

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

"DAUGAVPILS ŪDENS"

2025.GADA PĀRSKATS

SATURS

Vadības ziņojums	3
Finanšu pārskats:	
Bilance 2025.gada 31.decembrī	13
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2025. gadu.....	15
Naudas plūsmas pārskats par 2025.gadu	16
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2025. gadu	17
Finanšu pārskata pielikums.....	18
Neatkarīgu revidentu ziņojums	41

Vadības ziņojums

Vadības ziņojuma vispārīgajā informācija

Darbības veids un darbības vides raksturojums

SIA "Daugavpils ūdens" sākotnēji tika izveidota 1964.gada 1.janvārī saskaņā ar Daugavpils pilsētas domes lēmumu kā Daugavpils pilsētas ūdensvada un kanalizācijas saimniecības uzņēmums. 1998.gada 23.jūlijā saskaņā ar Daugavpils pilsētas domes lēmumu Nr.487 Daugavpils pilsētas ūdensvada un kanalizācijas saimniecības uzņēmums "Ūdensvads" tika pārveidots pašvaldības sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "Daugavpils ūdens". 2004.gada 15.jūnijā SIA "Daugavpils ūdens" (turpmāk – Sabiedrība) pārreģistrēta Komercreģistrā. No 2002.gada Sabiedrība ir Latvijas Ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijas biedrs.

Saskaņā ar Pašvaldību likuma 4.panta pirmajā daļā noteikto, ūdenssaimniecības pakalpojumu organizēšana neatkarīgi no tā, kā īpašumā atrodas dzīvojamais fonds, ir katras pašvaldības autonomā funkcija.

Sabiedrība ir Daugavpils valstspilsētas pašvaldībai (turpmāk – Pašvaldība) piederoša kapitālsabiedrība, kas darbojas stratēģiski svarīgā nozarē ar noteikto vispārējo stratēģisko mērķi. Sabiedrības stratēģiskais virsmērķis ir ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana Daugavpils valstspilsētas administratīvajā teritorijā esošajiem iedzīvotājiem, pašvaldības iestādēm un citām juridiskām un publiskām personām, pamatojoties uz 2021.gada 1.martā ar Pašvaldību noslēgto līgumu par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un 2025.gada 14.marta Vienošanās par izmaiņām līgumā par šādu ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu:

- ❖ nodrošināt ūdens ieguvī, uzkrāšanu un sagatavošanu lietošanai līdz padevei centralizētajā ūdensvada tīklā, ūdens piegādi no padeves vietas centralizētajā ūdensvada tīklā līdz piederības robežai;
- ❖ nodrošināt notekūdeņu savākšanu centralizētajā kanalizācijas sistēmā no piederības robežas un novadīšanu līdz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām, notekūdeņu attīrīšanu un novadīšanu vidē, tai skaitā virszemes ūdensobjektos, izņemot notekūdeņu savākšanu lietus kanalizācijas sistēmās.

Sabiedrība, sniedzot ūdenssaimniecības sabiedriskos pakalpojumus, nodrošina:

- pakalpojumu atbilstību noteiktām kvalitātes un vides aizsardzības prasībām, standartiem un noslēgto līgumu ar pakalpojumu lietotājiem nosacījumiem;
- dzeramā ūdens kvalitāti un notekūdeņu attīrīšanas kvalitāti atbilstoši Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem un ES tiesību normās noteiktajām prasībām;
- ūdens kvalitātes un kvantitātes saglabāšanu ūdensgūtvēs savas kompetences ietvaros;
- vides aizsardzības un ūdens resursu ekonomiskas izmantošanas jautājumu risināšanu savas kompetences ietvaros;
- ūdens monitoringa veikšanu atļaujās un normatīvajos tiesību aktos paredzētajos gadījumos un kārtībā;
- ūdenssaimniecības attīstības un energoefektivitātes projektu izstrādi un īstenošanu savas kompetences ietvaros.

2010.gada 14.decembrī, pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes lēmumu Nr.764, starp Sabiedrību un Daugavpils pilsētas domi tika noslēgts līgums par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu, notekūdeņu savākšanu, novadīšanu un attīrīšanu Daugavpils pilsētā. 2021.gada 1.martā tika noslēgts jauns līgums "Par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu" ar darbības termiņu līdz 2026.gada 31.martam, kas ir faktiski 2010.gada 14.decembrī noslēgtā līguma turpinājums.

2017.gada 12.oktobrī ar Daugavpils pilsētas domes lēmumu tika apstiprināti un ar 2017.gada 25.oktobrī stājās spēkā saistošie noteikumi Nr.40 "Sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu organizēšanas kārtība Daugavpils pilsētā", kuri nosaka centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanas un lietošanas noteikumus.

Sabiedrība ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju reģistrā. Sabiedrība pārskata ūdenssaimniecības tarifus atbilstoši Ministru kabineta noteikumiem, ievērojot 2016.gada 14.janvāra Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumu Nr.1/2 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika".

Sabiedrība nodrošina ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus, pamatojoties uz Sabiedrisko pakalpojumu regulatora izsniegtiem lēmumiem un Daugavpils Reģionālās vides pārvaldes izsniegto atļauju.

Papildus pamatdarbības pakalpojumiem ūdenssaimniecības jomā Sabiedrība sniedz pakalpojumus nekustāmā īpašuma pieslēgšanā centralizētajai ūdensapgādes vai kanalizācijas sistēmai, veic ūdens un notekūdeņu laboratorijas analīzes, sniedz decentralizētās kanalizācijas pakalpojumus notekūdeņu apstrādes jomā.

Klientiem piedāvāto pakalpojumu kvalitāti, apjomu, pašizmaksu, patērētāju aizsardzību, vides aizsardzību reglamentē Pašvaldība, Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija, Latgales reģionālā vides pārvalde, Veselības inspekcijas Latgales kontroles nodaļa un citas atbildīgas institūcijas. Sabiedrībai saimnieciskajā darbībā ir jāņem vērā saistošo Eiropas Savienības direktīvu prasības: Eiropas Parlamenta un Padomes (ES) 2020.gada 16.decembra direktīva 2020/2184 par dzeramā ūdens kvalitāti; Padomes direktīva Nr.91/271/EEK par komunālo notekūdeņu attīrīšanu, likums "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem" un Latvijas Republikas normatīvo aktu prasības: Ministru kabineta noteikumi 2016.gada 22.marta Nr.174 „Noteikumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu”.

Ar 2019.gada 1.oktobri Daugavpils pilsētā tika uzsākta decentralizēto kanalizācijas sistēmu reģistrācija. Šādu prasību nosaka Ministru kabineta 2017.gada 27.jūnija noteikumi Nr.384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu". Vienotā reģistra izveidošana un uzturēšana uzdots Sabiedrībai atbilstoši 2019.gada 28.janvārī starp Sabiedrību un Pašvaldību noslēgtajam līgumam "Par decentralizētās kanalizācijas sistēmas reģistra izveidi un uzturēšanu". Reģistra izveides mērķis ir sakārtot kanalizācijas notekūdeņu savākšanas procesu, lai pasargātu no piesārņošanas dzeramā ūdens avotus un samazinātu vides piesārņojuma risku ar neattīrītiem notekūdeņiem. Sabiedrība, kas ir atbildīga par decentralizēto kanalizācijas sistēmu reģistra uzturēšanu, uz 2025.gada 31.decembri izsniedza 2 170 izziņas par decentralizēto kanalizācijas sistēmu reģistrēšanu vienotā reģistrā.

2025.gada 14.maija Sabiedrības padomes sēdē tika apstiprināta Korporatīvās pārvaldības politika, kuras mērķis ir noteikt vienotus korporatīvās pārvaldības principus Sabiedrībā, lai sekmētu Sabiedrības mērķu sasniegšanu, īstenotu atbildīgu, efektīvu, godprātīgu un caurskatāmu Sabiedrības darbību.

Sabiedrības darbība pārskata gadā un attīstība

Ūdenssaimniecības infrastruktūras un tehnoloģijas attīstība

Jau vairāk nekā 135 gadus Sabiedrība sniedz klientiem ar augstas kvalitātes ūdens padevi saistītu pakalpojumu kompleksu. No 2001.gada visi klienti saņem dzeramo ūdeni tikai no pazemes avotiem – artēziskiem urbumiem.

Ūdensapgādes centralizētai sistēmai ir sarežģīta struktūra, kuras galvenie objekti ir:

- 3 ūdensgūtnes ar 33 artēziskiem urbumiem ar kopējo ražotspēju 41 tūkst. m³/diennaktī;
- 3 ūdens padeves stacijas pilsētas sadales tīklos;
- 9 tīrā ūdens pazemes rezervuāri ar kopējo apjomu 14,3 tūkst. m³;
- 17 ūdens padeves stacijas spiediena paaugstināšanai uz augšējiem stāviem;
- ielas ūdensvada tīkli ar diametru no 50 līdz 600 mm un kopējo garumu 293,4 km.

Latvijas Republikas parakstītās starptautiskās vienošanās apkārtējās vides aizsardzības sfērā, ūdens resursu aizsardzības daļā īpaša uzmanība tiek veltīta notekūdeņu attīrīšanas kvalitātei. Daugavpilī notekūdeņu savākšanu, attīrīšanu un novadīšanu veic Sabiedrības speciālisti. Viņu darbības galvenais mērķis nodrošināt notekūdeņu attīrīšanas iekārtu stabilu un efektīvu darbu, kā arī samazināt piesārņojošo vielu daudzumu Daugavā novadītos notekūdeņos.

Kanalizācijas sistēmā ir šādi galvenie objekti:

- 259,1 km kanalizācijas tīkli ar diametru no 100 līdz 1500 mm;
- 57 notekūdeņu pārsūkņēšanas sūkņu stacijas;
- notekūdeņu pārsūkņēšanas galvenā stacija "Kandavas" ar jaudu līdz 47 tūkst. m³/diennaktī;
- bioloģiskās attīrīšanas iekārtas ar jaudu 22 tūkst. m³/ diennaktī (maksimāli 50 tūkst. m³/ diennaktī).

Sabiedrība 2025.gadā veica virkni pasākumu, lai nodrošinātu Vidēja termiņa darbības stratēģijā 2021.-2025.gadam noteikto mērķu izpildi, nodrošinot sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu kvalitāti, modernizējot ūdenssaimniecības infrastruktūru un nodrošinot tehnoloģisko attīstību.

Uzlabots ūdensvadu un notekūdeņu tīklu tehniskais stāvoklis, samazinot avārijas riska iespējas, uzlabota ūdensapgādes un notekūdeņu caurulvadu drošība un pakalpojuma nodrošināšanas kvalitāte, veicot ūdensvada un notekūdeņu caurulvadu nomaiņu un būvniecību.

2025.gadā Sabiedrība veica darbu ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu izmantošanas īpatsvara palielināšanai, piedāvājot Daugavpils iedzīvotājiem iespējas izmantot Pašvaldības 2017.gada 24.novembrī saistošo noteikumu Nr.44 "Par līdzfinansējumu nekustamā īpašuma pieslēgšanai centralizētajai ūdensapgādes vai kanalizācijas sistēmai" atbalstu Pašvaldības budžetā piešķirto līdzekļu ietvaros.

Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekts "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī"

2018.gada 27.aprīlī starp Sabiedrību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru tika parakstīts līgums par projekta Nr.5.3.1.0/18/I/001 īstenošanu. Projekta faktiskās kopējās izmaksas bez PVN sastādīja 5 051 755,22 EUR, t.sk. 1 775 050,00 EUR Kohēzijas fonda līdzekļi. 2022.gadā visi projektā iepļānotie būvniecības darbi tika pabeigti un būvobjekti nodoti ekspluatācijā. 2025.gadā turpinājās iedzīvotāju pieslēgšana jaunizbūvētiem ūdenssaimniecības tīkliem. Saskaņā ar līguma par projekta Nr.5.3.1.0/18/I/001 īstenošanu 2023.gada grozījumiem, projekta iznākuma rādītāja – 1076 iedzīvotāji, kas pieslēgti centralizētajai kanalizācijas sistēmai - sasniegšana paredzēta līdz 2028.gada 31.decembrim. Atbilstoši Ministru kabineta 2016.gada 21.jūnija noteikumu Nr.403 "Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 5.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt pieslēgšanas iespējas" īstenošanas noteikumi" 29.12.punktam atmaksājamās palīdzības mehānismu nepiemēro, ja finansējuma saņēmējs sasniedz to iedzīvotāju īpatsvaru, kuriem nodrošināti normatīvo aktu prasībām atbilstošu centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieslēgumi, vienlaikus ievērojot prasību nodrošināt iznākuma rādītāja vērtību vismaz 65 procentu apmērā no projektā plānotās vērtības. Līdz 2025.gada 31.decembrim centralizētajai kanalizācijas sistēmai tika pieslēgti 497 iedzīvotāji (t.sk. 2025.gadā – 54 iedzīvotāji).

Darbības rādītāji, finanšu rezultāti

Pakalpojumu apjomi

2025.gadā centralizētajā ūdensvada tīklā tika padoti 3 638,7 tūkst. m³ ūdens. Sniegto ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājās par 0,8% un sastādīja 3 170,5 tūkst. m³ (2024.gadā – 3 194,8 tūkst. m³). No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 73,2% veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. Nedzīvojamā fonda klientu patēriņš veido 26,8% no ūdensapgādes pakalpojumu apjoma.

Attīrīto notekūdeņu apjoms 2025.gadā sastādīja 4 081,0 tūkst. m³. Kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājās par 1,7% un sastādīja 3 557,8 tūkst. m³ (2024.gadā – 3 619,4 tūkst. m³). No kopējā kanalizācijas pakalpojumu apjoma 63,6% veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. Nedzīvojamā fonda klientu patēriņš veido 36,4%.

Neskatoties uz Daugavpils pilsētas pēdējos gados veiktajām darbībām pilsētas vides pievilcības uzlabošanā iedzīvotājiem un uzņēmējiem, iedzīvotāju un uzņēmumu skaits turpina samazināties, vienlaikus samazinoties Sabiedrības ūdenssaimniecības pakalpojumu apjomiem. Iedzīvotāju patēriņa apjoma samazinājums ir galvenais faktors, kas ietekmē Sabiedrības ūdens un kanalizācijas apjoma izmaiņas.

Finanšu darbības rezultāti

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome ar 2023.gada 14.augusta lēmumu Nr.87 ir apstiprinājusi Sabiedrības ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifus, kas stājās spēkā no 2023.gada 1.oktobra: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,05 EUR/m³), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,19 EUR /m³ (bez PVN). Apstiprinātie tarifi bija spēkā līdz 2025.gada 30.septembrim.

No 2025.gada 1.oktobra stājās spēkā šādi Sabiedrības ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifi: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,07 EUR/m³ (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,23 EUR /m³ (bez PVN).

Neto apgrozījums pārskata gadā samazinājās par 3,2%, kopējās ražošanas un administrācijas izmaksas pārskata 2025.gadā samazinājās par 0,86% salīdzinājumā ar 2024.gadu, bet ieņēmumi no pamatdarbības samazinājās par 47 417 EUR (0,62%) salīdzinājumā ar 2024.gadu un sastādīja 7 614 186 EUR (2024.gadā – 7 661 603 EUR). Tieši maksas pakalpojumu samazinājums negatīvi ietekmēja neto apgrozījumu. Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem samazinājās par 38,8% un sastādīja 4,29% no neto apgrozījuma (2024.gadā – 6,78%). Tomēr maksas pakalpojumu īpatsvars Sabiedrība apgrozījuma nav liels un nenozīmīgi ietekmē Sabiedrības saimniecisko darbību. Izvērtējot maksas pakalpojumu sniegšanas nepieciešamību, Sabiedrība sniedz tos pakalpojumus, kuru sniegšana ir pamatota un attiecas uz darbībām, kuras veic Sadarbība kvalitatīvu sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai. Šie pakalpojumi ir loģiski papildu pakalpojumi Sabiedrības pamatdarbībai, kā arī būtiski neietekmē tirgu, jo attiecīgās darbības tiek veiktas kvalitatīvu sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai. Attiecīgo maksas pakalpojumu ietekme uz konkurenci ir minimāla.

Ražošanas izmaksas 2025.gadā bija par 1,5% mazākas, nekā 2024.gadā un sastādīja 7 331 633 EUR (2024.gadā – 7 443 394 EUR), ko, galvenokārt, ietekmēja būvdarbu izmaksu samazinājās par 74,7%, sakarā ar izmaksām par komersantu pakalpojumiem pieslēgumu veidošanai samazinājumu.

Pārskata periodā personāla izmaksas palielinājās par 2,3%, materiālu izmaksas palielinājās par 55,8%, gāzes izmaksas palielinājās par 7,6%, elektroenerģijas izmaksas samazinājās par 16,8%, degvielas izmaksas samazinājās par 7,5%.

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēdza ar peļņu 368 440 EUR apmērā un 2025.gadā gūtie ienākumi un piesaistītie naudas līdzekļi jāva norēķināties par visām kredītu apkalpošanas saistībām un aizņēmumiem (apmaksāta aizņēmumu pamatsumma sastādīja 524 730 EUR), iemaksāt nodokļus valsts un pašvaldības budžetā.

Finanšu rādītāji

Rentabilitāte:	2025	2024
Neto peļņas rentabilitāte, %	4,63	5,62
Pašu kapitāla atdeve, %	2,81	3,57
Aktīvu atdeve (ROA), %	0,70	0,86
Efektivitāte:		
Aktīvu aprites rādītājs (≥ 1)	0,15	0,15
Apgrozāmo līdzekļu aprites koeficients	6,83	7,46
Likviditāte:		
Kopējās likviditātes rādītājs (≥ 2)	0,50	0,40
Tekošās likviditātes rādītājs (≥ 1)	0,49	0,39
Maksātspēja:		
Saistību īpatsvars bilancē ($< 0,70$)	0,75	0,76
Saistību attiecība pret pašu kapitālu (< 1)	2,92	3,12
Seguma rādītāji:		
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (≥ 0)	0,26	0,25
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām ($\geq 1,2$)	0,50	0,40
Apgrozāmo līdzekļu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām ($= 1,0$)	1,03	1,00

Finanšu darbības rādītājus būtiski ietekmē ūdenssaimniecības pakalpojumu apjoma samazinājums, ko izraisa iedzīvotāju skaita negatīva dinamika.

Sabiedrības debitoru parāds veido ūdens un kanalizācijas klientu parādi par iepriekšējiem gadiem un tekošais debitoru parāds. Sabiedrībā pastāvīgi tiek veikts darbs debitoru parādu samazināšanai. Uz 2025.gada 31.decembrī debitoru parāds palielinājās par EUR 7 141 (0,76%), kavēts maksājums (> 30 dienas) sastāda EUR 112 133 (11,8%), kārtējo maksājumu summas sakarā ar tarifa izmaiņām no 2025.gada 1.oktobra palielinājās no 812 148 EUR līdz 838 567 EUR.

Īpaša uzmanība tiek veltīta darbam saistību nokārtošanai pirms tiesas kārtībā. Parādniekiem tiek iesniegti brīdinājumi un nosūtītas vēstules, atgādinot par nepieciešamību dzēst parādu. Ja nav iespējas dzēst visu parādu uzreiz, tiek sagatavota vienošanās par tā pakāpenisku atmaksu. Ja vienošanās netiek izpildīta vairāk, nekā 2-3 mēnešus pēc saistību izpildes termiņa beigām, lieta tiek nodota tiesai normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Attiecībā uz parādniekiem, kuri nav noslēguši vienošanos un kuriem ir lielas parāda summas, lietas tiek nodotas izskatīšanai tiesā. Pēc izpildu dokumentu saņemšanas tiek noformēti pieteikumi par saistību piespiedu izpildi iesniegšanai zvērinātām tiesu izpildītājam.

2025.gadā klientiem tika nosūtīti 24 pirms tiesas brīdinājumi un tiesā iesniegtas 20 prasības par kopējo parādu summu 21 471 EUR. Piedzītais tiesas ceļā parāds sastādīja 10 531 EUR.

Turpmākā attīstība

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57.panta prasībām, 2025.gada 29.decembra Sabiedrības padomes sēdē tika apstiprināta Sabiedrības vidējā termiņa darbības stratēģija 2026.-2030.gadam (turpmāk – Stratēģija). Stratēģija izstrādāta ievērojot spēkā esošo starp Sabiedrību un Pašvaldību noslēgto līgumu par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu, kā arī valsts un Daugavpils valstspilsētas attīstības plānošanas dokumentus. Stratēģijā izvirzīts Sabiedrības stratēģiskais virsmērķis 2026.-2030.gadam, noteikti Uzņēmuma ilgtermiņa mērķi, nefinanšu un finanšu mērķi, veikta Sabiedrības risku analīze.

Stratēģijas īstenošanas priekšnosacījums ir stabilitātes saglabāšana valsts un Pašvaldības ekonomikā un politikā, kā arī Pašvaldības atbalsts Uzņēmuma attīstībai. Izstrādājot Stratēģiju, ir ņemti vērā šādi pieņēmumi: netiek būtiski mainīti Sabiedrības uzdevumi un funkcijas, netiek būtiski mainīti Sabiedrības saimniecisko darbību regulējošie normatīvie dokumenti un nodokļu sistēma.

Sabiedrības attīstības plāni atbilst valsts un Pašvaldības attīstības un politikas plānošanas dokumentiem, t.sk. Daugavpils valstspilsētas un Augšdaugavas novada ilgtermiņīgās attīstības stratēģijā līdz 2030.gadam definētajām vadlīnijām tehniskās infrastruktūras attīstības plānošanai Daugavpilī: veicināt ar centralizēto ūdensapgādi un

kanalizāciju nodrošināto pilsētas teritorijas paplašināšanu; sekmēt jaunu pieslēgumu veidošanu pie pilsētas centralizētajiem ūdensapgādes, kanalizācijas tīkliem; optimizēt centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu; veikt tīklu paplašināšanu un rekonstrukciju; veikt energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumus; sekmēt dūņu pārstrādes ražotnes būvniecību.

Sabiedrība plāno, ka 2026.gadā pamatdarbības apjomi saglabāsies iepriekšēja gada līmenī: ūdensapgādes pakalpojumi apjomi nemainīsies un sastādīs 3 172,1 tūkst. m³ apmērā, kanalizācijas pakalpojumi pieaugs par 0.3% un sastādīs 3 573,7 tūkst. m³.

Sabiedrība 2026.gadā plāno saņemt ieņēmumus: no pamatdarbības 7 789 744 EUR (t.sk. 3 394 009 EUR no ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas un 4 395 653 EUR no kanalizācijas pakalpojumu realizācijas);

no pamatdarbības papildinošām darbībām 420 137 EUR: t.sk.:

- no A/S "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca" lietūs notekūdeņu savākšanas 15 912 EUR (pamatojoties uz 2019.gada 5.septembra līgumu par lietūs notekūdeņu novadīšanas pakalpojumu sniegšanu nosacījumiem);
- no ūdensapgādes sistēmu būvniecības - 216 384 EUR (ieplānoti ienākumi saistošo noteikumu Nr.44 "Par līdzfinansējumu nekustamā īpašuma pieslēgšanai centralizētai ūdensapgādes vai kanalizācijas sistēmai" atbalstu piešķirto līdzekļu ietvaros);
- no citas finanšu pakalpojumus papildināšanām darbībām - 54 660 EUR;
- no citu iekārtu apkalpošanas - 67 593 EUR;
- no sanitārijas un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem - 21 816 EUR;
- no elektroenerģijas sadales - 4 812 EUR;
- no elektroenerģijas ražošanas - 504 EUR;
- no citu inženiersistēmu montāžas - 11 652 EUR;
- no tehniskām pārbaudēm un analizēm - 7 116 EUR;
- no datu apstrāde, uzturēšana un ar to saistītās darbības - 19 688 EUR.

No pārējiem saimnieciskās darbības ieņēmumiem - 1 041 087 EUR (nākamo periodu ieņēmumi no investīcijām).

Ražošanas izmaksas 2026.gadā plānotas 9 230 577 EUR apmērā (bez nolietojuma - 7 594 729 EUR).

Sabiedrībai ir jāturpina ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Sabiedrībai pieejamo finanšu līdzekļu apjomā. Ilgtermiņā tas pozitīvi ietekmēs tarifu un pilsētas attīstību. Īpaši svarīgi ir paplašināt tīklus tajās apkaimēs, kur tas ir ekonomiski pamatots.

2025.gadā tika saņemta atzīme par projektēšanas nosacījumu izpildi būvniecības ieceres dokumentācijai "Centralizēto ūdenssaimniecības tīklu būvniecība 2.Pasažieru ielā, Daugavpilī", Sabiedrība plāno veikt iepirkumu būvniecības darbiem. Sabiedrība turpinās savas infrastruktūras energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumus.

Iespējamie aktīvi un saistības

Sabiedrība turpinās energoefektivitātes paaugstināšanas un ūdenssaimniecības attīstības pasākumu īstenošanu, piesaistot Eiropas Savienības līdzekļus. Pasākumu īstenošana atkarīga no Eiropas Savienības fondu 2021.-2027.gada plānošanas perioda projektu īstenošanas nosacījumiem un projektu atlases termiņiem.

2025.gadā tika meklētas iespējas piesaistīt Eiropas Savienības struktūrfondu līdzekļus projekta "Energoefektivitātes paaugstināšanas darbi Remonta mehāniskā darbnīcā, Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī", atbilstoša ar energoefektivitātes paaugstināšanu saistīta projektu atlase netika izsludināta.

Pārskata gadā Sabiedrība uzsāka notekūdeņu attīrīšanas iekārtu modernizāciju. 2025.gada 13.maijā starp Centrālo finanšu un līgumu aģentūru un Sabiedrību tika parakstīts līgums par Eiropas Savienības projekta "Daugavpils valstspilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu modernizācija", Nr.2.2.1.1/1/24/A/005 īstenošanu. Projekta mērķis - uzlabot pašvaldības kapitālsabiedrības SIA "Daugavpils ūdens" ūdenssaimniecības pakalpojumu efektivitāti, nodrošinot atbilstošas infrastruktūras jaudas, uzlabojot darbības efektivitāti, kā arī samazinot piesārņojumu.

2025.gadā divas projekta darbības pabeigtas: nomainīti 3 dūņu padeves sūkņi, jaunajā attīrīšanas līnijā nomainīti 4 atgriezenisko dūņu sūkņi. Projektā vēl ieplānotas sekojošas darbības: 2 mehanizēto redeļu nomaiņa, 2 gaisa pūtēju priekšattīrīšanā nomaiņa, aerācijas (difuzoru) sistēmas nomaiņa 4 aerotenkoš, 11 maisītāju nomaiņa, vadības un automatizācijas sistēmas modernizācija, 2 centrifūgu nomaiņa.

Visu projektā plānoto darbību īstenošana ļaus nodrošināt notekūdeņu attīrīšanas iekārtas ar atbilstošām jaudām, uzlabot notekūdeņu attīrīšanas efektivitāti, samazināt piesārņojumu un notekūdeņu attīrīšanas iekārtu primārās enerģijas patēriņu. Projekta kopējās izmaksas bez PVN sastāda 2 187 520.35 EUR, no tām Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) finansējums 65% - 1 421 888.23 EUR un Sabiedrības līdzekļi 35% - 765 632,12 EUR. Plānotais projekta īstenošanas līgums - līdz 2028.gada 12.februārim.

2024.gada 26.novembrī starp Pašvaldību un Sabiedrību tika parakstīts sadarbības līgums par Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansētā projekta "Lielā Stropu ezera infrastruktūras atjaunošana un pielāgošana klimatu pārmaiņu

ietekmes mazināšanai Daugavpils valstspilsētas pašvaldībā” īstenošanu. Sabiedrība plāno īstenot būvniecības ieceri “Ūdensapgādes un sadzīves kanalizācijas tīklu būvniecība no 18. Novembra ielas līdz zemes vienībai ar kadastra apzīmējumu 05000270027, Daugavpils”.

2025. gada 3. novembrī starp Centrālajās finanšu un līgumu aģentūras un Pašvaldību tika parakstīta Vienošanās par Eiropas Savienības fonda projekta “Lielā Stropu ezera infrastruktūras atjaunošana un pielāgošana klimatu pārmaiņu ietekmes mazināšanai Daugavpils valstspilsētas pašvaldībā”, Nr. 2.1.3.1/1/24/A/020 īstenošanu. Projekta mērķis – izveidot ilgtspējīgas un dabai draudzīgas infrastruktūru sistēmas, kas vērstas uz Pašvaldības pielāgošanos klimata pārmaiņām un to izraisītu katastrofu riska mazināšanu. Sabiedrības kā Sadarbības partnera darbības: dzeramā ūdens pieejamības nodrošināšanai ūdensapgādes tīklu izbūve un dzeramā ūdens brīvkrāna uzstādīšana, nodrošinot sabiedrības kapacitātes uzlabošanu klimata pārmaiņu pielāgošanai; ūdens ņemšanas vietas izveide Lielajā Stropu ezerā civilās aizsardzības sistēmas darbības uzlabošanai. Kanalizācijas tīklu būvniecības izmaksas nav attiecināmas uz projektu un tiks segtas no Sabiedrības līdzekļiem, kas maksimāli apgrūtinās Sabiedrības finansiālo situāciju.

2025. gadā veiktie pasākumi korupcijas riska novēršanā

Sabiedrība ir nodrošinājusi korupcijas risku mazināšanas un novēršanas pasākumus, izpildot Sabiedrības Pretkorupcijas pasākumu plānu 2025. gadam (turpmāk – Plāns), kurš izstrādāts ievērojot Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja 2018. gada 31. janvāra Vadlīnijas “Par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā”.

Pārskata gadā Sabiedrībā tika veikta regulāra Plānā iekļauto pasākumu īstenošana. Sabiedrība 2025. gadā veica kārtējo korupcijas riskam pakļauto darbības jomu un procesu (funkciju) izvērtēšanu, kā arī visu Sabiedrības amatu izvērtēšanu, identificējot tās jomas un procesu, kurus veicot nodarbināto pienākumi ir saistīti ar: publisko iepirkumu organizēšanu un līgumu slēgšanu, tiesībām rīkoties ar Sabiedrības finanšu līdzekļiem un mantu; personāla vadības procesu attīstības un cilvēkresursu vadību; ierobežotas pieejamības informācijas vai daļēji ierobežotas pieejamības informācijas izmantošanu darba pienākumu izpildē; pretkorupcijas un interešu konflikta novēršanas darbību nodrošināšanu Sabiedrībā; publiskās mantas un finanšu līdzekļu izlietojuma likumības nodrošināšanu; budžeta līdzekļu racionāla izmantošana; privātpersonu darbības uzraudzību un kontroli, citām personām saistošu lēmumu un izdošanu.

Iekšējās trauksmes celšanas sistēma

Saskaņā ar Latvijas Republikas Trauksmes celšanas likuma 5. panta pirmo daļu Sabiedrībā ir izstrādāti Noteikumi par iekšējās trauksmes celšanas sistēmu, kas nosaka vienotu kārtību, kādā Sabiedrībā tiek organizēts un īstenots trauksmes celšanas mehānisms. Noteikumi ir izdoti, lai veicinātu likumīgu, godprātīgu, atklātu un pārredzamu Sabiedrības darbību un izskaidrotu Trauksmes cēlējām (tā ir fiziska persona, kura sniedz informāciju par iespējamu pārkāpumu, kas var kaitēt sabiedrības interesēm, ja persona šo informāciju uzskata par patiesu un tā gūta, veicot darba pienākumus vai dibinot tiesiskās attiecības, kas saistītas ar darba pienākumu veikšanu) kā rīkoties un kur vērsties redzot likumu pārkāpumus darbavietā.

Noteikumos norādīts, ka Sabiedrības darbinieki, praktikanti, brīvprātīgā darba veicēji, kā arī citas personas, kuras ir tieši saistītas ar profesionālo pienākumu vai pakalpojumu sniegšanu Sabiedrībā, ir tiesīgi celt trauksmi par iespējamiem pārkāpumiem 20 svarīgās jomās saskaņā ar attiecīgi aizpildītu un pašrocīgi vai elektroniski parakstītu trauksmes cēlēja ziņojuma veidlapu vai arī brīvā formā sagatavotu un parakstītu iesniegumu ar norādi “Trauksmes cēlēja ziņojums”.

Finanšu riski un finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta vairākiem finanšu riskiem, ieskaitot tirgus risku, procentu likmju risku, kredītrisku un likviditātes risku. Sabiedrības vadība minimizē potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finanšu stāvokli.

Finanšu riska vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi – pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori un finanšu saistības – aizņēmumi, nomas saistības, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem. Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, likviditātes risku un procentu likmju riskus.

Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Tirgus risks

Cenu izmaiņu risks var negatīvi ietekmēt Sabiedrības finanšu rezultātu, kā rezultātā regulāri tiek vērtēta tarifu izmaiņu nepieciešamība balstoties uz izejmateriālu/pakalpojumu sadārdzinājumiem. Būtiska ietekme ir elektroenerģijas izmaksām, kas tiek fiksētas vienu reizi gadā.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi, kas veidojas no 3 mēnešu EURIBOR un fiksētas bankas finansēšanas likmes, radot risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaugs gadījumā, jo palielināsies EURIBOR likme. Sabiedrība samazina procentu likmju tirgus situāciju, vērtējot aizņēmuma refinansēšanas lietderību un iespējas piesaistīt aizņemtos līdzekļus ar fiksētu procentu likmi.

Kreditrīsk

Finanšu aktīvi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kreditriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Lielākā kreditriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem. Būtiska neto apgrozījuma daļa attiecas uz vienu klientu, kas veido līdz pat 45,4% no realizācijas apjoma. Ņemot vērā finansiālo stāvokli, Sabiedrības vadība novērtē kreditrisku darījumiem ar radniecīgajiem uzņēmumiem kā nenozīmīgu.

Sabiedrības vadība ir mazinājusi potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, realizējot kontroles un analīzes pasākumu kopumu. Sabiedrība ir izstrādājusi iekšējo procedūru debitoru parādu pārraudzībai, nosakot individualizētus debitoru parādu pārraudzības pasākumus pa klientu grupām, tajā skaitā, ņemot vērā kreditriska koncentrācijas riskus.

Sabiedrības debitori tiek atbilstoši uzraudzīti. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzraudzīti atgūstamajā vērtībā un Sabiedrība regulāri uzrauga debitoru maksāšanas disciplīnu. Sabiedrības sniegtie pamata pakalpojumi lielā mērā ir pirmās nepieciešamības pakalpojumi klientiem un nemaksāšanas gadījumā Sabiedrībai ir iespēja pakalpojumu nesniegt.

Likviditātes risks

Lai novērstu likviditātes risku, Sabiedrības vadība analizē aktīvu un saistību termiņu struktūru. Sabiedrības vadība uzrauga likviditātes risku, savlaicīgi nodrošinot finansējuma pieejamību. Sabiedrības mērķis ir uzturēt naudas līdzekļu daudzumu vai nodrošināt pieejamos un neizmantotos kredītlīdzekļus atbilstoši investīciju plānam. Lai pildītu paredzamās saistības un kompensētu naudas plūsmas svārstības regulāri tiek vērtēti projektu realizācijas termiņi, tekošie izdevumi un naudas atlikumi kontos. Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu. 2025.gada 31.decembrī Sabiedrības likviditātes koeficients bija pietiekamā (0,50) līmenī, nodrošinot spēju nokārtot saistības noteiktajos termiņos, un nepastāvēja riski Sabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai.

Sabiedrība ir pakļauta *ražošanas riskam* sakarā ar notekūdeņu dūņu pārstrādi. Sabiedrībai un Pašvaldībai ir jāatrod alternatīvie notekūdeņu dūņu pārstrādes varianti. 2026.gada plānots turpināt meklēt Eiropas Savienības struktūrfondu līdzekļus vai cita līdzfinansējuma piesaistes iespējas.

Sabiedrība ir pakļauta *iedzīvotāju patēriņa samazināšanas riskam*. Iedzīvotāju patēriņš ir lielā mērā ārējais faktors un nav Sabiedrības tiešā kontrolē. Sastopoties ar šo risku, Sabiedrība 2023.gadā iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai tarifa projektu un viens apstiprinātais tarifs bija spēkā no 2023.gada 1.oktobra līdz 2025.gada 30.septembrim, otrs ir spēkā no 2025.gada 1.oktobra.

2025.gada 13.novembra Sabiedrības padomes tika apstiprināta *risku pārvaldības politika* un 2025.gada 25.novembrī Sabiedrībā tika izveidota Risku pārvaldības grupa, kas uzraudzīs risku pārvaldību Sabiedrībā, izstrādās kārtību riska pakāpes noteikšanai, pieņems lēmumu par risku iekļaušanu risku reģistrā, veiks risku pārvērtēšanu, izstrādās risku mazināšanas pasākumu plānus.

Kapitāla vadība

Sabiedrība uzskata, ka nepieciešams uzturēt stabili kapitāla bāzi, lai saglabātu kreditoru uzticību Sabiedrībai un nodrošinātu turpmāku Sabiedrības attīstību. Vadība uzrauga kapitāla atdevi, kā arī dalībniekam izmaksājamo dividenžu līmeni.

Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijā kā finanšu mērķi ir izvirzīti kapitāla struktūras un kapitāla rentabilitātes rādītāji.

Pašu kapitāla atdēvēs rādītājs pārskata perioda beigās sastādīja 2,81%. Sabiedrība pārskata periodā strādāja ar peļņu, attiecīgi nodrošinot aktīvu rentabilitāti un finanšu mērķu izpildi.

Sabiedrības esošais finansiālais potenciāls ir pietiekošs, lai nodrošinātu pamatdarbību, bet nav pietiekošs, lai īstenotu ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstības un rekonstrukcijas darbus, kā arī realizētu citus plānus bez papildus finanšu atbalsta.

Nefinanšu paziņojuma sagatavošana

Sabiedrībai ir pienākums regulāri ziņot ieinteresētajām personām par savu darbību – sniegt skaidru un caurskatāmu pārskatu par Sabiedrības korporatīvās atbildības norisi detalizētā, viegli saprotamā ziņojumā ar svarīgākajiem finanšu, vides un cilvēkresursu rādītājiem. Pašvaldības 2020.gada 13.maija rīkojums Nr.197 "Par Daugavpils pilsētas domes kapitālsabiedrību informācijas apmaiņas un pārskatu iesniegšanas kārtību" un Pašvaldības 2025.gada 7.augusta rīkojums Nr.e297 "Par Daugavpils valstspilsētas pašvaldības kapitālsabiedrību informācijas apmaiņas un pārskatu iesniegšanas kārtību" nosaka kā Sabiedrībai nodrošināt informācijas apmaiņu un pārskatu iesniegšanas kārtību.

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.panta prasībām sākot ar 2014.gadu Sabiedrība sagatavo un nodrošina publiskās informācijas izvietojumu Sabiedrības mājas lapā.

Izvērtējot būtiskās jomas kopsakarā ar tiem uzdevumiem, kurus Sabiedrība pilda saskaņā ar Pašvaldības deleģējumu sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu jomā, tika noteikti prioritārie virzieni uzņēmuma turpmākajai attīstībai.

Vide

Sabiedrība 2025.gadā sniedza klientiem drošus, kvalitatīvus un nepārtrauktus ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajām prasībām dzeramajam ūdenim un notekūdeņu attīrīšanai. Dzeramā ūdens (1 111 paraugs) un notekūdeņu attīrīšanas kvalitātes (788 paraugi) pārbažu rezultāti apliecina 100% atbilstību normatīvajiem aktiem.

Pārskatā gadā ūdensapgādes pakalpojuma pieejamība Daugavpils valstspilsētas administratīvajā teritorijā sastādīja 93,69%, pakalpojuma izmantošana – 88,44%; kanalizācijas pakalpojuma pieejamība – 93,15%, pakalpojuma izmantošana – 86,02%. Neskatoties uz Pašvaldības pēdējos gados veiktajām darbībām pilsētas vides pievilcības uzlabošanai, iedzīvotāju skaits turpina samazināties, kas negatīvi ietekme Sabiedrības aprēķinātos pakalpojumu pieejamības un izmantošanas rādītājus.

Kopējie ūdens zudumi sadales tīklā samazinājās un sastādīja 12,3% (2024.gadā – 17,8%). Ūdens zudumu tehniski pamatots līmenis ir ietvaros līdz 16%.

Ilgspējīga ūdens resursu apsaimniekošana, garantējot kvalitatīvu ūdeni patērētājiem un nodrošināt atbilstošu notekūdeņu attīrīšanu, vienmēr ir bijis viens no svarīgākajiem Sabiedrības darbības principiem. Sniedzot ūdenssaimniecības pakalpojumus, izaicinājums ir īstenot tos atbildīgi pret vidi un sabiedrību, vienlaicīgi ar savu darbību sekmējot ekonomisko izaugsmi.

Sabiedrība kvalitātes pārvaldības sistēma ir sertificēta atbilstoši starptautiskajam kvalitātes standartam ISO 9001. Pašlaik kvalitātes vadības sistēma atbilst ISO 9001:2015 standarta prasībām (sertifikāts Nr. MSC-9-489, derīguma termiņš – 2026.gada 8.novembris).

Ūdens kvalitātes kontroli veic Sabiedrības ūdens kvalitātes kontroles laboratorija, kas ir akreditēta pēc LVS EN ISO/IEC 17025:2017 standarta prasībām (reģ.Nr.LATAK-T-186-14-2000, akreditācijas periods – no 2023.gada 13.maija līdz 2028.gada 12.maijam).

Energo pārvaldības sistēma atbilst ISO 50001:2018 standarta prasībām (sertifikāts Nr. MSC-50-504, derīguma termiņš – 2026.gada 22.decembris).

Virzība uz šāda atbilstības apliecinājuma saņemšanu arī apliecina, ka Sabiedrība ir izvērtējusi visus iekšējos un ārējos aspektus, kurus ietekmē vai kuri var ietekmēt vidi, un īsteno efektīvu vides pārvaldības sistēmu. Tajā atspoguļoti visi aspekti un riski, kā arī veicamie pasākumi ietekmes uz vidi samazināšanai vai pilnīgai izslēgšanai. Šis rīcību kopums ietver sevī rūpes par vidi enerģijas avotu izvēlē un izmantošanā, tehnoloģiju pielietojumā, atkritumu apsaimniekošanā, komunikācijas risinājumos un ieinteresēto pušu prasību ievērošanā. Minētie elementi arī vistiešākā veidā saistāmi ar Sabiedrības pieeju virzībā uz ilgtspējīgas mērķu sasniegšanu, jo Sabiedrība kā nozīmīga komersanta darbība sniegs ieguldījumu izvirzīto kopējo Latvijas klimata mērķu īstenošanā, vides piesārņojuma samazināšanā un ilgtspējīgā resursu izmantošanā.

Sabiedrības darbinieki

Sabiedrības prioritāte personāla vadības jomā ir speciālistu un kvalificēto darbinieku piesaiste un saglabāšana, nodrošinot pienācīgus, drošus darba apstākļus un profesionālās izaugsmes iespējas. Sabiedrības politika personāla jomā ir vērsta uz tādu personāla sastāva skaitu, kompetenci un lietpratību, kurš spētu nodrošināt visu procesu kvalitatīvu realizāciju, sniegtu kvalitatīvus ūdens ieguves un apgādes, kanalizācijas un notekūdeņu savākšanas, novadīšanas un attīrīšanas pakalpojumus un klientu izvirzāmo prasību īstenošanu, lai katrs pakalpojums, kas tiek sniegts klientiem, tiktu izpildīts savlaicīgi, kvalitatīvi un pilnā apmērā. Pārskata periodā veikta darbinieku (profesijas kods saskaņā ar Profesiju klasifikatoru no 4 līdz 8) atestācija saskaņā ar Sabiedrības procedūru "Personāla vadīšana". Personāls ir 100% atestēts. 2025.gada beigās kapitālsabiedrības darbinieku skaits salīdzinot ar iepriekšējo gadu

samazinājās līdz 249 darbiniekiem: vairāki darbinieki izbeidza darba tiesiskās attiecības sakarā ar pensijas vecuma sasniegšanu.

2025.gadā Sabiedrība netika konstatēti nelaimes gadījumi, tādejādi rādītāja "Traumu skaits darba vietā pret darbinieku kopskaitu" vērtība sastādīja procedūrā "Vadības pārskata veidošana" noteikto 0 (nulles) mērķi. Lielā mērā, šāds rādītājs izskaidrojams ar uzņēmuma apņemšanos ieviest un ievērot darbības principus, kuru centrā ir cilvēks, tā veselība un drošība, preventīvi ieviešot pasākumus darbinieku veselības aizsardzībai.

Sabiedrībā nodrošina sistemātisku darbinieku apmācības procesa īstenošanu. Darbiniekiem tiek nodrošināta gan profesionālā apmācība darba aizsardzībā un ugunsdrošībā, gan kvalifikācijas paaugstināšanas apmācības tiešsaistē un klātienē, pilnveidojot amata pienākumu izpildei nepieciešamās kompetences, tai skaitā, iekšējā apmācība par kritiskās infrastruktūras potenciāliem riskiem un iespējamo apdraudējumu, objekta apsardzes un caurlaižu režīma instrukcijas ievērošanu, amata instrukciju, procedūru ievērošanu, kā arī notiekošo darba procesu un to secības zināšanu pārbaude.

Lai noteiktu Sabiedrības amatpersonu un darbinieku ētiskās vērtības, ētikas pamatprincipus un vispārējās uzvedības normas, ar to ievērošanu saistītās tiesības, pienākumus un atbildību, kā arī lai uzlabotu uzņēmuma darba kultūru 2025.gada 1.oktobra Sabiedrības padomes sēdē tika apstiprināts **Ētikas kodekss**.

Ar mērķi noteikt Sabiedrības padomes priekšsēdētāja, padomes priekšsēdētāja vietnieka, padomes locekļa, valdes locekļa atbildības pamatprincipus, tai skaitā, ņemot vērā normatīvajos aktos noteiktās prasības atbildības noteikšanai, kā arī galvenos principus, kas saistīti ar apdrošināšanu, atsaukšanas pabalstu un nodrošinājumu amata pienākumu veikšanai, 2025.gada 22.oktobra Sabiedrības dalībnieku ārkārtas sēdē tika apstiprināta **Sabiedrības valdes un padomes locekļu atalgojuma politika**. Savukārt, Sabiedrības padomes 2025.gada 29.decembra padomes sēdē tika apstiprināta **Atalgojuma politika**, lai Sabiedrībā noteiktu tādu atalgojuma sistēmu, lai darbinieki ikdienā domātu par darba izpildi un sasniegamo mērķi jeb rezultātu sasniegšanu visefektīvākajā veidā, par to saņemot atbilstošu atalgojumu.

Ieinteresētās puses

Attiecībās ar sadarbības partneriem, Sabiedrība iestājas par ētisku un atbildīgu biznesa vidi un godīgu biznesa prakses veidošanu, kā arī aicina nepieļaut krāpnieciskas un korupcijas darbības gan sadarbībā ar uzņēmumu, gan arī savā darbībā. Sabiedrībai ir svarīgi izvairīties no negodprātīgiem darījumu partneriem vai partneriem ar sliktu reputāciju, kā arī atbildīgi pieņemt lēmumus par darījumu veikšanu vai arī atteikšanos no tiem. Sabiedrībai ir detalizēti regulēts iepirkumu process un, neskatoties uz to, ka Sabiedrība kā sabiedrisko pakalpojumu sniedzējs var izmanto likumā noteiktos iepirkumu sliekšņus, kas ir augstāki, Sabiedrības iekšējais regulējums paredz caurskatāmu procesu un iekšējo kontroli ikvienam ārpalpojuma līgumam. Uzlabojot iepirkumu procesu, Sabiedrība publicē ne tikai sarakstu ar līgumiem un to darījumu pusēm, bet arī līgumu summām, tādejādi padarot procesu caurspīdīgāku, un veicinot uzņēmumu vēlmi piedalīties Sabiedrības iepirkumos.

Attiecībās ar klientiem – ūdenssaimniecības pakalpojumu lietotājiem, Sabiedrība īsteno atbildīgu, profesionālu un godīgu politiku, veicina klientu uzticamību sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem un iedzīvotāju iesaistīšanos ūdens resursu saudzēšanā, saglabāšanā un ūdens piesārņojuma novēršanā. Viens no svarīgākajiem aspektiem Sabiedrības darbā ir ikdienas kontaktu nodrošināšana ar klientiem, ņemot vērā katra klienta individuālās īpatnības un ievērojot atbilstošās prasības darbā ar iedzīvotāju iesniegumiem un uzņēmuma politikā nepārtrauktai pakalpojumu kvalitātes uzlabošanai maksimālā klientu vajadzību nodrošināšanā. Tā, ņemot vērā daudzu jaunās paaudzes un tehnoloģiski lietpratīgāko klientu vēlmes papildus speciālistu konsultācijām klātienē vai telefoniski, tiek nodrošināta apkalpošana attālinātā režīmā un dokumentu nosūtīšana un saņemšana e- vidē.

Svarīgais virziens sabiedrības darbībā – jauno klientu piesaistīšana, nodrošinot pieslēguma iespēju centralizētiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem vairākiem pilsētas iedzīvotājiem. Šajā jomā Sabiedrība ar Pašvaldības atbalstu īsteno pilsētas tīklu paplašināšanas un rekonstrukcijas plānu un Pašvaldības pieslēgumu līdzfinansējuma programmu un organizēja tikšanās ar iedzīvotājiem, kas plāno pieslēgt savu īpašumu jaunizbūvētiem ūdensvada un/vai kanalizācijas tīkliem.

Sabiedrība 2025.gadā organizēja sabiedrības informēšanas pasākumus. Pārskata periodā nodrošināta Sabiedrības objektu apmeklējuma iespēja 41 grupai (skolēniem, studentiem, pasniedzējiem), publicēti 48 sludinājumi, 17 raksti un 13 paziņojumi, organizēti četri TV raidījumi un sagatavoti trīs radio paziņojumi. Svinot Pasaules Ūdens dienu, tika rīkots pasākums bērniem. Pasākumu mērķis ir veicināt sabiedrības izpratni par ūdenssaimniecības nozari un par ilgtspējīgu ūdens resursa izmantošanu.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Uz 2025.gada 31.decembri reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 12 937 900, kas sastāv no 12 93 900 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra. Sabiedrību kontrolē Pašvaldība, kurai pieder 100% Sabiedrības kapitāla daļu.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2025.gada 31.decembrī vai kas būtu papildus jāskaidro finanšu pārskata pielikumos.

Valdes ieteiktā peļņas izlietošana

2025.gadu Sabiedrība nostrādāja ar peļņu 368 440 EUR apmērā.

Peļņas izlietošana kārtība ir paredzēta ar Pašvaldības domes 2025.gada 14.augusta lēmumu Nr.472 "Par noteikumu „Kārtība, kādā kapitālsabiedrības, kurās pašvaldībai ir izšķirošā ietekme, nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu un veic maksājumus pašvaldības budžetā par pašvaldības kapitāla izmantošanu” apstiprināšanu” apstiprinātajos noteikumos Nr.8 „Kārtība, kādā kapitālsabiedrības, kurās pašvaldībai ir izšķirošā ietekme, nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu un veic maksājumus pašvaldības budžetā par pašvaldības kapitāla izmantošanu” un ar Pašvaldības domes 2025.gada 31.jūlija lēmuma Nr.425 "Par noteikumu „Kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība” apstiprināšanu” apstiprinātajos noteikumos Nr.6 „Kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtība”.

Atbilstoši iepriekš minētajiem Pašvaldības lēmumiem, jautājuma izlemšana par Sabiedrības otrās peļņas daļas puses 50 procentu apmērā atstāšanu Sabiedrības rīcībā atrodas Pašvaldības kompetencē.

Ievērojot 2025.gada 23.maija ārkārtas dalībnieku sapulces lēmumu, 2025.gada 31.jūlijā Pašvaldība pieņēma lēmumu Nr.417 "Par SIA "Daugavpils satiksme", SIA "Daugavpils ūdens", SIA "Labiekārtošana-D", SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs", SIA "Atkritumu apsaimniekošanas dienvidlatgales starppašvaldību organizācija" 2024.gada peļņas daļas neizmaksāšanu dividendēs": Sabiedrības 2024.gada otrās peļņas daļu 50 procentu 231 095.50 EUR apmērā neizmaksāt dividendēs un atstāt Sabiedrības rīcībā: Sabiedrība ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai, Sabiedrības un ūdenssaimniecības sistēmu attīstībai saskaņā ar mērķiem, kas norādīti 2025.gada 23.maija ārkārtas dalībnieku sapulces protokolā.

Peļņas izlietojums pārskata periodā: būvniecības ieceres dokumentācijas izstrādes izmaksas ūdenssaimniecības tīklu 2.Pasažieru ielā izbūvei, ūdens pases sagatavošanas izmaksas, kibernetikas prasību ievērošanas izmaksas, aprīkojuma iegādei kanalizācijas sūkņu stacijām, laboratorijai, ūdensgūtnēm un automašīnas iegādei.



Jelena Lapinska
Valdes locekle

2026.gada 25.februārī

Balance 2025. gada 31. decembrī

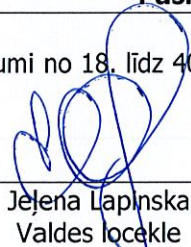
Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi:			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi		0	86
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3.1.1.	0	86
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):			
1. Nekustamie īpašumi:		44 415 337	45 596 511
1.1. zemes gabali, ēkas un inženierbūves		44 415 337	45 596 511
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		6 313 108	6 500 722
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		48 973	34 677
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		93 066	79 303
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		23 223	0
Pamatlīdzekļi kopā	3.1.2.	50 893 707	52 211 213
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		50 893 707	52 211 299
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi:			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		28 183	34 541
Krājumi kopā	3.3.3.1.	28 183	34 541
II. Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3.3.3.2.	397 174	401 555
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	3.3.3.3.	463 436	460 926
3. Asociēto sabiedrību parādi	3.3.3.4.	17 198	7 699
4. Citi debitori	3.3.3.5.	20 692	21 042
5. Nākamo periodu izmaksas	3.3.3.6.	24 153	22 744
Debitori kopā		922 653	913 966
III. Nauda	3.3.3.7.	340 340	90 903
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 291 176	1 039 410
Aktīvu kopsumma		52 184 883	53 250 709

Pielikumi no 18. līdz 40. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Bilance 2025. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	4.1.	12 937 900	10 142 746
2. Rezerves:			
a) likumā noteiktās rezerves		0	48 066
b) pārējās rezerves		0	364 175
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		0	1 920 722
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		368 440	462 191
Pašu kapitāls kopā		13 306 340	12 937 900
Ilgtermiņa kreditori:			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	4.5.4.	3 971 277	4 496 007
2. Nākamo periodu ieņēmumi	4.5.3.	32 264 910	33 221 075
3. Pārējie kreditori	4.5.4.	38 665	0
Ilgtermiņa kreditori kopā		36 274 852	37 717 082
Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	4.5.5.	524 730	524 730
2. No pircējiem saņemtie avansi		51 372	44 832
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		35 444	89 118
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4.5.8.1.	11 430	8 858
5. Parādi asociētajām sabiedrībām	4.5.8.2.	3 773	2 611
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	4.5.8.3.	293 634	318 744
7. Pārējie kreditori	4.5.8.4.	318 745	237 009
8. Nākamo periodu ieņēmumi	4.5.8.5.	1 034 945	1 020 257
9. Uzkrātās saistības	4.5.8.6.	332 618	349 568
Īstermiņa kreditori kopā		2 603 691	2 595 727
Kreditori kopā		38 878 543	40 312 809
Pasīvu kopsumma		52 184 883	53 250 709

Pielikumi no 18. līdz 40. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


 Jeļena Lapinska
 Valdes locekle

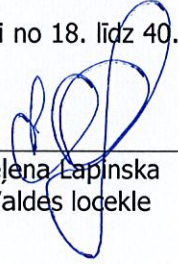

 Zenta Aronickina
 Galvenā grāmatvede

2026.gada 25.februārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2025. gadu (klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2025 EUR	2024 EUR
1. Neto apgrozījums:	5.1.1.	7 955 272	8 219 207
a) no citiem pamatdarbības veidiem		7 801 530	7 932 980
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem		153 742	286 227
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	5.1.2.	-7 331 633	-7 443 394
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		623 639	775 813
4. Administrācijas izmaksas	5.1.3.	-1 074 870	-1 035 846
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5.1.4.	1 052 228	1 058 588
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5.1.5.	-29 267	-23 093
7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	5.1.6.	-203 290	-313 271
a) citām personām		-203 290	-313 271
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		368 440	462 191
9. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		368 440	462 191

Pielikumi no 18. līdz 40. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


 Jelena Lapinska
 Valdes locekle


 Zenta Afonickina
 Galvenā grāmatvede

2026.gada 25.februārī

Naudas plūsmas pārskats par 2025.gadu (pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2025 EUR	2024 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		368 440	462 191
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		+1 535 603	+1 522 637
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		86	+205
c) neto zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas		0	- 1827
d) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		+203 290	+313 271
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		2 107 419	2 300 131
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		-8 639	+38 988
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		6 358	+15 438
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		-974 184	-937 257
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 130 954	1 417 300
4. Izdevumi procentu maksājumiem		-214 471	-320 737
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma		916 483	1 096 563
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		-218 097	-154 118
2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-218 097	-154 118
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		0	0
2. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		75 781	0
3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		-524 730	-1 012 397
4. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-448 949	-1 012 397
V. Pārskata gada neto naudas plūsma		249 437	-69 952
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3.3.3.7.	90 903	160 855
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3.3.3.7.	340 340	90 903

Pielikumi no 28. līdz 40. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Jelena Lapinska
 Valdes locekle

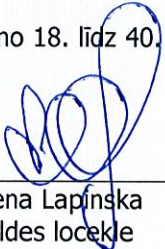
Zenta Afoničkina
 Galvenā grāmatvede

2026.gada 25.februārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2025. gadu

	Piezīmes numurs	2025 EUR	2024 EUR
I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		10 142 746	8 729 146
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums		2 795 154	1 413 600
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	4.1.	12 937 900	10 142 746
II Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		412 241	412 241
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums		-412 241	0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		0	412 241
III Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		2 382 913	1 920 722
Nesadalītās peļņas samazinājums		-2 382 913	0
Nesadalītās peļņas palielinājums		368 440	462 191
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		368 440	2 382 913
IV Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		12 937 900	11 062 109
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		13 306 340	12 937 900

Pielikumi no 18. līdz 40. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.


 Jelena Lapinska
 Valdes locekle


 Zenta Afoničkina
 Galvenā grāmatvede

2026.gada 25.februārī

Finanšu pārskata pielikums

I Grāmatvedības politika

1. Sabiedrības sniegtā informācija

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums: SIA „Daugavpils ūdens” (turpmāk – “Sabiedrība”).

Sabiedrības juridiskais statuss: Sabiedrība ar ierobežotu atbildību.

Reģistrācijas numurs, vieta un datums: Sabiedrība reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 15. jūnijā Daugavpilī ar vienoto reģistrācijas numuru 41503002432.

Sabiedrības juridiskā adrese: Ūdensvada iela 3, Daugavpils, LV-5401.

Valdes loceklis: Sabiedrības valdes locekle ir Jeļena Lapinska no 2019. gada 25. februāra.

Padome: Sabiedrības padomes priekšsēdētājs Ruslans Golovans no 2025. gada 1. janvāra līdz 2025. gada 31. decembrim, sabiedrības padomes priekšsēdētājā vietniece Inesa Šindina no 2025. gada 1. janvāra līdz 2025. gada 31. decembrim, sabiedrības padomes locekle Līga Bebriša no 2025. gada 1. janvāra.

Pārskata gads: no 2025. gada 1. janvāra līdz 2025. gada 31. decembrim.

Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavoja: Sabiedrības galvenā grāmatvede Zenta Afoničkina.

Sabiedrības revidents: Komandītsabiedrība "S.VILCĀNES AUDITS", reģistrācijas numurs: 40003192915, licences numurs: 88, atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne, sertifikāta numurs: 30.

1.1. Darbinieku skaits

	2025	2024
Vidējais darbinieku skaits	263	258

1.2. Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām

	2025	2024
1.2.1. Valdes locekļi	1	1
1.2.2. Padome	3	0
1.2.3. Pārējie darbinieki	259	257

1.3. Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Naudas līdzekļi kasē	346	36
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	265 344	86 421
Naudas līdzekļi Valsts kase kontos	74 650	1 446
	340 340	90 903

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa, kas ir spēkā bilances datumā (dienas beigās). Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

1.4. Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Grāmatvedības likums" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", kā arī atbilstoši MK noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”, MK noteikumiem Nr. 877 “Grāmatvedības kārtrošanas noteikumi” un MK noteikumiem Nr.

399 „Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu” un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- c) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa. Ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- e) izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- f) pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) balance aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- h) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai;
- i) bilances aktīva un pasīva posteņi un ieņēmumu un izdevumu posteņi ir uzrādīti bruto vērtībā, izņemot gadījumus, kad ir atļauts tos uzrādīt neto vērtībā;
- j) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- k) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 368 440 apmērā. Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības apgrozāmos līdzekļus par EUR 1 312 515. (Uz 31.12.2024. - 1 556 317). Uz 31.12.2025. īstermiņa saistību sastāvā ir nākamā perioda ieņēmumu īstermiņa daļa un uzkrātas neizmantoto atvaļinājumu izmaksas. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus (atskaitot ne finanšu rādītājus: nākamā perioda ieņēmumus 1 031 945 EUR un uzkrātas neizmantoto atvaļinājumu izmaksas 229 009 EUR apmērā) par EUR 51 561. (Uz 31.12.2024. – 301 780 EUR).

SPRK padome ar 2023.gada 14.augustā lēmumu Nr.87 ir apstiprinājusi Sabiedrības ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifus, kas stājās spēkā 2023. gada 1. oktobrī līdz 2025.gada 30.septembrim: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,05 EUR/m³ (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,19 EUR /m³ (bez PVN).

No 2025.gada 1 oktobra stājās spēkā šādi Sabiedrības ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifi: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,07 EUR/m³ (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,23 EUR /m³ (bez PVN). Sakarā ar to, Sabiedrība 2026.gadā plāno saņemt ieņēmumus no pamatdarbības 7 789 744 EUR apmērā. (2025. gadā izpilde - 7 614 186 EUR.)

Atbilstoši augstāk minētam, Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams pamatoti.

1.4.1 Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:

1.4.1.1. Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Nemateriālie ieguldījumi ietver licences un datorprogrammas, kas ir uzskaitītas to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Amortizācija tiek aprēķināta visā šo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Sabiedrībā ir noteikti šādi nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laiki un attiecīgas nolietojuma likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences, datorprogrammas

20% vai 5 gadi

1.4.1.2. Pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode)

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadmuļtas, nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Pēc pamatlīdzekļu iegādes tie tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, no kuras atskaitīts uzkrātais nolietojums un zaudējumi no vērtības samazināšanās. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu izmantošanas uzsākšanas paredzētajiem mērķiem.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās.

Ja atsevišķu pamatlīdzekļu sastāvdaļu lietderīgās izmantošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaitīti kā atsevišķas pamatlīdzekļu sastāvdaļas (būtiskas sastāvdaļas). Pamatlīdzekļu minimālais kapitalizācijas līmenis ir EUR 150. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 2022. gada 29. augusta lēmumam Nr.1/12:

Pamatlīdzekļi:	Pamatlīdzekļu vidējais izmantošanas laiks (gadi)	Pamatlīdzekļu vidējais izmantošanas laiks (%)
1. Ēkas, būves	80 -100	1.25 - 1.0
Ēku konstrukcijas	50 -100	2.0 – 1.1
2. <i>Inženierbūves:</i>		
Ūdensvadi,	50	2.0
Ūdensvadu aprīkojums	15	6.67
Urbumi	25	4.0
Rezervuāri	20	5.0
Kanalizācijas vadi,	30-50	3.33-2.0
kanalizācijas vadu aprīkojums	15	6.67
3. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10-25	10.0-4.0
Sūkņi un elektroiekārtas	5-10	20.0-10.0
Saules paneļi	25	4.0
Saules elektrostaciju invertori	15	6.67
4. Laboratorijas iekārtas	5	20.0
5. Mēbeles un pārējie pamatlīdzekļi	3-10	33.33-10.0
6. Transporta līdzekļi	6 -15	16.0 – 6.67
7. Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	5	20,0

Pamatlīdzekļu, kas ir iegūti bez atlīdzības, no dāvinājumiem, vai realizējot ES Kohēzijas projektu, sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās izmantošanas perioda garumā, izmantojot lineāro metodi.

Šādi pamatlīdzekļi iegrāmatoti nākamo periodu ieņēmumu kontā. Pārskata periodā aprēķināto pamatlīdzekļu nolietojumu noraksta saimnieciskās darbības izdevumos un nolietojuma summas iekļautas peļņas vai zaudējuma aprēķina ieņēmumos.

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

Bilances postenī "Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas" attiecīgās izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā. Uzsākot objekta izmantošanu paredzētajiem mērķiem, visas izmaksas tiek iekļautas attiecīgo pamatlīdzekļa sastāvā. Saistībā ar nepabeigtās celtniecības objektu izveidošanu saņemto aizņēmumu procenti netiek kapitalizēti nepabeigtās celtniecības objekta izveidošanas izmaksās, bet gan atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ja investīciju projekts tiek realizēts atbilstoši FIDIC (Starptautiskā Inženierkonsultantu federācija) noteikumiem, tad nepabeigtās celtniecības objekta izmaksas un saistības atzīst brīdī, kad tiek saņemts Inženiera apstiprināts Starpmaksājuma apstiprinājums ar pievienotiem darbu izpildes pamatojošiem dokumentiem. Minētā projekta izmaksas tiek iekļautas attiecīgo pamatlīdzekļu sastāvā pēc visu ar īpašuma tiesībām paredzēto tiesību saistīto risku un tiesību uz varbūtējiem ieguvumiem no attiecīgās lietas vai lietu kopuma pārņemšanas.

Ja kādi notikumi vai apstākļi maina liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. 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.

Turpmākas izmaksas tiek kapitalizētas aktīva bilances vērtībā vai atzīti kā atsevišķa aktīva komponente tikai tad, ja 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. Uztādītās rezerves daļas izmaksas tiek pievienotas aktīva vērtībai, ja tās atbilst pamatlīdzekļa atzīšanas kritērijiem. Aktīva vērtību palielinot par uztādītās rezerves daļas izmaksu summu, tā vienlaicīgi tiek samazināta par izslēgtās daļas atlikušo bilances vērtību. Ja šādi dati nav pieejami, tad izmanto izslēgtās pamatlīdzekļa daļas vai detaļas uzskaites amortizētās aizstāšanas izmaksas, ko aprēķina, atskaitot no jaunās daļas vai detaļas uzskaites vērtības aplēsto nolietojuma kopsummu par laika posmu, kurā tika izmantota izslēgtā daļa vai detaļa.

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

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

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. Sabiedrības tīklu infrastruktūras aktīvu (piemēram, cauruļvadi, aizbīdņi, hidranti) uzskaitē tiek pielietoti šādi pamatnosacījumi:

(i) veicot ūdensvada un kanalizācijas cauruļvadu remontdarbus (turpmāk – cauruļvadu), ar remontu saistītās izmaksas tiek kapitalizētas, ja paveiktie darbi palielina jaudu vai tiek paplašināta apkopes zona. Cauruļvadu remonta darbu izmaksas tiek kapitalizētas arī, ja remonta darbi tiek veikti preventīvi, lai novērstu iespējamās avārijas situācijas rašanos, kā arī gadījumos, kad tiek remontēts kanalizācijas vads, izmantojot beztranšeju tehnoloģiju;

(ii) pievadi ir integrētas ūdensvada un kanalizācijas vada sistēmas sastāvdaļas, un to remonta izmaksas atzīst par aktīvu vai iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā atkarībā no tā, kā tiek klasificētas pašu remontēto cauruļvadu remonta izmaksas;

(iii) cauruļvadu sastāvā iekļauj uztādīto aizbīdņu, akas;

(iv) visas radušās izmaksas saistībā ar avāriju likvidēšanu (gan ūdens vada, gan kanalizācijas vada gadījumā) tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī, ja vien veiktie darbi neatbilst atjaunošanas darbiem, kuru izmaksas ir kapitalizējamas aktīvu sastāvā;

(v) asfaltēšanas vai apzaļumošanas darbu izmaksas atzīst aktīva sastāvā, ja remontdarbu izmaksas tiek kapitalizētas pilnā apmērā vienotā projekta ietvaros vai to paredz īpašu projektu finansēšanas nosacījumi. Pārējos gadījumos asfaltēšanas darbu izmaksas iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ja pamatlīdzekļu objekta vērtība bilances datumā ir zemāka par tā bilances vērtību, un sagaidāms, ka vērtības samazinājums būs ilgstošs, attiecīgajam objektam piemēro vērtības samazinājuma korekciju, to novērtējot atbilstoši zemākajai vērtībai.

Dotācijas, dāvinājumi, bez atlīdzības saņemtie ilgtermiņa ieguldījumi

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas (pēc pārklasifikācijas no ilgtermiņa avansa maksājumiem brīdī, kad uzsākta attiecīgo pamatlīdzekļu lietošana atbilstoši mērķiem), dāvinājumi un bez atlīdzības saņemto ilgtermiņa ieguldījumu vērtība tiek uzskaitīta kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver / (amortizē) ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Postenī "Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem" tiek norādīta attiecīgajiem piegādātājiem veikto avansa maksājumu summa.

1.4.2. Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:

1.4.2.1. Krājumu uzskaitē

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Reaģenti un degviela tiek uzskaitīti atbilstoši to pirktā izmaksām pēc FIFO metodes. Izejmateriālus un papildmateriālus veido apkopei un uzturēšanai paredzētie materiāli. Tie tiek uzskaitīti, pamatojoties uz faktiskajām rēķinos uzrādītajām izmaksām pēc FIFO metodes. Krājumos tiek uzskaitītas arī infrastruktūras aktīvu sastāvdaļas, piemēram, hidranti, aizbīdņi, līdz brīdim, kad tie ir iebūvēti objektā un gatavi to paredzētajai lietošanai.

Katra pārskata gada beigās inventarizācijas gaitā krājumi tiek pārskatīti, lai identificētu to novecošanās pazīmes - bez apgrozījuma pēdējo 12 mēnešu laikā. Novecojuši, lēna apgrozījuma vai bojāti krājumi novērtēti atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Neto pārdošanas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

1.4.2.2. Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Uzkrājumi nedrošajiem debitoriem tiek uzskaitīti daļēti atbilstoši "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma" pārejas noteikumu 31.punktu: nodokļa maksātājs, kurš līdz 2017. gada 31.decembrim bija uzņēmumu ienākuma nodokļa maksātājs, ir tiesīgs samazināt taksācijas periodā ar uzņēmumu ienākuma nodokļi

apliekamo bāzi par debitora parādiem, kas radušies līdz 2017. gada 31. decembrim un, sākot ar 2018. gada 1. janvāri: tiek iekļauti zaudējumi, ja debitora parāds atbilst šā likuma 9. panta trešās daļas nosacījumiem, ievērojot šo pārejās noteikumu 10. punktu un tiek norakstīti no uzkrājuma nedrošajiem parādiem, kas izveidoti līdz 2017. gada 31. decembrim un kas, sākot ar 2018. gada 1. janvāri, tiek uzskaitīti daļēji no citiem uzkrājumiem, ja debitora parāds netiek iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķina izdevumos un tas atbilst šā likuma 9. panta trešās daļas nosacījumiem.

1.4.2.3. Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir:

Debitoru parādu uzskaitē

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem parādiem. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

1.4.3. Uzkrājumu veidošanas noteikumi

Uzkrājumi tiek veidoti lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

1.4.4. Kreditoru uzskaitē

Kreditoru saistību summas norāda bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietver tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietver tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas rodas uzņēmuma parastajā darbības ciklā.

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma procentu likmi. Aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš pārsniedz 12 mēnešus, tiek iekļauta ilgtermiņa saistībās.

1.4.5. Ieņēmumu atzīšanas principi

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Sabiedrība sniedz galvenokārt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Daugavpils pilsētā. Ieņēmumi no ūdensapgādes kanalizācijas pakalpojumiem un attiecīgas izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums. Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītas izmaksas.

Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem

Ieņēmumi tiek atzīti saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprinātajiem tarifiem katra mēneša beigās. Saskaņā ar 2017. gada 12. oktobrī Daugavpils pilsētas domes saistošiem noteikumiem Nr. 40 "Sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu organizēšanas kārtība Daugavpils pilsētā", piegādātā ūdens daudzumu nosaka normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā. Ja komercuzskaites mērāparāts nav uzstādīts, piegādātā ūdens daudzumu, ko nekustamajā īpašumā – dzīvojamā mājā – patērē Pakalpojuma lietotājs, nosaka ņemot vērā šo noteikumu 1. pielikumā noteiktās ūdens patēriņa normas vienam iedzīvotājam diennaktī.

Ieņēmumi no kanalizācijas papildpakalpojumiem

Ieņēmumi tiek sniegti saskaņā ar MK 2016. gada 22. marta noteikumu Nr. 174 "Noteikumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu" 6. punktu, un tie tiek atzīti katra mēneša beigās, apjomu nosakot, pamatojoties uz klienta ziņotiem skaitītāju rādījumiem. Skatīt zemāk informāciju par tarifiem.

Tarifi

Pārskata periodā tik veiktas izmaiņas ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifiem. 2025. gadā laikā piemērotie sekojoši ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi.

No 2025. gada 1. janvāra līdz 2025. gada 30. septembrim:

ūdensapgādes pakalpojumu tarifs – 1,05 EUR/m³;

kanalizācijas pakalpojumu tarifs – 1,19 EUR/m³.

No 2025. gada 1. oktobra:

ūdensapgādes pakalpojumu tarifs – 1,07 EUR/m³;

kanalizācijas pakalpojumu tarifs – 1,23 EUR/m³.

Līgumsodus par rēķinu apmaksas termiņa neievērošanu par sniegtajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem, ieņēmumos tiek atzīti posteņi "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" aprēķināšanas laikā.
Saņemtie avansi:

Sabiedrība saņemtos avansus atzīst naudas līdzekļu saņemšanas brīdī un atspoguļo bilances pasīvā kreditoru sastāvā.

Citi vienreizējie komercpakalpojumi no līgumiem ar klientiem

Ieņēmumi tiek atzīti pakalpojuma sniegšanas brīdī.

Ieņēmumi no kompensācijām par maksimāli pieļaujamās piesārņojošo vielu koncentrācijas pārsniegšanu notekūdeņos un līgumsodi

Kompensācijas par piesārņojošo vielu koncentrācijas virsnormas pārsniegumu centralizētajā kanalizācijas sistēmā novadāmajos notekūdeņos, kā arī līgumsodus par līgumu nosacījumu un apmaksas termiņa neievērošanu, ieņēmumos atzīst aprēķināšanas laikā *postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi"*.

Līgumu aktīvi un līgumu saistības

Līgumu aktīvi ietver tiesības uz atlīdzību par sniegtajiem pakalpojumiem, par kuriem Sabiedrība ir izpildījusi savus pienākumus, bet par kuriem rēķini pārskata datumā vēl nav izrakstīti. Līgumu aktīvi tiek pārklasificēti uz pircēju parādiem brīdī, kad tiesības saņemt atlīdzību kļūst par beznosacījuma tiesībām un tas parasti notiek, kad klientam tiek izrakstīts rēķins. Šīs tiesības tiek atzītas pircēju un pasūtītāju parādu atlikumos.

Ņemot vērā Sabiedrības noslēgto līgumu ar klientiem specifiku, Sabiedrībai nav raksturīgi būtiski līgumu aktīvi.

Līgumu saistības galvenokārt veido no pircējiem un pasūtītājiem saņemtie avansi par Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem un priekšapmaksas, par kuriem ieņēmumi tiks atzīti laika gaitā.

1.4.7. Izdevumu atzīšanas principi

Visi izdevumi, kas radušies sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātā, tiek atzīti to rašanās brīdī neatkarīgi no naudas samaksas brīža.

1.4.8. Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir:

Uzkrātās saistības

Bilances posteņi "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem un ietver izdevumus dažādās jomās.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām uzskaita bilances posteņi "Uzkrātās saistības". Uzkrātās saistības plānotām izmaksām darbiniekiem veido uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu saistības. Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata perioda pēdējos sešos mēnešos ar pārskata perioda beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

1.8. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):

1.8.2. Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrība nomas darījumos galvenokārt ir nomnieks. Sabiedrībai nav citu nomas darījumu, kuros tā ir iznomātājs.

Sabiedrība kā nomnieks

Noslēdzot līgumu, Sabiedrība izvērtē, vai līgums ir noma vai ietver nomu. Līgums ir noma vai ietver nomu, ja līgums piešķir tiesības kontrolēt identificēta aktīva izmantošanu noteiktu laika periodu apmaiņā pret atlīdzību.

Lai izvērtētu, vai līgums nodod tiesības uz laiku kontrolēt kāda identificēta aktīva izmantošanu, Sabiedrība izvērtē, vai visā lietošanas periodā tai ir abas turpmāk minētās tiesības: (a) tiesības iegūt būtībā visus saimnieciskos labumus no identificētā aktīva izmantošanas tā lietošanas perioda laikā un (b) tiesības noteikt identificētā aktīva lietošanu.

Nomas uzsākšanas vai izmaiņu brīdī Sabiedrība līgumā iekļauto atlīdzību sadala uz katru nomas sastāvdaļu.

Nomas uzsākšanas brīdī Sabiedrība atzīst lietošanas tiesību aktīvu un nomas saistības.

Nomas saistības sākotnēji ietverti šādi maksājumi: *fiksēti nomas maksājumi (ieskaitot pēc būtības fiksētus nomas maksājumus), atskaitot nomas veicināšanas maksājumus.*

Sabiedrības vadība izvērtē, vai ir pietiekams pamats uzskatīt, ka Sabiedrība izmantos iespēju pagarināt nomas līgumus, pirkšanas iespēju vai iespēju izbeigt nomas līgumu.

Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme sabiedrības darbībā

Sabiedrībai ir noslēgti zemes nomas līgumi:

- a) ar Daugavpils pilsētas domi par četriem zemes gabaliem 1 730 kv. m platībā. Zemes nomas izmaksas 2025. gadā sastādīja EUR 279, nākotnes iespējamās saistības (*līdz 2030. gada*) EUR 1 1395.
- b) Ar Augšdaugavas novada Naujenes pagasta pārvaldi par trīs zemes gabaliem 89 600 kv. m platībā. Zemes nomas izmaksas 2025. gadā sastādīja EUR 265, nākotnes iespējamās saistības (*līdz 2030. gada*) EUR 1 325.

Sabiedrībai ir noslēgti ražošanas iekārtu nomas līgumi:

- a) ar AS Ramirent Baltic. Ražošanas iekārtu nomas izmaksas 2025.gadā sastādīja 691 EUR. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no iznomāto iekārtu izmantošanas laika.
- b) ar AS "Daugavpils siltumtīkli" par auto torņa nomu. Nomas izmaksas 2025.gadā sastādīja 1 828 EUR.

Sabiedrībai ir noslēgti inventāra nomas līgumi:

- a) gāzes balonu nomas izmaksas 2025. gadā sastādīja 1 073 EUR. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no balonu un dienu skaita mēnesī (SIA "ELME MESSER").
- b) paklāju nomas izmaksas 2025. gadā sastādīja 3111 EUR (AS "Elis Tekstila serviss"). Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no iznomāto paklāju skaita un to nomaiņas biežuma.

1.8.3. Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrība ir iekļājusī tās pamatlīdzekļus, krājumus un debitorus kā saistību nodrošinājumu.

- Hipotēka uz nekustamo īpašumu Ūdensvada ielā 3, kadastra Nr. 05000021101 saskaņā ar iekļājuma līgumu **Nr.659-08/19-72-IE1**.
- Visa Sabiedrības manta kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, ka arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot – netiek iekļāti pamatlīdzekļi, kas rādīti Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpils Nr.5.3.1.0/18/I/001 un Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Daugavpils, III. kārtā" Nr. 3DP/3.5.1.1.0/11PIA/VARAM/007 ietvaros.
- Finanšu ķīla uz Sabiedrības norēķinu kontu.
Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 6 654 852.

Līguma Nr. **A1/1/1/19/462** nodrošinājums: aizdevuma līguma pamatsumma un procentu atmaksa nodrošināta ar Daugavpils pilsētas domes galvojumu.

1.8.6. Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

Saistītās personas ir Sabiedrības meitas un asociētās sabiedrības, kā arī tās dalībnieki/akcionāri, kuri var kontrolēt Sabiedrību vai kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, Sabiedrības vai tās mātes sabiedrības augstākās vadības amatpersonas un jebkuras no iepriekšminētajām privātpersonām tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tiem.

1.8.11. Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir:

Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

1.10. Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā

Tiesvedības

2022.gadā Rīgas pilsētas tiesa ir pieņēmusi SIA "Daugavpils ūdens" prasības pieteikumu pret SIA "INTER RAO Latvia" par zaudējumu piedziņu (202 257,42 EUR apmērā).

06.02.2023. SIA "Daugavpils ūdens" precizēja prasību, samazināja prasību par 38 665,02 EUR summu un lūdza piedzīt zaudējumus 163 592,40 EUR apmērā.

23.10.2023. Rīgas pilsētas tiesa pieņēma spriedumu par daļēju prasības apmierināšanu. Piedzīt par labu SIA "Daugavpils ūdens" zaudējumus 54 150,45 EUR apmērā un tiesas izdevumus 2496,79 EUR apmērā. Spriedums vēl nav stājies spēkā, tika iesniegta apelācijas sūdzība. 2024.gadā SIA "Daugavpils ūdens" iesniedza pretapelāciju.

Apelācijas un pretapelācijas izskatīšana ir pabeigta 2025.gada 10. aprīlī.

12.05.2025. Rīgas apgabaltiesa tiesa pieņēma spriedumu par SIA "Daugavpils ūdens" prasības pret SIA "INTER RAO Latvia" par zaudējumu piedziņu noraidīšanu. Piedzīt par labu SIA "INTER RAO Latvia" tiesas izdevumus 1611.10 EUR apmērā. Piedzīt no SIA "Daugavpils ūdens" par labu valstij nenomaksātos ar lietas izskatīšanu saistītos izdevumus 10.05 EUR apmērā. 10.06.2025. SIA "Daugavpils ūdens" iesniedza kasācijas sūdzību.

20.11.2025. Latvijas Republikas Senāts pieņēma rīcības sēdes spriedumu par atteikumu ierosināt kasācijas tiesvedību sakarā ar SIA "Daugavpils ūdens" kasācijas sūdzību par Rīgas apgabaltiesas 12.05.2025. spriedumu.

Informācija par parādu piedziņas procesu

Sabiedrība kā prasītājs ir iesaistīta civilīetās par parāda piedziņu Sabiedrības labā. Prasības celšanas iemesls – Sabiedrības sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu saņēmēju pret Sabiedrību neizpildītās saistības, kuru apmērs naudas izteiksmē vidēji svārstās no 100 līdz 3 000 EUR.

		01.01.2025.-31.12.2025.	
		Skaits	Parāds, EUR*
1.	Pirmstiesas brīdinājumi**, kopā	24	8 251,70
1.1.	Fiziskās personas	22	7 046,22
1.2.	Juridiskās personas	2	1 205,48
2.	Iesniegtas prasības tiesā, kopā	20	13 220,00
2.1.	Brīdinājuma kārtībā		
	Fiziskās personas	18	12 012,49
	Juridiskās personas	2	1 207,51
2.2.	Vienkāršotās procedūras lietās		
	Fiziskās personas	6	3 106,29
	Juridiskās personas	-	-
3.	Piedzīti parādi tiesas ceļā, kopā	20	10 531,39
3.1.	Fiziskās personas	19	10 389,60
3.2.	Juridiskās personas	1	141,79

*Parāda summas norādītas, summējot pamatparādu un līgumsodu, neskaitot tiesas izdevumus, likumiskos procentus un zvērīnātu tiesu izpildītāju izmaksas.

**Nosūtīto pirmstiesas brīdinājumu skaitu un summu jāvērtē ņemot vērā, ka atsevišķās lietās pirmstiesas brīdinājumi tika sūtīti atkārtoti, līdz ar to norādītās kopējās parāda summas neatspoguļo parāda piedziņai tiesas ceļā nodoto lietu kopējo parāda summu.

	01.01.2025.-31.12.2025.
Samaksātie tiesas izdevumi***, kopā	830,31 EUR

*** Summas norādītas iekļaujot valsts nodevas, ar brīdinājuma izsniegšanu saistītos izdevumus, ar lietas izskatīšanu saistītos izdevumus, tulkjumus, valsts nodevu par izpildu dokumenta iesniegšanu zvērīnātam tiesu izpildītājam, sprieduma izpildes izdevumus.

1.17. Citi darījumi ar saistītajām pusēm

Saistītās personas ir Sabiedrības meitas un asociētās sabiedrības, kā arī tās dalībnieki/akcionāri, kuri var kontrolēt Sabiedrību vai kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, Sabiedrības vai tās mātes sabiedrības augstākās vadības amatpersonas un jebkuras no iepriekšminētajām privātpersonām tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tiem.

Sabiedrības Saistītās puses ir Daugavpils valstspilsētas pašvaldība, kurai ir būtiska kontrole Sabiedrībā (pieder 100% Sabiedrības kapitāla daļa), kā arī dzīvojamā fonda apsaimniekotājās, kuru īpašnieks ir vienīgais Sabiedrības īpašnieks – Daugavpils valstspilsētas pašvaldība un citas Daugavpils valstspilsētas pašvaldībai piederošajās Sabiedrībās un iestādēs. Sabiedrība nav iesaistījusi darījumos ar valdes un padomes locekļiem, izņemot izmaksāto atlīdzību par darbu. Pārskata periodā Sabiedrībai bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kuras kontrolē Daugavpils valstspilsētas pašvaldība

Darījumiem ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi

Visi Sabiedrības darījumi ar Daugavpils valstspilsētas pašvaldībai piederošajām Sabiedrībām ir veikti Sabiedrības parastās uzņēmējdarbības gaitā.

Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā. Ne par kadam saistīto personu parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas. 2025. gadā Sabiedrība nav izveidojusi nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, ko saistītās personas ir tai parādā. Pārskata periodā Sabiedrībai bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kuras kontrolē Daugavpils valstspilsētas pašvaldība:

Saistītā persona		Saistītajām personām pārdotā produkcija un pakalpojumi	No saistītajām personām iegādātā produkcija un pakalpojumi
Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme pār sabiedrību:			
Radniecīgas sabiedrības:			
Daugavpils valstspilsētas pašvaldības iestādes	2025	453 056	3 455
	2024	502 704	396
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	2025	3 610 144	501
	2024	3 576 093	583
AS "Daugavpils siltumtīkli"	2025	93 619	65 914
	2024	118 435	49 456
SIA "Labiekārtošana - D"	2025	146 991	0
	2024	148 858	0
A/s "Daugavpils satiksme"	2025	24 606	2 219
	2024	18 812	2 036
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"	2025	3 782	0
	2024	3 773	0
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	2025	3 111	0
	2024	2 569	0
* SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	2025	0	0
	2024	107 330	2 025
** AS "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	2025	0	0
	2024	2 955	59 620
Asociētās sabiedrības:			
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	2025	161	50 329
	2024	109	63 286
* SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	2025	101 786	1 767
	2024	0	0
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	2025	78 024	0
	2024	74 887	0
KOPĀ 2025:		4 515 280	124 185
KOPĀ 2024:		4 556 525	177 402

* Ar 2024. gada 3. decembrī Ministru kabineta rīkojumu Nr. 1018 noteikts, ka Daugavpils valstspilsētas pašvaldībai pieder 16,57% kapitāla daļas.

** No 2024.gada 21.maija Daugavpils valstspilsētas pašvaldība izslēgta no akcionāru saraksta.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

III Skaidrojums par bilances posteņiem. AKTĪVS

3.1.1. Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		
pārskata gada sākumā	80 513	80 513
pārskata gada beigās	80 513	80 513
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		
pārskata gada sākumā	80 427	80 427
pārskata gada beigās	80 513	80 513
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	+86	+86
Bilances vērtība:		
pārskata gada sākumā	86	86
pārskata gada beigās	0	0

2025.gada 31.decembrī Sabiedrība grāmatvedības uzskaitē ir ar 100% vērtības samazinātu nemateriālos ieguldījumus ar iegādes vērtību 80 513,53 EUR. No uzskaites nemateriālie ieguldījumi tiek izslēgti tikai tad, kad tie vairs netiek izmantoti.

3.1.2. Pamatlīdzekļi

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:						
pārskata gada sākumā	68 688 016	20 014 514	1 925 927	79 303	0	90 707 760
pārskata gada beigās	68 688 016	20 161 453	1 923 711	93 066	23 223	90 889 469
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	+150 203	+30 908	+13 763	23 223	+218 097
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	- 3 264	-33 124	0	0	-36 388
Pārvietošana uz citu bilances posteni						
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:						
pārskata gada sākumā	23 091 505	13 513 792	1 891 250	0	0	38 496 547
pārskata gada beigās	24 272 679	13 848 345	1 874 738	0	0	38 995 762
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (nolietojums)	+1 181 174	+337 817	+16 612	0	0	+1 535 603
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	-3 264	-33 124	0	0	-36 388
Bilances vērtība:						
pārskata gada sākumā	45 596 511	6 500 722	34 677	79 303	0	52 211 213
pārskata gada beigās	44 415 337	6 313 108	48 973	93 066	23 223	50 893 707

Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem.

Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un to piederumi ir iekļāti kā aizdevuma nodrošinājums. Papildus informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem sniegta 4.5.4. piezīmē.

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums

Aprēķināto nolietojuma izmaksu sadalījums:

	2025 EUR	2024 EUR
<i>Iekļauts pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās</i>	1 517 759	1 505 361
<i>Iekļauts administrācijas izmaksās</i>	17 930	17 481
Kopā:	1 535 689	1 522 842

Tajā skaitā par Kohēzijas fonda un no citām institūcijām līdzekļiem iegādāto pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums

1 020 257 1 018 761

Nekustamo īpašumu reģistrācija Zemes grāmatā

Kopumā Sabiedrības īpašumā ir zemes un ēku (būvju) nekustamie īpašumi. Vienotās nekustamos īpašumus, kuru sastāvā ietilpst ēkas un zeme – nav. Sabiedrības bilanci ir viens ēku objekts, kas nav reģistrēts zemes grāmatā.

Zīņas par nekustamo īpašumu kadastrālajam vērtībām

	Kadastrālā vērtība		Iegādes vērtība		Balances vērtība	
	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024	31.12.2025	31.12.2024
Zeme	67 901	66 313	1 514 478	1 514 478	1 514 478	1 514 478
Ēkas, būves	1 794 744	1 794 430	16 242 259	16 242 259	7 794 074	8 024 556

3.2.2. Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu

Lēmums par peļņas sadali tiks pieņemts dalībnieku sapulcē pēc finanšu pārskata apstiprināšanas.

3.1. Papildus skaidrojumi par bilances aktīva posteņiem

3.3.3.1 Krājumi

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Speciālie materiāli (ķīmiskā viela)	3 823	985
Izejvielas un citi materiāli	14 621	22 912
Krājumi (auto un dīzeļļa)	852	663
Degviela autotransporta tvertnēs	2 597	2 536
Rezerves daļas	981	1 816
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	0	848
Specapģērbs, apavi, cimdi	2 745	2 354
Ūdensskaitītāji un ūdenšskaitītāju rezerves daļas	2 564	2 427
Kopā krājumu uzskaites vērtība	28 183	34 541

3.3.3.2. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	470 066	474 934
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (līdz 31.12.2017.)	-52 051	-59 974
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (no 01.01.2018.)	-20 841	-13 405
Kopā	397 174	401 555
	2025 EUR	2024 EUR
Uzkrājumu kustība:		
Uzkrājumi gada sākumā	73 379	90 088
Papildus izveidoti uzkrājumi	9 306	3 488
Atcelti, jo atgūti	-3 539	-12 352
Norakstīti kā neatgūstami	-6 254	-7 845
Uzkrājumi gada beigās	72 892	73 379

3.3.3.3. Radniecīgo sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Īstermiņa			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem:			
Daugavpils valstspilsētas pašvaldības iestādes	-1 446	55 118	56 564
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	+23 061	381 065	358 004
AS "Daugavpils siltumtīkli"	+6 012	13 338	7 326
SIA "Labiekārtošana - D"	-3 401	11 632	15 033
A/s "Daugavpils satiksme"	+96	1 615	1 519
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika"	+101	359	258
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	+43	309	266
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	-21 956	0	21 956
Kopā	+2 510	463 436	460 926

3.3.3.4. Asociēto sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Īstermiņa			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem:			
A/s "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	-140	0	140
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	+175	7 722	7 547
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	+9 439	9 439	0
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	+25	37	12
Kopā	+9 499	17 198	7 699

3.3.3.5. Citi debitori

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	20 690	20 834
Pārējie debitori	2	208
Kopā	20 692	21 042

3.3.3.6. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pārējās izmaksas	2 636	2 100
Apdrošināšanas maksājumi (transports, īpašums)	21 517	20 644
Kopā	24 153	22 744

3.3.3.7 Nauda

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Naudas līdzekļi bankās norēķinu kontos	265 344	89 421
Naudas līdzekļi Valsts kases kontos	74 650	1 446
Naudas līdzekļi kasē	346	36
Kopā	340 340	90 903

IV Skaidrojums par bilances posteņiem. PASĪVS

4.1. Informācija par akcijām un daļām (jāuzrada pa veidiem, ja pamatkapitāls sastāv no vairāku veidu akcijām vai daļām)

	Akciju vai daļu veids	Skaitis	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība
1	Parastās	12 937 900	1.00	12 937 900

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no dalībnieku ieguldījumiem 12 937 900 EUR, sadalās 12 937 900, vienas daļas vērtība 1 EUR.

Sabiedrību kontrolē Daugavpils valstspilsētas Pašvaldība, kurai pieder 100% Sabiedrības kapitāla daļu.

Papildus sniegtā informācija

Saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistra 2025. gada 17. decembra lēmumu Nr. 6-12/109505, reģistrēta Sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz EUR 12 937 900.

4.5. KREDITORI

Ilgtermiņa kreditori

4.5.3. Nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem

	Izmaiņas	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR	
Saņemtais finanšu atbalsts:				
2-5 gadu laikā izmantojamā daļa	+46 754	4 127 782	4 081 028	
Vairāk kā 5 gadu laikā izmantojamā daļa	-1 002 919	28 137 128	29 140 047	
Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	-956 165	32 264 910	33 221 075	

4.5.4. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Atmaksas termiņš	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
*Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A1/1/1/19/462 t.sk.:	20.09.2039	1 987 418	2 338 515
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		680 295	680 295
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		1 307 122	1 658 220

**Aizņēmums no AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72	10.12.2031.	1 983 859	2 157 492
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		1 418 625	1 418 625
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		565 234	738 867
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		3 971 277	4 496 007

***Aizņēmums no Valsts kases Nr. A1/1/1/19/462**

Nemot vērā Ministru kabineta 2016.gada 21.jūnija noteikumu Nr.403 "Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 5.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt pieslēgšanas iespējas" īstenošanas noteikumi" 38.2.punktu, 2018.gada 27.aprīlī starp SIA "Daugavpils ūdens" un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru tika noslēgts līgums par Eiropas Savienības fonda projekta „Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī” Nr.5.3.1.0/18/I/001 īstenošanu.

Sakarā ar to, 2019.gada 12.decembrī tika parakstīts ar Valsts kasi aizdevuma līgums Nr.A1/1/1/19/462 par summu 3 128 158 EUR. Aizdevuma izsniegšanas beigu termiņš ir 2022.gada 31.augusts. Aizdevumu atmaksas termiņš ir 2039.gada 20.septembrī. Aizdevuma nodrošinājums – Daugavpils pilsētas pašvaldības galvojums.

****Aizņēmums no AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72**

Sekmīgai Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" ietvaros realizācijai pastāv nepieciešamība pārfinansēt esošo ilgtermiņa aizdevumu.

2019. gada 11. decembrī tika noslēgts aizdevuma līgums ar AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72 par summu 4 255 875 EUR apmērā ar mērķi pirmstermiņa apmaksāt Sabiedrības saistības pret AS Swedbank atbilstoši 17.12.2013. līgumam Nr. 13-032811-IN. Pārfinansēto aizdevumu atmaksas termiņš ir 2031.gada 10.decembris.

Aizņēmuma nodrošinājums:

- Hipotēka uz nekustamo īpašumu Ūdensvada ielā 3, kadastra Nr. 05000021101 saskaņā ar iekļājuma līgumu nr.659-08/19-72-IE1.
- visa Sabiedrības manta kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, ka arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot – netiek iekļāti pamatlīdzekļi, kas rādīti Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī” Nr.5.3.1.0/18/I/001 un Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Daugavpilī, III. kārtā Nr. 3DP/3.5.1.1.0/11PIA/VARAM/007 ietvaros.
- Finanšu ķīla uz Sabiedrības norēķinu kontu.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa 6 654 852 EUR.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, saņemti avansi, pārējie kreditori un neizmaksātās dividendes(ilgtermiņa kreditori)

	31.12.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Parādi piegādātājiem (Inter RAO SIA likvidācija*)	38 665	0
Kopā	38 665	0

* maksājums jāveic vēlāk nekā 12.mēnešiem pēc pārskata gada. (Papildus informācija sniegta 1.10.1. piezīmē).

Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)

4.5.5. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Atmaksas termiņš	31.12.2025	31.12.2024
		EUR	EUR
Aizņēmums no Valsts kases Nr. A1/1/1/19/462, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	20.12.2025	170 074	170 074
Aizņēmums no AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	05.12.2025	354 656	354 656
Kopā īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		524 730	524 730

4.5.8. Papildinformācija par bilances pasīva posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gūšanai

4.5.8.1. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
AS "Daugavpils siltumtīkli"	11 338	8 608
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	0	197
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	44	45
Daugavpils valsts pašvaldība	48	8
Kopā īstermiņa parādi radniecīgajām sabiedrībām	11 430	8 858

4.5.8.2. Parādi asociētajām sabiedrībām

	31.12.2024	31.12.2024
	EUR	EUR
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	3 567	2 611
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	206	0
Kopā īstermiņa parādi asociētajām sabiedrībām	3 773	2 611

4.5.8.3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Izmaiņas	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-25 110	293 634	318 744

4.5.8.4. Pārējie kreditori

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Norēķini par darba samaksu	240 834	236 660
Norēķini ar CFLA	77 823	0
Pārējie kreditori	88	349
Kopā	318 745	237 009

NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

No pircējiem saņemtie avansi ir līgumu ar klientiem saistības un tos galvenokārt veido avansa maksājumi par ūdensvada un kanalizācijas pieslēguma nodrošināšanas pakalpojumu. Sabiedrība paredz pakalpojumu sniegšanu viena gada laikā un klasificē saņemtos avansus kā īstermiņa.

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
No pircējiem saņemtie avansi	42 438	36 661
Saņemta no domes līdzfinansējuma daļa par pieslēgšanu tīkliem	7 266	6 490
Kļūdaini maksājumi	1 668	1 681
Kopā	51 372	44 832

4.5.8.4. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa daļa)

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
<i>Ņemta finansu atbalsta īstermiņa daļa:</i>		
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 3. kārtā	299 745	299 745
Latvijas valsts finansējums	247 619	247 619
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 2. kārtā	254 114	256 896
Daugavpils pilsētas pašvaldības finansējums	54 598	54 606
ES PHARE līdzfinansējums	36 915	36 915
Zviedrijas aģentūra SIDA	2 944	2 944
Dānijas aģentūra DEPA	16 421	16 421
ERAF finansējums projektam Nr. 5.3.1.0/18/I/001	35 501	35 501
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/18/I/008	17 819	17 819
ERAF finansējums (projekts IWAMA)	544	544
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/21/A/011	44 994	44 994
ERAF finansējums projektam Nr. 2.2.1.1/24/A/005	14 778	0
Somijas vides aizsardzības ministrija	3 231	3 231
No Latvijas personām bez atlīdzības ņemtie pamatlīdzekļi	3 022	3 022
Kopā	1 031 945	1 020 257

Sabiedrība projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī" realizācijas laikā saņēma finansējumu no ES līdzekļiem, Zviedrijas Tehniskās palīdzības aģentūras, Somijas Vides aizsardzības ministrijas, Dānijas Vides aizsardzības aģentūras (DEPA), kā arī Eiropas Savienības PHARE programmas subsīdijas. Finansējums dotāciju veidā tika saņemts arī no Latvijas valsts budžeta un Daugavpils pilsētas budžeta. Uz aktīviem attiecināmas tādas dotācijas, kuru galvenais nosacījums ir tas, ka Sabiedrībai par piešķirto dotāciju ir jāiegādājas vai jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti. Investīcijas sistemātiski jāatzīst par ienākumiem periodos, kuros tās nepieciešams saskaņot ar attiecīgajām kompensējamajām izmaksām. Sabiedrība investīcijas, dāvinājumu atspoguļošanai grāmatvedībā un finanšu pārskatos izmanto uzkrāšanas principu. Ņemtie līdzekļi iegrāmatoti nākamo periodu ieņēmumu kontā. Pārskata periodā aprēķināto pamatlīdzekļu nolietojumu noraksta saimnieciskās darbības izdevumos un nolietojuma summas apmērā no nākamo periodu ieņēmumu konta pārgrāmato uz pārskata perioda ieņēmumiem.

4.5.8.5. Uzkrātās saistības

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	229 009	234 280
Uzkrātās saistības piegādātājiem par elektroenerģiju	70 012	75 975
Uzkrātās saistības piegādātājiem par sakaru pakalpojumiem	228	371
Uzkrātās saistības piegādātājiem par citiem pakalpojumiem un precēm	6 894	1 336
Uzkrātie procenti	26 425	37 606
Kopā	332 618	349 568

V Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.1.1. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem*

		2025 EUR	2024 EUR
Darbības veidi:	NACE kods		
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu	37.00	4 269 325	4 307 053
Ienākumi no ūdens ieguves, attīrīšanu un apgāde	36.00	3 344 861	3 354 550
Ienākumi no ūdensapgādes sistēmu būvniecību, remontu	42.21	153 742	286 227
Ienākumi no citas finanšu pakalpojumus papildinošas darbības	66.19	44 562	41 726
Ienākumi no sanitārijas un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem	39.00	46 308	45 952
Ienākumi no citu iekārtu apkalpošanu	33.12	37 009	70 306
Datu apstrāde, uzturēšana un ar to saistītās darbības	63.11	18 401	19 313

Ienākumi no notekūdeņu savākšanu (DLRR)	37.00	15 906	15 906
Ienākumi no tehniskām pārbaudām un analizēm	71.20	6 261	7 662
Ienākumi no elektroenerģijas ražošanas (<i>pašpaterinš</i>)	35.11	380	202
Ienākumi no elektroenerģijas sadales	35.13	4 794	5 743
Citu inženiersistēmu montāža	43.29	13 723	14 348
Ienākumi no metāllūžņu pārdošanu	38.32	0	50 219
Kopā pa darbības veidiem		7 955 272	8 219 207
Ģeogrāfiskie tirgi:	Valsts kods		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas	LV	7 955 272	8 219 207
Kopā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem		7 955 272	8 219 207

Ienākumus no būvniecības pakalpojumiem veido ienēmumi par sniegtajiem ūdensvada un kanalizācijas atzaru būvniecības pakalpojumiem Daugavpils pilsētas teritorijā, kurās ūdenssaimniecības infrastruktūra izbūvēta, piesaistot Kohēzijas fonda līdzfinansējumu.

5.1.2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2025 EUR	2024 EUR
Personāla izmaksas:	3 895 622	3 808 161
<i>darbinieku darba algas</i>	<i>3 161 315</i>	<i>3 090 771</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>734 307</i>	<i>717 390</i>
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 517 759	1 505 361
Elektroenerģijas izmaksas	690 895	830 182
Izdevumi par pieslēgšanu tīkliem	63 052	249 305
Izejvielu un materiālu izmaksas	333 045	213 700
Dabas resursu nodoklis	156 275	162 994
Citas ražošanas izmaksas	108 886	163 865
Ūdens izmaksas	174 346	155 155
Degvielas izmaksas	83 578	90 331
Darbinieku apdrošināšanas maksājumi	31 864	31 480
Pašreizējo remontu izmaksas	38 653	35 713
Siltumenerģijas izmaksas	52 347	40 013
Dabas gāzes izmaksas	29 848	27 728
Ražošanas atkritumu apglabāšana	51 222	63 306
Asfaltēšanas izmaksas	58 083	55 551
Pētniecības izmaksas	2 800	0
Par iekārtu tehnisko apkalpošanu	24 745	21 083
Apsardzes pakalpojumi	10 319	8 801
Nomas maksa	5 224	3 570
Sakaru pakalpojumi	2 929	3 281
Avārijas seku likvidācijas izmaksas	141	5 294
Kopā	7 331 633	7 443 394

5.1.3. Administrācijas izmaksas

	2025 EUR	2024 EUR
Personāla izmaksas:	942 907	896 393
<i>darba algas</i>	<i>765 016</i>	<i>727 055</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>177 891</i>	<i>169 338</i>
Citas administrācijas izmaksas	51 227	60 578
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	17 930	17 481
Nekustamā īpašuma nodoklis	19 960	19 898
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva	11 840	11 713
Siltumenerģijas izmaksas	11 715	8 562
Elektroenerģijas izmaksas	2 031	2 433
Degvielas izmaksas	1 432	1 953

Profesionālo pakalpojumu izmaksas	5 934	11 610
Darbinieku apdrošinašanas maksājumi	4 957	4 817
Nomas maksa	2 024	1 906
Sakaru pakalpojumi	1 395	1 421
Bankas pakalpojumi	1 076	1 333
Apsardzes pakalpojumi	442	565
Kopā	1 074 870	1 035 846

5.1.4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2025 EUR	2024 EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	1 020 257	1 018 761
Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem samazinājums	7 924	16 708
Aprēķinātā nokavējuma un soda nauda	12 712	14 740
Uzkrājumu neizmanto to atvaļinājumu samazinājums	5 271	0
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6 064	4 551
<i>Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas</i>	<i>0</i>	<i>3 828</i>
<i>Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu bilances vērtība izslēgšanas brīdī</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Neto ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	0	3 828
Kopā	1 052 228	1 058 588

5.1.5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2025 EUR	2024 EUR
Norakstīti bezcerīgie debitoru parādi	6 254	7 845
Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem palielinājums	7 437	0
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	0	1 827
*Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par:		
- Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	3 800	3 900
Pārējās izmaksas	10 165	9 521
Uzkrātie tiesas izdevumi	1 611	0
Kopā	29 267	23 093

5.1.6. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2025 EUR	2024 EUR
Procentu maksājumi par aizdevumiem	203 290	313 271
Kopā	203 290	313 271

5.1.7. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Latvijas Republikā Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas ir spēkā ar 2018. gada 1. janvāri, paredz, ka nodokļa likme ir 20% no ar nodokli apliekamās bāzes, kas tiek noteikta, ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamā objekta vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un ietver sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes), un nosacīti sadalīto peļņu (piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, un citus likumā noteiktus specifiskus gadījumus).

Sadalot dividendēs nesadalīto peļņu, kas bija uzkrāta līdz 2017. gada 31. decembrim un aplikta ar uzņēmumu ienākuma nodokli pēc iepriekšējās likumdošanas, jaunais nodokļa maksāšanas režīms nav jāpiemēro.

Sākot ar 2018.gada 1. janvāri, no iepriekšējiem gadiem pārnestiem uzņēmumu ienākuma nodokļa zaudējumiem var samazināt pārskata gadā par dividendēm aprēķināto nodokli par summu, kas aprēķinātā 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas, ja šī summa pārskata gadā netiek izmantota pilnā apmērā, atlikušo zaudējumu summu var attiecināt uz nodokli, kas nākamajos četros pārskata gados aprēķināts no dividendēm. 2025.gada 31. decembrī 15 procenti no kopējiem nesegtiem Sabiedrības uzkrātajiem nodokļu zaudējumiem ir EUR 5 025 992.

5.2. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

Sabiedrībai ir pienākums 5 gadu laikā no finansējuma saņemšanas brīža ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu Projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenodot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus. Pie noteikto nosacījumu neievērošanas Sabiedrībai varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts - gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Latvijas valsts līdzfinansējums	1996	71 144	Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros.	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1997	626 064			
	1998	813 883			
	1999	655 944			
	2000	719 973			
	2001	142 287			
	2006	171 220	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana		
	2007	42 686			
	2008	9 054 129			
2009	6 388 557				
Kohēzijas fonda līdzfinansējums	2006	1 284 152	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 3.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	2007	13 136 792			
	2011	48 469			
	2012	43 639			
	2013	328 063			
	2014	9 316 301			
	2015	3 493 897			
	2016	1 470 041			
	Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums	2006			
2007		7 038			
2008		1 026 502			
2009		2 205 170			
2010		112 717			
2011		299	Aktīvu iegāde		
ES PHARE	1998	167 550	Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1999	1 281 871			
	2000	103 202			
Dānijas aģentūra DEPA	1997	151 708	Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
	1998	330 237			
	1999	662 587			
	2000	249 108			

Zviedrijas aģentūra SIDA	1997 1998 1999 2000 2001	212 475 304 687 1 271 642 342 911 187 143	Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
Somijas vides aizsardzības ministrija	1996 1997 1998 1999 2000	268 475 225 312 249 098 103 740 24 745	Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
Vides aizsardzības fonds	1997 1998 2000	2 561 1 513 2 895	Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
ES ERAF finansējums (PRESTO)	2013 2014 2015	25 704 19 436 93 835	Sabiedrība pieaicināta kā partneris un ERAF finansējuma saņēmējs projekta „Par eitrofikācijas samazināšanu Baltijas jūrā šodien (PRESTO)” realizācijā.	Notekūdeņu attīrīšanas tehnoloģiju pilnveidošana četros Baltkrievijas komunālajos uzņēmumos (Baranoviči, Grodno, Molodečno, Vitebska) un attīrīšanas procesu turpināšana Kauņā un Daugavpilī.	0
ERAF finansējums (IWAMA)	2017 2018 2019 2020	14 645 15 757 17 614 46 801	Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums resursu izmantošanas efektivitātes paaugstināšana notekūdeņu novadīšanai Baltijas jūras reģionā, attīstot NAI operatoru kapacitāti un īstenojot eksperimentālās investīcijas, kas palielina energoefektivitāti un uzlabo dūņu apstrādes sistēmu.	Projekta ietvaros Daugavpils kanalizācijas attīrīšanas iekārtās tika izveidota atsevišķo ierīču grupu elektroenerģijas patēriņa monitoringa sistēma, kuras aprīkošanai tika piegādāti un uzstādīti 42 elektroenerģijas skaitītāji un aizbīdņi DN400 gaisa cauruļvadā.	0
ESF projekta Nr. 8.5.1.0/16/I/001	2017 2018 2019	347 694 240	Projekts “Profesionālo izglītības iestāžu audzēkņu dalība darba vidē balstītās mācībās un mācību praksēs uzņēmumos” Nr. 8.5.1.0/16/I/001		0
ES ERAF finansējums projekta Nr. 4.2.2.0/18/I/008	2020 2021 2022	16 063 782 706 65 217	Projekts “Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās - Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī”.	Projekta mērķis - sekmēt sabiedrības ēku (administrācijas ēkas un ūdensvada un kanalizācijas tīklu nodalās sadzīves ēkas) energoefektivitātes paaugstināšanu, samazinot primārās enerģijas patēriņu	0
ES KF finansējums projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001	2021 2024	1 597 545 177 505	Projekts “Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī” Nr.5.3.1.0/18/I/001	Projekta mērķis-attīstīt sabiedrības sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu	0

				izmantošanu, uzlabot to pieejamību, nodrošināt kvalitatīvu dzīves vidi Daugavpils pilsētas iedzīvotājiem, t.sk. samazinot apkārtējā vidē novadīto iesārņojamu un ūdenstilpju eutrofikācijas riskus	
ES ERAF finansējums projekta Nr. 4.2.2.0/21/A/011	2022 2023	43 948 591 658	Projekts "Tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšana"	Projekta mērķis- sekmēt sabiedrības tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšanu, samazinot primārās enerģijas patēriņu, izmantojot pašu patēriņam saules elektrostacijās saražotu enerģiju un elektroenerģiju taupošas iekārtas.	0
Eiropas Savienības fonda finansējums projekta Nr. 2.2.2.1/1/24/A/005	2025	75 781	Projekts "Daugavpils vastspilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtas modernizācija"	Projekta mērķis-uzlabot pašvaldības sabiedrības ūdenssaimniecības pakalpojumu efektivitāti, nodrošinot atbilstošas infrastruktūras jaudas, uzlabojot darbības efektivitāti, kā arī samazinot piesārņojumu.	
Pārējās saņemtās investīcijas	1998 2013 2019 2020 2021 2022 2023 2024	1 113 1 992 36 977 9 087 3 700 13 674 19 114 75 374	Aktīvu iegāde Aktīvu iegāde Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana	No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi, atbilstoši 2016. gada 22. martā Ministru kabineta noteikumiem Nr. 174 "Noteikumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu"	0
Kopā		61 305 785			0

5.1. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

5.3.4. Atlīdzība vadībai

Izmaksu veids	2025 EUR	2024 EUR
Atlīdzība par darbu padomes locekļiem		
-alga	25 799	0
-VSAOI	6 558	0
Kopā	34 357	0
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem		
-alga	52 000	56 000
-VSAOI	12 267	13 210
Kopā	64 267	69 210

5.3.5. Personāla izmaksas (bez valdes locekļa un padomes locekļu atalgojuma)

Izmaksu veids	2025 EUR	2024 EUR
Atlīdzība par darbu	3 782 553	3 721 062
Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības	62 859	40 763
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	893 373	873 519
Jauniešu vasaras darbus apmaksa	1 470	1 319
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas (Jauniešu vasaras darbus apmaksa)	347	311
Palielinājums uzkrājumos neizmantojamiem atvaļinājumiem	0	26 636
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 120	1 118
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva par jauniešu vasaras darbus	3	3
Kopā	4 741 725	4 664 731

5.3.6. Veiktās nodokļu iemaksās valsts un pašvaldību budžetos

Nodokļa veids	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Valsts budžetā:		
Pievienotās vērtības nodoklis	1 324 730	1 377 583
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	1 315 590	1 263 849
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	466 357	554 489
Dabas resursu nodoklis	160 132	152 345
Uzņēmējdarbības riska nodeva	1 125	1 120
Nekustāmā īpašuma nodoklis, t.sk.:	19 960	19 898
- <i>Daugavpils pilsētas pašvaldības budžetā</i>	<i>18 373</i>	<i>18 373</i>
- <i>Augšdaugavas novada budžetā</i>	<i>1 587</i>	<i>1 525</i>
Kopā	3 287 902	3 356 760

5.6. Informācija par zvērinātam revidentam(vai sabiedrībai) aprēķinātu atlīdzību

Izdevumu veids	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
1 Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	3 800	3 900

5.7. Saņemtā finanšu atbalsta daļa, kas tiks iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā gada laikā

	Izmaiņas, EUR	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 3. kārtā	0	299 745	299 745
Latvijas valsts finansējums	0	247 619	247 619
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 2. kārtā	0	256 896	256 896
Daugavpils pilsētas pašvaldības finansējums	-11	54 606	54 617

ES PHARE	0	36 915	36 915
ES ERAF projekts Nr. 5.3.1.0/18/I/001	0	35 501	35 501
ES ERAF projekts Nr. 4.2.2.0/21/A/011	0	17 819	17 819
ERAF, projekts Nr. 4.2.2.0/18/I/008	0	44 995	44 995
Dānijas aģentūra DEPA	0	16 421	16 421
ES ERAF finansējums (projekts IWAMA)	0	544	544
Zviedrijas aģentūra SIDA	0	2 944	2 944
Somijas vides aizsardzības ministrija	0	3 231	3 231
Pārējās saņemtās investīcijas	+ 1 507	3 021	1 514
Kopā	+1 496	1 020 257	1 018 761

8. Informācija par pētniecības un attīstības izmaksām

Bilancē iekļautās (kapitalizētās) attīstības izmaksas	13 721 EUR
Izdevumos norakstītās pētniecības un attīstības izmaksas	2 800 EUR
Pētniecībā un attīstībā nodarbinātais vidējais darbinieku skaits un viņiem aprēķinātās atlīdzības kopsumma	0
Saņemtais valsts finansējums pētniecības un attīstības darbu veikšanai	0
Noslēgtie līgumi par pētniecības darbu izpildi ar citiem uzņēmumiem <u>Grāmatvedības likuma</u> izpratnē	2025.gada 21.janvāri līgums Nr. SSP-K-2025/1 par sajaukšanas zonas aprēķina veikšanu pieņemtajos ūdeņos (virszemes ūdens objektā) leļpus prioritāro vielu un bīstamo vielu punktveida izplūdes vietas un pārskata par aprēķina rezultātiem sagatavošanu

Jeļena Lapinska
 Valdes locekle



Zenta Afoničkina
 Galvenā grāmatvede



2026.gada 25.februārī