Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

"DAUGAVPILS ŪDENS"

2020.GADA PĀRSKATS

SATURS

Vadības ziņojums **3**

Finanšu pārskats:

Bilance 2020.gada 31.decembrī **10**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu **12**

Naudas plūsmas pārskats par 2020.gadu **13**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gadu **14**

Finanšu pārskata pielikums **15**

Neatkarīgu revidentu ziņojums **38**

Vadības ziņojums

Darbības veids

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", kuras pamatkapitāls 1998. gada 1. jūnijā bija 1 039 479 lati. 2004. gada 15. jūnijā SIA "Daugavpils ūdens" pārreģistrēta Komercreģistrā. No 2002. gada SIA "Daugavpils ūdens" ir Latvijas Ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijas biedrs.
Saskaņā ar likuma "Par pašvaldībām" 15.pantu komunālo pakalpojumu, tajā skaitā arī ūdensapgādes un kanalizācijas, notekūdeņu savākšanas, novadīšanas un attīrīšanas organizēšana savas pašvaldības iedzīvotājiem neatkarīgi no tā, ka īpašuma atrodas dzīvojamais fonds, ir katras pašvaldības noteikta autonomā funkcija.
Sabiedrība ir Daugavpils pilsētas pašvaldībai piederoša kapitālsabiedrība, kas darbojas stratēģiski svarīgā nozarē ar noteikto vispārējo stratēģisko mērķi. Sabiedrības stratēģiskais virs mērķis ir ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana Daugavpils pilsētas teritorijā esošajiem iedzīvotājiem, pašvaldības iestādēm un citām juridiskajām un publiskajām personām, pamatojoties uz 01.12.2020. ar Daugavpils pilsētas domi noslēgto līgumu par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu.

Pamatojoties uz ārkārtēju situāciju visā valsts teritorijā, Sabiedrība ievēro nepieciešamību būt sociāli atbildīgam un pie tam nodrošināt kvalitatīvu un nepārtrauktu ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu un stratēģiskā virs mērķa sasniegšanai īsteno šādus tam noteiktos mērķus: ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajām prasībām dzeramajam ūdenim un notekūdeņu attīrīšanai; dzeramā ūdens ieguves, uzkrāšana, sagatavošana lietošanai un piegādes līdz Patērētajiem nodrošināšana, t.sk. centralizētās ūdensapgādes sistēmas ekspluatācija un uzturēšana; notekūdeņu savākšana centralizētajā kanalizācijas sistēma un novadīšana līdz NAI, notekūdeņu attīrīšana un novadīšana vidē, t.sk. centralizētās kanalizācijas sistēmas ekspluatācija un uzturēšana; sabiedrības efektīvas darbības un pārvaldības nodrošināšana: ūdenssaimniecības attīstības un citu projektu ar ES līdzfinansējumu realizācija.

2010. gada 14. decembrī, pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes lēmumu Nr. 764, starp SIA "Daugavpils ūdens" un Daugavpils pilsētas domi noslēgts līgums par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu, notekūdeņu savākšanu, novadīšanu un attīrīšanu Daugavpils pilsētā. 2021.gada 25.februārī noslēgts jauns līgums "Par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu" uz laiku līdz 2026. gada 31. martam, kas ir faktiski 2010. gada 14. decembrī Pušu starpā 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 jaunus centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanas un lietošanas noteikumus.
Sabiedrība īsteno ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus, pamatojoties uz Daugavpils Reģionālā sabiedrisko pakalpojumu regulatora izsniegto licenci un Daugavpils Reģionālās vides pārvaldes izsniegto atļauju. Atbilstoši 2014. gada 23. oktobra Vispārējās atļaujas un reģistrācijas noteikumu 31.punktam Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija 28.10.2014. pārreģistrēja Sabiedrību Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā.
Papildus pamatdarbības pakalpojumiem ūdenssaimniecības jomā Sabiedrība sniedz pakalpojumus nekustāmā īpašuma pieslēgšanā centralizētajai ūdensapgādes vai kanalizācijas sistēmai, veic ūdens un notekūdeņu laboratorijas analīzes, sniedz decentralizētos kanalizācijas pakalpojumus notekūdeņu apstrādes jomā. Šo pakalpojumu īpatsvars Sabiedrības komercdarbības apjomos 2020.gadā ir nebūtisks (5,07%).
Klientiem piedāvāto pakalpojumu kvalitāti, apjomu, pašizmaksu, patērētāju aizsardzību, vides aizsardzību reglamentē Daugavpils pilsētas dome, Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija, Daugavpils Reģionālā vides pārvalde, Veselības inspekcijas Latgales kontroles nodaļa, kā arī likums "Par sabiedrisko

pakalpojumu regulatoriem" un citas valsts institūcijas. Sabiedrībai saimnieciskajā darbībā ir jāņem vērā saistošo Eiropas Savienības direktīvu prasības: direktīva Nr.98/83/EK par dzeramā ūdens kvalitāti; direktīvas Nr.91/271/EEK par komunālo notekūdeņu attīrīšanu un Latvijas Republikas normatīvo aktu prasības: 01.01.2016. Ūdenssaimniecības pakalpojumu likums; 22.03.2016. 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 (DKS) reģistrācija. Šādu prasību nosaka Ministru kabineta 2017.gada 27.jūnija noteikumi Nr.384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu". Vienotā reģistra izveidošanu un uzturēšanu uzdota SIA "Daugavpils ūdens" atbilstoši 2019.gada 28.janvāra līgumam starp SIA "Daugavpils ūdens" un Daugavpils pilsētas domi "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.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Ūdenssaimniecības infrastruktūras un tehnoloģijas attīstība
Sabiedrība pārskata gadā sniedza klientiem drošus, kvalitatīvus un nepārtrauktus ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus atbilstoši normatīvajos aktos paredzētajām prasībām dzeramajam ūdenim un notekūdeņu attīrīšanai. Dzeramā ūdens un notekūdeņu attīrīšanas kvalitātes atbilstība esošajām normām ir apstiprināta ar pētījumu rezultātiem, ko veica vairāk, nekā 2 000 paraugos.
Pateicoties jaunu objektu izbūvei un esošo objektu prātīgai ekspluatācijai, savlaicīgai profilaktisko pasākumu veikšanai un operatīvai avārijas situāciju likvidēšanai, tika nodrošināts sniegto pakalpojumu drošums un nepārtrauktība un kopējie ūdens zudumi sadales tīklā sastādīja 12,4% (2019. gadā–12,7 %). Ūdens zudumu apjoms ir samazinājās par 0,3% salīdzinājuma ar iepriekšēja gada līmeni.
Sabiedrība nodrošina maģistrālo ūdensvadu un kanalizācijas cauruļvadu, sadales tīklu un sūkņu staciju apsaimniekošanu. 2020. gada beigas ūdensvada tīkla cauruļvadu kopgarums, pa kuriem ūdens tiek piegādāts patērētājiem, sasniedza 280,54 km, kanalizācijas tīkla kopgarums – 246,79 km un kanalizācijas sūkņu staciju skaits - 54 .
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.
Turpinot ūdenssaimniecības tīklu paplašināšanas projektus (ne visos pilsētas rajonos izdevās ierīkot jaunus tīklus pilnā apjomā Eiropas struktūrfondu finansējuma ierobežojuma dēļ), Sabiedrībai ir izstrādāts un tiek realizēts pilsētas ūdensvada un kanalizācijas tīklu attīstības plāns, kura īstenošanai 2020.gadā tika piešķirti Daugavpils pašvaldības budžeta līdzekļi. 2020.gadā, pateicoties naudas līdzekļu ieguldījumam 44 498 EUR apmērā Sabiedrības pamatkapitālā, tika veikta centralizēto tīklu izbūve saskaņā ar būvprojektu "Centralizēto ūdensvada tīklu būvniecība posmā no Sliežu ielas līdz dzīvojamām mājām Birķeneļu ielā 2, 3, Daugavpilī", kuras rezultātā divu daudzdzīvokļu māju iedzīvotāji droši var lietot tīru un kvalitatīvu ūdeni no Daugavpils pilsētas ūdensvada.
Pamatojoties uz noslēgtiem starp Sabiedrību un Daugavpils pilsētas domi Sadarbības līgumu, Eiropas reģionālās attīstības fonda līdzfinansētā projekta "Daugavpils pilsētas Križu rūpnieciskās teritorijas publiskās infrastruktūras attīstība" ietvaros Križu rūpnieciskajā zonā izbūvētā centralizētā ūdensvada un sadzīves kanalizācijas sistēma (t.sk. 1 kanalizācijas sūkņu stacija) 2020.gada beigās tika nodota Sabiedrībai apsaimniekošanai un uzturēšanai, palielinot Sabiedrības pamatkapitālu par infrastruktūras vērtību.
Pakalpojumu apjomi
Pārskatā gadā centralizētajā ūdensvada tīklā tika padoti 3 835,5 tūkst. m^3 ūdens. Sniegto ūdensapgādes pakalpojumu apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājās par 1,8 % un bija 3 360,2 tūkst. m^3. No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 73,9 % veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. Nedzīvojamā fonda klientu patēriņš veido 26,1 % no ūdensapgādes pakalpojumu apjoma.
Kanalizācijas pakalpojumu apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājās par 1,0 % un bija 3 632,8 tūkst. m^3. No kopējā kanalizācijas pakalpojumu apjoma 66,0 % veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. Nedzīvojamā fonda klientu patēriņš veido 34,0 %.

Attīrīto notekūdeņu apjoms pārskata gadā veidoja 3 914,6 tūkst. m^3.

Neskatoties uz Daugavpils pilsētas pēdējos gados veiktajām darbībām pilsētas vides pievilcības uzlabošanā iedzīvotājiem un uzņēmējiem, iedzīvotāju skaits turpina samazināties (par 6,1% salīdzinot ar 2014.gadu pēc Centrālās statistikas pārvaldes datiem), vienlaikus samazinoties Sabiedrības ūdenssaimniecības pakalpojumu apjomiem. Ievērojot iepriekšējo gadu tendences, Sabiedrības vadības veiktie aprēķini liecina par pamatdarbības apjomu samazinājumu, kas negatīvi ietekmē iespējas segt ekonomiski pamatotas izmaksas un nodrošināt Sabiedrības rentabilitāti.
Iedzīvotāju patēriņa apjomu samazinājums, ievērojot valstī izsludinātās ārkārtējās situācijas rādītos apstākļus, ir galvenais faktors, kas ietekmēja Sabiedrības ūdens un kanalizācijas apjomu izmaiņas 2020.gadā.

Pārskatā gadā ieņēmumi no pamatdarbības samazinājās par 1,41% salīdzinājumā ar 2019. gadu un sastādīja 5 107 632 EUR (2019.gadā - 5 180 822 EUR).
Ražošanas izmaksas 2020. gadā bija par 1,8% mazāk, nekā 2019. gadā un sastādīja 5 541 674 EUR (2019.gadā - 5 643 942 EUR).
Pārskata gadā ražošanas izdevumu daļa bez pamatlīdzekļu nolietojuma samazinājās par 2,5% salīdzinājumā ar 2019. gadu.

Ražošanas izmaksas samazinājumu 2020. gadā veicināja personālo izmaksu samazinājums par 0,5%, elektroenerģijas izmaksas samazinājums par 8,7%. Siltumenerģijas, gāzes, degvielas un materiālu izmaksas kopumā samazinājās par 19,7%.
Ņemot vērā augstāk minēto, neto apgrozījums pārskata gada samazinājās par 1,08% un kopējās ražošanas un administrācijas izmaksas pārskata gada samazinājās par 2,35% salīdzinājumā ar 2019. gadu.
Kopumā izmaksu struktūra piecu gadu laikā palikusi nemainīga.

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēdza ar peļņu EUR 100 282 apmērā. 2020. gadā gūtie ienākumi un piesaistītie naudas līdzekļi ļāva norēķināties par visām kredītu apkalpošanas saistībām un aizņēmumiem, izmaksāt nodokļus valsts un pašvaldības budžetā.
Tāpat, kā iepriekšējos periodos, pārskata periodā pastāvīgi tika kontrolētas tehnoloģiskās disciplīnas, pakalpojumu un klientu apkalpošanas kvalitātes nodrošināšanas ievērošana.

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 31.12.2020. debitoru parāds samazinājās par 15,0% , jo komerciālie patērētāji samazināja debitoru parādu summu par pārskata periodā saņemtajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem no EUR 568 756 līdz 450 724 (par 20,8%), bet fiziskās personas samazināja parādu par 0,9%.
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.
2020. gadā tika nosūtīti 634 brīdinājumi klientiem par kopējo parādu summu 76 783,94 EUR apmērā. Pēc brīdinājumu saņemšanas 524 klienti apmaksāja parādus 52 005,18 EUR apmērā. Atkārtoti brīdinājumi tika nosūtīti 116 klientiem par kopējo parādu summu 20 382,10 EUR apmērā. Rezultātā apmaksātie parādi sasniedza 61 810,42 EUR.
Ar fiziskām personām tika noslēgtas 45 vienošanās par parādu summu 9 409,23 EUR. No tiem pārskata gadā saņemta apmaksa 8 819,44 EUR apmērā. Ar lielajiem patērētājiem tika noslēgtas 5 vienošanās par parādu atmaksu par kopējo summu 2 213,75 EUR apmērā. Maksājumi pārskata gadā tika veikti par summu 2213,75 EUR. 2020. gadā ir pilnīgi apmaksātās vienošanās, kuras tika noslēgti iepriekšējā 2019. gadā, par summu 18 794.31 EUR.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem ar kuriem sabiedrība saskaras

Finanšu riska vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Tirgus risks - 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. Maksājamo procentu seguma koeficients ir 1,68 (optimālais rādītājs=5). Sabiedrība samazina procentu likmju tirgus situāciju, vērtējot aizņēmuma refinansēšanas lietderību un iespējas piesaistīt aizņemtos līdzekļus ar fiksētu procentu likmi. 2019.gada 11.decembrī tika noslēgts aizdevuma līgums ar AS "Citadele banka" ar mērķi pirmstermiņa apmaksāt Sabiedrības saistības pret AS Swedbank atbilstoši 17.12.2013 līgumam.
2020. gada 8. janvārī AS "Citadele banka" piešķīra sabiedrībai aizdevuma summu 4 255 875 EUR apmērā un 4 219 362 EUR pārskaitīja AS Swedbank līguma saistības dzēšanai.
Pārfinansēto aizdevumu atmaksas termiņš ir 2031.gada 10.decembris.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, naudu un tās ekvivalentiem.
Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.
Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem. Ņemot vērā finansiālo stāvokli, Sabiedrības vadība novērtē kredītrisku darījumiem ar radniecīgajiem uzņēmumiem kā nenozīmīgu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirto finansējumu. 2020.gada 31.decembrī Sabiedrības likviditāte bija *pietiekamā* līmenī, nodrošinot spēju saistības nokārtot noteiktajos termiņus un nepastāvēja riski sabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai. Absolūtās likviditātes rādītājs sastādīja 0,25 (optimālais rādītājs ≥0,2).

Sabiedrība ir pakļauta *ražošanas riskam* sakarā ar notekūdeņu dūņu pārstrādi. Sabiedrībai un pašvaldībai ir jāatrod alternatīvie notekūdeņu dūņu pārstrādes varianti.
Sabiedrība ir pakļauta *iedzīvotāju patēriņa samazināšanas riskam.* Iedzīvotāju patēriņš ir lielā mērā ārējais faktors un nav Sabiedrības tiešā kontrolē. Sastopoties ar šo risku, Sabiedrībai nāksies samazināt investīciju aktivitāti un griezties pie Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai ar tarifa palielināšanas projektu.

Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības 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). Stratēģija izstrādāta ievērojot starp Sabiedrību un Daugavpils pilsētas domi noslēgto līgumu par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu, kā arī valsts un Daugavpils pilsētas attīstības plānošanas dokumentus. Stratēģijā sniegts pārskats par Sabiedrības vidējā termiņa darbības stratēģijā 2017.–2020.gadam noteikto mērķu un uzdevumu izpildi, norādīta vispārēja informācija par Sabiedrību, tā biznesa modeli, veikta Sabiedrības stipro un vājo pušu analīze, tirgus, konkurentu un klientu analīze, izvirzīti Sabiedrības vispārējie

stratēģiskie mērķi 2021.-2025.gadam, ne finanšu un finanšu mērķi, veikta Sabiedrības risku analīze. Stratēģijas īstenošanas priekšnosacījums ir stabilitātes saglabāšana valsts un pašvaldības ekonomikā un politikā, kā arī Domes 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.
Saskaņojot Stratēģiju, Sabiedrība ņēma vērā Daugavpils pilsētas ilgtspējīgas attīstības stratēģijas 2014.-2030.gadam sadaļā "tehniskās infrastruktūras attīstība" norādītas vēlamās ilgtermiņa izmaiņas - inženierkomunikāciju infrastruktūras attīstībā ilgtermiņā līdz 2030.gadam sasniedzamais ir:
energoefektīva pilsēta. Vadlīnijas attīstības plānošanai paredz: 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.
Ar mērķi saglabāt ienākumus iepriekšējo gadu līmenī, Sabiedrība plāno saglabāt esošo klientiem sniegto pamatdarbības un valsts neregulēto, t.i., maksas pakalpojumu apjomu palielināšana turpmākajos gados. Pārskata gadā maksas pakalpojumu apjoms palielinājās par 5,6% salīdzinājumā ar 2019.gadu.
No 2014. gada 1. maija līdz šim brīdim atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu regulatora padomes 2014. gada 12. marta lēmumam Nr.65 piemēroti šādi tarifi: par ūdensapgādi – 0,72 EUR/m3 un par kanalizācijas pakalpojumiem – 0,74 EUR/m3.
Kopš 2014.gada tarifi netika pārskatīti. Toties, periodā no 2014.gada līdz 2020.gadam (ieskaitot) ražotāju cenas ūdenssaimniecības nozarē Latvijā ir pieaugušās (pēc Centrālās statistikas pārvaldes datiem) :
ūdens ieguvei, attīrīšanai un apgādei – par 32,5%, notekūdeņu savākšanai un attīrīšanai – par 19,3%.
Ievērojot COVID-19 izplatību un valsts izsludināto ārkārtas situāciju un tam sekojošiem pasākumiem vīrusa izplatības ierobežošanai, kā arī pilsētas pašvaldības uzsvaru uz Sabiedrības sociāli atbildīgo rīcību izveidojušos apstākļos, Sabiedrība 2020.gadā atsauca 2019.gadā iesniegto SPRK ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu, ņemot vērā Domes ieguldījums Sabiedrība pamatkapitālā pa 400 000 EUR gadā laika posmā no 2020.gada līdz 2025.gadam. Sadarbība ar SPRK turpināsies pēc Sabiedrības 2020.gada pārskata apstiprināšanas.
Sabiedrības veiktie aprēķini, ievērojot 2020.gada 12 mēnešu darbības rezultātus, kā arī iespējamo izsludinātās ārkārtas situācijas ietekmi, liecina par pamatdarbības apjomu samazinājumu: ūdensapgādes pakalpojumu apjomi 2021.gadā paliks 2020.gada un sastādīs 3 359,5 tūkst. m^3; kanalizācijas pakalpojumu apjomi pieaugs par 1,0%, salīdzinot ar 2020.gada faktiskajiem apjomiem, un sastādīja 3 669,0 tūkst. m^3.
Sabiedrība 2021. gadā plāno saņemt ieņēmumus: no pamatdarbības 5 133 907 EUR (t.sk. 2 418 862 EUR no ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas un 2 715 045 EUR no kanalizācijas pakalpojumu realizācijas; no citas saimnieciskās darbības 1 451 437 EUR (t.sk. nākamo periodu ieņēmumi no investīcijām 1 077 981 EUR, AS "DLRR" lietus notekūdeņu novadīšana 15 912 EUR (pamatojoties uz 05.09.2019. Līguma par lietus notekūdeņu novadīšanas pakalpojumu sniegšanu nosacījumiem), maksas pakalpojumi 160 704 EUR (aprēķināti pēc grāmatvedības datiem par Sabiedrības 2020.gada ieņēmumiem no kanalizācijas tīklu skalošanas, tiešo norēķinu apkalpošanas, dezinfekcijas darbiem, specializētā transporta pakalpojumiem, septiķu notekūdeņu atsūknēšanas, kā arī pieņemšanas un attīrīšanas, ŪKKL analīžu pakalpojumiem, ūdensmērītāju rādījumu noņemšanas un to apkalpošanas, ūdens un kanalizācijas pieslēgšanas / atslēgšanas pakalpojumiem, kā arī citiem maksas pakalpojumiem) un pārējie ienākumi 111 840 EUR (aprēķināti pēc grāmatvedības datiem par Sabiedrības 2020.gada ieņēmumiem un pamatojoties uz 28.01.2019. Līguma par decentralizētas kanalizācijas reģistra izveidi un uzturēšanu nosacījumiem.
Sabiedrība 2021.gadā plāno piesaistīt finansējumu 2 509 785 EUR, t.sk.: no kredītiestādēm 1 888 212 EUR, ES līdzfinansēto projektu pabeigšanai; no pašvaldības 400 000 EUR (atbilstoši Domes 27.01.2021. lēmumam ir apstiprināti saistošie Sabiedrības pamatkapitālā 400 000 EUR); no ES fondiem 221 573 EUR, ES līdzfinansēto projektu pabeigšanai.

Ražošanas izmaksas 2021.gadā plānotas 6 578 486 EUR (bez nolietojuma 5 041 488 EUR).
Sabiedrībai ir jāturpina ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana. Ilgtermiņā tas pozitīvi ietekmēs tarifu un pilsētas attīstību. Īpaši svarīgi ir paplašināt tīklus tur, kur tas ir samērā viegli un lēti uz vienu pieslēgumu. Saskaņojot Stratēģiju, Sabiedrība ņēma vērā Daugavpils pilsētas ilgtspējīgas attīstības stratēģijas 2014.-2030.gadam sadaļā "tehniskās infrastruktūras attīstība" norādītas vēlamās ilgtermiņa

izmaiņas - inženierkomunikāciju infrastruktūras attīstībā ilgtermiņā līdz 2030.gadam sasniedzamais ir: energoefektīva pilsēta. Vadlīnijas attīstības plānošanai paredz: 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.

Iespējamie aktīvi un saistības

Sabiedrība piedalās Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" realizācijā. 2018.gada 27.aprīlī starp Sabiedrību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru parakstīts līgums par Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" Nr.5.3.1.0/18/I/001 īstenošanu.
Projekta mērķis – attīstīt SIA "Daugavpils ūdens" sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu izmantošanu, uzlabot to pieejamību, nodrošināt kvalitatīvu dzīves vidi Daugavpils pilsētas iedzīvotājiem, t.sk. samazinot apkārtējā vidē novadīto piesārņojumu un ūdenstilpju eitrofikācijas riskus. Kopējais projekta realizācijas termiņš, ieskaitot pieslēgumu jaunizbūvētiem tīkliem izveidi ir noteikts 2023.gada 3.ceturksnī.
Projekta kopējās izmaksas bez PVN sastāda – 4 794 790,46 EUR, t.sk. 1 775 050,00 EUR Kohēzijas fonda līdzekļi.
2020.gadā projekta ietvaros tika uzsākti būvniecības darbi: vairākās Judovkas rajona ielās tika izbūvēti ūdenssaimniecības tīkli, tika veikta esošās kanalizācijas sūkņu stacijas RCU jaudas palielināšana; izbūvēti 2 kanalizācijas un 2 ūdensvada dīķeri zem Daugavas upes gultnes, uzsākti KSS izbūves darbi. Visus būvniecības līgumā noteiktus darbus bija plānots pabeigt līdz 2020.gada 28.decembrim, tomēr Covid-19 vīrusa izplatības un ar to saistīto ierobežojumu ietekmes dēļ darbi turpināsies 2021.gadā.
Kopumā projekta ietvaros plānots izbūvēt jaunus maģistrālos ūdensapgādes tīklus 10,4 km garumā un kanalizācijas tīklus 9,4 km garumā (t.sk. dīķeri), kā arī ierīkot 3 jaunas kanalizācijas sūkņu stacijas. Pamatojoties uz 2019.gada 16.decembrī parakstīto līgumu "Būvdarbu veikšana Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" ietvaros (SAM 5.3.1.)" Nr.DŪ-2019/3 būvniecības darbus veic SIA "LAGRON", saskaņā ar 2019.gada 23.decembrī noslēgto līgumu „Inženiertehniskā uzraudzība projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" ietvaros (SAM 5.3.1.)" Nr.DŪ-2018/5 būvuzraudzību nodrošina SIA "Geo Consultants", autoruzraudzību saskaņā ar 2017.gada 11.maija līgumu "Projektēšanas un autoruzraudzības pakalpojumu sniegšana objektam "Maģistrālo ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu būvniecība Judovkas rajonā, Daugavpilī"" Eiropas Savienības līdzekļu līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" Nr.DŪ-2017/7 veic SIA "EKOLAT".

2019.gada 5.februārī starp Sabiedrību un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru parakstīts līgums par Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) līdzfinansētā projekta "Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās – Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī" Nr.4.2.2.0/18/I/008 īstenošanu.
Projekta mērķis - sekmēt kapitālsabiedrības SIA "Daugavpils ūdens" ēku (administrācijas ēkas un ūdensvada un kanalizācijas tīklu nodaļas sadzīves ēkas) energoefektivitātes paaugstināšanu, samazinot primārās enerģijas patēriņu. Projekta īstenošanas termiņš – līdz 2021.gada 4.ferbuārim.
Projekta kopējās izmaksas sastāda 1 132 155.09 EUR, no tām 1 092 772.89 EUR kopējās attiecināmās izmaksas, ERAF finansējums 81.22% no attiecināmajām izmaksām, nepārsniedzot 887 520,86 EUR.
2020.gadā projekta ietvaros divās uzņēmuma ēkās (Administrācijas ēkā un Ūdensvada un kanalizācijas tīklu nodaļas sadzīves ēkā) tika veikti energoefektivitātes paaugstināšanas darbi: ēku ārsienu, cokola, bēniņu pārsegu un pamata sienu siltināšana; ēku apkures un karsta ūdens sistēmas rekonstrukcija; ēku jumta segumu, veco logu un ārdurvju nomaiņa; enerģijas taupīšanas lampu uzstādīšana; ventilācijas sistēmas izbūve. Pilnīgi mainījies ēku un telpu vizuālais izskats, uzlaboti apstākļi klientu pieņemšanai (t.sk. cilvēkiem ar kustību traucējumiem) un nodrošināta sakārtota darba vide uzņēmuma darbiniekiem.

Visus būvniecības līgumā noteiktus darbus bija plānots pabeigt līdz 2020.gada 11.septembrim, tomēr Covid-19 vīrusa izplatības un ar to saistīto ierobežojumu ietekmes dēļ darbi tika pabeigti 2020.gada oktobrī. Plānots, ka visi darbi tiks pieņemti ekspluatācijā 2021.gada sākumā.
Pamatojoties uz 2019.gada 12.novembrī parakstīto līgumu "Būvdarbu veikšana Eiropas Reģionālās attīstības fonda līdzfinansētā projektā "Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās - Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī"" Nr.DŪ-2019/6 veica SIA „LAGRON", saskaņā ar 2019.gada 14.novembrī parakstīto līgumu "Būvuzraudzības veikšana ERAF līdzfinansētā projekta "Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās - Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī" ietvaros (SAM 4.2.2.)" Nr.DŪ-2019/15 būvuzraudzību nodrošināja SIA „Firma L4", autoruzraudzību saskaņā ar 2018.gada 26.janvāra līgumu "Projektēšanas un autoruzraudzības pakalpojumi projektam "Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās – Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī" Nr.DŪ-2017/33 veica SIA "REM PRO".

Pamatkapitāls

2020. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 7 383 183, kas sastāv no 7 383 183 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.
Sabiedrību kontrolē Daugavpils pilsētas dome, kurai pieder 100% Sabiedrības kapitāla daļu.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrības finanšu instrumentu, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējas finanšu institūcijas ar atbilstoši kredītu vēsturi.

Debitoru parādus veido ūdens un kanalizācijas parādi par iepriekšējiem gadiem un klientu tekošs parāds. Sabiedrības debitori tiek atbilstoši uzraudzīti. Sabiedrībā pastāvīgi tiek veikts darbs debitoru parādu samazināšanai.

Valdes ieteikta peļņas izlietošana

Pārskata gada Sabiedrība strādāja ar peļņu EUR 100 282 apmērā. Sabiedrības valde pārskata gada peļņu ierosina atstāt nesadalītu.

Jeļena Lapinska
Valdes locekle

2021. gada 10. maijā

Bilance 2020. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi:			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi		21 517	32 321
Nemateriālie ieguldījumi kopā	**2**	**21 517**	**32 321**
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi):			
1. Nekustamie īpašumi:		42 341 942	42 825 843
1.1. zemes gabali, ēkas un inženierbūves		*42 341 942*	*42 825 843*
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		6 050 680	6 260 501
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		93 370	108 603
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		3 861 249	103 624
5. Avansa maksājumi		208 250	
Pamatlīdzekļi kopā	**3**	**52 555 491**	**49 298 571**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		**52 577 008**	**49 330 892**
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi:			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		37 437	45 212
Krājumi kopā	**4**	**37 437**	**45 212**
II. Debitori:			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	**5**	289 145	320 789
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	**6**	290 636	357 845
3. Asociēto sabiedrību parādi	**7**	465	2 706
4. Citi debitori	**8**	13 639	16 415
5. Nākamo periodu izmaksas	**9**	2 469	2 358
Debitori kopā		**596 354**	**700 113**
III. Nauda	**10**	**717 277**	**298 865**
Apgrozāmie līdzekļi kopā		**1 351 068**	**1 044 190**
Aktīvu kopsumma		**53 928 076**	**50 375 082**

Pielikumi no 15. līdz 37. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Bilance 2020. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	**11**	7 383 183	6 220 704
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		1 300 387	1 196 381
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		100 282	104 006
Pašu kapitāls kopā		**9 196 093**	**7 933 332**
Ilgtermiņa kreditori:			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	**12**	5 685 632	5 117 006
2. Nākamo periodu ieņēmumi	**13**	33 953 790	34 909 116
3. Pārējie kreditori	**14**	2 247 430	
Ilgtermiņa kreditori kopā		**41 886 852**	**40 026 122**
Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	**15**	667 688	664 646
2. No pircējiem saņemtie avansi		34 690	24 063
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		200 804	38 003
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	**16**	11 205	13 554
5. Parādi asociētajām sabiedrībām	**17**	3 195	2 491
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	**18**	207 167	217 754
7. Pārējie kreditori	**19**	476 271	168 503
8. Nākamo periodu ieņēmumi	**20**	1 003 984	1 049 585
9. Uzkrātās saistības	**21**	240 127	237 029
Īstermiņa kreditori kopā		**2 845 131**	**2 415 628**
Kreditori kopā		**44 731 983**	**42 441 750**
Pasīvu kopsumma		**53 928 076**	**50 375 082**

Pielikumi no 15. līdz 37. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Jeļena Lapinska
Valdes locekle

Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2021. gada 10. maijā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2020 EUR	2019 EUR
1. Neto apgrozījums:	**26**	**5 380 275**	**5 439 126**
a) no citiem pamatdarbības veidiem		5 380 275	5 439 126
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	**27**	(5 541 674)	(5 643 942)
3. **Bruto peļņa vai zaudējumi**		**(161 399)**	**(204 816)**
4. Administrācijas izmaksas	**28**	(681 101)	(728 365)
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	**29**	1 103 517	1 174 792
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	**30**	(14 116)	(12 893)
7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	**31**	(146 619)	(124 712)
a) citām personām		(146 619)	(124 712)
8. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		100 282	104 006
9. **Pārskata gada peļņa vai zaudējumi**		**100 282**	**104 006**

Pielikumi no 15. līdz 37. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Jeļena Lapinska
Valdes locekle

Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2021. gada 10. maijā

Naudas plūsmas pārskats par 2020.gadu

(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes numurs	2020 EUR	2019 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		100 282	104 006
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		1 552 247	1 553 334
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		11 379	15 260
c) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		146 619	124 712
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		**1 810 527**	**1 797 312**
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums		103 752	79 978
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		7 775	27 814
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 665 459	(1 047 704)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		**3 587 513**	**857 400**
4. Izdevumi procentu maksājumiem		(140 308)	(125 232)
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma		**3 447 205**	**732 168**
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(4 809 742)	(418 463)
2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**(4 809 742)**	**(418 463)**
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		1 162 479	240 352
2. Saņemtie aizņēmumi		5 429 165	0
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		46 801	54 831
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(4 857 496)	(664 646)
5. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		**1 780 949**	**(369 463)**
V. Pārskata gada neto naudas plūsma		**418 412**	**(55 758)**
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	**10**	**298 865**	**354 623**
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	**10**	**717 277**	**298 865**

Pielikumi no 15. līdz 37. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Jeļena Lapinska
Valdes locekle

Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2021. gada 10. maijā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gadu

	Piezīmes numurs	2020 EUR	2019 EUR
I Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	**11**		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		6 220 704	5 980 352
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/ samazinājums		1 162 479	240 352
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**7 383 183**	**6 220 704**
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		1 300 387	1 196 381
Nesadalītās peļņas palielinājums/ samazinājums		100 282	104 006
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**1 400 669**	**1 300 387**
IV Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		7 933 332	7 588 974
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**9 196 093**	**7 933 332**

Pielikumi no 15. līdz 37. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Jeļena Lapinska
Valdes locekle

Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2021. gada 10. maijā

Finanšu pārskata pielikums

I Grāmatvedības politika

1. Sabiedrības sniegtā informācija

Informācija par sabiedrību

SIA „Daugavpils ūdens" (turpmāk – "Sabiedrība") ir sabiedrība ar ierobežotu atbildību un tā ir reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 15. jūnijā ar vienoto reģistrācijas numuru 41503002432. Sabiedrības juridiskā adrese ir Ūdensvada iela 3, Daugavpils. No 2019.gada 25.februāra Sabiedrības valdes locekle ir Jeļena Lapinska. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība Baltic Audit SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Gunta Darkevica.

Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots par periodu no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. decembrim un to sagatavoja Sabiedrības galvenā grāmatvede Zenta Afoničkina.

1.1 Darbinieku skaits

	2020	2019
Vidējais darbinieku skaits	**261**	**258**

1.2 Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām

	2020	2019
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	260	257

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

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Naudas līdzekļi kasē	123	30
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	552 457	298 835
Naudas līdzekļi Valsts kase kontos	164 697	
	717 277	**298 865**

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (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 lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", kā arī atbilstoši MK noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas 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 100 282 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 1 494 063. Uz 31.12.2020 īstermiņa saistību sastāvā ir nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa EUR 1 003 984. Pārskata gada beigās sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz sabiedrības īstermiņa aktīvus (atskaitot nākamo periodu ieņēmumus un uzkrātas neizmantoto atvaļinājumu izmaksas 157 932 EUR apmērā) tikai par EUR 332 147.
Ņemot vērā Daugavpils pilsētas domes 2021. gada 27.janvāra lēmumu Nr.14 "Par saistošo noteikumu

apstiprināšanu", ar kuru Dome pieņēma lēmumu apstiprināt 2021.gada 27.janvāra saistošos noteikumus Nr.3 "Par Daugavpils pilsētas pašvaldības budžetu 2021.gadam", 2021.gadā paredzēts ieguldīt SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitālā 400 000 EUR.
12.02.2021 dalībnieku sapulce nolēma ieguldīt SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitālā" naudas līdzekli 400 000 EUR apmērā ar mērķi samazināt Sabiedrības kredītsaistības, kas tika uzņemtas ESF projekta "Ūdenssaimniecības un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajona, Daugavpilī" realizācijai par summu EUR 86 968 un samazināt Sabiedrības esošas kredītsaistības par summu EUR 313 032.
2021.gada 2. martā atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 400 000 EUR. Uz 31.12.2020 gada Sabiedrībai ir pieejami Valsts kase kredītlīdzekļi 1 954 868 EUR apmērā.
Atbilstoši augstāk minētam, Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams pamatoti.

1.4.1 Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaite:

1.4.1.1 Pamatlīdzekļu uzskaite (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaite)

Visi pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu izmantošanas uzsākšanas paredzētajiem mērķiem. Pamatlīdzekļu minimālais kapitalizācijas līmenis ir EUR 150. Zemei nolietojums netiek rēķināts. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	1,2% - 6,7%
Inženierbūves	1,7% – 14%
Iekārtas un mašīnas	1,7% – 20%
Transporta līdzekļi	10,0% - 16,0%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20,0%
Citi pamatlīdzekļi	3,0% - 33,33%

Pamatlīdzekļu, kas ir iegūti bez atlīdzības, no dāvinājumiem, vai realizējot ES Kohēzijas projektu, sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski norakta 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.
Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.
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.
Postenī "Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem" tiek norādīta attiecīgajiem piegādātājiem veikto avansa maksājumu summa.

1.4.1.2 Nemateriālo ieguldījumu uzskaite

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Nolietojums tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:	
Licences, datorprogrammas	20% vai 5 gadi

1.4.2 Apgrozāmo līdzekļu uzskaite:

1.4.2.1 Krājumu uzskaite

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā vai zemākajā tirgus cenā, ja tā zemāka par pašizmaksu. 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.

1.4.2.3 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.

1.4.3.1 Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir:

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības". Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteiktas reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzkrātās saistības

Uzkrāto saistību sastāvā norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments.

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.

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. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:
Pakalpojumu sniegšana: 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 soda un kavējuma naudām tiek atzīti aprēķināšanas laikā.

1.4.6 Izdevumu atzīšanas principi

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

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

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

Ziņas par nomas un īres līgumiem, kuriem ir svarīga nozīme sabiedrības darbībā.
Sabiedrībai ir noslēgti zemes nomas līgumi:

a) ar Daugavpils pilsētas domi par piecēm zemes gabaliem 1 818 kv.m platībā. Zemes nomas maksājumi 2020. gadā sastādīja EUR 217, nākotnes iespējamās saistības *(līdz 2030. gada)* EUR 2 170.
b) ar Daugavpils novada, Naujenes pagasta pārvaldi par trīs zemes gabaliem 89 600 kv.m platībā. Zemes nomas maksājumi 2020. gadā sastādīja EUR 265, nākotnes iespējamās saistības *(līdz 2030. gada)* EUR 2 650.

Sabiedrībai ir noslēgti ražošanas iekārtu nomas līgumi:

a) ar AS Ramirent Baltic. Ražošanas iekārtu nomas maksājumi 2020.gadā sastādīja EUR 739. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no iznomāto iekārtu izmantošanas laika.
b) ar AS "Daugavpils siltumtīkli" par auto torņa nomu. Nomas maksājumi 2020.gadā sastādīja EUR 554.
c) ar SIA Storent. Ražošanas iekārtu nomas maksājumi 2020.gadā sastādīja EUR 136.

Sabiedrībai ir noslēgti inventāra nomas līgumi:

a) gāzes balonu nomas maksājumi 2020. gadā sastādīja EUR 615 EUR. Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no balonu un dienu skaita mēnesī.
b) paklāju nomas maksājumi 2019. gadā sastādīja EUR 1 678 (AS "Berendsen Tekstila serviss"). Nākotnes iespējamās saistības atkarīgas no iznomāto paklāju skaita un to nomaiņas biežuma.

1.5.2 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.
Pārjaunojuma līguma Nr. **A2/1/F04/55** un līguma Nr. **A1/1/1/19/462** nodrošinājums: aizdevuma līguma pamatsumma un procentu atmaksa nodrošināta ar Daugavpils pilsētas domes galvojumu.

1.5.3 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.

Notikumi pēc bilances datuma

2020. gadā visa pasaules sabiedrība pieredzēja globālus notikumus, kurus pirms šī gada sākuma neviens nebūtu spējis prognozēt: sākot ar 2020.gada martu, Pasaules veselības organizācija koronavīrusa COVID-19 uzliesmojumu pasludināja par pandēmiju, kas gada laikā ietekmēja visu mūsu dzīvi un ikdienas gaitas, ievērojami samazinot ekonomikas attīstību valstī un pasaulē un prasot kopīgus centienus cīņā ar to.
Ņemot vērā straujo Covid-19 infekcijas izplatīšanos pasaulē un pamatojoties uz Latvijas Republikas Civilās aizsardzības un katastrofas pārvaldīšanas likuma , likuma "Par ārkārtējo situāciju un izņēmuma stāvokli" un Epidemioloģiskās drošības likuma nosacījumiem ar Ministru kabineta 2020.gada 12.marta rīkojumu Nr.103 "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" , Latvijā tika izsludināta ārkārtējā situācija un nozīmētas atbildīgas institūcijas darbību koordinācijai ārkārtējās situācijas laikā (Krīzes vadības padome, Veselības ministrija un Slimību profilakses un kontroles centrs (SPKC)).
Lai ierobežotu Covid-19 izplatību un vienlaikus nodrošinot svarīgu valsts funkciju un pakalpojumu nepārtrauktību, ārkārtējās situācijas laikā tika noteikti galvenie ierobežojošie pasākumi, kas ļāva sasniegt izvirzītos mērķus slimības izplatības samazināšanas ziņā , kā arī pieņemti attiecīgi tiesību akti, lai palīdzētu uzņēmumiem pārvārēt ārkārtas situāciju.
Pandēmijas ietekmi un sekas izjūt daudzas ekonomikas nozares un sektori, kuros samazinājies pieprasījums pēc precēm un pakalpojumiem, atsevišķi uzņēmumi uz laiku pārtraukuši komercdarbību. 22.03.2020. stājās spēkā likums " Par valsts apdraudējuma un tā seku novēršanas un pārvarēšanas pasākumiem sakarā ar COVID-19 izplatību", kurā tika noteikti īpašie atbalsta mehānismi un krīzes izdevumi, kas tieši saistīti ar COVID-19 izplatības ierobežošanas finansēšanu. LR MK nosaka arī krīzes skartās nozares, kurām saistībā ar COVID-19 izplatību ir būtiski pasliktinājusies finanšu situācija un kurām ir piemērojami īpašie atbalsta mehānismi.
Sabiedrība veic savu darbību ūdenssaimniecības sektorā, kuru nav būtiski ietekmējis COVID -19, jo tieši centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu esamība, pieejamība un kvalitāte kopā ar karantīna pasākumiem palīdz ierobežot vīrusa izplatīšanos. Tomēr, COVID-19 pandēmija lika mums strauji pielāgot šim gadam noteiktās prioritātes un, lai saglabātu finansiālu stabilitāti, nodrošinātu pakalpojumu sniegšanas nepārtrauktību, turpinātu attīstības projektus un vienlaikus pasargātu darbiniekus no saslimšanas, pievērsiet īpašu uzmanību prognozējamo risku pastāvīgai kontrolei un novērtēšanai, proti:

- Nolūkā pasargāt darbiniekus no saslimšanas darbavietās, tika izstrādāts Rīcības plāns COVID – 19 atklāšanas gadījumā, ievesti pasākumi infekcijas izplatības ierobežošanai un noteiktas atbildīgās personas par šo pasākumu un stingro piesardzības standartu ievērošanu, ieskaitot sociālo distancēšanos un personīgo higiēnas. Šajā virzienā būtiskai darbinieku daļai ir nodrošināta attālinātā darba iespēja; darbam klātienē darbinieki ir nodrošināti ar individuāliem aizsardzības līdzekļiem, kas ir nepieciešami darba pienākumu veikšanai; minimizējot kontaktus darba un sadzīves telpās darbiniekiem ir noteikts individuālais darba laiks un pusdienlaiks.
- Nolūkā nodrošināt Sabiedrības darbības nepārtrauktību un galveno objektu bezavārijas ekspluatāciju, tika izvērtēta stratēģiski svarīgo materiālu, reaģentu, aprīkojumu un rezerves daļu pietiekamība un gada laikā stingri kontrolēta plānoto iepirkumu un savlaicīgu pasūtījumu veikšana saskaņā ar noslēgtiem līgumiem, ņemot vērā piegāžu kavējuma riskus. Tika atrunātas arī procedūras avāriju iepirkumu veikšanai.
- Nolūkā nodrošināt Sabiedrības finansiālo stabilitāti tika veikts iespējamo finanšu risku izvērtējums gadījumam, ja būtiski palielinās Sabiedrības debitoru parādi klientu maksātnespējas dēļ vai sakarā ar to, ka tiks pārtraukta un kases darbība un skaidras naudas maksājumu pieņemšana. Ārkārtas situācijas laikā klientiem tika piedāvāta iespēja veikt apmaksu bezskaidras naudas maksājumos vai samaksāt rēķinus vēlāk bez maksājumu nokavējuma procentiem. Savukārt ĀS atcelšanas periodā, ievērojot visas Slimību profilakses un kontroles centra rekomendācijas un noteiktos piesardzības pasākumus, tika organizēta arī klientu pieņemšana klātienē pēc iepriekšējā pieraksta (t.sk. norēķinu kases darbība). Šajā aspektā jānorāda, ka pietekami liels Sabiedrības klientu skaits vai nu nepieder krīzes skartajām nozarēm, vai saņēm finansiālo atbalstu pašvaldības vai valsts līmenī.
- Nolūkā nodrošināt Sabiedrības attīstības plāna izpildīšanu (t.sk. ES struktūrfondu projektu realizāciju), pateicoties atbildīgo institūciju kopīgām pūlēm, gada beigās tika pabeigti būvdarbi ERAF projekta "Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās - Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī" ietvaros, kā arī izbūvēts un nodots ekspluatācijā būvobjekts "Centralizēto ūdensvada tīklu būvniecība posmā no Sliežu ielas līdz dzīvojamām mājām Birkeneļu ielā 2, 3, Daugavpilī" , kas ir daļa no pilsētas ūdensvada un kanalizācijas tīklu attīstības plāna.

Par spīti visiem centieniem, speciālistu vidē jau no paša sākuma dominēja ziņas par COVID-19 otro vilni. Cilvēku veselības un dzīvības pretnostatīšana ekonomikai vai citiem apsvērumiem ir morāli nepieņemama civilizētajā pasaulē un 2020. gada ceturtajā ceturksnī , reaģējot uz potenciālo apdraudējumu sabiedrības veselībai, lai samazinātu atkārtotu Covid-19 infekcijas izplatību Latvijā līdz kontrolējamai robežai, visā valsts teritorijā otro reizi gada laikā tika izsludināta ārkārtēja situācija, tagad no 2020. gada 9. novembra līdz 2021. gada 6. aprīlim.

Šoreiz, izmantojot pagājuša gada pieredzi, Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē un kontrolē esošo situāciju. Uz doto brīdī Sabiedrībai ir pietiekami finanšu, materiālu, cilvēku un administratīvo resursu, lai nodrošinātu galveno objektu bezavārijas ekspluatāciju un pamatpakalpojumu (centralizētie ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi) nepārtrauktu sniegšanu klientiem pilnā apjomā. Ir arī pamats apgalvot, kā neskatoties uz Covid-19 vīrusa ietekmi tiks izpildīti arī ES līdzfinansēti projekti : 2021.gada janvārī tika pieņemtas ekspluatācijā objekti projekta "Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās – Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī" ietvaros, savukārt KF projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" Izpildītāji ir gatavi turpināt noslēgto līgumu pienākumu izpildi (ja iespējams, neplānojot personīgas tikšanās ar Klienta darbiniekiem un izmantojot elektroniskos saziņas līdzekļus) un ir panākta vienošanās par būvdarbu līguma izpildes un būvobjekta nodošanu ekspluatācijā termiņu pagarināšanu.

Ņemot vērā uz doto brīdī publiski pieejamo informāciju, Sabiedrības galvenos darbības rādītājus un vadības veiktos pasākumus, nav paredzams, ka Covid-19 jaunam uzliesmojumam būs tieša tūlītēja un būtiska negatīva ietekme uz Sabiedrību, tās darbību, finanšu stāvokli un darbības rezultātiem. Uzskatām, ka 2021.gada sākumā pieņemtie grozījumi Covid-19 infekcijas izplatības seku pārvarēšanas likumā un citi tiesību akti un īpašie atbalsta mehānismi, kas tiek pieņemti lai nodrošinātu sabiedrības ekonomiskās situācijas uzlabošanos un veicinātu valsts tautsaimniecības stabilitāti , palīdzēs pārvarēt Covid-19 izraisīto krīzi arī mūsu klientiem.

Tomēr, mēs nevaram izslēgt iespēju, ka stingru ierobežojumu perioda ieilgšana vai ekonomikas samazināšana vidējā un ilgākā perspektīvā varētu negatīvi ietekmēt Sabiedrību, līdz ar to ļoti svarīgi spēt paredzēt riskus, identificēt, novērst vai vismaz mazināt tos.
Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam ir bijuši labvēlīgs notikums: 12.02.2021. dalībnieku sapulce nolēma ieguldīt SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitālā" naudas līdzekli 400 000 EUR apmērā ar mērķi samazināt Sabiedrības kredītsaistības, kas tika uzņemtas ESF projekta "Ūdenssaimniecības un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajona, Daugavpilī" realizācijai par summu EUR 86 968 un samazināt Sabiedrības esošas kredītsaistības par summu EUR 313 032. 2021.gada 2. martā atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 400 000 EUR.
Bez iepriekš minētā nekādi citi notikumi nav bijuši, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

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

Tiesvedības

Sabiedrība kā prasītājs ir iesaistīta civillietās par parādu piedziņu Sabiedrības labā. Prasību celšanas iemesls – Sabiedrības sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu saņēmēju pret Sabiedrību neizpildītās saistības, kuru apmērs naudas izteiksmē vidēji svārstās no 100 līdz 3 000 EUR.
Pārskata gadā tiesā tika iesniegts 46 pieteikumus par kopējo prasījumu summu 21 775,65 EUR. No iesniegtajiem pieteikumiem tiesa pieņēma nolēmumus 44 lietās. Tiesa periodā no 2020.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim kopumā pieņēma nolēmumus 45 lietās, kurās sabiedrība bija prasītāja. Kopējās par labu sabiedrībai piespriestās summas apmērs pārskata periodā sastāda 13 928,37 EUR.
Uz 2020.gada 31. decembri tiesā izskatīšanas stadijā atrodas 2 civillietas par kopējo prasījumu summu 117,59 EUR.
Sabiedrība kā cietušais iesaistīta kriminālprocesos ar prasījumiem par zaudējumu piedziņu Sabiedrības labā. Prasījumu saturs – Sabiedrībai nodarīto zaudējumu piedziņa sakarā ar tai piederošas kustamas mantas (pārsvarā metāla lūku vāku) zādzībām. Kopumā policijai tika iesniegts 60 iesniegums ar prasījumiem par kriminālprocesa uzsākšanu un zaudējumu piedziņu Sabiedrības labā ar kopējo prasības summu EUR 12572.25, no kuriem 51 iesniegums (kriminālprocess) ar prasības summu EUR 11 142,03 atrodas izmeklēšanas stadijā un 9 iesniegumi (kriminālprocesi) ar prasījuma summu EUR 1 430,22 ir izbeigti, jo iestājies kriminālatbildības noilgums. Visi kriminālprocesi atrodas pirms tiesas izmeklēšanas stadijā. Tiesā izskatāmo kriminālprocesu nav.

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.
Sabiedrību kontrolē Daugavpils pilsētas dome, kurai pieder 100% Uzņēmuma kapitāla daļu.

Saistītā persona		**Saistītajām personām pārdotā produkcija un pakalpojumi**	**No saistītajām personām iegādātā produkcija un pakalpojumi**
Sabiedrības, kurām ir būtiska ietekme pār sabiedrību:			
Radniecīgas sabiedrības:			

SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	2020	2 603 126	377
	2019	2 527 807	381
AS "Daugavpils siltumtīkli"	2020	38 673	59 100
	2019	78 073	87 381
SIA "Sadzīves pakalpojumu kombināts"	2020	100 244	
	2019	107 723	
SIA "Labiekārtošana - D"	2020	2 161	466
	2019	1 987	56 940
SIA "Parkings D"	2020		1 348
	2019		1 236
A/s "Daugavpils satiksme"	2020	12 190	2 500
	2019	11 438	2 625
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"	2020	2 603	
	2019	3 389	
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	2020	1 745	
	2019	2 094	
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	2020	73 273	2 918
	2019	87 503	1 977
A/s "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	2020	5 390	1 941
	2019	7 649	416
Asociētās sabiedrības:			
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	2020		34 282
	2019		35 136
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	2020	15 878	
	2019	20 480	
SIA "Latgales laiks"	2020	117	332
	2019	140	418
	KOPĀ 2020:	**2 885 400**	**103 264**
	KOPĀ 2019:	**2 848 283**	**186 510**

Darījumiem ar saistītajām personām piemērojamie noteikumi un nosacījumi

Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti naudā. Ne par kādiem saistīto personu parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas. 2020. gadā Sabiedrība nav izveidojusi nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, ko saistītās personas ir tai parādā.

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.

II Skaidrojums par bilances posteņiem. AKTĪVS

2. Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		
pārskata gada sākumā	**79 938**	**79 938**
pārskata gada beigās	**80 513**	**80513**
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	575	575
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		
pārskata gada sākumā	**47 617**	**47 617**
pārskata gada beigās	**58 996**	**58 996**
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	11 379	11 379
Bilances vērtība:		
pārskata gada sākumā	**32 321**	**32 321**
pārskata gada beigās	**21 517**	**21 517**

2020.gada 31.decembrī Sabiedrība finanšu uzskaitē ir pilnībā nolietotus nemateriālos ieguldījumus ar iegādes vērtību 36 394 EUR. No uzskaites nemateriālie ieguldījumi tiek izslēgti tikai tad, kad tie vairs netiek izmantoti.

3. Pamatlīdzekļi

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:						
pārskata gada sākumā	**60 058 655**	**18 590 264**	**1 899 960**	**103 624**	**0**	**80 652 503**
pārskata gada beigās	**60 840 002**	**18 561 149**	**1 899 912**	**3 861 249**	**208 250**	**85 370 562**
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	**713 208**	**42 082**	**19863**	**3 825 764**	**587 510**	**5 188 427**
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		**71 197**	**19 911**			**91 108**
Pārvietošana uz citu bilances posteni	**+68 139**			**-68 139**	**-379 260**	**-379 260**
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:						
pārskata gada	**17 232 812**	**12 329 763**	**1 791 357**			**31 353**

sākumā						**932**
pārskata gada beigās	**18 498 060**	**12 510 469**	**1 806 542**			**32 815 071**
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (nolietojums)	**1 265 248**	**251 903**	**35 096**			**1 552 247**
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni		**71 197**	**19 911**			**91 108**
Bilances vērtība:						
pārskata gada sākumā	**42 825 843**	**6 260 501**	**108 603**	**103 624**	**0**	**49 298 571**
pārskata gada beigās	**42 341 942**	**6 050 680**	**93 370**	**3 861 249**	**208 250**	**52 555 491**

Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem.
Visi Sabiedrības pamatlīdzekļi un to piederumi ir ieķīlāti kā aizdevuma nodrošinājums. Papildus informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 12. piezīmē.
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums

Aprēķināto nolietojuma izmaksu sadalījums:	**31.12.2020** EUR	**31.12.2019** EUR
Iekļauts pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās	1 543 705	1 544 409
Iekļauts administrācijas izmaksas	19 921	24 186
Tajā skaitā par Kohēzijas fonda un no citām institūcijām līdzekļiem iegādāto pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums:	1 056 987	1 069 119

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.

Sabiedrības nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība:	**31.12.2020** EUR	**31.12.2019** EUR
Ēkas, būves	1 819 433	1 819 433
Zeme	67 930	67 930

4. Krājumi

	31.12.2020 EUR	**31.12.2019 EUR**
Krājumu uzskaites vērtība	37 437	45 212
Kopā	**37 437**	**45 212**

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020 EUR	**31.12.2019 EUR**
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	391 270	441 841
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (līdz 31.12.2017.)	(98 394)	(108 911)

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (no 01.01.2018.)	(3 731)	(12 141)
Kopā	**289 145**	**320 789**

6. Radniecīgo sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Īstermiņa			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem:			
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	(66 599)	265 805	332 404
AS "Daugavpils siltumtīkli"	765	7 190	6 425
SIA "Sadzīves pakalpojumu kombināts",	728	8 611	7 883
SIA "Labiekārtošana - D"	(4)	135	139
A/s "Daugavpils satiksme"	(72)	1 162	1 234
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklīnika"	(66)	238	304
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	(42)	143	185
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	(1 919)	7 352	9 271
Kopā	**(67 209)**	**290 636**	**357 845**

7. Asociēto sabiedrību parādi

	Izmaiņas pārskata periodā	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Īstermiņa			
Parādi par pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem			
A/s "Daugavpils specializētais autotransporta uzņēmums"	(201)	456	657
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	(2 038)	0	2 038
SIA "Latgales laiks"	(2)	9	11
Kopā	**(2 241)**	**465**	**2 706**

8. Citi debitori

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	13 515	16 234
Pārējie debitori	124	181
Kopā	**13 639**	**16 415**

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Pārējās izmaksas	1 112	1 144
Apdrošināšanas maksājumi (transports, īpašums)	1 357	1 214

Kopā	**2 469**	**2 358**

10. Nauda

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Naudas līdzekļi bankā	552 457	298 835
Naudas līdzekļi Valsts kases kontos	164 697	0
Naudas līdzekļi kasē	123	30
Kopā	**717 277**	**298 865**

III Skaidrojums par bilances posteņiem. PASĪVS

11. Pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no dalībnieku ieguldījumiem 7 383 183 EUR, sadalās 7 383 183 daļās, vienas daļas vērtība 1 EUR.
Pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes 2020. gada 23.janvāra lēmumu Nr.20 par 2020.gada 23.janvāra saistošo noteikumu Nr.1 "Par Daugavpils pilsētas pašvaldības budžetu 2020.gadam", dalībnieku sapulce 24.03.2020 nolēma ieguldīt SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitālā" naudas līdzekli ar mērķi samazināt Sabiedrības kredītsaistības, kas tika uzņemtas ESF projekta "Ūdenssaimniecības un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajona, Daugavpilī" realizācijai.
2020.gada 8. aprīlī atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 400 000 EUR.
Pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes 2020. gada 12.marta lēmumu Nr.127 "Par finansiālā atbalsta sniegšanu centralizēto ūdensvada tīklu būvniecībai", dalībnieku sapulce 17.04.2020 nolēma ieguldīt SIA "Daugavpils ūdens" pamatkapitālā" naudas līdzekli ar mērķi finansēt centralizēto ūdensvada tīklu būvniecību posmā no Sliežu ielas līdz dzīvojamām mājām Birķeneļu iela 2,3, Daugavpilī. 2020.gada 20. maijā atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par EUR 44 498.
Pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes 2020. gada 13.februāra lēmumu Nr.60 "Par stāvlaukumā Odu un Vaļņu ielu rajonā, Daugavpilī jaunizbūvētā ūdensvada un sadzīves kanalizācijas posma ieguldīšanu SIA "Daugavpils ūdens pamatkapitālā" un pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes 2020. gada 13.februāra lēmumu Nr.61 "Par Siguldas ielā, Daugavpilī jaunizbūvētā ūdensvada un sadzīves kanalizācijas posma ieguldīšanu SIA "Daugavpils ūdens pamatkapitālā", dalībnieku sapulce 17.06.2020 nolēma apstiprināt SIA „Daugavpils ūdens" pamatkapitāla palielināšanas noteikumus, palielinot pamatkapitālu par EUR 142 608, veicot mantisko ieguldījumu. 2020.gada 10. septembrī atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 142 608 EUR.
Pamatojoties uz Daugavpils pilsētas domes 2020. gada 24 septembra lēmumu Nr.457 "Par Križu rūpnieciskajā zona jaunizbūvētā ūdensvada un sadzīves kanalizācijas sistēmu ieguldīšanu SIA "Daugavpils ūdens pamatkapitālā", dalībnieku sapulce 18.12.2020 nolēma apstiprināt SIA „Daugavpils ūdens" pamatkapitāla palielināšanas noteikumus, palielinot pamatkapitālu par EUR 575 373, veicot mantisko ieguldījumu. 2020.gada 30. decembrī atbilstoši Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra lēmumam pamatkapitāls tika palielināts par 575 373 EUR.

Ilgtermiņa kreditori

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Atmaksas	31.12.2020	31.12.2019

	termiņš	EUR	EUR
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A2/1/F04/55 t.sk.:	25.10.2024.	**936 225**	**1 249 257**
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		936 225	1 249 257
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa			
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. Nr.A1/1/1/19/462 t.sk.:	20.09.2039	**1 173 290**	**0**
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		**634 678**	**0**
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		**538 612**	**0**
Aizņēmums no Swedbank Nr. 13-032811-IN t.sk.:	17.12.2023.	**0**	**3 867 749**
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		0	3 867 749
Aizņēmums no AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72	10.12.2031.	**3 576 117**	**0**
2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa		1 418 625	0
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa		2 157 492	0
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		**5 685 632**	**5 117 006**

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 (USD 5 764 888) 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.

2015. gada 4. decembrī noslēgts vienošanās protokols Nr. A2/1/F04/55-V/15/2 nosakot procentu likmi par aizdevumu līdz 2016. gada 01. decembrim 0.102% gadā, no 2016. gada 02. decembrim aizdevuma procentu likmi fiksē ik pēc 12 mēnešiem un piemēro divpadsmit mēnešu valsts aizdevuma procentu likmi, kas pamatota ar valsts vērtspapīru ienesīguma likmi vai Valsts indikatīvās kotācijas likmi un ir spēkā iepriekšējā perioda pēdējā darba dienā. Ja aizdevuma procenti likmes fiksēšanas brīdī ir ar negatīvu vērtību, tad aizdevuma procentus fiksē ar nulles vērtību.

Pārjaunojuma līguma nodrošinājums:

Aizdevuma līguma pamatsumma un procentu atmaksa nodrošināta ar Daugavpils pilsētas pašvaldības galvojumu.

Aizņēmums no AS „Swedbank" Nr. 13-032811-IN (2013. gads)

2013. gada 17. decembrī ar AS „Swedbank" parakstīts līgums par aizdevuma piešķiršanu EUR 5 203 505 (LVL 3 657 044) apmērā ar procentu likmi 3 mēnešu RIGIBOR un pievienotas likmi 2,6% gadā. Aizdevuma mērķis ūdenssaimniecības attīstības projekta finansēšana, saskaņā ar ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdenssaimniecības attīstības Daugavpilī III kārta" realizāciju.

2015. gada 17. jūnijā noslēgti aizdevuma līguma grozījumi palielinot aizdevuma summu par EUR 100 000, aizdevuma summa EUR 5 303 505.

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

No 2019.gada Sabiedrība piedalījās Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansēta projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" (Nr.5.3.1.0/18/I/001) realizācijai . Lai nodrošināt projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" līdzfinansējumu ir nepieciešams jauns ilgtermiņa aizdevums.

Ievērojot iepriekš norādīto, sekmīgai Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" ietvaros realizācijai pastāv nepieciešamība piesaistīt jaunu ilgtermiņa aizdevumu.

2019. gada 11. decembrī tika noslēgts aizdevuma līgums ar AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72 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.
2020. gada 8. janvārī AS "Citadele banka" piešķīra sabiedrībai aizdevuma summu 4 255 875 EUR apmērā un 4 219 362 EUR pārskaitīja AS Swedbankam līguma saistības dzēšanai.
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 EUR 6 654 852.

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.
Pamatojoties uz Finanšu ministra 2019.gada 26.novembra lēmumu Nr.12-6/26 "Par valsts aizdevumu SIA "Daugavpils ūdens"", Valsts kase izsniedz SIA aizdevumu 3 128 158,00 *EUR (trīs miljoni viens simts divdesmit astoņi tūkstoši viens simts piecdesmit astoņi EUR un 00 centi)* apmērā ar mērķi Kohēzijas Fonda projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001 "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" īstenošanai.
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 2021 gada 10.decembrī. Aizdevumu atmaksas termiņš ir 2039.gada 20. septembrī. Aizdevuma nodrošinājums – Daugavpils pilsētas pašvaldības galvojums.

13. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Saņemtais finanšu atbalsts:		
2-5 gadu laikā izmantojamā daļa	4 015 746	4 195 384
Vairāk kā 5 gadu laikā izmantojamā daļa	29 938 044	30 713 732
Kopā ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	**33 953 790**	**34 909 116**

14. Pārējie kreditori

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Norēķini ar starpniekinstitūciju Projektu realizācijas ietvaros (CFLA)*	2 247 430	0
Kopā	**2 247 430**	**0**

*2020.gadā Centrālo finanšu un līgumu aģentūra pārskaitīja avansa maksājumi un starpmaksājumi

projektu realizācijas ietvaros:

- projektam Nr. 5.3.1.0/18/I/001 "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" – 1 464 724 EUR apmērā;
- projektam Nr. 4.2.2.0/18/I/008 "Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās – Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī" - 798 769 EUR apmērā.

Pēc projektu realizācijas un pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, saņemtas summas tiek pārgrāmatojas uz nākamo periodu ieņēmumu kontu.

Īstermiņa kreditori

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Atmaksas termiņš	31.12.2020	31.12.2019
		EUR	EUR
Aizņēmums no Swedbank Nr. **13-032811-IN**, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	17.12.2023	0	351 614
Aizņēmums no **AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72**, ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	10.12.2031	354 656	0
Aizņēmums no Valsts kases, **Nr. A2/1/F.04/55,** ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa	25.10.2024	313 032	313 032
Kopā īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm		**667 688**	**664 646**

16. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
AS "Daugavpils siltumtīkli"	11 035	13 260
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	133	251
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	37	43
Kopā īstermiņa parādi radniecīgajām sabiedrībām	**11 205**	**13 554**

17. Parādi asociētajām sabiedrībām

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	3 195	2 491
Kopā īstermiņa parādi asociētajām sabiedrībām	**3 195**	**2 491**

18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļa veids	Izmaiņas, EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(4 879)	68 546	73 425
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	2 133	71 716	69 583
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(2 810)	25 637	28 447
Dabas resursu nodoklis	(5 030)	41 174	46 204

Uzņēmējdarbības riska nodeva	(1)	94	95
Kopā	**(10 587)**	**207 167**	**217 754**
Tai skaitā:		**31.12.2020 EUR**	**31.12.2019 EUR**
Nodokļu parāds	(10 587)	207 167	217 754

19. Pārējie kreditori

	31.12.2020 EUR	**31.12.2019 EUR**
Norēķini par darba samaksu	145 550	145 915
Norēķini par neizpildītiem saistībām (līguma izpildes garantija) *	330 003	21 884
Pārējie kreditori	718	704
Kopā	**476 271**	**168 503**

20. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa daļa)

	31.12.2020 EUR	**31.12.2019 EUR**
Saņemtā finanšu atbalsta īstermiņa daļa:		
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 3. kārta	299 745	299 745
Latvijas valsts finansējums	269 483	297 373
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 2. kārta	263 363	263 363
Daugavpils pilsētas domes finansējums	55 084	55 143
ES PHARE	48 653	48 653
Zviedrijas aģentūra SIDA	21 293	56 481
Dānijas aģentūra DEPA	16 421	16 655
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/18/I/008	16 036	0
ERAF finansējums (IWAMA)	7 578	0
Somijas vides aizsardzības ministrija	5 303	11 193
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	785	739
ESF projekts Nr.8.5.1.0/16/I/001	240	240
Kopā	**1 003 984**	**1 049 585**

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. Dotācijas sistemātiski jāatzīst par ienākumiem periodos, kuros tās nepieciešams saskaņot ar attiecīgajām kompensējamajām izmaksām. Sabiedrība dotācijas, 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.

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2020 EUR	**31.12.2019 EUR**
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	157 932	156 499
Uzkrātās saistības piegādātājiem	70 619	75 265
Uzkrātie procenti	11 576	5 265

Kopā	**240 127**	**237 029**

IV Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

22. 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 Uzņēmumam 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 dotācijas 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 finansējums	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 dotācijas 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 dotācijas 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 dotācijas 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 dotācijas 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 dotācijas 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	Uzņēmums pieaicināts 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 15 756 17 614 46 801	Saņemtās dotācijas 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. Nr.4.2.2.0/18/I/008	2020	16 063	Projekts "Energoefektivitātes paaugstināšana Daugavpils pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības ēkās - Ūdensvada ielā 3, Daugavpilī".	Projekta mērķis - sekmēt kapitālsabiedrības SIA "Daugavpils ūdens" ēku (administrācijas ēkas un ūdensvada un kanalizācijas tīklu nodaļas sadzīves ēkas) energoefektivitātes paaugstināšanu, samazinot primārās enerģijas patēriņu	0
Pārējās saņemtās dotācijas	1998 2013 2019 2020	1 113 1 992 36 977 9 097	No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	0
Kopā		57 859 572			0

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

	Izmaiņas, EUR	**31.12.2020 EUR**	**31.12.2019 EUR**
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 3. kārta	0	299 745	299 745
Latvijas valsts finansējums	(501)	297 373	297 874
Kohēzijas fonda finansējums Projekta 2. kārta	(1 002)	263 363	264 365
Zviedrijas aģentūra SIDA	(427)	56 481	56 908
Daugavpils pilsētas domes finansējums	(35)	55 143	55 178
ES PHARE	0	48 653	48 653
ERAF finansējums (IWAMA)	5 856	23 470	17 614
Dānijas aģentūra DEPA	(328)	16 655	16 983
Somijas vides aizsardzības ministrija	(77)	11 193	11 270
Pārējās saņemtās dotācijas	648	777	129

ERAF finansējums (PRESTO)	(390)	0	390
ERAF, projekts Nr.4.2.2.0/18/I/008	26	26	0
ESF projekts Nr.8.5.1.0/16/I/001	(10)	0	10
Kopā	**3 760**	**1 072 879**	**1 069 119**

23. Atlīdzība vadībai

Izmaksu veids	**2020 EUR**	**2019 EUR**
Atlīdzība par darbu valdes locekļiem		
-alga	34 466	35 326
-VSAOI	8 303	8 510
Kopā	**42 769**	**43 836**

24. Personāla izmaksas

Izmaksu veids	**2020 EUR**	**2019 EUR**
Atlīdzība par darbu	2 402 715	2 436 953
Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības	31 193	37 071
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	580 315	589 130
Darba alga (projekts IWAMA un izglītības projekts) kapitalizēta "nākamo periodu izmaksas"	0	2 090
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas (projekts IWAMA) kapitalizēta "nākamo periodu izmaksas"	0	503
Palielinājums uzkrājumos neizmantotiem atvaļinājumiem	1 433	9 196
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	1 132	1 143
Kopā	**3 016 788**	**3 076 086**

25. Veiktās nodokļu iemaksās valsts un pašvaldību budžetos

Nodokļa veids	**31.12.2020 EUR**	**31.12.2019 EUR**
Valsts budžetā:		
Pievienotās vērtības nodoklis	856 060	890 645
Sociālās nodrošināšanas iemaksas	845 959	867 477
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	319 512	347 448
Dabas resursu nodoklis	171 109	168 644
Uzņēmējdarbības riska nodeva	1 133	1 143
Nekustāmā īpašuma nodoklis, t.sk.:	20 110	20 099
- Daugavpils pilsētas pašvaldības budžetā	*18 579*	*18 569*
- Daugavpils novada domes budžetā	*1 531*	*1 530*
Kopā	**2 213 883**	**2 295 456**

26. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem*

		2020 EUR	**2019 EUR**
Darbības veidi:	**NACE kods**		
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu	37.00	2 688 273	2 716 659
Ienākumi no ūdens ieguves, attīrīšanu un apgāde	36.00	2 419 359	2 464 163
Ienākumi no ūdensapgādes sistēmu būvniecību, remontu	42.21	131 200	110 054

Ienākumi no citas finanšu pakalpojumus papildinošas darbības	66.19	36 757	37 466
Ienākumi no sanitārijas un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem	39.00	32 180	46 778
Ienākumi no citu iekārtu apkalpošanu	33.12	21 323	20 934
Datu apstrāde, uzturēšana un ar to saistītās darbības	63.11	16 400	0
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu (DLRR)	37.00	16 150	23 438
Ienākumi no tehniskām pārbaudām un analīzēm	71.20	6 866	7 817
Ienākumi no elektroenerģijas sadales	35.13	6 137	4 385
Citu inženiersistēmu montāža	43.29	5 630	7 432
Kopā pa darbības veidiem		**5 380 275**	**5 439 126**
Ģeogrāfiskie tirgi:			
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas	Latvija	5 380 275	5 439 126
Kopā pa ģeogrāfiskajiem tirgiem		**5 380 275**	**5 439 126**

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

	2020 EUR	**2019 EUR**
Personāla izmaksas:	2 495 421	2 507 129
strādnieku darba algas	*2 015 113*	*2 025 043*
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	*480 308*	*482 086*
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 543 705	1 544 409
Elektroenerģijas izmaksas	642 906	704 363
Izejvielu un materiālu izmaksas	255 371	301 102
Dabas resursu nodoklis	165 713	172 179
Citas ražošanas izmaksas	137 115	100 901
Pašreizējo remontu izmaksas	103 407	57 216
Degvielas izmaksas	52 623	69 591
Siltumenerģijas izmaksas	47 793	70 905
Ražošanas atkritumu apglabāšana	35 577	36 538
Asfaltēšanas izmaksas	22 449	34 818
Ūdens izmaksas	12 814	11 042
Dabas gāzes izmaksas	11 642	16 058
Apsardzes pakalpojumi	8 353	8 370
Sakaru pakalpojumi	3 872	5 538
Nomas maksa	2 913	3 667
Naudas iekasēšanas izmaksas	0	116
Kopā	**5 541 674**	**5 643 942**

28. Administrācijas izmaksas

	2020 EUR	**2019 EUR**
Personāla izmaksas:	520 311	566 240
darba algas	*419 926*	*457 307*
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	*100 385*	*108 933*
Citas administrācijas izmaksas	57 610	67 940
Bankas pakalpojumi	30 563	15 729
Nekustamā īpašuma nodoklis	20 110	20 099
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	19 921	24 186

Siltumenerģijas izmaksas	10 752	15 982
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva	10 417	10 608
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	7 681	2 934
Sakaru pakalpojumi	2 074	3 015
Nomas maksa	1 120	1 092
Apsardzes pakalpojumi	542	540
Kopā	**681 101**	**728 365**

29. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	1 072 879	1 069 119
Uzkrājumu šaubīgiem debitoru parādiem samazinājums	18 926	71 618
Aprēķinātā nokavējuma nauda	10 189	14 028
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 523	20 027
Kopā	**1 103 517**	**1 174 792**

30. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Samaksātas soda naudas	0	2 550
Norakstīti bezcerīgie debitoru parādi	9 616	5743
*Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par:		
- Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	4 500	4 600
Kopā	**14 116**	**12 893**

31. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Procentu maksājumi par aizdevumiem	146 619	124 712
Kopā	**146 619**	**124 712**

32. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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. 2020.gada 31. decembrī 15 procenti no kopējiem nesegtiem Sabiedrības uzkrātajiem nodokļu zaudējumiem ir EUR 5 025 992.

Jeļena Lapinska
Valdes locekle

Zenta Afoničkina
Galvenā grāmatvede

2021. gada 10. maijā

BA | BALTIC AUDIT

SIA "Baltic Audit"
Reģ.Nr.40103888857
Bērzaunes iela 6a
Rīga, LV-1039, Latvija

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Daugavpils ūdens" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā SIA „Daugavpils ūdens" ("Sabiedrība") 2020. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 10. līdz 37. lappusei revīziju. Finanšu pārskats ietver bilanci 2020. gada 31. decembrī un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, naudas plūsmas pārskatu un pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu ar nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA „Daugavpils ūdens" finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju.*

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskata 3. līdz 9. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām.*

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

SIA "Baltic Audit"
Reģ.Nr.40103888857
Bērzaunes iela 6a
Rīga, LV-1039, Latvija

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un

- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;

- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;

- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka

SIA "Baltic Audit"
Reģ.Nr.40103888857
Bērzaunes iela 6a
Rīga, LV-1039, Latvija

būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;

- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināmies ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA "Baltic Audit"
zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 176

Gunta Darkevica
Valdes locekle
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 165

Rīga, Latvija,
2021. gada 10. maijā