Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

"DAUGAVPILS ŪDENS"

2024.GADA PĀRSKATS

SATURS

Vadības ziņojums **3**

Finanšu pārskats:

Bilance 2024.gada 31.decembrī **13**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2024. gadu **15**

Naudas plūsmas pārskats par 2024.gadu **16**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2024. gadu **17**

Finanšu pārskata pielikums **18**

Neatkarīgu revidentu ziņojums **41**

Vadības ziņojums

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 pilsētas administratīvajā teritorijā esošajiem iedzīvotājiem, pašvaldības iestādēm un citām juridiskajām un publiskajām personām, pamatojoties uz 2021. gada 1. marta ar Daugavpils pilsētas domi noslēgto līgumu par šādu ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu:

- ūdens ieguve, uzkrāšana un sagatavošana lietošanai, novadīšana līdz padevei centralizētajā ūdensvada tīklā;
- ūdens piegāde no padeves vietas centralizētajā ūdensvada tīklā līdz piederības robežai;
- notekūdeņu savākšana centralizētājā kanalizācijas sistēmā no piederības robežas un novadīšana līdz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām;
- notekūdeņu attīrīšana un novadīšana vidē.

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: 2016. gada 22. marta Ministru kabineta noteikumi 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 uzdota 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 procesus, 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 31.12.2024. izsniedza 2 040 izziņas par decentralizēto kanalizācijas sistēmu reģistrēšanu vienotā reģistrā.

Sabiedrības darbība pārskata gadā un attīstība

Ūdenssaimniecības infrastruktūras un tehnoloģijas attīstība

Jau vairāk nekā 135 gadus Sabiedrība sniedz pilsētas iedzīvotājiem visu ar augstas kvalitātes ūdens padevi saistītu pakalpojumu kompleksu. No 2001. gada visas pilsētas apkaimes 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 pārsūknēšanas sūkņu stacijas;
- notekūdeņu pārsūknēšanas 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 2024. 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 cauruļvadu drošība un pakalpojuma nodrošināšanas kvalitāte, veicot ūdensvada un notekūdeņu cauruļvadu nomaiņu un būvniecību.

Pārskatā gadā no Latvijas personām bez atlīdzības saņemti 0,666 km ūdensapgādes un 0,224 kanalizācijas tīklu.

2024. 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 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 ieplānotie būvniecības darbi tika pabeigti un būvobjekti nodoti ekspluatācijā. 2024. 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 sasniegšana paredzēta līdz 2028. gada 31. decembrim. Līdz 2024. gada 31. decembrim centralizētajai

kanalizācijas sistēmai tika pieslēgti 443 iedzīvotāji (t.sk. 2024.gadā – 83 iedzīvotāji), sasniedzot 41% no projekta iznākuma rādītāja.

Eiropas Savienības Eiropas Reģionālās attīstības fonda projekts "SIA "Daugavpils ūdens" tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšana"

2022. gada 23. maijā starp Sabiedrību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru tika parakstīts līgums par projekta Nr.4.2.2.0/21/A/011 īstenošanu. Projekta mērķa – *sekmēt pašvaldības kapitālsabiedrības SIA "Daugavpils ūdens" tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšanu, samazinot primāras enerģijas patēriņu, izmantojot pašu patēriņam saules elektrostacijās saražotu enerģiju un elektroenerģiju taupošas iekārtas* – sasniegšanai projekta ietvaros tika paveiktas sekojošās darbības:
- ūdensapgādes tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšanai tika izbūvētas un nodotas ekspluatācijā saules paneļu sistēmas ūdens atdzelžošanas stacijā "Ziemeļi " (jauda 90 kW) un ūdens sūkņu stacijā "Vingri 2" (jauda 70 kW); ūdensgutnē "Vingri 1" tika uzstādīti 4 jauni ūdens sūkņi;
- notekūdeņu attīrīšanas tehnoloģisko procesu energoefektivitātes paaugstināšanai tika piegādāti un uzstādīti 4 jauni gaisa pūtēji un 2 jauni atgriezenisko dūņu sūkņi.
Projekts pilnībā pabeigts 2023. gadā, faktiskās kopējās izmaksas sastāda 757 820,67 EUR bez PVN (t.sk. attiecināmās izmaksas 747 772,17 EUR), no tām Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) līdzfinansējums - 635 606,34 EUR un Sabiedrības līdzekļi 122 214,33 EUR.
2024.gadā saules paneļu sistēmas saražoja 162.376 MWh elektroenerģijas, kas tika izmantota ūdens infrastruktūras pašpatēriņam. Pateicoties 4 gaisa pūtēju, 2 atgriezenisko dūņu un 4 ūdens sūkņu nomaiņai Sabiedrībai, ievērojot notekūdeņu attīrīšanas iekārtās apstrādāto notekūdeņu daudzumu un tīklā padotā ūdens apjomu, izdevās ietaupīt 435.895 MWh elektroenerģijas. Pārskata gada sasniegti rādītāji pilnā apmērā atbilst projekta iesniegumā noteiktajiem rādītājiem.

Pakalpojumu apjomi un finansiālās darbības rezultāti

Pakalpojumu apjomi

2024. gadā centralizētajā ūdensvada tīklā tika padoti 3 888,1 tūkst. m^3 ūdens. Sniegto ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, pieauga par 1,9 % un sastādīja 3 194,8 tūkst. m^3 (2023. gadā – 3 136,3 tūkst. m^3). No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 72,1 % veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. Nedzīvojamā fonda klientu patēriņš veido 27,9 % no ūdensapgādes pakalpojumu apjoma.

Attīrīto notekūdeņu apjoms 2024. gadā sastādīja 4 620,0 tūkst. m^3. Kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, pieauga par 5,8 % un sastādīja 3 619,4 tūkst. m^3 (2023. gadā – 3 421,7 tūkst. m^3). Kanalizācijas pakalpojumu realizācijas pieaugums ir saistīts ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas prasību iekļaut kanalizācijas pakalpojumu izmaksās Sabiedrības ūdensgūtņu tehnoloģiskos ūdeņus, kas tiek novadīti kanalizācijā. No kopējā kanalizācijas pakalpojumu apjoma 61,9 % veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. Nedzīvojamā fonda klientu patēriņš veido 38,1 %.

Neskatoties uz Daugavpils pilsētas pēdējos gados veiktajām darbībām pilsētas vides pievilcības uzlabošanā iedzīvotājiem un uzņēmējiem, iedzīvotāju skaits turpina samazināties (par 5,2 % salīdzinot ar 2019. gadu, no 82 094 līdz 77 799 iedzīvotājiem 2024. gadā, pēc Centrālās statistikas pārvaldes datiem), vienlaikus samazinoties Sabiedrības ūdenssaimniecības pakalpojumu apjomiem. Iedzīvotāju patēriņa apjomu samazinājums ir galvenais faktors, kas ietekmē Sabiedrības ūdens un kanalizācijas apjomu izmaiņas.

SPRK 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/m^3), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,19 EUR /m^3 (bez PVN). Apstiprinātie tarifi ir spēkā līdz 2025.gada 30.septembrim.

Ņemot vērā augstāk minēto, neto apgrozījums pārskata gadā palielinājās par 2,0 % un kopējās ražošanas un administrācijas izmaksas pārskata gadā palielinājās par 16,9 % salīdzinājumā ar 2022. gadu, bet ieņēmumi no pamatdarbības palielinājās par 411 569 EUR (5,7 %) salīdzinājumā ar 2023. gadu un sastādīja 7 661 603 EUR (2023.gadā – 7 250 034 EUR). Ieņēmumi no maksas pakalpojumiem samazinājās par 69,1 % un sastādīja 6,78 % no neto apgrozījuma (2023 gadā – 10,0 %).

Ražošanas izmaksas 2024. gadā bija par 0,1% lielākas, nekā 2023. gadā un sastādīja 7 443 394 EUR (2023.gadā – 7 435 256 EUR), ko, galvenokārt, ietekmēja personāla izmaksu palielinājums par 15,8%. Personāla darba algas ir palielinātas no 2024. gada 1. janvāra, ka to paredzēja apstiprinātie ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi.
Pārskata gadā materiālu izmaksas samazinājās par 61,6%, gāzes izmaksas samazinājās par 38,3%, elektroenerģijas izmaksas samazinājās par 81,6%, ka arī remontdarbu izmaksu samazinājās par 46,1%, sakarā ar izmaksām par komersantu pakalpojumiem pieslēgumu veidošanai.

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēdza ar peļņu 462 191 EUR apmērā un 2024. gadā gūtie ienākumi un piesaistītie naudas līdzekļi jāva norēķināties par visām kredītu apkalpošanas saistībām un aizņēmumiem (apmaksāta aizņēmumu pamatsumma sastādīja 1 012 397 EUR), iemaksāt nodokļus valsts un pašvaldības budžetā.

Finansiālās darbības rezultāti

Rentabilitāte:	**2024**	**2023**
Neto peļņas rentabilitāte,%	5.62	5.57
Pašu kapitāla atdeve,%	3.57	4.06
Aktīvu atdeve (ROA), %	0.86	0.84
Efektivitāte:		
Aktīvu aprites rādītājs (≥1)	0.15	0.15
Apgrozāmo līdzekļu aprites koeficients	7.46	6.92
Likviditāte:		
Kopējās likviditātes rādītājs (≥2)	0.40	0.38
Tekošas likviditātes rādītājs (≥1)	0.39	0.36
Maksātspēja:		
Saistību īpatsvars bilancē (<0,5)	0.76	0.14
Saistību attiecība pret pašu kapitālu (<1)	3.12	3.82
Seguma rādītāji:		
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (≥0)	0.25	0.21
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām (≥1.2)	0.40	0.38

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

Sabiedrības debitoru parādus veido ūdens un kanalizācijas klientu parādi par iepriekšējiem gadiem un tekošais debitoru parāds. Sabiedrībā pastāvīgi tiek veikts darbs debitoru parādu samazināšanai. Uz 2024. gada 31. decembrī debitoru parāds samazinājās par EUR 50 862 (5,1%), kārtējo maksājumu summas sakarā ar tarifa izmaiņām no 2023.gada 1.oktobra palielinājās no 707 253 EUR līdz 812 148 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 zvērinātam tiesu izpildītājam.
2024. gadā klientiem tika nosūtīti 15 pirms tiesas brīdinājumi un tiesā iesniegtas 12 prasības par kopējo parādu summu 16 674,54 EUR. Piedzītais tiesas ceļā parāds sastādīja 2 843,88 EUR.

Turpmākā attīstība

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57. panta prasībām, ar 2020. gada 18. decembra Dalībnieku sapulces lēmumu tika apstiprināta Sabiedrības vidējā termiņa darbības stratēģija 2021.-2025. gadam (turpmāk – Stratēģija); 2021. gada 29. janvārī tika apstiprināti Stratēģijas grozījumi. Stratēģija izstrādāta ievērojot starp Sabiedrību un Pašvaldību noslēgto līgumu par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu, kā arī valsts un Daugavpils pilsētas attīstības plānošanas dokumentus. Stratēģijā izvirzīti Sabiedrības vispārējie stratēģiskie mērķi 2021.-2025. gadam, nefinanšu un finanšu mērķi, veikta Sabiedrības risku analīze.
Stratēģijas īstenošanas priekšnosacījums ir stabilitātes saglabāšana valsts un pašvaldības ekonomikā un politikā, kā arī Pašvaldības atbalsts Sabiedrības 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 Daugavpils valstspilsētas un Augšdaugavas novada ilgtspējīgas 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 2025. gadā pamatdarbības apjomi nedaudz samazināsies salīdzinājumā ar iepriekšejo gada līmeni: ūdensapgādes pakalpojumi ieplānoti 3 176,1 m^3 apmērā (samazinājums par 0,7%), kanalizācijas pakalpojumi – 3 602,1 m^3 (samazinājums par 0,5%).
Sabiedrība 2025. gadā plāno saņemt ieņēmumus: no pamatdarbības 7 672 368 EUR (t.sk. 3 350 462 EUR no ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas un 4 321 906 EUR no kanalizācijas pakalpojumu realizācijas; no citas saimnieciskās darbības 1 567 522 EUR (t.sk. nākamo periodu ieņēmumi no investīcijām 1 018 750 EUR, no A/S "Daugavpils Lokomotīvju Remonta Rūpnīca" lietus notekūdeņu novadīšana 19 092 EUR (pamatojoties uz 2019. gada 5. septembra līgumu par lietus notekūdeņu novadīšanas pakalpojumu sniegšanu nosacījumiem), ieņēmumi no maksas pakalpojumiem 168 000 EUR: no kanalizācijas tīklu skalošanas, tiešo norēķinu apkalpošanas, dezinfekcijas darbiem, specializētā transporta pakalpojumiem, septiķu notekūdeņu atsūknēšanas, kā arī pieņemšanas un attīrīšanas, ūdens kvalitātes kontroles laboratorijas analīžu pakalpojumiem, ūdensmērītāju rādījumu noņemšanas un to apkalpošanas, ūdens un kanalizācijas pieslēgšanas/atslēgšanas pakalpojumiem, kā arī citiem maksas pakalpojumiem; ieplānoti ienākumi saistošo noteikumu Nr.44 "Par līdzfinansējumu nekustamā īpašuma pieslēgšanai centralizētai ūdensapgādes vai kanalizācijas sistēmai" atbalstu piešķirto līdzekļu ietvaros 180 400 EUR un pārējie ienākumi 181 280 EUR apmērā.
Ražošanas izmaksas 2025.gadā plānotas 9 136 871 EUR apmērā (bez nolietojuma – 7 608 795 EUR).

Sabiedrībai ir jāturpina ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana, kā arī jāturpina energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumus Sabiedrībai pieejamo finanšu līdzekļu apjomā. Ilgtermiņā tas pozitīvi ietekmēs tarifu un pilsētas attīstību. Sabiedrība plāno veikt iepirkumus "Centralizēto kanalizācijas tīklu un ūdens pievadu būvniecība Jātnieku ielā posmā no Liepājas ielas līdz Valkas ielai, Daugavpilī" un "Centralizēto kanalizācijas tīklu un ūdens pievadu būvniecība Vaboļu ielā posmā no Kaļķu ielas līdz Kājnieku ielai, Daugavpilī" un meklēt iespējas piesaistīt līdzekļus ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu būvniecībai.

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.

Pārskata gadā izstrādātā būvniecības ieceres dokumentācija projektam "Energoefektivitātes paaugstināšanas darbi Remonta mehāniskā darbnīcā, Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī" un 2025. gadā tiks meklēta iespēja piesaistīt Eiropas Savienības struktūrfondu līdzekļus projekta īstenošanai.

Sabiedrība ar Eiropas Savienības atbalstu plāno veikt notekūdeņu attīrīšanas iekārtu modernizāciju. Izmantojot iespēju piesaistīt Eiropas Savienības struktūrfondu līdzekļus 2021.-2027.gadu plānošanas perioda ietvaros, Sabiedrības speciālisti sagatavoja un 2024. gada oktobrī iesniedza Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai iesniegumu jaunajam projektam "Daugavpils valstspilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu modernizācija". Projekta mērķis – uzlabot pašvaldības kapitālsabiedrības SIA "Daugavpils ūdens" ūdenssaimniecības pakalpojumu efektivitāti, nodrošinot atbilstošas infrastruktūras jaudas, uzlabojot darbības efektivitāti, kā arī samazinot piesārņojumu. Projektā ieplānotas sekojošas darbības: 2 mehanizēto redeļu nomaiņa, 4 atgriezenisko dūņu sūkņu nomaiņa jaunajā attīrīšanas līnijā, 2 gaisa pūtēju priekšattīrīšanā nomaiņa, aerācijas (difuzoru) sistēmas nomaina 4 aerotenkos, 11 maisītāju nomaiņa, vadības un automatizācijas sistēmas modernizācija, 2 centrifūgu nomaiņa, 3 dūņu padeves sūkņu nomaiņa. Visu projektā plānoto darbību īstenošana ļaus nodrošināt notekūdeņu attīrīšanas iekārtas ar atbilstošām jaudām, uzlabot notekūdeņu attīrīšanas efektivitāti, samazināt piesārņojumu un notekūdeņu attīrīšanas iekārtu primāras 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 ilgums: 33 mēneši no vienošanās par projekta īstenošanu parakstīšanas.

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, Daugavpilī". 2024. gada novembrī Pašvaldība iesniedza Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai projekta iesniegumu.

2024. gadā veiktie pasākumi korupcijas riska novēršanā

Sabiedrība ir nodrošinājusi korupcijas risku mazināšanas un novēršanas pasākumus, izpildot Sabiedrības Pretkorupcijas pasākumu plānu 2024. 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 2024.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 cēlējam (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.

Kredītrisks
Finanšu aktīvi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem. Būtiska neto apgrozījuma daļa attiecas uz vienu klientu, kas veido līdz pat 46,7% no realizācijas apjoma. Ņemot vērā finansiālo stāvokli, Sabiedrības vadība novērtē kredītrisku 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 kredītriska koncentrācijas riskus.
Sabiedrības debitori tiek atbilstoši uzraudzīti. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti 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 termiņstruktūru. 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. 2024. gada 31. decembrī Sabiedrības likviditātes koeficients bija pietiekamā (0,40) 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. 2025. 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 jaunais tarifs stājās spēkā no 2023. gada 1.oktobra līdz 2025. gada 30. septembrim.

Kapitāla vadība

Sabiedrība uzskata, ka nepieciešams uzturēt stabilu 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 3,57 % (finanšu mērķa minimālais rādītājs ir 4,02 % apmērā). 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 izpilddirektora 2020. gada 13. maija rīkojums Nr.197 "Par Daugavpils pilsētas domes kapitālsabiedrību informācijas apmaiņas un pārskatu iesniegšanas kārtību" nosaka, kā Sabiedrībai realizēt informācijas apmaiņu un pārskatu iesniegšanas kārtību.
Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.panta prasībām no 2014. gada Sabiedrība gatavo publisko informāciju.
Izvērtējot būtiskās jomas kopsakarā ar tiem uzdevumiem, kurus Sabiedrība pilda saskaņā ar Daugavpils valstspilsētas pašvaldības deleģējumu sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu jomā, tika noteikti prioritārie virzieni uzņēmuma turpmākajai attīstībai.

Vide

Sabiedrība 2024. gadā sniedza klientiem drošus, kvalitatīvus un nepārtrauktus ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajām prasībām dzeramajam ūdenim un notekūdeņu attīrīšanai. Dzeramā ūdens (1 140 paraugi) un notekūdeņu attīrīšanas kvalitātes (884 paraugi) pārbaužu atbilstība esošajām normām liecina par 100% atbilstību normatīvajiem aktiem.

Pārskatā gadā ūdensapgādes pakalpojuma pieejamība Daugavpils pilsētas administratīvajā teritorijā sastādīja 93,82%, pakalpojuma izmantošana – 88,51 %; kanalizācijas pakalpojuma pieejamība – 93,26 %, pakalpojuma izmantošana – 86,05 %. Neskatoties uz Pašvaldības pēdējos gados veiktajām darbībām pilsētas vides pievilcības uzlabošanai, iedzīvotāju skaits turpina samazināties, kas negatīvi ietekme Sabiedrības aprēķinātos pakalpojumu pieejamības un izmantošanas radītājus.
Kopējie ūdens zudumi sadales tīklā pieauga un sastādīja 17,8 % (2023. gadā – 14,9 %). Ūdens zudumu pieaugumu ietekmēja ko ietekmēja avārijas un pārrāvumi centralizētajā ūdensapgādes tīklā.
Ilgtspējīga 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).

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

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 ilgtspējas 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. 2024. gada beigās kapitālsabiedrības darbinieku skaits salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījies un sastādīja 258 darbiniekus. Kadru mainības rādītājs pieauga par 1,13 % un sastādīja 5,81 % (2023. gadā – 4,68 %), kas izriet no uzņēmuma personāla politikas, pārskata periodā vairāki darbinieki izbeidza darba tiesiskās attiecības sakarā ar pensijas vecuma sasniegšanu.

2024. 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.
27. novembrī SIA "Daugavpils ūdens" tehniskie speciālisti kopā ar ūdenssaimniecības nozares pārstāvjiem piedalījās seminārā-diskusijā par jaunām tendencēm un inovatīvo tehnoloģiju pielietošanas iespējām ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu ierīkošanai un uzturēšanai. Daugavpils profesionāļu sanāksmi organizēja SIA "Infralink", kas ir jaunas paaudzes Igaunijas uzņēmuma filiāle Latvijā un nodarbojas ar ūdens un kanalizācijas cauruļvadu materiālu pārdošanas projektiem, izmantojot modernas digitālās iespējas (piemērām, kritisku situāciju risināšanai nākotnē tiks garantēta piekļuve pašapkalpošanās noliktavai 24/7). Ļoti noderīgi bija tas, ka tika prezentētas gan jauno produktu priekšrocības, gan realizēto darbu video ieraksti ar inovatīvo materiālu, instrumentu un tehnisko risinājumu izmantošanu. Papildus tam, bija iespēja klātienē iepazīties ar augstas kvalitātes ražotāju (AGRU, Pipelife, AVK u.c.) jauniem produktiem, kas jau ir pieejami tirgū un tos var izmantot speciālisti veikto darbu efektivitātes, kvalitātes un izturības paaugstināšanai.

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 ārpakalpojuma līgumam. Uzlabojot iepirkumu procesu, Sabiedrība publicē ne tikai sarakstu ar līgumiem un to darījumu pusēm, bet arī līgumu summām, tādējādi 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 Daugavpils valstspašvaldības pieslēgumu līdzfinansējuma programmu un organizēja tikšanās ar iedzīvotājiem, kas plāno pieslēgt savu īpašumu jaunizbūvētiem ūdensvada un/vai kanalizācijas tīkliem.

Sabiedrība 2024. gadā organizēja sabiedrības informēšanas pasākumus. Norisinājās Vides izglītības konkurss 26. martā Daugavpils Inovāciju centrā. Augšdaugavas novada pašvaldība sadarbībā ar biedrību "Viškļu attīstībai", Daugavpils Inovāciju centru un SIA "Daugavpils ūdens" organizēja vides izglītības konkursu par naftas produktu piesārņojuma tēmu. Konkursa mērķis bija sekmēt skolēnu izpratni par vidi un tās problēmām, aktivizēt un paplašināt vides izglītības darbu izglītības iestādēs, tādējādi attīstot skolēnu pētnieciskā darba veikšanas un prezentēšanas prasmes, kā arī rosināt skolēnu interesi par ūdens piesārņojumu un ar to saistīto risku izpēti. Konkursa mērķauditorija – Augšdaugavas novada un Daugavpils valstspilsētas vispārizglītojošo izglītības iestāžu 5. - 9. klašu skolēni. Kopumā konkursā piedalījās 12 komandas – 6 komandas no Augšdaugavas novada un 6 komandas no Daugavpils valstspilsētas izglītības iestādēm konkursos. Vides izglītības konkursā dalībnieki prezentēja veiktos pētījumus par naftas produktu piesārņojuma cēloņiem, radītā piesārņojuma ietekmi uz virszemes ūdensobjektu ekosistēmām, naftas produktu noplūdes avārijām, kas notikušas Latvijā un tās pierobežā, pazīmēm, kas liecina par naftas produktu piesārņojumu, praktiskajā daļā izvēlētos virszemes ūdenstilpni savā pagastā, novadā/pilsētā un modelējot situāciju, ja naftas produkti noplūst tajā. Visas divpadsmit komandas bija cītīgi gatavojušās konkursam un veica pētījumus par daudzveidīgām tēmām.

Svinot Pasaules Ūdens dienu, pirms svētku nedēļā tika rīkotas ekskursijas-nodarbības pašiem jaunākajiem klientiem - trīs Daugavpils pirmsskolas izglītības iestādes audzēkņiem, kas apmeklēja "Daugavpils ūdens" muzeju un iepazinās ar pilsētas ūdensvada darbību un dažādiem interesantiem faktiem par ūdeni un tā pārveidošanas brīnumiem. Pasākumu mērķis bija arī veicināt sabiedrības izpratni par ūdenssaimniecības nozari un par ilgtspējīgu ūdens resursa izmantošanu.

Pārskata periodā nodrošināta Sabiedrības objektu apmeklējuma iespēja 23 grupām (skolēniem, studentiem, pasniedzējiem), publicēti 36 sludinājumi, 9 raksti un 8 paziņojumi, organizēts viens TV raidījums un sagatavoti divi radio paziņojumi.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Uz 2024. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 10 142 746, kas sastāv no 10 142 746 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 2024. gada 31. decembrī vai kas būtu papildus jāskaidro finanšu pārskata pielikumos.

Valdes ieteiktā peļņas izlietošana

Pārskata gadā Sabiedrība strādāja ar peļņu 462 191 EUR apmērā.

Peļņas izlietošana ir paredzēta ar Pašvaldības 2015. gada 29. oktobra lēmumu Nr.437 *"Par kartību, kādā pašvaldības kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības , kurās pašvaldība ir dalībnieks (akcionārs) nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu un veic maksājumus pašvaldības budžetā par pašvaldības kapitāla izmantošanu"* apstiprināto noteikumu Nr.12 *Kārtībā, kādā pašvaldības kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības , kurās pašvaldība ir dalībnieks(akcionārs) nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu un veic maksājumus pašvaldības budžetā par pašvaldības kapitāla izmantošanu"* 3. punktā un ar Pašvaldības 2020. gada 30. janvāra lēmumu Nr.43 "Par kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtību" apstiprināto noteikumu Nr.1 "Kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības kārtību" 16-18.punktos.

Vienlaikus noteikumu Nr.12 4. punkts nosaka, ka Pašvaldības kontrolētajām kapitālsabiedrībām prognozējamā minimālā dividendēs izmaksājamā peļņas daļa ir 50 procentu apmērā no attiecīgās kapitālsabiedrības tīras pārskatā gada peļņas. Savukārt, noteikumu Nr.12 6. punkts nosaka, ka atsevišķos gadījumos pēc Kapitālsabiedrību pārraudzības nodaļas pamatota priekšlikuma, Pašvaldība var dot atļauju kapitālsabiedrības stratēģijā noteikt no šajos noteikumos noteikto atšķirīgu prognozējamo peļņas daļu, kas izmaksājama dividendos.

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

2024. gada 27. jūnijā Pašvaldība pieņēma lēmumu Nr.359 par 2023. gadu Sabiedrības otrās peļņas daļu 50 procentu apmērā neizmaksāt dividendēs un atstāt Sabiedrības rīcībā: Sabiedrības un ūdenssaimniecības sistēmu attīstībai, izbūvējot jaunus vai rekonstruējot esošos tīklus, infrastruktūras un iekārtu attīstībai, realizējot Eiropas Savienības līdzfinansēšanas projektus.
Pārskata periodā peļņas izlietojums: projekta "Daugavpils valstspilsētas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu modernizācija" pamatojošas dokumentācijas izstrāde; būvniecības ieceres dokumentācijas izstrāde projektam "Energoefektivitātes paaugstināšanas darbi Remonta mehāniskā darbnīcā, Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī" un objektam "Centralizēto kanalizācijas tīklu un ūdens pievadu būvniecība Jātnieku ielā posmā no Liepājas ielas līdz Valkas ielai, Daugavpilī"; dūņu lauku "Križi" notekūdeņu komposta pārvietošana un līdzīgi darbi saistītie ar slodzes samazināšanu uz dūņu kārtas sienām; kanalizācijas sūkņu staciju iekārtu nomaiņa; specializētā autotransporta aprīkojuma iegāde un atlikušās summas samaksa par iepriekš iegādāto hidraulisko mašīnu.

Jeļena Lapinska
Valdes locekle

2025. gada 28.februārī

Bilance 2024. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi:			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi		86	291
Nemateriālie ieguldījumi kopā	**3.1.1.**	**86**	**291**
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):			
1. Nekustamie īpašumi:		45 596 511	45 287 649
1.1. zemes gabali, ēkas un inženierbūves		*45 596 511*	*45 287 649*
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		6 500 722	6 788 534
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		34 677	43 860
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		79 303	47 915
Pamatlīdzekļi kopā	**3.1.2.**	**52 211 213**	**52 167 958**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		**52 211 299**	**52 168 249**
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi:			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		34 541	49 979
Krājumi kopā	**3.3.3.1.**	**34 541**	**49 979**
II. Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	**3.3.3.2.**	401 555	458 367
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	**3.3.3.3.**	460 926	438 933
3. Asociēto sabiedrību parādi	**3.3.3.4.**	7 699	7 033
4. Citi debitori	**3.3.3.5.**	21 042	23 464
5. Nākamo periodu izmaksas	**3.3.3.6.**	22 744	25 148
Debitori kopā		**913 966**	**952 945**
III. Nauda	**3.3.3.7.**	**90 903**	**160 855**
Apgrozāmie līdzekļi kopā		**1 039 410**	**1 163 779**
Aktīvu kopsumma		**53 250 709**	**53 332 028**

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

Bilance 2024. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	**4.1.**	10 142 746	8 729 146
2. Rezerves:			
a) likumā noteiktās rezerves		48 066	48 066
b) pārējās rezerves		364 175	364 175
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		1 920 722	1 471 681
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		462 191	449 041
Pašu kapitāls kopā		**12 937 900**	**11 062 109**
Ilgtermiņa kreditori:			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	**4.5.4.**	4 496 007	5 186 972
2. Nākamo periodu ieņēmumi	**4.5.3.**	33 221 075	33 989 443
Ilgtermiņa kreditori kopā		**37 717 082**	**39 176 415**
Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	**4.5.5.**	524 730	846 161
2. No pircējiem saņemtie avansi		44 832	84 237
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		89 118	147 798
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	**4.5.8.1.**	8 858	12 568
5. Parādi asociētajām sabiedrībām	**4.5.8.2.**	2 611	3 505
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	**4.5.8.3.**	318 744	286 964
7. Pārējie kreditori	**4.5.8.4.**	237 009	204 273
8. Nākamo periodu ieņēmumi	**4.5.8.5.**	1 020 257	1 017 770
9. Uzkrātās saistības	**4.5.8.6.**	349 568	490 228
Īstermiņa kreditori kopā		**2 595 727**	**3 093 504**
Kreditori kopā		**40 312 809**	**42 269 919**
Pasīvu kopsumma		**53 250 709**	**53 332 028**

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

Jeļena Lapiņska
Valdes locekle

Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2025. gada 28.februārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2024. gadu

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2024 EUR	2023 EUR
1. Neto apgrozījums:	**5.1.1.**	**8 219 207**	**8 056 566**
a) no citiem pamatdarbības veidiem		7 932 980	7 504 509
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem		286 227	552 057
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	**5.1.2.**	(7 443 394)	(7 435 256)
3. **Bruto peļņa vai zaudējumi**		**775 813**	**621 310**
4. Administrācijas izmaksas	**5.1.3.**	(1 035 846)	(921 027)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	**5.1.4.**	1 058 588	1 081 049
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	**5.1.5.**	(23 093)	(15 404)
7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	**5.1.6.**	(313 271)	(316 887)
a) citām personām		(313 271)	(316 887)
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		462 191	449 041
9. **Pārskata gada peļņa vai zaudējumi**		**462 191**	**449 041**

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

Jeļena Lapinska
Valdes locekle

Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2025. gada 28.februārī

Naudas plūsmas pārskats par 2024.gadu

(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2024 EUR	2023 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		462 191	449 041
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		1 522 637	1 501 362
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		205	4 162
c) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		313 271	316 887
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		**2 300 131**	**2 271 452**
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		38 988	28 150
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		15 438	(19 906)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(1 190 136)	(296 884)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		**1 164 421**	**1 982 812**
4. Izdevumi procentu maksājumiem		(320 737)	(300 631)
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma		**843 684**	**1 682 181**
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(154 118)	(1 248 588)
2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**(154 118)**	**(1 248 588)**
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		0	113 998
2. Saņemtie aizņēmumi			
3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(1 012 397)	(849 032)
4. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		**(759 518)**	**(735 034)**
V. Pārskata gada neto naudas plūsma		**(69 952)**	**(301 441)**
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	**3.3.3.7.**	**160 855**	**462 296**
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	**3.3.3.7.**	**90 903**	**160 855**

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

Jeļena Lapinska
Valdes locekle

Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2025. gada 28.februārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2024. gadu

	Piezīmes numurs	2024 EUR	2023 EUR
I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	**4.1.**		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		8 729 146	8 235 270
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums		1 413 600	493 876
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**10 142 746**	**8 729 146**
II Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		412 241	412 241
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**412 241**	**412 241**
III Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 920 722	1 471 681
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums		462 191	449 041
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**2 382 913**	**1 920 722**
IV Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		**11 062 109**	**10 119 192**
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**12 937 900**	**11 062 109**

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

Jeļena Lapinska
Valdes locekle

Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2025.gada 28.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.
Pārskata gads: no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. 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

	2024	2023
Vidējais darbinieku skaits	**258**	**257**

1.2. Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām

	2024	2023
1.2.1. Valdes locekļi	1	1
1.2.3. Pārējie darbinieki	257	256

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

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Naudas līdzekļi kasē	36	140
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	89 421	160 587
Naudas līdzekļi Valsts kase kontos	1 446	128
	90 903	**160 855**

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 kārtošanas 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 bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
g) bilance 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 462 191 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 1 556 317. Uz 31.12.2024. īstermiņa saistību sastāvā ir nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa un uzkrātas neizmantoto atvaļinājumu izmaksas. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus (atskaitot nefinanšu rādītājus: nākamo periodu ieņēmumus 1 020 257 EUR un uzkrātas neizmantoto atvaļinājumu izmaksas 234 280 EUR apmērā) par EUR 301 780. (Uz 31.12.2023. - 704 311 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/m^3 (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,19 EUR /m^3 (bez PVN).
No 2025.gada 1 oktobra stāsies spēkā šādi Sabiedrības ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifi: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,07 EUR/m^3 (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,23 EUR /m^3 (bez PVN).
Sakarā ar to, Sabiedrība 2025.gadā plāno saņemt ieņēmumus no pamatdarbības 7 672 368 EUR apmērā. (2024. gadā izpilde - 7 661 603 EUR.)
Atbilstoši augstāk minētam, Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams pamatoti.

1.4.1 Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaite:
1.4.1.1. Nemateriālo ieguldījumu uzskaite
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 uzskaite (novērtēšana, nolietojuma metode)

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievedmuitas, 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	80 -100	1,25% - 1.0%
Ēku konstrukcijas	50 -100	2.0% – 1.1%
2. *Inženierbūves:*		
Ūdensvadi,	50	2,0%
Udensvadu 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%
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 lietderīgas izmantošanas perioda garumā, izmantojot lineāro metodi.
Šādi pamatlīdzekli 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 objektu 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 apstākļu maiņa 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 ieplūdīs Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Uzstādītās rezerves daļas izmaksas tiek pievienotas aktīva vērtībai, ja tās atbilst pamatlīdzekļa atzīšanas kritērijiem. Aktīva vērtību palielinot par uzstādītās 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) uzskaitei 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 apkalpes zona. Cauruļvadu remonta darbu izmaksas tiek kapitalizētas arī, ja remonta darbi tiek veikti preventīvi, lai novērstu iespējamas 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 uzstādīto 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;
(vi) asfaltēšanas darbu izmaksas atzīst aktīva sastāvā, ja remontdarbu izmaksas tiek kapitalizētas pilnā apjomā vienota 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 uzskaite:

1.4.2.1. Krājumu uzskaite

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Reaģenti un degviela tiek uzskaitīti atbilstoši to pirkšanas 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 dalīti atbilstoši "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likuma" pārejās 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.janvāra: tiek iekļauti zaudējumos, 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 izveidots līdz 2017. gada

31.decembrim un kas, sākot ar 2018. gada 1.janvāra, tiek uzskaitīts daļīti 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 uzskaite
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 uzskaite
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 mēraparāts 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
*2024. gadā bija spēkā sekojoši ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi: 01.10.2023. – 30.09.**2025**.*
Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,05 EUR/m3
Kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,19 EUR/m3
***Līgumsodus** par rēķinu apmaksas termiņa neievērošanu par sniegtajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem, ieņēmumos tiek atzīti postenī "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 novadājamos noteküdeņos, 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 postenī **"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 apliecinošiem dokumentiem un ietver izdevumus dažādās jomās.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem
Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām uzskaita bilances postenī "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 saistībās 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 2024. gadā sastādīja EUR 260, nākotnes iespējamās saistības *(līdz 2030. gada)* EUR 1 560.
b) Ar Augšdaugavas novada Naujenes pagasta pārvaldi par trīs zemes gabaliem 89 600 kv.m platībā. Zemes nomas izmaksas 2024. gadā sastādīja EUR 265, nākotnes iespējamās saistības *(līdz 2030. gada)* EUR 1 853.

Sabiedrībai ir noslēgti ražošanas iekārtu nomas līgumi:
a) ar AS Ramirent Baltic. Ražošanas iekārtu nomas izmaksas 2024.gadā sastādīja 291 EUR. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no iznomāto iekārtu izmantošanas laika.
b) ar AS "Daugavpils siltumtīkli" par auto torņa nomu. Nomas izmaksas 2024.gadā sastādīja 881 EUR.

Sabiedrībai ir noslēgti inventāra nomas līgumi:
a) gāzes balonu nomas izmaksas 2024. gadā sastādīja 1 274 EUR. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no balonu un dienu skaita mēnesī (SIA "ELME MESSER").
b) paklāju nomas izmaksas 2024. gadā sastādīja 2 965 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 ieķīlāti vai citādi apgrūtināti
Sabiedrība ir ieķīlājusi tās pamatlīdzekļus, krājumus un debitorus kā saistību nodrošinājumu.

- Hipotēka uz nekustamo īpašumu Ūdensvada ielā 3, kadastra Nr. 05000021101 saskaņā ar ieķīlājuma līgumu **Nr.659-08/19-72-IE1**.
- Visa Sabiedrības manta kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, ka arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot – netiek ieķīlāti 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. kārta" Nr. 3DP/3.5.1.1.0/11IPIA/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 noteikumi, 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 (EUR 202 257,42 EUR apmērā).
06.02.2023. SIA "Daugavpils ūdens" precizēja prasību, samazināja prasību par 38 665,02 EUR summu un lūdza piedzīt no 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 nozīmēta 2025.gadā.

Informācija par parādu piedziņas procesu

		01.01.2024.-31.12.2024.	
		Skaits	Parāds, EUR*
1. Pirmstiesas brīdinājumi**, kopā		15	3 462,29
1.1. Fiziskas personas		15	3 462,29
1.2. Juridiskas personas		-	-
2. Iesniegtas prasības tiesā, kopā		21	13 212,25
2.1. Brīdinājuma kārtībā	Fiziskas personas	12	10 331,81
	Juridiskas personas	-	-
2.2. Vienkāršotās procedūras lietās	Fiziskas personas	9	2 880,44
	Juridiskas personas	-	-
3. Piedzītais tiesas ceļā parāds , kopā		9	2 843,88
3.1. Fiziskās personas		9	2 843,88
3.2. Juridiskās personas		-	-

Sabiedrība kā prasītājs ir iesaistīta civillietās 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.

*Parāda summas norādītas, summējot pamatparādu un līgumsodu, neskaitot tiesas izdevumus, likumiskos procentus un zvērinātu 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.

	01.01.2024.-31.12.2024.
Samaksātie tiesas izdevumi***, kopā	763,26 EUR

*** Summas norādītas iekļaujot valsts nodevas, ar brīdinājuma izsniegšanu saistītos izdevumus, ar lietas izskatīšanu saistītos izdevumus, tulkojumus, valsts nodevu par izpildu dokumenta iesniegšanu zvērinātam 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 apsaimniekotāji, kuru īpašnieks ir vienīgais Sabiedrības īpašnieks – Daugavpils valstspilsētas pašvaldība un citas Daugavpils valstpilsētas pašvaldībai piederošajās Sabiedrībās un iestādes.

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. 2024. gadā Sabiedrība nav izveidojusi nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, ko saistītās personas ir tai parādā.

Saistītā persona		Saistītajām personām pārdotā produkcija un pakalpojumi	No saistītajām personām iegādātā produkcija un pakalpojumi
Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme pār sabiedrību:			
Radniecīgas sabiedrības:			
Daugavpiuls valsts pilsētas pašvaldības iestādes	2024	502 704	396
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	2023	3 446 250	547
	2024	3 576 093	583
AS "Daugavpils siltumtīkli"	2023	155 773	118 513
	2024	118 435	49 456
SIA "Labiekārtošana - D"	2023	133 555	341
	2024	148 858	0
A/s "Daugavpils satiksme"	2023	16 382	1 929
	2024	18 812	2 036
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"	2023	3 815	
	2024	3 773	
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	2023	2 419	
	2024	2 569	
* SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	2023	108 932	4 578
	2024	107 330	2 025
** AS "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	2023	2 835	39 760
	2024	2 955	59 620
Asociētās sabiedrības:			
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	2023	523	64 400
	2024	109	63 286
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	2023	68 258	
	2024	74 887	
	KOPĀ 2023:	**3 938 742**	**230 068**
	KOPĀ 2024:	**4 556 525**	**177 402**

* Ar 2024. gada 3. decembrī Ministru kabineta rīkojumu Nr. 1018 noteikts, ka Daugavpils valstspilsēras 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	**80 222**	**80 222**
pārskata gada beigās	**80 427**	**80 427**
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	**+205**	**+205**
Bilances vērtība:		
pārskata gada sākumā	**291**	**291**
pārskata gada beigās	**86**	**86**

2024.gada 31.decembrī Sabiedrība finanšu uzskaitē ir ar 100% vērtības samazinātu nemateriālos ieguldījumus un iegādes vērtību 80 427,31 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 pamat-līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamat-līdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:						
pārskata gada sākumā	**67 216 703**	**19 990 757**	**1 922 590**	**47 915**	**0**	**89 177 965**
pārskata gada beigās	**68 688 016**	**20 014 514**	**1 925 927**	**79 303**		**90 707 760**
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	**+1 479 010**	**+50 715**	**+6 606**	**+31 388**		**+1 567 719**
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	**-7 697**	**-26 958**	**-3 269**			**-37 924**
Pārvietošana uz citu bilances posteni						
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:						
pārskata gada sākumā	**21 929 054**	**13 202 223**	**1 878 730**			**37 010 007**
pārskata gada beigās	**23 091 505**	**13 513 792**	**1 891 250**			**38 496 547**
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (nolietojums)	**+1 168 321**	**+338 527**	**+15 789**			**+1 522 637**
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	**-5 870**	**-26 958**	**-3 269**			**-36 097**
Bilances vērtība:						
pārskata gada sākumā	**45 287 649**	**6 788 534**	**43 860**	**47 915**	**0**	**52 167 958**
pārskata gada beigās	**45 596 511**	**6 500 722**	**34 677**	**79 303**	**0**	**52 211 213**

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

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums

Aprēķināto nolietojuma izmaksu sadalījums:	***2024 EUR***	***2023 EUR***
Iekļauts pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās	*1 505 361*	*1 481 093*
Iekļauts administrācijas izmaksās	*17 481*	*24 431*
Kopā:	***1 522 842***	***1 505 524***
Tajā skaitā par Kohēzijas fonda un no citām institūcijām līdzekļiem iegādāto pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	*1 018 761*	*1 034 272*

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 bilancē ir viens ēku objekts, kas nav reģistrēts zemes grāmatā.

Ziņas par nekustamo īpašumu kadastrālajam vērtībām

	Kadastrālā vērtība		Iegādes vērtība		Bilances vērtība	
	31.12.2023	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2024**	**31.12.2023**	**31.12.2024**
Zeme	68 221	66 313	1 514 478	1 514 478	1 514 478	1 514 478
Ēkas,būves	1 827 945	1 794 430	16 205 487	16 242 259	8 217 964	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

	31.12.2024 EUR	**31.12.2023 EUR**
Speciālie materiāli(ķīmiskā viela)	985	1 199
Izejvielas un materiāli	22 912	39 045
Krājumi (auto un dīzeļeļļa)	663	544
Degviela autotransporta tvertnēs	2 536	2 684
Rezerves daļas	1 816	981
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	848	848
Specapģērbs, apavi, cimdi	2 354	3 058
Ūdensskaitītāji un ūdennsskaitītāju rezerves daļas	2 427	1 620
Kopā krājumu uzskaites vērtība	**34 541**	**49 979**

3.3.3.2. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	474 934	548 455
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (līdz 31.12.2017.)	-59 974	-71 090
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (no 01.01.2018.)	-13 405	-18 998
Kopā	**401 555**	**458 367**
Uzkrājumu kustība:	**2024 EUR**	**2023 EUR**
Uzkrājumi gada sākumā	**90 088**	**98 737**
Papildus izveidoti uzkrājumi	3 488	4 859
Atcelti, jo atgūti	-12 352	-5 374
Norakstīti kā neatgūstami	-7 845	-8 134
Uzkrājumi gada beigās	**73 379**	**90 088**

3.3.3.3. Radniecīgo sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Īstermiņa			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem:			
Daugavpils valstspilsētas pašvaldības iestādes	+56 564	56 564	0
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	+311	358 004	357 693
AS "Daugavpils siltumtīkli"	-4 317	7 326	11 643
SIA "Labiekārtošana - D"	+2 144	15 033	12 889
A/s "Daugavpils satiksme"	-702	1 519	2 221
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika"	-132	258	390
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	+25	266	241
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	-31 900	21 956	53 856
Kopā	**+ 21 993**	**460 926**	**438 933**

3.3.3.4. Asociēto sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Īstermiņa			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem:			
A/s "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	-17	140	157
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	+682	7 547	6 865
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	+1	12	11
Kopā	**+666**	**7 699**	**7 033**

3.3.3.5. Citi debitori

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	20 834	23 436
Pārējie debitori	208	28
Kopā	**21 042**	**23 464**

3.3.3.6. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pārējās izmaksas	2 100	1 825
Apdrošināšanas maksājumi (transports, īpašums)	20 644	23 323
Kopā	**22 744**	**25 148**

3.3.3.7 Nauda

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Naudas līdzekļi bankās norēķinu kontos	89 421	160 587
Naudas līdzekļi Valsts kases kontos	1 446	128
Naudas līdzekļi kasē	36	140
Kopā	**90 903**	**160 855**

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	Skaits	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība
1	Parastās	10 142 746	1.00	10 142 746

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no dalībnieku ieguldījumiem 10 142 746 EUR, sadalās 10 142 746, vienas daļas vērtība 1 EUR.

Papildus sniegtā informācija
2024. gadā Sabiedrības pamatkapitāls palielināts veicot mantisko ieguldījumu.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistra 2024. gada 30. maija lēmumu Nr. 6-12/47126, reģistrēta Sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz EUR 10 142 746. Pamatkapitāla palielinājums apmaksāts, veicot mantisko ieguldījumu.
Rezerves
Saskaņā ar Latvijas normatīvo aktu prasībām iepriekšējos gados tika izveidotas rezerves.

Ilgtermiņa kreditori

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

	Izmaiņas	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Saņemtais finanšu atbalsts:			
2-5 gadu laikā izmantojamā daļa	9 948	4 081 028	4 071 080
Vairāk kā 5 gadu laikā izmantojamā daļa	-778 316	29 140 047	29 918 363
Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	**-768 368**	**33 221 075**	**33 989 443**

4. 5. 4. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Atmaksas termiņš	31.12.2024	31.12.2023
		EUR	EUR
***Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A1/1/1/19/462 t.sk.:**	20.09.2039	**2 338 515**	**2 674 824**
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		680 295	906 720
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		1 658 220	1 768 104
****Aizņēmums no AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72**	10.12.2031.	**2 157 492**	**2 512 148**
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		1 418 625	1 773 281
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		738 867	738 867
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		**4 496 007**	**5 186 972**

*Aizņēmums no Valsts kases Nr.A1/1/1/19/462
Ņemot 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 noslēgto līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta „Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" Nr.5.3.1.0/18/I/001 īstenošanu un 2019.gada 10.oktobra Domes lēmumu Nr.609 "Par galvojumu sabiedrībai ar ierobežotu atbildību "Daugavpils ūdens"" tika uzsākta procedūra, kas saistīta ar aizdevuma saņemšanu Valsts kasē. *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 banku 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 ieķīlājuma līgumu nr.659-08/19-72-IE1.
- visa Sabiedrības manta kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, ka arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot – netiek ieķīlāti 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. kārta Nr. 3DP/3.5.1.1.0/11IPIA/VARAM/007 ietvaros.
- Finanšu ķīla uz Sabiedrības norēķinu kontu.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa 6 654 852 EUR.

Īstermiņa kreditori

4.5.5. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Atmaksas termiņš	31.12.2024	31.12.2023
		EUR	EUR
Aizņēmums no **Valsts kases Nr. A1/1/1/19/462,** ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	20.12.2025	170 074	181 344
Aizņēmums no **AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72,** ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	05.12.2025	354 656	354 656
* Aizņēmums no **Valsts kases Nr. A2/1/F.04/55,** ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	20.11.2024	0	310 161
Kopā īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		**524 730**	**846 161**

*Aizņēmums no Valsts kases Nr. A2/1/F04/55
2004. gada 26. janvārī starp Sabiedrību un LR Finanšu ministriju tika noslēgts pārjaunojuma līgums Nr. A2/1/F04/55. Saskaņā ar šo līgumu Valsts kase veica aizdevuma pārfinansēšanu. Saskaņā ar pārjaunojuma līgumu aizdevuma atlikums 2003. gada 1. decembrī tika fiksēts LVL 3 187 983 (no 01.01.2014 gada – 4 536090,97 EUR) apmērā.
2004. gada 25. oktobrī noslēgts vienošanās protokols Nr. A2/1F04/55-V/04-1, nosakot aizņēmuma atmaksas termiņu līdz 2024. gada 20. novembrim un Valsts kasei pienākošos procentu pilnu samaksu pēc Valsts kases rakstiska pieprasījuma saņemšanas. 2024. gada 20. novembrī aizdevums pilnīgi apmaksāts un 2024. gada 27. decembrī apmaksātas atlikušas procentus un apkalpošanas maksa.

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

4.5.8.1. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
AS "Daugavpils siltumtīkli"	8 608	12 313
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	197	199
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	45	56
Daugavpils valsts pašvaldība	8	
Kopā īstermiņa parādi radniecīgajām sabiedrībām	**8 858**	**12 568**

4.5.8.2. Parādi asociētajām sabiedrībām

	31.12.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	2 611	3 505
Kopā īstermiņa parādi asociētajām sabiedrībām	**2 611**	**3 505**

4.5.8.3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Izmaiņas	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	**+31 780**	**318 744**	**286 964**

4.5.8.4. Pārējie kreditori

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Norēķini par darba samaksu	236 660	204 167
Pārējie kreditori	349	106
Kopā	**237 009**	**204 273**

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.

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
No pircējiem saņemtie avansi	36 661	34 403
Saņemta no domes līdzfinansējuma daļa par pieslēgšanu tīkliem	6 490	48 161
Kļūdaini maksājumi	1 681	1 673
Kopā	**44 832**	**84 237**

4.5.8.5. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa daļa)

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Saņemtā finanšu atbalsta īstermiņa daļa:		
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 3. kārta	299 745	299 745
Latvijas valsts finansējums	247 619	247 252
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 2. kārta	256 896	256 877
Daugavpils pilsētas pašvaldības finansējums	54 606	54 617
ES PHARE līdzfinansējums	36 915	36 915
Zviedrijas aģentūra SIDA	2 944	2 406
Dānijas aģentūra DEPA	16 421	16 421
ERAF finansējums projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001	35 501	35 501
ERAF finansējums projekta Nr. 4.2.2.0/18/I/008	17 819	17 819
ERAF finansējums (projekts IWAMA)	544	544
ERAF finansējums projekta Nr. 4.2.2.0/21/A/011	44 994	44 995
Somijas vides aizsardzības ministrija	3 231	3 164
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	3 022	1 514
Kopā	**1 020 257**	**1 017 770**

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. Saņemtie 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.

4.5.8.6. Uzkrātās saistības

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	234 280	207 644
Uzkrātās saistības piegādātājiem par elektroenerģiju	75 975	93 690
Uzkrātās saistības piegādātājiem par sakaru pakalpojumiem	371	685
Uzkrātās saistības piegādātājiem par citiem pakalpojumiem un precēm	1 336	143 137
Uzkrātie procenti	37 606	45 072
Kopā	**349 568**	**490 228**

V Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.1.1. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem*

		2024 EUR	2023 EUR
Darbības veidi:	**NACE kods**		
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu	37.00	4 307 053	4 144 346
Ienākumi no ūdens ieguves, attīrīšanu un apgāde	36.00	3 354 550	3 105 688
Ienākumi no ūdensapgādes sistēmu būvniecību, remontu	42.21	286 227	552 057
Ienākumi no citas finanšu pakalpojumus papildinošas darbības	66.19	41 726	42 164
Ienākumi no sanitārijas un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem	39.00	45 952	50 028
Ienākumi no citu iekārtu apkalpošanu	33.12	70 306	61 899
Datu apstrāde, uzturēšana un ar to saistītās darbības	63.11	19 313	19 313
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu (DLRR)	37.00	15 906	15 906
Ienākumi no tehniskām pārbaudām un analīzēm	71.20	7 662	6 719
Ienākumi no elektroenerģijas ražošanas	35.11	202	0
Ienākumi no elektroenerģijas sadales	35.13	5 743	6 854
Citu inženiersistēmu montāža	43.29	14 348	7 328
Ienākumi no metāllūžņu pārdošanu (NACE2 38.32)	38.32	50 219	44 264
Kopā pa darbības veidiem		**8 219 207**	**8 056 566**
Ģeogrāfiskie tirgi:	**Valsts kods**		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas	LV	8 219 207	8 056 566
Kopā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem		**8 219 207**	**8 056 566**

Ienākumus no būvniecības pakalpojumiem veido ieņēmumi 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

	2024 EUR	2023 EUR
Personāla izmaksas:	3 808 161	3 297 030
darbinieku darba algas	*3 090 771*	*2 670 198*
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	*717 390*	*626 832*
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 505 361	1 481 093
Elektroenerģijas izmaksas	830 182	1 017 423
Izdevumi par pieslēgšanu tīkliem	249 305	492 507
Izejvielu un materiālu izmaksas	213 700	347 025
Dabas resursu nodoklis	162 994	152 742
Citas ražošanas izmaksas	163 865	159 587
Ūdens izmaksas	155 155	15 780
Degvielas izmaksas	90 331	90 007
Pašreizējo remontu izmaksas	35 713	77 419
Siltumenerģijas izmaksas	40 013	74 960
Dabas gāzes izmaksas	27 728	72 479
Ražošanas atkritumu apglabāšana	63 306	65 305
Asfaltēšanas izmaksas	55 551	40 084
Pētniecības izmaksas	0	19 067
Par iekārtu tehnisko apkalpošanu	21 083	14 988
Apsardzes pakalpojumi	8 801	9 276
Nomas maksa	3 570	4 588
Sakaru pakalpojumi	3 281	3 143
Avārijas seku likvidācijas izmaksas	5 294	753
Kopā	**7 443 394**	**7 435 256**

5.1.3. Administrācijas izmaksas

	2024 EUR	2023 EUR
Personāla izmaksas:	896 393	766 969
darba algas	*727 055*	*621 946*
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	*169 338*	*145 023*
Citas administrācijas izmaksas	60 578	65 554
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	17 481	24 431
Nekustamā īpašuma nodoklis	19 898	19 941
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva	11 713	10 098
Siltumenerģijas izmaksas	8 562	16 196
Elektroenerģijas izmaksas	2 433	2 711
Degvielas izmaksas	1 953	2 092
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	11 610	8 490
Nomas maksa	1 906	1 988
Sakaru pakalpojumi	1 421	1 278
Bankas pakalpojumi	1 333	739
Apsardzes pakalpojumi	565	540
Kopā	**1 035 846**	**921 027**

5.1.4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024 EUR	2023 EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	1 018 761	1 034 272
Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem samazinājums	16 708	9 268
Aprēķinātā nokavējuma un soda nauda	14 740	27 089
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4 551	10 420
Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	*3 828*	*0*
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu bilances vērtība izslēgšanas brīdī	*0*	*0*
Neto ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	3 828	0
Kopā	**1 058 588**	**1 081 049**

5.1.5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024 EUR	2023 EUR
Norakstīti bezcerīgie debitoru parādi	7 845	8 134
Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem palielinājums	0	619
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu atsavināšanas	1 827	0
*Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par:		
- Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	3 900	4 000
Pārejās izmaksas	9 521	2 651
Kopā	**23 093**	**15 404**

5.1.6. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2024 EUR	2023 EUR
Procentu maksājumi par aizdevumiem	313 271	316 887
Kopā	**313 271**	**316 887**

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. 2024.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 1997 1998 1999 2000 2001 2006 2007 2008 2009	71 144 626 064 813 883 655 944 719 973 142 287 171 220 42 686 9 054 129 6 388 557	Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros. Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
Kohēzijas fonda līdzfinansējums	2006 2007 2011 2012 2013 2014 2015 2016	1 284 152 13 136 792 48 469 43 639 328 063 9 316 301 3 493 897 1 470 041	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 3.kārta" īstenošana	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums	2006 2007 2008 2009 2010 2011	256 830 7 038 1 026 502 2 205 170 112 717 299	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Daugavpilī, 2.kārta" īstenošana Aktīvu iegāde	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti Aktīvu iegāde	0

ES PHARE	1998 1999 2000	167 550 1 281 871 103 202	Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
Dānijas aģentūra DEPA	1997 1998 1999 2000	151 708 330 237 662 587 249 108	Saņemtās investīcijās tiek izmantotas kā finansējums kapitālās celtniecības darbiem Daugavpils ūdensapgādes un kanalizācijas projekta ietvaros	par piešķirto līdzfinansējumu ir jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti	0
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 aizbīdnis DN400 gaisa cauruļvadā.	0
ESF projekts 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 projekts Nr.	2020 2021 2022	16 063 782 706 65 217	Projekts "Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības	Projekta mērķis - sekmēt sabiedrības ēku (administrācijas ēkas	0

4.2.2.0/18/I/008			kapitālsabiedrības ēkās - Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī".	un ūdensvada un kanalizācijas tīklu nodaļas sadzīves ēkas) energoefektivitātes paaugstināšanu, samazinot primārās enerģijas patēriņu	
ES KF finansējums projekts 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 izmantošanu, uzlabot to pieejamību, nodrošināt kvalitatīvu dzīves vidi Daugavpils pilsētas iedzīvotājiem, t.sk. samazinot apkārtējā vidē novadīto iesārņojamu un ūdenstilpju eitrofikācijas riskus	0
ES ERAF finansējums projekts Nr. 4.2.2.0/21/A/01 1	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
Pārējās saņemtās investicijas	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 noteikumi Nr. 174 "Noteikumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu"	0
Kopā		**61 230 004**			0

5.1. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

5.3.4. Atlīdzība vadībai

Izmaksu veids	2024 EUR	2023 EUR
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem		
-alga	56 000	46 102
-VSAOI	13 210	10 875
Kopā	**69 210**	**56 977**

5.3.5. Personāla izmaksas

Izmaksu veids	2024 EUR	2023 EUR
Atlīdzība par darbu	3 777 062	3 266 915
Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības	40 763	24 115
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	886 729	764 615
Jauniešu vasaras darbus apmaksa	1 319	2 143
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas (Jauniešu vasaras darbus apmaksa)	311	506
Palielinājums uzkrājumos neizmantotiem atvaļinājumiem	26 636	38 316
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 118	1 113
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva par jauniešu vasaras darbus	3	2
Kopā	**4 733 941**	**4 097 725**

5.3.6. Veiktās nodokļu iemaksās valsts un pašvaldību budžetos

Nodokļa veids	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Valsts budžetā:		
Pievienotās vērtības nodoklis	1 377 583	1 244 508
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	1 263 849	1 099 559
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	554 489	434 155
Dabas resursu nodoklis	152 345	152 345
Uzņēmējdarbības riska nodeva	1 120	1 116
Nekustāmā īpašuma nodoklis, t.sk.:	19 898	19 941
- *Daugavpils pilsētas pašvaldības budžetā*	*18 373*	*18 402*
- *Augšdaugavas novada budžetā*	*1 525*	*1 539*
Kopā	**3 356 760**	**2 951 624**

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

	Izdevumu veids	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
1	Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	**3 900**	**4 000**

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

	Izmaiņas, EUR	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 3. kārta		299 745	299 745
Latvijas valsts finansējums	-9 626	247 619	257 245
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 2. kārta	-4 317	256 896	261 213
Daugavpils pilsētas pašvaldības finansējums	-310	54 617	54 927
ES PHARE	-11 738	36 915	48 653
ES ERAF projekts Nr. 5.3.1.0/18/I/001		35 501	35 501
ES ERAF projekts Nr. 4.2.2.0/21/A/011	-6 401	17 819	24 220
ERAF, projekts Nr. 4.2.2.0/18/I/008	+22 669	44 995	22 326
Dānijas aģentūra DEPA		16 421	16 421
ES ERAF finansējums (projekts IWAMA)	-5 275	544	5 819
Zviedrijas aģentūra SIDA	-759	2 944	3 703
Somijas vides aizsardzības ministrija	+215	3 231	3 016
Pārējās saņemtās investīcijas	+31	1 514	1 483
Kopā	**-15 511**	**1 018 761**	**1 034 272**

VIII Informācija par pētniecības un attīstības izmaksām

Bilancē iekļautās (kapitalizētās) attīstības izmaksas	25 788 EUR
Izdevumos norakstītās pētniecības un attīstības izmaksas	0
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 Grāmatvedības likuma izpratnē	0

Jeļena Lapiņska
Valdes locekle

Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2025. gada 28.februārī