

**SIA LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS**

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. 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
2021. 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	2021. 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
2021. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Darbības veids

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Liepājas ūdens” savu darbību veica saskaņā ar 2014. gada 25. aprīlī noslēgto līgumu (turpmāk Līgums) ar Liepājas valstspilsētas pašvaldības domi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu Liepājas valstspilsētā. Līgums ar grozījumiem un papildinājumiem piešķir Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Liepājas valstspilsētas administratīvajā teritorijā. Līgums ir spēkā līdz 2030. gada 1. septembrim. Sabiedrība 2014. gada 28. oktobrī ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas izveidotajā Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā.

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

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadā ir strādājusi ar 33'934 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 stājās spēkā ar 2016. gada 1. aprīli. Savukārt 2021. gada 25. februārī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome pieņēma lēmumu par tarifu izmaiņām no 2021. gada 1. aprīļa.

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

	No 2021. gada 1. janvāra līdz 31. martam	No 2021. gada 1. aprīļa līdz 31. decembrim
Ūdensapgāde EUR/m ³	0,62	0,77
Kanalizācija EUR/m ³	0,91	0,98

Kvalitāte

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

2021. gadā kvalitātes vadības sistēma tika izvērtēta un tā 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.

Pārskata gadā tika strādāts pie tā, lai iedzīvotāji izmantotu iespēju pievienot savus īpašumus centralizētai kanalizācijas sistēmai.

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums (turpinājums)

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem, pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 139'841. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šiem finanšu pārskatiem, par ko liecina pozitīva pamatdarbības naudas plūsma un Liepājas valstspilsētas pašvaldības veiktie ieguldījumi un atbalsts. Turklāt, no 2022. gada 1. februāra ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumu Liepājas pilsētā ir paaugstināti ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi. Ūdensapgādē no 0,77 uz 0,78 EUR/m³ un kanalizācijā no 0,98 uz 1,01 EUR/m³. No 2022. gada 1. aprīļa ir apstiprināti tarifi ūdensapgādē 0,81 EUR/m³ un kanalizācijā 1,05 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 zināmā 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. 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 pilsētas pašvaldību noslēgts līgums līdz 2030. gada 1. septembrim. Līgums piešķir Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt šos pakalpojumus Liepājas valstspilsētā. Tālākā saimnieciskā darbība būs daudz vairāk vērsta uz pakalpojumu kvalitātes uzturēšanu, jo no 2022. gada 1. februāra ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumu Liepājas valstspilsētā ir paaugstināti ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi. Ūdensapgādē no 0,77 uz 0,78 EUR/m³ un kanalizācijā no 0,98 uz 1,01 EUR/m³. No 2022. gada 1. aprīļa ir apstiprināti tarifi ūdensapgādē 0,81 EUR/m³ un kanalizācijā 1,05 EUR/m³.

Andis Dejus
Valdes priekšsēdētājs

2022. gada 28. martā

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	1	5'010'011	4'529'718
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	<u>(5'108'675)</u>	<u>(4'617'076)</u>
Bruto zaudējumi		(98'664)	(87'358)
Pārdošanas izmaksas	3	(61'759)	(67'224)
Administrācijas izmaksas	4	(893'133)	(809'620)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	1'077'574	1'058'647
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(41'262)	(37'678)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(16'690)	(22'550)
(Zaudējumi) / peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		<u>(33'934)</u>	<u>34'217</u>
Pārskata gada (zaudējumi) / peļņa		<u><u>(33'934)</u></u>	<u><u>34'217</u></u>

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS

Bilance 2021. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi:			
a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		52'868'247	53'740'195
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2'209'065	2'191'635
Pārējie pamatlīdzekļi		76'210	86'910
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		413'011	187'989
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	3'810
Pamatlīdzekļi kopā:	8	55'566'533	56'210'539
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		55'566'533	56'210'539
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		202'272	190'277
Krājumi kopā:		202'272	190'277
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	450'062	379'837
Citi debitori	10	157'562	136'718
Nākamo periodu izmaksas		10'269	8'709
Debitori kopā:		617'893	525'264
Nauda	11	36'727	238'335
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		856'892	953'876
<u>Aktīvu kopsumma</u>		56'423'425	57'164'415

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS

Bilance 2021. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	12	24'858'611	24'459'211
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(20'595)	(54'812)
Pārskata gada (zaudējumi) / peļņa		(33'934)	34'217
Pašu kapitāls kopā:		24'804'082	24'438'616
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	364'506	500'422
Nākamo periodu ieņēmumi	14	29'303'347	30'262'450
Ilgtermiņa kreditori kopā:		29'667'853	30'762'872
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	288'051	533'235
No pircējiem saņemtie avansi	15	15'989	14'002
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	207'284	84'113
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	219'873	175'200
Pārējie kreditori	18	115'086	96'924
Nākamo periodu ieņēmumi	14	954'757	950'732
Uzkrātās saistības	19	150'450	108'721
Īstermiņa kreditori kopā:		1'951'490	1'962'927
Kreditori kopā:		31'619'343	32'725'799
<u>Pasīvu kopsumma</u>		56'423'425	57'164'415

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gadu

	Pamatkapitāls	Nesegtie zaudējumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR
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
Pamatkapitāla palielināšana*	399'400	-	399'400
Pārskata gada zaudējumi	-	(33'934)	(33'934)
Atlikums 2021. gada 31. decembrī	24'858'611	(54'529)	24'804'082

* 2021. gada 30. martā Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par Liepājas valstspilsētas pašvaldības mantisko ieguldījumu 399'400 eiro.

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2021. gadu

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
(Zaudējumi) / peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(33'934)	34'217
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	8	1'807'579	1'789'449
a) nākamo periodu ienākumu samazinājuma korekcijas	14	(955'078)	(961'169)
h) procentu izmaksas	7	16'690	22'493
i) zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	6	8'296	12'968
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		843'553	897'958
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums		(92'629)	(73'060)
b) krājumu atlikumu pieaugums		(11'995)	(10'321)
c) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu palielinājums vai (samazinājums)		219'671	(173'744)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		958'600	640'833
Izdevumi procentu maksājumiem		(16'690)	(22'493)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		941'910	618'340
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu iegāde		(765'281)	(656'068)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		3'719	1'074
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(761'562)	(654'994)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		134'226	181'810
Saņemtās dotācijas (pamatkapitāla palielināšanai) – Liepājas pašvaldība		-	269'225
Saņemtās dotācijas – Kohēzijas fonds	14	-	201'346
Saņemtās dotācijas – Vides investīciju fonds	14	-	55'485
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(411'932)	(429'287)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(104'250)	(92'252)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(381'956)	186'327
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) / palielinājums		(201'608)	149'673
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		238'335	88'662
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	11	36'727	238'335

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS

Pielikums

Grāmatvedības politika

(a) Informācija par Sabiedrību

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

(b) Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. 2021. 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

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem, pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 139'841 (2020. gadā EUR 58'319). Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šim finanšu pārskatam, par ko liecina pozitīva pamatdarbības neto naudas plūsma un Liepājas valstspilsētas pašvaldības veiktie ieguldījumi un atbalsts. Turklāt, no 2022. gada 1. februāra ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumu Liepājas valstspilsētā ir paaugstināti ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi. Ūdensapgādē no 0,77 uz 0,78 EUR/m³ un kanalizācijā no 0,98 uz 1,01 EUR/m³. No 2022. gada 1. aprīļa ir apstiprināti tarifi ūdensapgādē 0,81 EUR/m³ un kanalizācijā 1,05 EUR/m³. Tas ļaus uzlabot Sabiedrības likviditātes rādītājus. Tādēļ Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir pielietojams sagatavojot šo finanšu pārskatu.

(d) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(e) Pamatlīdzekļi

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

	gadi
Datorprogrammu licences	3 - 5
Ēkas, būves un pārvadu ierīces	15 - 50
Tehniskās iekārtas	5 - 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 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.

(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. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

(g) Debitoru parādi

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

(h) Finanšu noma – Sabiedrība ir nomnieks

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(i) Dotācijas

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

(j) Aizņēmumi

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

(k) Nodokļi

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

(l) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

(m) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no bankas kontu atlikumiem. Sākot ar 2020. gadu, Sabiedrībā ir izbeigta skaidras naudas aprīte.

(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
2021. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2021	2020
	EUR	EUR
Ienākumi no kanalizācijas pakalpojumiem	2'975'504	2'800'841
Ienākumi no ūdensapgādes	1'986'219	1'682'710
Maksa par piesārņojošo vielu koncentrāciju	48'288	46'167
	5'010'011	4'529'718

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Pamatlīdzekļu nolietojums	1'807'579	1'789'449
Darba samaksa	1'571'035	1'239'708
Elektroenerģija	599'947	497'959
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	361'317	290'087
Transports	201'860	186'436
Materiāli	177'179	152'108
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	117'812	115'979
Remonti	83'154	186'377
Apkure	40'555	26'210
Apdrošināšana	26'158	27'359
Uzskaites mēraparātu iegāde un verifikācija	39'516	32'129
Nekustamā īpašuma nodoklis	14'682	14'682
Citas ražošanas izmaksas	67'881	58'593
	5'108'675	4'617'076

(3) Pārdošanas izmaksas

Kompensācija namu apsaimniekotājiem par savlaicīgu rēķinu samaksu	61'759	67'224
---	---------------	---------------

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	616'490	561'750
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	144'473	134'146
Materiāli	11'419	11'176
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	8'944	8'817
Finanšu pārskata revīzija*	8'500	8'500
Semināri un kursi	7'746	7'007
Sakaru pakalpojumi	7'491	7'560
Elektroenerģija	6'804	5'311
Apdrošināšana	6'688	6'276
Apkure	4'674	3'783
Sludinājumi un reklāma	4'268	3'488
Valsts nodevas	3'706	4'053
Komandējumi	3'677	775
Personāla ilgtspējas pasākumi, reprezentācijas izdevumi	3'296	3'204
Banku pakalpojumi	2'316	3'434
Nekustamā īpašuma nodoklis	1'723	1'723
Pārējie izdevumi	50'918	38'617
	893'133	809'620

* Zvērinātu revidentu komercsabiedrība nav sniegusi citus pakalpojumus.

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 2. kārtā	376'448	380'098
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 3. kārtā	334'771	334'771
Zviedrijas aģentūra SIDA	57'657	61'554
ES Phare LSIF programma	53'945	54'235
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	26'740	24'994
ES Solidaritātes fonda finansējums	24'387	24'387
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	9'017	9'017
Somijas Vides aizsardzības ministrija	4'145	4'145
Ienākumi no Vides investīcijas fonda projekta EKII-3/1	2'774	2'774
Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE	2'393	2'393
Deleģējuma līgums	23'208	31'032
Ieņēmumi no pamatlīdzekļa pārdošanas	3'719	1'074
Maksa par MPK pārsniegšanu	2'331	4'502
Saņemtas kavējuma naudas	2'016	3'716
Cīti ieņēmumi	91'223	57'155
	1'077'574	1'058'647

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Deleģējuma līgums	22'925	24'710
Norakstīti neatgūstami parādi	10'041	-
Norakstīto pamatlīdzekļu neamortizētā daļa	8'296	12'968
	41'262	37'678

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procenti par aizņēmumiem	16'690	22'493
Valūtu kursu svārstības	-	57
	16'690	22'550

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. 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						
31.12.2020.	76'747'116	10'551'041	1'789'243	187'989	3'810	89'279'199
Iegādāts	-	90'885	1'781	607'688	72'115	772'469
Mantiskais ieguldījums*	399'400	-	-	-	-	399'400
Pārklasificēts	287'191	171'400	-	(382'666)	(75'925)	-
Izslēgts	(53'358)	(167'161)	(25'074)	-	-	(245'593)
31.12.2021.	77'380'349	10'646'165	1'765'950	413'011	-	90'205'475
Nolietojums						
31.12.2020.	23'006'921	8'359'406	1'702'333	-	-	33'068'660
Aprēķināts par 2021. gadu	1'552'004	243'313	12'262	-	-	1'807'579
Izslēgts	(46'823)	(165'619)	(24'855)	-	-	(237'297)
31.12.2021.	24'512'102	8'437'100	1'689'740	-	-	34'638'942
Bilances vērtība						
31.12.2020.	53'740'195	2'191'635	86'910	187'989	3'810	56'210'539
31.12.2021.	52'868'247	2'209'065	76'210	413'011	-	55'566'533

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

Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 2021. gada 31. decembrī ir EUR 403'399 (31.12.2020.: EUR 359'611). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes.

Iekārtoto pamatlīdzekļu bilances vērtība 2021. gada 31. decembrī ir EUR 2'815'730 (31.12.2020.: EUR 2'934'728).

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
(9) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	438'473	367'074
Norēķini par papildus pakalpojumiem un precēm	11'589	12'763
	450'062	379'837
(10) Citi debitori		
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	22'849	8'822
CFLA akts par savstarpējo norēķinu salīdzināšanu	127'390	127'390
Nauda ceļā. Atlikums vienotajā nodokļu kontā	2'000	-
Pārējie debitori	5'323	506
	157'562	136'718

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(11) Nauda

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankā	<u>36'727</u>	<u>238'335</u>

Skaidras naudas aprīte Sabiedrībā nenotiek.

(12) Pamatkapitāls

2021. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 24'858'611 parastām daļām ar 1 EUR nominālvērtību katra.

(13) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
SEB banka AS aizņēmumi	284'051	428'359
Finanšu noma	80'455	72'920
Luminor Bank AS Latvijas filiāles aizņēmuma sagatavošanas izmaksas	-	(857)
Ilgtermiņa daļa kopā	<u>364'506</u>	<u>500'422</u>
SEB banka AS aizņēmumi	144'308	122'037
Finanšu noma	76'409	94'948
Overdrafts SEB Banka	40'980	-
Luminor Bank AS Latvijas filiāles aizņēmums	26'354	316'250
Īstermiņa daļa kopā	<u>288'051</u>	<u>533'235</u>

Kopējais aizņēmumu sadalījums pēc to atlikušā atmaksas termiņa ir sekojošs:

Aizņēmumi, atmaksājami 1 gada laikā (īstermiņa daļa)	288'051	533'235
Aizņēmumi, atmaksājami no 1 līdz 5 gadu laikā	<u>364'506</u>	<u>500'422</u>
	<u>652'557</u>	<u>1'033'657</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%. 2022. gadā atmaksājamā aizņēmuma summa iekļauta īstermiņa aizņēmumos no kredītiestādēm.

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

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(14) Nākamo periodu ieņēmumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	31'213'182	31'917'520
Ieskaitīts pārskata gada ieņēmumos	(955'078)	(961'169)
ES Kohēzijas fonda finansējums, 6. kārtā	-	201'346
Vides investīcijas fonds projekts EKII3/1	-	55'485
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	(954'757)	(950'732)
Pārskata gada beigās (ilgtermiņa daļa)	29'303'347	30'262'450

Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļas sadalījums pa projektiem ir sekojošs:

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
ES Kohēzijas fonds, 2. kārtā	10'755'344	11'135'442
ES Kohēzijas fonds, 3. kārtā	13'626'934	13'961'706
ES Kohēzijas fonds, 4. kārtā	1'420'958	1'454'249
ES Kohēzijas fonds, 5. kārtā	1'260'819	1'290'328
ES Kohēzijas fonds, 6. kārtā	1'217'606	1'246'239
ES Phare LSIF programma	499'832	553'372
Zviedrijas aģentūra SIDA	304'050	360'593
ES Solidaritātes fonda finansējums	105'677	130'063
Vides investīcijas fonds projekts EKII3/1	47'163	49'937
Somijas Vides aizsardzības ministrija	36'471	40'617
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	26'299	35'316
Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE	2'194	4'588
	29'303'347	30'262'450

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

ES Kohēzijas fonds, 2. kārtā	376'448	372'797
ES Kohēzijas fonds, 3. kārtā	334'771	334'772
ES Kohēzijas fonds, 4. kārtā	33'291	33'291
ES Kohēzijas fonds, 5. kārtā	29'509	29'509
ES Kohēzijas fonds, 6. kārtā	26'534	24'642
ES Phare LSIF programma	53'830	54'235
Zviedrijas aģentūra SIDA	57'657	58'770
ES Solidaritātes fonda finansējums	24'387	24'387
Vides investīcijas fonds projekts EKII3/1	2'774	2'774
Somijas Vides aizsardzības ministrija	4'145	4'145
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	9'017	9'017
Zviedrijas aģentūra SIDA, INPIPE	2'394	2'393
	954'757	950'732

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(15) Saņemtie avansi

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
No pircējiem saņemtie avansi	<u>15'989</u>	<u>14'002</u>

(16) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Kreditoru parādi par elektroenerģiju	128'565	49'415
Pārējie parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	67'787	34'698
Kreditoru parādi par būvdarbiem un citiem pamatlīdzekļiem	<u>10'932</u>	<u>-</u>
	<u>207'284</u>	<u>84'113</u>

(17) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	88'517	65'142
Pievienotās vērtības nodoklis	55'240	50'468
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	46'956	31'724
Dabas resursu nodoklis	29'108	27'813
Uzņēmējdarbības riska nodeva	<u>52</u>	<u>53</u>
	<u>219'873</u>	<u>175'200</u>

(18) Pārējie kreditori

Maksājamās algas	114'066	96'384
Pārējie kreditori	<u>1'020</u>	<u>540</u>
	<u>115'086</u>	<u>96'924</u>

(19) Uzkrātās saistības

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	<u>150'450</u>	<u>108'721</u>
--	-----------------------	-----------------------

LIEPĀJAS ŪDENS
2021. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(20) Vidējais strādājošo skaits

	2021	2020
Valdes priekšsēdētājs	1	1
Pārējie darbinieki	144	146
	<u>145</u>	<u>147</u>

(21) Vadības atalgojums

	2021	2020
	EUR	EUR
Valdes priekšsēdētāja atalgojums		
• darba samaksa	54'600	54'600
• darba devēja sociālās apdrošināšanas iemaksas	12'880	13'153
	<u>67'480</u>	<u>67'753</u>

(22) Priekšlikumi par zaudējumu segšanu

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

(23) Covid-19 ietekme

Covid-19 situācija nav smagi skārusi Sabiedrību. Pakalpojumu struktūra pandēmijas ietekmē ir mainījies. Iedzīvotāju pakalpojumu patēriņš ir palielinājies, savukārt pārējo abonentu pakalpojumu patēriņš ir samazinājies. Rezultātā kopējais pakalpojumu patēriņš palicis iepriekšējo gadu līmenī. Debitoru samaksas līmenis arī ir saglabājies stabils. Sabiedrības vadība uzskata, ka nākamajā periodā vīrusa ietekme pasaulē varētu mazināties, tādejādi tā neatstās negatīvu ietekmi uz turpmāko Sabiedrības darbību un izaugsmi.

(24) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2021. gada 16. decembrī tika pieņemts Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmums Nr. 142, ar kuru tika apstiprināti ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifi Liepājas pilsētā. Tarifi stājās spēkā ar 2022. gada 1. februāri.

Apstiprināti sekojoši ūdensapgādes un kanalizācijas tarifi (bez PVN):

Ūdensapgāde EUR/m ³	0,78
Kanalizācija EUR/m ³	1,01

2022. gada 24. februārī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome pieņēma lēmumu Nr. 43, ar kuru no 2022. gada 1. aprīļa stāsies spēkā tarifi (bez PVN):

Ūdensapgāde EUR/m ³	0,81
Kanalizācija EUR/m ³	1,05

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 2021. gada pārskatu, kas atspoguļots no 6. līdz 20. lappusei, 2022. gada 28. martā ir parakstījuši:

Andis Dejus
Valdes priekšsēdētājs

Elita Jaunzeme
Galvenā grāmatvede

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