

SIA LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

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

SATURS

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

LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA Liepājas ūdens
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	210 300 089 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 pilsētas pašvaldība (100%) Rožu iela 6 Liepāja, LV-3401 Latvija
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Dace Arāja
Valdes priekšsēdētājs	Andis Dejus
Pārskata gads	2020. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komerccabiedrības licence Nr. 5 Kr. Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Jana Smirnova zvērinātā revidente sertifikāts Nr. 188

Vadības ziņojums

Darbības veids

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

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

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadā ir strādājusi ar 34'217 eiro peļņu. Sabiedrība pārskata gadā ir pildījusi visas uzņemtās saistības pret piegādātājiem un 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.

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

Projekti

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

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

Projekta galvenās darbības:

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

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

Vadības ziņojums (turpinājums)

Pārskata gadā Sabiedrība realizēja projektu "Pašpatēriņa saules elektrostacijas uzstādīšana notekūdens attīrīšanas iekārtās Liepājā" Nr. EKII-3/1. Projekta kopējās izmaksas bija 79'265 eiro, no kuriem 70% finansēja Emisijas kvotu izsolišanas instruments un 30% Sabiedrība. Šajā projektā Sabiedrība ir apņēmusies sasniegt oglekļa dioksīda emisijas samazinājumu 8'545,60 kgCO₂ gadā. Faktiskais oglekļa dioksīda emisijas samazinājums 2020. gadā bija 9'351 kgCO₂.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem, pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 58'319. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šiem finanšu pārskatiem, par ko liecina pozitīva pamatdarbības naudas plūsma un Liepājas pilsētas pašvaldības veiktie ieguldījumi un atbalsts. Turklāt, no 2021. gada 1. aprīļa ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas lēmumu Liepājas pilsētā ir paaugstināti ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi. Ūdensapgādē no 0,62 uz 0,77 EUR/m³ un kanalizācijā no 0,91 uz 0,98 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. Sabiedrība regulāri izvērtē tirgū pieejamās procentu likmes.

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

Turpmākā Sabiedrības darbība

Sabiedrība turpinās sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Liepājas pilsētā par ko ar pilsētas pašvaldību noslēgts līgums līdz 2023. gada 1. septembrim. Līgums piešķir Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt šos pakalpojumus Liepājas pilsētā. Tālākā saimnieciskā darbība būs daudz vairāk vērsta uz pakalpojumu kvalitātes uzturēšanu, jo no 2021. gada 1. aprīļa ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas lēmumu Liepājas pilsētā ir paaugstināti ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi. Ūdensapgādē no 0,62 uz 0,77 EUR/m³ un kanalizācijā no 0,91 uz 0,98 EUR/m³.

Andis Dejus
Valdes priekšsēdētājs

2021. gada 26. martā

LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu

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

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

LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Bilance 2020. gada 31. decembrī

(1)

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

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

LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Bilance 2020. gada 31. decembrī

(2)

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

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

LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gadu

	Pamatkapitāls	(Nesegtie zaudējumi) / nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR
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
Pamatkapitāla palielināšana**	1'403'225	-	1'403'225
Pārskata gada peļņa	-	34'217	34'217
Atlikums 2020. gada 31. decembrī	24'459'211	(20'595)	24'438'616

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2020. gadu

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

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

Pielikums

Grāmatvedības politika

(a) Informācija par Sabiedrību

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

(b) Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

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

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem, pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 58'319 (2019. gadā EUR 541'058). Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šim finanšu pārskatam, par ko liecina pozitīva pamatdarbības neto naudas plūsma un Liepājas pilsētas pašvaldības veiktie ieguldījumi un atbalsts. Kā arī tas ka 2020.gadā Sabiedrība ir strādājusi ar peļņu EUR 34'217. Turklāt, no 2021. gada 1. aprīļa ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas lēmumu Liepājas pilsētā ir paaugstināti ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi. Ūdensapgādē no 0,62 uz 0,77 EUR/m³ un kanalizācijā no 0,91 uz 0,98 EUR/m³. Tas ļaus uzlabot Sabiedrības likviditātes rādītājus.

(d) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

(e) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

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

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

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

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(f) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

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

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

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

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

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

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

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi 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. Nomas procentu maksājumi tiek ietverti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(j) Dotācijas un dāvinājumi

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

(k) Aizņēmumi

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

(l) Nodokļi

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

(m) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

(n) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(o) Saistītās puses

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

LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

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

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

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

(3) Pārdošanas izmaksas

Kompensācija apsaimniekotājiem par savlaicīgu rēķinu samaksu	67'224	63'822
--	---------------	---------------

(4) Administrācijas izmaksas

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

* Zvērinātu revidentu komercsabiedrība nav sniegusi citus pakalpojumus.

LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

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

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

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

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procenti par aizņēmumiem	22'493	25'924
Valūtu kursu svārstības	57	-
	22'550	25'924

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

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

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

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

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

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

LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(11) Nauda

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

* Pārskata gadā skaidras naudas aprīte Sabiedrībā ir pārtraukta

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

(12) Pamatkapitāls

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

(13) Aizņēmumi no kredītiestādēm

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

Kopējais aizņēmumu sadalījums pēc to atlikušā atmaksas termiņa ir sekojošs:

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

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

LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(14) Nākamo periodu ieņēmumi

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

Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļas sadalījums pa projektiem ir sekojošs:

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

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

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

LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(15) Saņemtie avansi

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

(16) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

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

(17) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

(18) Pārējie kreditori

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

(19) Uzkrātās saistības

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

LIEPĀJAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(20) Vidējais strādājošo skaits

	2020	2019
Valdes priekšsēdētājs	1	1
Pārējie darbinieki	146	149
	147	150

(21) Vadības atalgojums

	2020	2019
	EUR	EUR
Valdes priekšsēdētāja atalgojums		
• darba samaksa	54'600	50'830
• darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas	13'153	12'245
	67'753	63'075

(22) Priekšlikumi par peļņas izmantošanu

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

(23) Covid-19 ietekme

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

(24) Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

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

Ūdensapgāde EUR/m ³	0,77
Kanalizācija EUR/m ³	0,98

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

Andis Dejus
Valdes priekšsēdētājs

Elita Jaunzeme
Galvenā grāmatvede