pilns nosaukums un adrese	Liepājas pilsētas pašvaldība (100%) Rožu iela 6 Liepāja, LV-3401 Latvija
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Dace Arāja
Valdes priekšsēdētājs	Andis Dejus
Pārskata gads	2019. 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: Terēze Labzova-Ceicāne zvērinātā revidente sertifikāts Nr. 184

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. 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 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 146'745 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

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 ³	0,62
Kanalizācija EUR/m ³	0,91

Kvalitāte

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

2019. gadā kvalitātes vadības sistēma tika izvērtēta un atbilst standarta ISO 9001:2015 prasībām.

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 galvenās darbības:

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

Projekta izmaksas ir 1'861'672 eiro, no kuriem 1'332'585 eiro ir ES Kohēzijas fonda finansējums, un 529'087 eiro ir Liepājas pilsētas pašvaldības līdzekļi, kas tiks ieguldīti Sabiedrības pamatkapitālā.

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS

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 kgCO₂ gadā.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

2019. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem, pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 541'058. 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.

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 zināmāi 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.

Jaunajā Eiropas Savienības investīciju piesaistes periodā 2017. - 2020. gados saistībā ar Sabiedrību ir plānoti divi projekti. Viens no tiem ir turpināt un pabeigt esošo projekta 6. kārtu. Šajā projektā paredzēts izbūvēt jaunus kanalizācijas cauruļvadu tīklus, lai palielinātu kanalizācijas pakalpojumu pieejamību Liepājas pilsētas iedzīvotājiem. Krasta aizsargbūves projektu realizēs Liepājas pilsētas pašvaldība. Šis projekts pasargās Liepājas pilsētas notekūdens attīrīšanas iekārtas no ieskalšanas jūrā, ko izraisa Baltijas jūras krasta pastiprināta erozija pēdējo gadu laikā.

Andis Dejus
Valdes priekšsēdētājs

2020. gada XX. martā

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019. gadu

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums	1	4'527'884	4'457'154
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	<u>(4'856'874)</u>	<u>(4'614'361)</u>
Bruto zaudējumi		(328'990)	(157'207)
Pārdošanas izmaksas	3	(63'822)	(64'524)
Administrācijas izmaksas	4	(776'185)	(808'255)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1'095'803	1'073'688
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(47'624)	(37'499)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(25'924)	(24'852)
(Zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		<u>(146'742)</u>	<u>(18'649)</u>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		3	-
Pārskata gada (zaudējumi)		<u><u>(146'745)</u></u>	<u><u>(18'649)</u></u>

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS

Bilance 2019. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi:			
a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		53'718'222	48'236'400
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2'209'033	1'660'870
Pārējie pamatlīdzekļi		102'064	87'223
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		288'324	439'955
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1'653	38'480
Pamatlīdzekļi kopā:	8	56'319'296	50'462'928
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		56'319'296	50'462'928
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		179'956	169'488
Krājumi kopā:		179'956	169'488
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	434'412	413'358
Citi debitori	10	7'593	11'241
Nākamo periodu izmaksas		10'199	7'669
Debitori kopā:		452'204	432'268
Nauda	11	88'662	12'888
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		720'822	614'644
<u>Aktīvu kopsumma</u>		57'040'118	51'077'572

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS

Bilance 2019. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	23'055'986	16'361'738
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		91'933	110'582
Pārskata gada (zaudējumi)		(146'745)	(18'649)
Pašu kapitāls kopā:		23'001'174	16'453'671
Kreditori:			
Īgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	859'544	1'026'964
Nākamo periodu ieņēmumi	14	30'956'541	31'602'379
Īgtermiņa kreditori kopā:		31'816'085	32'629'343
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	512'985	531'638
Saņemtie avansi	15	115'052	8'400
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	229'966	114'726
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	189'469	156'127
Pārējie kreditori	18	93'876	98'005
Nākamo periodu ieņēmumi	14	960'979	969'397
Uzkrātās saistības	19	120'532	116'265
Īstermiņa kreditori kopā:		2'222'859	1'994'558
Kreditori kopā:		34'038'944	34'623'901
<u>Pasīvu kopsumma</u>		57'040'118	51'077'572

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gadu

	Pamatkapitāls	(Nesegtie zaudējumi) / nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2017. gada 31. decembrī	16'117'595	110'582	16'228'177
Pamatkapitāla palielināšana*	244'143	-	244'143
Pārskata gada zaudējumi	-	(18'649)	(18'649)
Atlikums 2018. gada 31. decembrī	16'361'738	91'933	16'453'671
Pamatkapitāla palielināšana**	6'694'248	-	6'694'248
Pārskata gada zaudējumi	-	(146'745)	(146'745)
Atlikums 2019. gada 31. decembrī	23'055'986	(54'812)	23'001'174

* 2018. gadā Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par Liepājas pilsētās pašvaldības ieguldījumu. Pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas LR Komercreģistrā 2018. gada 31. jūlijā.

** 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

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gadu

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
(Zaudējumi) pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(146'745)	(18'649)
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	8	1'881'941	1'648'852
a) dāvinājumu un nākamo periodu ienākumu samazinājuma korekcijas	14	(966'977)	(969'397)
h) procentu izmaksas	7	25'924	24'852
i) zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	6	30'099	37'499
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		824'242	723'157
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu (pieaugums)		(19'936)	(25'097)
b) krājumu atlikumu samazinājums vai (pieaugums)		(10'467)	19'005
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums) vai pieaugums		164'780	(170'921)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		958'619	546'144
Izdevumi procentu maksājumiem		(25'924)	(24'852)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		932'695	521'292
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu iegāde		(1'126'904)	(1'158'735)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		8'826	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1'118'904)	(1'158'735)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		350'868	322'627
Saņemtās dotācijas (pamatkapitāla palielināšanai) – Liepājas pašvaldība		107'948	244'143
Saņemtās dotācijas – Kohēzijas fonds	14	340'965	362'067
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(444'689)	(341'266)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(93'109)	(78'878)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		261'983	508'693
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) vai pieaugums		75'774	(128'750)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		12'888	141'638
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	11	88'662	12'888

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. 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 pilsētas pašvaldība. Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Andis Dejus. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība PricewaterhouseCoopers SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Terēze Labzova-Ceicāne.

(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. 2019. 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

2019. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem, pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 541'058 (2018. gadā EUR 410'571). 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.

(d) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumu vērtības kopsomma, 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.

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS

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:

	gadi
Datorprogrammu licences	3 - 5
Ēkas, būves un pārvadu ierīces	13 - 50
Tehniskās iekārtas	5 - 25
Iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	2 - 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 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 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.

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS

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 naudas kasē un bankas kontu atlikumiem.

(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
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2019	2018
	EUR	EUR
Ienākumi no ūdensapgādes	1'660'371	1'650'545
Ienākumi no kanalizācijas pakalpojumiem	2'811'520	2'758'041
Maksa par piesārņojošo vielu koncentrāciju	55'993	48'568
	4'527'884	4'457'154

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Darba samaksa	1'256'579	1'336'152
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	298'548	313'776
Pamatlīdzekļu nolietojums	1'881'941	1'648'852
Elektroenerģija	581'851	558'285
Remonti	145'887	113'522
Transports	233'136	247'119
Materiāli	200'511	136'490
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	115'702	111'759
Citas ražošanas izmaksas	39'867	47'828
Apkure	29'545	33'010
Apdrošināšana	27'930	27'919
Uzskaites mēraparātu iegāde un verificācija	30'355	23'745
Nekustamā īpašuma nodoklis	15'022	15'904
	4'856'874	4'614'361

(3) Pārdošanas izmaksas

Kompensācija apsaimniekotājiem par savlaicīgu rēķinu samaksu	63'822	64'524
--	---------------	---------------

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	504'318	519'643
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	120'670	124'292
Materiāli	12'102	26'205
Sakaru pakalpojumi	5'928	7'499
Finanšu pārskata revīzija*	10'820	9'600
Juridiskie pakalpojumi	796	1'251
Komandējumi	7'209	8'083
Apdrošināšana	5'116	5'968
Semināri un kursi	8'016	8'228
Elektroenerģija	6'997	6'745
Apkure	3'867	4'605
Banku pakalpojumi	3'937	5'565
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	8'637	8'307
Sludinājumi un reklāma	3'504	8'357
Valsts nodevas	4'843	4'839
Kavējuma naudas	92	96
Pārējie izdevumi	59'538	57'249
Personāla ilgtspējas pasākumi, reprezentācijas izdevumi	8'072	-
Nekustamā īpašuma nodoklis	1'723	1'723
	776'185	808'255

* Zvērinātu revidentu komercsabiedrība nav sniegusi citus pakalpojumus.

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
	EUR	EUR
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	9'017	9'017
Zviedrijas aģentūra SIDA	91'220	66'109
Somijas Vides aizsardzības ministrija	17'551	17'762
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	380'954	386'126
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	17'892	11'796
Citi ieņēmumi	71'698	87'595
Ieņēmumi no pamatlīdzekļa pārdošanas	8'826	1'645
Saņemtas kavējuma naudas	7'115	7'622
Maksa par MPK pārsniegšanu	2'506	7'430
Deleģējuma līgums	10'438	-
	1'095'803	1'073'688

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Deleģējuma līgums	17'044	-
Norakstīto pamatlīdzekļu neamortizētā daļa	30'099	37'499
Norakstīti neatgūstami parādi	481	-
	47'624	37'499

(7) Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

Procenti par aizņēmumiem	25'924	24'852
	25'924	24'852

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(8) Pamatlīdzekļi	Zemes gabali, ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie Pamatlīdzekļi	Nepabeigtā celtniecība	Avansa maksājums	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2018.	68'571'437	9'982'028	1'969'536	439'955	38'480	81'001'436
Iegādāts	26'300	61'741	35'007	846'082	212'979	1'182'109
Dome PK paliel.*	6'586'300	-	-	-	-	6'586'300
Pārklasificēts	539'121	705'134	3'264	(997'713)	(249'806)	-
Izslēgts	(236'971)	(137'450)	(63'822)	-	-	(438'243)
31.12.2019.	75'486'187	10'611'453	1'943'985	288'324	1'653	88'331'602
Nolietojums						
31.12.2019.	20'335'037	8'321'158	1'882'313	-	-	30'538'508
Aprēķināts par 2019. gadu	1'639'820	218'691	23'430	-	-	1'881'941
Izslēgts	(206'892)	(137'429)	(63'822)	-	-	(408'143)
31.12.2019.	21'767'965	8'402'420	1'841'921	-	-	32'012'306
Bilances vērtība						
31.12.2018.	48'236'400	1'660'870	87'223	439'955	38'480	50'462'928
Bilances vērtība						
31.12.2019.	53'718'222	2'209'033	102'064	288'324	1'653	56'319'296

* 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 2019. gada 31. decembrī ir EUR 361'633 (31.12.2018: EUR 355'637). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes.

Iekārtoto pamatlīdzekļu bilances vērtība 2019. gada 31. decembrī ir EUR 3'053'725 (31.12.2018 EUR 3'172'722).

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
(9) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	423'805	399'938
Norēķini par papildus pakalpojumiem un precēm	10'607	13'420
	434'412	413'358
(10) Citi debitori		
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	6'877	10'692
Pārējie debitori	716	549
	7'593	11'241

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(11) Nauda

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi kasē	1'380	1'324
Naudas līdzekļi bankā	22'928	11'564
Naudas līdzekļi Valsts kasē*	64'354	-
	<u>88'662</u>	<u>12'888</u>

* 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

2019. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 23'055'986 parastām daļām ar 1 EUR nominālvērtību katra.

(13) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Finanšu noma	120'847	176'192
Luminor Bank AS Latvijas filiāles (agrāk DNB Banka) aizdevums	316'250	632'500
Luminor Bank AS aizdevuma sagatavošanas izmaksas	(1'714)	(2'571)
SEB banka AS aizdevumi	424'161	220'843
Ilgtermiņa daļa kopā	<u>859'544</u>	<u>1'026'964</u>
Finanšu noma	86'702	86'950
Luminor Bank AS Latvijas filiāles (agrāk DNB Banka) aizdevums	316'250	316'250
AS SEB banka overdrafts*	-	30'883
SEB banka AS aizdevumi	110'033	97'555
Īstermiņa daļa kopā	<u>512'985</u>	<u>531'638</u>

* Overdrafta līgums Nr. 2018007090 noslēgts 2018. gada 27. jūnijā. Overdrafta limits ir 140'000 EUR. Procenti par overdraftu tiek aprēķināti pēc 6 mēnešu EURIBOR likmes plus 3,0%.

Kopējais aizņēmumu sadalījums pēc to atlikušā atmaksas termiņa ir sekojošs:

Aizdevumi, atmaksājami 1 gada laikā (īstermiņa daļa)	512'985	531'638
Aizdevumi, atmaksājami no 1 līdz 5 gadu laikā	829'144	944'333
Aizdevumi, atmaksājami pēc 5 gadiem	30'400	82'631
	<u>1'372'529</u>	<u>1'558'602</u>

Sabiedrība 2006. gadā noslēdza kredīta līgumu ar DnB NORD banku (tagad Luminor Bank AS Latvijas filiāle) par 3'795'000 EUR aizdevuma piešķiršanu. Aizņēmumu Sabiedrība ir izmantojusi pilnībā. Procenti par šo aizņēmumu tiek aprēķināti pēc sešu mēnešu EURIBOR likmes plus 1,25%. 2020. gadā atmaksājamā aizņēmuma summa iekļauta īstermiņa aizņēmumos no kredītiestādēm.

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(14) Nākamo periodu ieņēmumi

	2019	2018
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	32'571'776	33'179'106
Ieskaitīts pārskata gada ieņēmumos	(995'221)	(969'397)
ES Kohēzijas fonda finansējums, 6. kārtā	340'965	362'067
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	(960'979)	(969'397)
Pārskata gada beigās (ilgtermiņa daļa)	30'956'541	31'602'379

Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļas sadalījums pa projektiem ir sekojošs:

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	44'333	53'350
ES Solidaritātes fonda finansējums	154'450	178'837
ES Kohēzijas fonds, 2. kārtā	11'507'384	11'883'166
ES Kohēzijas fonds, 3. kārtā	14'296'477	14'631'248
ES Kohēzijas fonds, 4. kārtā	1'487'541	1'520'832
ES Kohēzijas fonds, 5. kārtā	1'319'837	1'349'346
ES Kohēzijas fonds, 6. kārtā	1'060'529	759'659
Somijas Vides aizsardzības ministrija	31'355	48'696
Zviedrijas aģentūra SIDA	440'047	506'029
ES Phare LSIF programma	607'607	661'842
Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE	6'981	9'374
	30'956'541	31'602'379

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	380'954	386'126
ES Kohēzijas fonds, 3. kārtā	334'771	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	34'000	11'796
Somijas Vides aizsardzības ministrija	17'552	17'762
Zviedrijas aģentūra SIDA	40'870	66'109
ES Phare LSIF programma	54'235	54'235
Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE	2'393	2'394
	960'979	969'397

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(15) Saņemtie avansi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
No pircējiem saņemtie avansi	10'052	8'400
Kohēzijas fonda avanss Projekta 6. kārtai	70'000	-
VARAM avanss projektam EKII-3/1	35'000	-
	<u>115'052</u>	<u>8'400</u>

(16) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Kreditoru parādi par elektroenerģiju	63'400	56'286
Pārējie parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	96'479	54'554
Kreditoru parādi par būvdarbiem un citiem pamatlīdzekļiem	70'087	3'886
	<u>229'966</u>	<u>114'726</u>

(17) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Pievienotās vērtības nodoklis	59'146	55'104
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	68'743	50'040
Uzņēmējdarbības riska nodeva	55	54
Dabas resursu nodoklis	27'802	27'650
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	33'723	23'279
	<u>189'469</u>	<u>156'127</u>

(18) Pārējie kreditori

Maksājamās algas	93'214	88'961
Tiesas lēmumā noteiktās saistības	-	8'612
Pārējie kreditori	662	432
	<u>93'876</u>	<u>98'005</u>

(19) Uzkrātās saistības

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	95'285	115'582
Ieturētās garantijas summas	25'247	-
Transportlīdzekļu nodokļi	-	683
	<u>120'532</u>	<u>116'265</u>

LIEPĀJAS ŪDENS
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(20) Vidējais strādājošo skaits

	2019	2018
Valdes priekšsēdētājs	1	1
Pārējie darbinieki	149	150
	<u>150</u>	<u>151</u>

(21) Vadības atalgojums

	2019.	2018.
	EUR	EUR
Valdes priekšsēdētāja atalgojums		
• darba samaksa	50'830	52'515
• darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas	12'245	12'651
	<u>63'075</u>	<u>65'166</u>

(22) Iespējamās saistības un iespējamie aktīvi

Sabiedrībai 2019. gada 31. decembrī bija pieejami uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem EUR 12'970'433 (15% no zaudējumiem sastāda EUR 1'945'565), no kuriem EUR 1'945'565 Sabiedrība varēs izmantot, samazinot uzņēmumu ienākuma nodokli, ar nosacījumu, ka peļņa tiek sadalīta nākamo 3 taksācijas gadu laikā pēc 2019. gada 31.decembra.

(23) Priekšlikumi par zaudējumu segšanu

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

(24) Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Gada pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Elita Jaunzeme.

Sabiedrības 2019. gada pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 20. lappusei, 2020. gada XX. **martā** ir parakstījuši:

Andis Dejus
Valdes priekšsēdētājs

Elita Jaunzeme
Galvenā grāmatvede