



**SIA „RĪGAS ŪDENS”
2020. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par SIA „Rīgas ūdens”	3
Vadības ziņojums	4 – 8
Finanšu pārskats:	9
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	
Bilance	10 – 11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Naudas plūsmas pārskats	13
Pielikums	14 – 31
Neatkarīgu revidentu ziņojums	32

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA „Rīgas ūdens”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103023035 Rīga, 1991. gada 24. septembris Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 12. janvārī ar vienoto reģistrācijas numuru 40103023035
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	36.00 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana
Adrese	Zigrīda Annas Meierovica bulvāris 1 Rīga, LV-1495 Latvija
Vienīgais dalībnieks	Rīgas pilsētas pašvaldība (100%) Rātslaukums 1, Rīga, LV-1050, Latvija
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Māris Kleinbergs – padomes loceklis un priekšsēdētāja p.i. no 08.09.2020., padomes priekšsēdētājs no 22.01.2021. (Izmaiņas reģistrētas LR Uzņēmumu reģistrā attiecīgi 20.10.2020 un 15.02.2021) Tālis Juhna – padomes loceklis no 19.01.2021 un priekšsēdētāja vietnieks no 22.01.2021. (Izmaiņas reģistrētas LR Uzņēmumu reģistrā 15.02.2021) Dace Ljusa – padomes locekle no 08.09.2020. (Izmaiņas reģistrētas LR Uzņēmumu reģistrā 20.10.2020) Padomes locekļu pilnvaru termiņš – 5 gadi.
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Dagnija Kalniņa - valdes priekšsēdētāja Normunds Zvaunis - valdes loceklis Krišjānis Krūmiņš - valdes loceklis Agnis Kalnkaziņš – valdes loceklis līdz 07.07.2020. Vitālijs Aizbalts – valdes loceklis līdz 07.07.2020.
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	Sandijs Māliņš – Finanšu departamenta direktors
Pārskata periods	2020. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un uzvārds	”KPMG Baltics” AS Komerccabiedrības licence Nr.55 Vesetas iela 7 Rīga, LV-1013 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Inga Lipšāne zvērināta revidenta sertifikāts Nr.112

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Darbības veids un darbības vides raksturojums

SIA "Rīgas ūdens" (turpmāk arī Sabiedrība) ir dibināta 1991. gada 24. septembrī. 2003. gada 16. decembrī Rīgas dome pieņēma lēmumu „Par Rīgas pilsētas pašvaldības uzņēmuma „Rīgas ūdens” reorganizāciju par sabiedrību ar ierobežotu atbildību „Rīgas ūdens”, nosakot, ka Sabiedrība ir pašvaldības uzņēmuma „Rīgas ūdens” saistību un tiesību pārņēmēja. Sabiedrība ir nodibināta un ierakstīta Komercreģistrā 2004. gada 12. janvārī.

SIA "Rīgas ūdens" ir Rīgas pilsētas pašvaldībai piederoša kapitālsabiedrība, kas darbojas stratēģiski svarīgā nozarē, veicot pašvaldības funkciju ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu jomā. 2019. gada 24. jūlijā Rīgas pilsētas pašvaldība un Sabiedrība noslēdza līgumu par ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā: (i) ūdens ieguve, uzkrāšana un sagatavošana lietošanai līdz padevei centralizētajā ūdensvada tīklā; (ii) ūdens piegāde no padeves vietas centralizētajā ūdensvada tīklā līdz piederības robežai; (iii) notekūdeņu savākšana centralizētajās kanalizācijas sistēmās (izņemot notekūdeņu savākšanu lietus kanalizācijas sistēmās) no piederības robežas un novadīšana līdz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām; (iv) notekūdeņu attīrīšana un novadīšanā vidē, tai skaitā virszemes ūdensobjektos. Līgums ir spēkā līdz 2029. gada 23. jūlijam.

Sabiedrība sniedz pakalpojumus arī ārpus Rīgas pilsētas administratīvās teritorijas, nodrošinot dzeramā ūdens padevi un notekūdeņu attīrīšanu atsevišķām Rīgas pilsētas tuvumā esošām pašvaldību teritorijām - Baltezers un Garkalnes ciemos Ādažu novadā, Berģu ciemā, Baltezers ciemā, Makstenieku ciemā, Langstiņu ciemā, Upesciema ciemā, "Alīses", "Remberģi 1" un "Remberģi 2" un "Selgas" Garkalnes novadā, Krustkalnu ciemā un Valdlauču ciemā Ķekavas pagastā Ķekavas novadā, Dreiliņu ciemā, Rumbulas ciemā un Ulbrokas ciemā Stopiņu novadā, atbilstoši līgumiem ar attiecīgajām pašvaldībām.

Sabiedrība ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju reģistrā.

Rīgas ūdens, sniedzot ūdenssaimniecības sabiedriskos pakalpojumus, nodrošina: (i) pakalpojumu atbilstību noteiktām kvalitātes un vides aizsardzības prasībām, tehniskajiem noteikumiem, standartiem un noslēgto līgumu ar pakalpojumu lietotājiem nosacījumiem; (ii) dzeramā ūdens kvalitāti un notekūdeņu attīrīšanas kvalitāti atbilstoši Latvijas Republikas normatīvajiem tiesību aktiem un ES tiesību normās noteiktajām prasībām; (iii) ūdens kvalitātes un kvantitātes saglabāšanu ūdensgūtvēs savas kompetences ietvaros; (iv) vides aizsardzības un ūdens resursu ekonomiskas izmantošanas jautājumu risināšanu savas kompetences ietvaros; (v) ūdens monitoringa veikšanu atļaujās un normatīvajos tiesību aktos paredzētajos gadījumos un kārtībā; (vi) ūdenssaimniecības attīstības projektu izstrādi un realizēšanu savas kompetences ietvaros, veicot attiecīgu ES direktīvu ieviešanu.

Lai sasniegtu stratēģisko mērķi - palielināt ūdenssaimniecības pakalpojuma pieejamību iedzīvotājiem un palielināt faktisko ūdenssaimniecības pakalpojuma pieslēgumu skaitu Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansēto projektu ietvaros izbūvētajiem tīkliem, Sabiedrība no 2019. gada sniedz ūdensvada un kanalizācijas atzaru projektēšanas un būvniecības pakalpojumus Rīgas teritorijās, kurās ūdenssaimniecības infrastruktūra izbūvēta, piesaistot Kohēzijas fonda līdzfinansējumu. Papildus sabiedriskajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem Rīgas ūdens veic arī komercuzskaites mērparātu nomaiņu, sniedz ūdensapgādes pakalpojuma pārtraukšanas un atjaunošanas, kanalizācijas pievada noslēgšanas un kanalizācijas atjaunošanas pakalpojumus, pieslēguma pie hidranta ūdens apgādei pakalpojumus, nekustamā īpašuma nomas pakalpojumus, veic ūdens un notekūdeņu paraugu testēšanu, kā arī veic nekustamā īpašuma iznomāšanu.

Sabiedrības pārvaldi īsteno Rīgas pilsētas pašvaldība, dalībnieku sapulce, kuras funkcijas pilda kapitāla daļu turētāja pārstāvis – Rīgas pilsētas izpilddirektora vietnieks, Sabiedrības padome un valde. Atbilstoši Sabiedrības 2020. gada 26. jūnija dalībnieku sapulcē apstiprinātajiem statūtu grozījumiem, tika samazināts Sabiedrības valdes locekļu skaits no 5 uz 3 valdes locekļiem un izveidota jauna pārvaldes institūcija – padome, kura no 2020. gada septembra līdz pārskata gada beigām strādāja divu padomes locekļu sastāvā, no 2021. gada janvāra – trīs padomes locekļu sastāvā.

Sabiedrības darbību reglamentē Eiropas Savienības (turpmāk – ES) un virkne Latvijas normatīvo aktu, nosakot darbības principus tādās jomās kā sabiedrisko pakalpojumu sniegšana, patērētāju aizsardzība, vides aizsardzība, māju apsaimniekošana, būvniecības joma u.c.

Sabiedrībai saimnieciskajā pamatdarbībā ir jāņem vērā direktīva 2000/60/EK – Kopienas rīcība ūdens resursu politikas jomā, direktīva 98/83/EK par dzeramā ūdens kvalitāti, direktīva 91/271/EEK par komunālo notekūdeņu attīrīšanu, direktīva 2008/105/EK par vides kvalitātes standartiem ūdens resursu politikas jomā un direktīva 76/464/EEK par piesārņojumu, ko rada dažas bīstamas vielas, kuras novada Kopienas ūdens vidē.

Galvenie Rīgas ūdens darbību ūdenssaimniecības nozarē regulējošie normatīvie akti ir Ūdenssaimniecības pakalpojumu likums, uz tā pamata izdotie Ministru kabineta noteikumi un pašvaldības saistošie noteikumi, kā arī likums "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem" un uz tā pamata izdotie SPRK lēmumi.

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata gadā un attīstība

Sabiedrības prioritārie attīstības virzieni ilgtermiņā līdz 2030. gadam, ievērojot Sabiedrības apzinātās klientu vēlmes un prasības, noteiktas Sabiedrības ilgtermiņa darbības stratēģijā 2021. - 2030. gadam, kas apstiprināta 2016. gada 8. decembra dalībnieku sapulcē.

2019. gada 24. oktobra Sabiedrības dalībnieku sapulcē tika apstiprināta SIA "Rīgas ūdens" vidēja termiņa darbības stratēģija 2019. - 2022. gadam. Sabiedrības vīzija ir drošs un vides prasībām atbilstošs ūdenssaimniecības uzņēmums ar efektīvi pārvaldītu un uzturētu infrastruktūru. Sabiedrība par savu virsmērķi izvirzījusi sabalansēt infrastruktūras attīstības nepieciešamību ar nākotnē plānotajiem patēriņa apjomiem un pieejamajiem resursiem. Sabiedrības misija nodrošināt Rīgas iedzīvotājus ar kvalitatīviem un drošiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem.

Sabiedrība pārskata gadā ir nodrošinājusi Sabiedrisko pakalpojumu līgumos noteikto ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu atbilstošā kvalitātē un veikusi virkni pasākumus Sabiedrības infrastruktūras, tehnoloģiskās attīstības, klientu apkalpošanas un pakalpojumu sniegšanas attīstības un efektivitātes uzlabošanas jomā.

2020. gada 21. augustā Rīgas pilsētas pašvaldība apstiprināja leikšējos noteikumus Nr.4 "Rīgas pilsētas pašvaldībai piederošo kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības kārtība" (turpmāk – Noteikumi Nr.4) ar mērķi ieviest vienotus korporatīvās pārvaldības principus kapitāla daļu pārvaldībai kapitālsabiedrībās, kurās Rīgas pilsētas pašvaldībai pieder kapitāla daļas, tai skaitā Sabiedrībā.

Ievērojot Noteikumos Nr.4 izvirzītos principus un noteiktos termiņus, ar SIA "Rīgas ūdens" 2021. gada 16. februāra padomes lēmumu ir apstiprinātas šādas Sabiedrības politikas: Korporatīvās sociālās atbildības un ilgtspējas politika, Korporatīvās pārvaldības politika, Ētikas kodekss, Personāla politika, Personāla atalgojuma un atlases politika, leikšējās kontroles vides un atbilstības politika, Risku pārvaldības politika, Iepirkumu organizēšanas politika, Interesu konfliktu un korupcijas risku novēršanas politika un Trauksmes celšanas politika.

Lai nodrošinātu Rīgas ūdens statūtu atbilstību Noteikumu Nr.4 regulējumam un padomes reglamentā noteiktajam, precizējot gadījumus, kuros valdei nepieciešama padomes un/vai dalībnieku sapulces iepriekšēja piekrišana darījumu slēgšanai, 2020. gada 26. novembra ārkārtas dalībnieku sapulcē apstiprināta jaunā statūtu redakcija.

Pakalpojumu apjomi

Pārskata gadā centralizētajā ūdensvada tīklā tika padoti 37 349 tūkst. m³ ūdens.

Sniegto ūdensapgādes pakalpojumu apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājās par 3,8% un bija 32 393 tūkst m³. No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 79,5% veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš, 20,5% - nedzīvojamā fonda klientu patēriņš.

Kanalizācijas pakalpojumu, tajā skaitā lietus notekūdeņu savākšana kopsistēmās, apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājās par 2,8% un bija 37 629 tūkst m³. No kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoma, neskaitot lietus notekūdeņu savākšanu kopsistēmās, decentralizēti savāktos notekūdeņus un notekūdeņus no Jūrmalas, 74,9% veidoja dzīvojamā fonda klientu patēriņš, 25,1% - nedzīvojamā fonda klientu patēriņš.

Attīrīto notekūdeņu apjoms pārskata gadā veidoja 48 881 tūkst m³.

2020. gada neto apgrozījums bija EUR 55 656 tūkst., samazinoties par 4,5% salīdzinot ar 2019. gadu. Ieņēmumu samazinājumu pamatā ietekmēja ūdenssaimniecības pakalpojumu realizācijas apjoma samazinājums saistībā ar vīrusa COVID-19 izplatību un valstī izsludināto ārkārtējo situāciju, kā arī ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu samazinājumu uz 3 mēnešiem no 2020. gada 1. maija līdz 2020. gada 31. jūlijam.

2020. gadā bija spēkā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 2018. gada 26. aprīļa lēmumu Nr.48 "Par sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rīgas ūdens" ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifiem" apstiprinātie tarifi, kas tika apstiprināti 2018. gada 1. jūnijā, nosakot Sabiedrības klientiem maksu par ūdensapgādes pakalpojumu kubikmetru EUR 0,85 apmērā, bet maksu par kanalizācijas pakalpojumu EUR 0,74 apmērā (minētie tarifi uzrādīti bez PVN). Savukārt laika periodā no 2020. gada 1. maija līdz 2020. gada 31. jūlijam spēkā bija samazināti ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi, kas tika noteikti ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 2020. gada 23. aprīļa lēmumu Nr.44 "Par sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rīgas ūdens" ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu piemērošanas kārtību", nosakot maksu par kubikmetru dzeramā ūdens sagatavošanu un piegādi EUR 0,80 apmērā un par izmantotā ūdens novadīšanu uz attīrīšanas iekārtām un tā attīrīšanu - EUR 0,68 apmērā (minētie tarifi uzrādīti bez PVN).

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Ūdenssaimniecības infrastruktūras un tehnoloģiskā attīstība

Sabiedrība nodrošina maģistrālo ūdensvadu un kanalizācijas cauruļvadu, sadales tīklu un sūkņu staciju apsaimniekošanu. Uz 2021.gada 1.janvāri ūdensvada tīkla cauruļvadu kopgarums, pa kuriem ūdens tiek piegādāts patērētājiem, sasniedza 1 483 km, kanalizācijas tīkla kopgarums – 1 192 km un kanalizācijas sūkņu staciju skaits – 85.

Sabiedrība 2020. gadā veica virkni pasākumus, lai nodrošinātu Stratēģijā noteikto mērķu sasniegšanu, uzlabojot ūdenssaimniecības infrastruktūras tehnisko stāvokli un sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu kvalitāti, modernizējot ūdenssaimniecības infrastruktūru un nodrošinot tehnoloģisko attīstību.

Nozīmīgākie projekti 2020. gadā:

Kohēzijas fonda projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 5.kārta"

2018. gada 1. augustā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgts līgums par Eiropas Savienības fonda projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/002 "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 5. kārta" īstenošanu. Projekta kopējās izmaksas 26 006 448,27 EUR, tai skaitā Kohēzijas fonda līdzfinansējums 9 932 725,00 EUR apmērā. Projektā paredzēta jaunu kanalizācijas tīklu izbūve 34,60 km garumā un tīklu rekonstrukcija 0,44 km garumā Berģos, Imantā un Beberbeķos, kā arī izbūvējot kopumā 18 jaunas kanalizācijas sūkņu stacijas. Papildu tiek plānota arī jaunu centralizēto ūdensapgādes ārējo inženiertīklu izbūve 24,74 km garumā un rekonstrukcija 0,42 km garumā. Projekta realizācija paredz 2 959 iedzīvotāju pieslēgšanu centralizētai kanalizācijas sistēmai. Projekta darbību īstenošanas laiks 66 mēneši, t.i. līdz 2023. gada 31. decembrim.

2020. gada noslēgti būvdarbu līgumi par ūdensvada un kanalizācijas tīklu paplašināšanu Imantā, Beberbeķos un Berģos (Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā), ka arī pakalpojuma līgumi par minēto būvdarbu būvuzraudzību un autoruzraudzību. 2020. gada decembrī Projekta kontā Valsts kasē saņemts no Kohēzijas fonda līdzekļiem piešķirtais avansa maksājums EUR 2 979 817,50 apmērā.

Kohēzijas fonda projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 6.kārta"

2020. gada 10. septembrī SIA "Rīgas ūdens" iesniedza Centrālo finanšu un līgumu aģentūrai projekta iesniegumu Nr. 5.3.1.0/20/I/001 "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 6.kārta" ierobežotā projektu iesniegumu atlasē.

Projekta kopējās izmaksas 5 996 429,67 EUR, tai skaitā Kohēzijas fonda līdzfinansējums 1 620 000,00 EUR apmērā. Projektā paredzēta jaunu kanalizācijas tīklu izbūve 7,70 km garumā un piecu kanalizācijas sūkņu staciju būvniecība Ziepniekkalnā, Imantā un Teikā, ka arī jaunu centralizēto ūdensapgādes ārējo inženiertīklu izbūve 2,70 km garumā un rekonstrukcija 2,00 km garumā. Projekta realizācija paredz 900 iedzīvotāju pieslēgšanu centralizētai kanalizācijas sistēmai. Projekta darbību īstenošanas laiks līdz 2023. gada 31. decembrim.

2021. gada 18. martā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgts līgums par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr. 5.3.1.0/20/I/001 "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 6. kārta".

Nozīmīgākie 2020. gadā realizētie projekti ūdens ražošanas un piegādes jomā:

(i) uzlabota ūdensapgādes drošība un pakalpojuma nodrošināšanas kvalitāte, atjaunojot 1526 metrus ūdensvada tīklu Bruņinieku iela (kopš 2019.gada Bruņinieku ielā kopumā atjaunoti 1998 metri ūdensvada tīklu); (ii) nomainīti 369 ūdensvada tīkla aizbīdņi ar diametru DN ≥ 100 mm, uzlabojot ūdensapgādes drošību, pakalpojuma piegādes kvalitāti, nodrošinot pēc iespējas samazinātu atslēgto patērētāju skaitu ūdensvada tīkla avāriju gadījumā; (iii) nomainīti 316 ugunsdzēsības hidranti, uzlabojot ugunsdrošību; (iv) uzlabojot ūdensapgādes pakalpojuma kvalitāti, izskaloti 181,2km ūdensvada tīklu; (v) uzsākta 2 jaunu filtraku izbūve un esošo tamponāža Baltezera ūdensgūtvē.

Nozīmīgākie 2020.gadā realizētie projekti notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas jomā:

(i) uzlabots kanalizācijas cauruļvadu tehniskais stāvoklis, samazinot avārijas un videi nodarītā kaitējuma riska iespējas, un uzlabota notekūdeņu novadīšanas drošība un pakalpojuma nodrošināšanas kvalitāte, ar beztranšējas metodi atjaunojot 1251 metru kanalizācijas tīklu Marijas un A.Čaka ielā (kopš 2019.gada Marijas un A.Čaka ielās kopumā atjaunoti 3852 m kanalizācijas tīklu); (ii) četrām kanalizācijas sūkņu stacijām - Attekas ielā 16, Baltinavas ielā 17A, Rožu prospektā 37, Zaķusalas krastmalā 9 tika uzstādīti notekūdeņu plūsmas mērītāji un kanalizācijas sūkņu staciju SCADA sistēmas tika integrētas vienotajā kanalizācijas sūkņu staciju automatiskās vadības sistēmā (AVS). Tādējādi uzlabojot notekūdeņu novadīšanas drošību un pakalpojuma nodrošināšanas kvalitāti; (iii) notekūdeņu attīrīšanas procesu nodrošināšana un optimizācija BAS "Daugavgrīva", pabeidzot viena notekūdeņu otrreizējā nostādinātāja pārbūvi; (iv) notekūdeņu pārsūkņēšanas un attīrīšanas procesu kopdarbības optimizācija, realizējot Rīgas notekūdeņu bioloģiskās attīrīšanas stacijas "Daugavgrīva" un kanalizācijas sūkņu staciju AVS sistēmu apvienošanas pirmo kārtu; (v) uzsākti kanalizācijas tīklu paplašināšana Krustpils ielā. Projekta rezultātā centralizētās kanalizācijas pakalpojumi tiks nodrošināti 86 iedzīvotājiem Rumbulā.

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Turpmākā attīstība

2020. gadā tika izstrādāts jauns normatīvais akts, kas nosaka pašvaldības kapitālsabiedrību stratēģiju izstrādes kārtību - Rīgas domes 2020. gada 21. augusta lešķējie noteikumi Nr.4 "Rīgas pilsētas pašvaldībai piederošo kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības kārtība". Noteikumi Nr.4 nosaka arī kārtību, kādā tiek īstenota Rīgas pilsētas pašvaldības kapitāla daļu pārvaldība, t.sk. detalizēti regulēti jautājumi, kas skar kapitālsabiedrību vidējā termiņa stratēģijas izstrādi, priekšlikumu par kapitālsabiedrības vispārējā stratēģiskā mērķa, finanšu un nefinanšu mērķu noteikšanas procesu. Atbilstoši Noteikumu regulējumam, Sabiedrības vispārējo stratēģisko mērķi noteiks Rīgas dome, pieņemot lēmumu par pašvaldības līdzdalības kapitālsabiedrībā izvērtējumu, savukārt kapitāla daļu turētāja pārstāvis noteiks Sabiedrības finanšu un nefinanšu mērķus, kas iekļaujami stratēģijas projektā.

Rīgas pilsētas pašvaldībai ir pienākums izvērtēt tās līdzdalību kapitālsabiedrībās un Rīgas domes lēmuma projekts "Par Rīgas pilsētas pašvaldības līdzdalības izvērtējumu SIA "Rīgas ūdens" ir izskatīts 2021. gada 16. marta Rīgas domes Mājokļu un vides komitejā un Finanšu komitejā, savukārt izskatīšana Rīgas domes sēdē plānota 2021. gada maijā. Lēmuma projektā iekļauts izvērtējums, ka Rīgas pilsētas pašvaldības līdzdalība Sabiedrībā saglabājama, jo Sabiedrības veiktā komercdarbība atbilst Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88.panta pirmajā daļā noteiktajiem gadījumiem. Rīgas dome 2021. gada 24. martā ir pieņēmusi lēmumu "Par piekrišanu SIA "Rīgas ūdens" līdzdalības izbeigšanai sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Aqua Rīga" un 2021. gada aprīlī ir uzsākts likvidācijas process.

Rīgas domes Mājokļu un vides komitejā ir izskatīts un saskaņots Sabiedrības Stratēģijas 2022. - 2024. gadam projektā iekļaujama vispārējais stratēģiskais mērķis - sniegt kvalitatīvus un uzticamus ūdenssaimniecības pakalpojumus, nodrošināt ilgtspējīgu un drošu Rīgai nozīmīgo ūdens resursu izmantošanu un stratēģiski svarīgās infrastruktūras pārvaldību, kā arī veicināt iedzīvotāju iesaistīšanos ūdens piesārņojuma novēršanā.

Pēc Rīgas domes lēmuma pieņemšanas par Rīgas pilsētas pašvaldības tiešās līdzdalības kapitālsabiedrībās izvērtējumu, vienlaikus apstiprinot SIA "Rīgas ūdens" vispārējo stratēģisko mērķi, atbilstoši Noteikumu Nr.4 8.4.apakšpunktam, Rīgas domē tiks izskatīts arī jautājums par kapitālsabiedrību specifisko pašvaldības nefinanšu mērķu noteikšanu nozaru politikas īstenošanai. Lēmumu par Sabiedrības specifisko pašvaldības nefinanšu mērķu noteikšanu nozaru politikas īstenošanai plānots pieņemt 2021. gada Rīgas domes maija sēdē. Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijas aktualizēšana tiks veikta līdz 2021. gada augustam.

Līdz jaunas vidēja termiņa darbības stratēģijas izstrādei, Sabiedrība 2021. gadā turpinās šobrīd spēkā esošajā Vidēja termiņa darbības stratēģijā 2019. - 2022. gadam noteikto stratēģisko mērķu realizāciju: (i) infrastruktūras un tehnoloģisko attīstību; (ii) klientu apkalpošanu un pakalpojumu sniegšanu; (iii) efektivitātes uzlabošanu, kā arī 2021. gadam noteikto finanšu un nefinanšu mērķu izpildi.

Sabiedrība 2021. gadā pilnveido Risku pārvaldības sistēmu, ieviešot vienotu risku vadības sistēmu, apvienojot Sabiedrības stratēģiskos, vides, operacionālos, finanšu un likumdošanas riskus vienotā reģistrā. 2021. gada 31. martā Sabiedrības valde ir apstiprinājusi "Risku vadības procesa procedūru" un risku vērtēšanas kalendāro grafiku 2021. gadam.

SIA "Rīgas ūdens" 2020.gadā veiktie pasākumi korupcijas riska novēršanā

2020. gadā SIA "Rīgas ūdens" ir nodrošinājusi korupcijas risku mazināšanas un novēršanas pasākumus, izpildot Sabiedrības Pretkorupcijas pasākumu plānu 2018.-2021.gadam (Plāns), kurš izstrādāts ņemot vērā Rīgas pilsētas pašvaldības pretkorupcijas stratēģijā 2018.-2021.gadam (Pretkorupcijas stratēģija) minēto un ievērojot Korupcijas novēršanas un apkarošanas biroja 31.01.2018. Vadlīnijas "Par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā".

2020.gadā Sabiedrībā tika veikta regulāra Plānā iekļauto pasākumu īstenošana un sniegti pārskati par pasākumu izpildes rezultātiem. Sabiedrība 2020.gadā veica kārtējo korupcijas riskam pakļauto darbības jomu un procesu (funkciju) izvērtēšanu, kā arī visu Sabiedrības amatu izvērtēšanu, identificējot tās jomas un procesu, kurus veicot nodarbināto pienākumi ir saistīti ar: (i) publisko iepirkumu organizēšanu un līgumu slēgšanu, tiesībām rīkoties ar Sabiedrības finanšu līdzekļiem un mantu; (ii) personāla atlasīšanu un cilvēkresursu vadību; (iii) ierobežotas pieejamības informācijas vai daļēji ierobežotas pieejamības informācijas izmantošanu darba pienākumu izpildē; (iv) pretkorupcijas un interešu konflikta novēršanas darbību nodrošināšanu Sabiedrībā; (v) publiskās mantas un finanšu līdzekļu izlietojuma likumības nodrošināšanu; (vi) privātpersonu darbības uzraudzību un kontroli, citām personām saistošu lēmumu un izdošanu.

Ņemot vērā izvērtējumu rezultātus un noteikto iespējamā korupcijas riska līmeni (zems, vidējs vai augsts), lai pilnveidotu Sabiedrības iekšējās kontroles sistēmu, t.sk. korupcijas riska novēršanai plānotos pasākumus un ievērojot Rīgas domes Birokrātijas un apkarošanas centra rekomendācijas, Sabiedrība izstrādāja un apstiprināja Pretkorupcijas pasākumu plāna jauno redakciju plānošanas perioda noslēdzošajam - 2021.gadam. Vienlaicīgi ar Pretkorupcijas pasākumu plāna jaunās redakcijas apstiprināšanu tika veikta Sabiedrības procedūras "Pretkorupcijas pasākumu vadība" aktualizēšana.

Pārskatā periodā 21 Sabiedrības jaunajam darbiniekam, kura amats pakļauts korupcijas riskam, tika organizētas darbinieku apmācības korupcijas risku un interešu konflikta novēršanas jautājumos (kārtējās apmācības visiem darbiniekiem plānotas 2021. gadā). Sabiedrība regulāri nodrošina informācijas par vakantajām amata vietām publisku pieejamību Sabiedrības mājas lapā un personāla atlases procesa pilnveidošanu. 2020.gadā Sabiedrības mājas lapā publicēta informācija par 90 aktuālajiem, vakantajiem amatiem un amata pretendentiem izvirzītajām

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

prasībām. 2020.gadā Sabiedrība tika aktualizēta Trauksmes celšanas procedūra, kā arī Rīgas domes Birokrātijas un apkarošanas centram noteiktajos termiņos iesniegti pārskati par Rīgas domes Pretkorupcijas stratēģijas un Pretkorupcijas stratēģijas realizācijas plāna izpildi Sabiedrībā.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības pamatkapitāls 2020. gada 31. decembrī ir 127 586 633 EUR un tas sadalīts 127 586 633 kapitāla daļās ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR.

Finanšu risku vadība

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

Kredītrisks

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pārskata gada beigās Sabiedrība nebija pakļauta ievērojamai kredītriska koncentrācijas pakāpei. Sabiedrības debitori tiek atbilstoši uzraudzīti. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Normatīvie akti no 2015. gada 1. oktobra paredz iespēju daudzdzīvokļu dzīvojamu māju īpašniekiem veikt norēķinus par mājai sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem bez pārvaldnieka starpniecības, samaksu veicot tieši pakalpojuma sniedzējam. Sabiedrībai jānodrošina tiešie maksājumi par pakalpojumiem. 2020. gadā tiešos norēķinus izmantoja klienti 28 dzīvokļos (viens objekts).

Likviditātes risks

2015. gada 27. februārī tika noslēgts ilgtermiņa aizdevuma līgums ar AS "Swedbank" par EUR 25 000 tūkst. aizņēmumu. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2022. gada 1. marts. Aizņēmuma atlikums 2020. gada 31. decembrī veidoja EUR 12 916,67 tūkst.

2019. gada 8. februārī tika noslēgts ilgtermiņa aizdevuma līgums ar OP Corporate Bank Plc filiāli Latvijā par EUR 24 000 tūkst. aizņēmumu. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2024. gada 7. februāris. Aizņēmuma atlikums 2020. gada 31. decembrī veidoja EUR 21 555,56 tūkst.

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības likviditāte bija optimālā līmenī, nodrošinot spēju saistības nokārtot noteiktajos termiņos un nepastāvēja riski kapitālsabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrības procentu likmju risks veidojas no aizņēmumiem, kam ir noteikta mainīga procentu likme, kas veidojas no 3 vai 6 mēnešu EURIBOR un fiksētas bankas finansēšanas likmes, radot risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaugs gadījumā, ja palielināsies EURIBOR likme. Sabiedrība samazina procentu likmju riskus, regulāri analizējot procentu likmju tirgus situāciju, vērtējot aizņēmuma refinansēšanas lietderību, iespējas piesaistīt aizņemtos līdzekļus ar fiksētu procentu likmi vai izmantot citus finanšu instrumentus, lai samazinātu riskus EURIBOR likmes pieauguma gadījumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Par notikumiem pēc pārskata gada beigām, skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr. 29. Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī, vai kas būtu papildus jāskaidro finanšu pārskata pielikumos.

Valdes ieteiktā peļņas izlietošana

Pārskata gadā Sabiedrība strādāja ar peļņu EUR 8 097 791 apmērā. Sabiedrības valde pārskata gada peļņu ierosina atstāt nesadalītu.

Dagnija Kalniņa
Valdes priekšsēdētāja

Krišjānis Krūmiņš
Valdes loceklis

Normunds Zvaunis
Valdes loceklis

Rīgā, 2021. gada 30. aprīlī

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

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	2	55 656 154	58 259 250
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(46 168 014)	(49 036 537)
Bruto peļņa		9 488 140	9 222 713
Pārdošanas izmaksas	4	(1 993 490)	(1 856 616)
Administrācijas izmaksas	5	(3 924 765)	(3 801 675)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	5 265 566	6 024 025
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(420 259)	(872 041)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	12 224	23 016
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(329 625)	(292 872)
Pārskata gada peļņa		8 097 791	8 446 550

Pielikumi no 14. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dagnija Kalniņa
Valdes priekšsēdētāja

Krišjānis Krūmiņš
Valdes loceklis

Normunds Zvaunis
Valdes loceklis

Sandijs Māliņš
Finanšu departamenta
direktors

Rīgā, 2021. gada 30. aprīlī

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

**SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS
 FINANŠU PĀRSKATS**

Bilance 2020. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2020.	31.12.2019.
		EUR	EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Koncesijas, licences un tamlīdzīgas tiesības		969 359	677 678
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	10 (a)	969 359	677 678
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi:			
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		250 291 008	254 413 510
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		800 456	328 260
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		8 378 921	8 261 443
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		4 730 812	5 520 513
Pamatlīdzekļu izveidošana		4 508 961	5 807 148
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		5 139 417	1 140 981
Pamatlīdzekļi kopā:	10 (b)	273 849 575	275 471 855
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	11	-	-
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	14	-	90 303
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		-	90 303
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		274 818 934	276 239 836
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		1 746 062	2 224 797
Krājumi pārdošanai		260 093	4 600
Krājumi kopā:	12	2 006 155	2 229 397
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	6 172 958	6 411 955
Citi debitori	14	299 726	809 533
Nākamo periodu izmaksas		250 119	281 643
Debitori kopā:		6 722 803	7 503 131
Nauda:	15	18 318 728	15 300 798
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		27 047 686	25 033 326
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>301 866 620</u>	<u>301 273 162</u>

Pielikumi no 14. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Bilance 2020. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	127 586 633	127 578 573
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		30 651 310	22 204 760
Pārskata gada peļņa		8 097 791	8 446 550
Pašu kapitāls kopā:		166 335 734	158 229 883
Uzkrājumi	23	1 284 614	1 466 902
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	29 527 778	34 472 223
Saņemtie avansi	19	2 979 818	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		249 884	496 185
Nākamo periodu ieņēmumi	18	83 408 190	84 239 858
Neizmaksātās dividendes		-	-
Ilgtermiņa kreditori kopā:		116 165 670	119 208 266
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	4 944 444	4 944 444
No pircējiem saņemtie avansi	19	897 555	3 291 442
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 152 587	2 211 803
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	20	1 487 771	1 780 958
Pārējie kreditori	21	665 152	633 868
Nākamo periodu ieņēmumi	18	3 433 720	3 381 065
Neizmaksātās dividendes		-	300 000
Uzkrātās saistības	22	4 499 373	5 824 531
Īstermiņa kreditori kopā:		18 080 602	22 368 111
Kreditori un uzkrājumi kopā:		135 530 886	143 043 279
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>301 866 620</u>	<u>301 273 162</u>

Pielikumi no 14. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Dagnija Kalniņa
 Valdes priekšsēdētāja

 Krišjānis Krūmiņš
 Valdes loceklis

 Normunds Zvaunis
 Valdes loceklis

 Sandijs Māliņš
 Finanšu departamenta
 direktors

Rīgā, 2021. gada 30. aprīlī

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

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gadu

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR
2018. gada 31. decembrī	127 578 573	22 204 760	149 783 333
Pārskata gada peļņa	-	8 446 550	8 446 550
2019. gada 31. decembrī	127 578 573	30 651 310	158 229 883
Pamatkapitāla palielinājums	8 060	-	8 060
Pārskata gada peļņa	-	8 097 791	8 097 791
2020. gada 31. decembrī	127 586 633	38 749 101	166 335 734

Pielikumi no 14. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dagnija Kalniņa
Valdes priekšsēdētāja

Krišjānis Krūmiņš
Valdes loceklis

Normunds Zvaunis
Valdes loceklis

Sandijs Māliņš
Finanšu departamenta
direktors

Rīgā, 2021. gada 30. aprīlī

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

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		8 097 791	8 446 550
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas un rezultāts no pamatlīdzekļu izslēgšanas	10 (a),6	14 602 568	14 401 317
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	10 (b)	146 049	142 287
c) ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	11	8 000	176 401
d) uzkrājumu veidošana		(182 288)	(464 229)
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(12 224)	(23 016)
f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		308 878	246 625
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		22 968 774	22 925 935
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		690 027	(648 216)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		481 426	206 922
c) piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(5 090 354)	(1 757 919)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		19 049 873	20 726 722
Izdevumi procentu maksājumiem		(310 757)	(240 300)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		-	(4 215)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		18 739 116	20 482 207
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Radniecīgo vai asociēto sabiedrību akciju vai daļu iegāde		(8 000)	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(13 763 335)	(17 936 862)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		121 947	175 987
Saņemtie procenti		12 224	23 016
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	14	180 604	239 959
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(13 456 560)	(17 497 900)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		-	24 991 501
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		2 979 818	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(4 944 444)	(15 253 440)
Izmaksātās dividendes		(300 000)	(1 100 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(2 264 626)	8 638 061
V. Pārskata gada neto naudas plūsma		3 017 930	11 622 368
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		15 300 798	3 678 430
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	15	18 318 728	15 300 798

Pielikumi no 14. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dagnija Kalniņa
 Valdes priekšsēdētāja

Krišjānis Krūmiņš
 Valdes loceklis

Normunds Zvaunis
 Valdes loceklis

Sandijs Māliņš
 Finanšu departamenta
 direktors

Rīgā, 2021. gada 30. aprīlī

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

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

(1) Grāmatvedības politika

(a) Informācija par Sabiedrību

Sabiedrība ir Rīgas pilsētas pašvaldībai piederoša kapitālsabiedrība, kas darbojas stratēģiski svarīgā nozarē, veicot pašvaldības funkciju ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu jomā.

Sabiedrības kapitālu turētājs ir Rīgas pilsētas pašvaldība. Jautājumos, kurus nereglamentē statūti, piemēro Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma un Komerclikuma noteikumus.

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lapā.

(b) Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes un pielietotie grāmatvedības principi

2020. gada finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam „Par grāmatvedību”, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, Ministra kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā liela sabiedrība.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots klasificējot atbilstoši izdevumu funkcijai. Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Šis ir Sabiedrības atsevišķais finanšu pārskats. Sabiedrība negatavo konsolidēto gada pārskatu, piemērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 66. pantā noteikto atbrīvojumu, jo tai ir tikai viena meitas sabiedrība, par kuru informācija nav būtiska.

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- (i) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- (ii) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- (iii) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - 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 finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- (iv) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- (v) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- (vi) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- (vii) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- (viii) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

(c) Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 31. decembrim.

(d) Aplēses un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, vadība izdara spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos.

Svarīgākie aplēšu neprecizitātes iemesli ir saistīti ar debitoru un krājumu vērtības samazināšanos, lietderīgās lietošanas perioda noteikšanu pamatlīdzekļiem un uzkrājumu apjoma noteikšanu.

(e) Ieņēmumu atzīšana, neto apgrozījums un ieņēmumi no līgumsodiem

Neto apgrozījums ir pārskata perioda laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsomma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek atzīti šādā veidā:

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

leņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem

Ieņēmumi tiek atzīti saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprinātajiem tarifiem katrā mēneša vai ceturkšņa beigās. Saskaņā ar Rīgas domes 18.10.2017. saistošiem noteikumiem Nr.4 "Par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu līguma noteikumiem, tā slēgšanas, grozīšanas un izbeigšanas kārtību", ūdens patēriņu nosaka atbilstoši klientu (namīpašnieku un namu apsaimniekotāju), kuriem ir līgumattiecības ar Sabiedrību, komercuzskaites mērāparāta rādījumiem. Savukārt vietās, kur komercuzskaites mērāparāta nav (līdz to uzstādīšanai) – atbilstoši dzīvokļa labierīcības pakāpei un attiecīgajām ūdensapgādes un/vai kanalizācijas pakalpojumu patēriņa normām.

leņēmumi no kanalizācijas papildpakalpojumiem

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

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

Ievērojot piesardzības principu, kompensācijas par piesārņojošo vielu koncentrācijas virsnormas pārsniegumu centralizētajā kanalizācijas sistēmā novadāmajos notekūdeņos, kā arī līgumsodus par līgumu nosacījumu un apmaksas termiņa neievērošanu, ieņēmumos atzīst, kad to saņemšana droši paredzama, t.i., pēc naudas plūsmas principa – samaksas saņemšanas Sabiedrības bankas kontā.

leņēmumi no atzaru projektēšanas un būvniecības pakalpojumiem

Ieņēmumi tiek atzīti tajā periodā, kad klients ir apstiprinājis faktiski izpildītos darbus.

leņēmumi no nekustamo īpašumu iznomāšanas

Ieņēmumi tiek atzīti katrā mēneša beigās, saskaņā ar nomas līguma noteikumiem, kā arī saistīto pakalpojumu faktiskās izmantošanas.

leņēmumi no maksas par ūdenssaimniecības infrastruktūras pārvietošanu

Ieņēmumi tiek gūti saskaņā ar MK 2017. gada 15. decembra noteikumu "Rīgas pilsētas centralizētās ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas ekspluatācijas, lietošanas un aizsardzības saistošie noteikumi" 49.punktu un tie tiek atzīti ieņēmumos laika brīdī, kad pakalpojums tiek sniegts klientam.

leņēmumi par ūdenssaimniecības pakalpojumiem par iepriekšējiem periodiem

Gadījumos, kad tiek konstatēts, ka ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana ir notikusi iepriekšējos pārskata periodos, tajā skaitā ar MK 2016. gada 22. marta noteikumu "Noteikumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu" 53.punktā noteiktajos gadījumos, ieņēmumi tiek atzīti pārskata periodā laika brīdī, kad tika konstatēts ūdenssaimniecības pakalpojumu lietošanas fakts kā pārējie ieņēmumi.

Procentu ieņēmumi

Procentu ieņēmumi tiek atzīti katrā mēneša beigās saskaņā ar līguma nosacījumiem un izmantojot efektīvo procentu metodi.

Citi vienreizējie komercpakalpojumi

Ieņēmumi tiek atzīti pakalpojuma sniegšanas brīdī.

2018. gada 26. aprīlī Sabiedrisko pakalpojumu regulators apstiprināja ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifus - ūdensapgādes pakalpojumu tarifs tika apstiprināts 0,85 EUR/m³ apmērā, savukārt kanalizācijas pakalpojumu tarifs 0,74 EUR/m³ apmērā un tie stājās spēkā no 2018. gada 1. jūnija.

2020. gada 15. aprīlī Sabiedrības dalībnieku sapulcē izskatīts Sabiedrības priekšlikums ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu samazinājumam trīs mēnešu periodā saistībā ar ārkārtējo situāciju, kas izsludināta ar mērķi ierobežot Covid-19 izplatību un Sabiedrības dalībnieku sapulcē pieņemts lēmums piekrist Sabiedrības iesnieguma "Par ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu samazināšanu 7% apmērā trīs mēnešu periodā saistībā ar ārkārtējo situāciju, kas izsludināta ar mērķi ierobežot Covid-19 izplatību" iesniegšanai Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai (SPRK).

Iesniegums SPRK tarifu samazināšanai 7% apmērā trīs mēnešu periodā iesniegts 2020. gada 15. martā un SPRK 2020. gad 23. aprīlī pieņēma lēmumu apstiprināt SIA "Rīgas ūdens" šādus tarifus (bez pievienotās vērtības nodokļa): (i) ūdensapgādes pakalpojumu tarifs – EUR 0,80 par m³; (ii) ūdens ražošanas pakalpojumu tarifu 0,26 EUR/m³; (iii) kanalizācijas pakalpojumu tarifs – EUR 0,68 par m³; (iv) notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu tarifs – EUR 0,31 par m³.

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

2020. gadā bija spēkā sekojoši ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi:

	01.01.2020. – 30.04.2020.	01.05.2020. – 31.07.2020.	01.08.2020. – 31.12.2020.
Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs	0,85 EUR/m ³	0,80 EUR/m ³	0,85 EUR/m ³
Ūdens ražošanas pakalpojumu tarifs	0,27 EUR/m ³	0,26 EUR/m ³	0,27 EUR/m ³
Kanalizācijas pakalpojumu tarifs	0,74 EUR/m ³	0,68 EUR/m ³	0,74 EUR/m ³
Notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu tarifs	0,33 EUR/m ³	0,31 EUR/m ³	0,33 EUR/m ³

Ievērojot piesardzības principu, līgumsodus par rēķinu apmaksas termiņa neievērošanu par sniegtajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem, ieņēmumos atzīst tikai pēc to saņemšanas.

Saskaņā ar Sabiedrības valdes 2020. gada 20. marta lēmumu par sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem no 2020. marta netiek aprēķinātas kavējuma naudas.

(f) Naudas vienība un ārvalstu valūtu pārvērtēšana euro

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas euro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsauces kursa. Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(g) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi

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

	Gadi	% gadā
Licences	5	20%
Datorprogrammas	3	33%
Specializētas informāciju sistēmas	10	10%

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt samazinājusies, attiecīgā aktīva vērtība tiek pārskatīta. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadmaksas, nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Pēc pamatlīdzekļu iegādes tie tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, no kuras atskaitīts uzkrātais nolietojums un zaudējumi no vērtības samazināšanās. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu izmantošanas uzsākšanas paredzētajiem mērķiem. Pamatlīdzekļu minimālais kapitalizācijas līmenis ir EUR 285.

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

Pamatlīdzekļu vidējais izmantošanas laiks (gadi)

Ēkas un inženierbūves	10-70
Ūdens piegādes sistēma	5-50
Notekūdeņu sistēma	5-40
Urbumi	5-20

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

Pamatlīdzekļu vidējais izmantošanas laiks (gadi)

Rezervuāri:	
Ūdens	5-30
Notekūdeņu	5-20
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2-20
Biroja aprīkojums	3-5
Mēbeles	3-8
Transporta līdzekļi	5-10

Pamatlīdzekļu, kas ir iegūti bez atlīdzības, no dāvinājumiem, vai realizējot ES Kohēzijas projektu, sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās izmantošanas perioda garumā, izmantojot lineāro metodi. Vienlaikus šāda pamatlīdzekļa atzīšanā uzskaitītā nākamo periodu ieņēmumu summa tiek pakāpeniski norakstīta (amortizēta), aktīva lietderīgās izmantošanas perioda garumā, un iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumos.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tās tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts.

Saistībā ar nepabeigtās celtniecības objektu izveidošanu saņemto aizņēmumu procenti netiek kapitalizēti nepabeigtās celtniecības objekta izveidošanas izmaksās, bet gan atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Īstenojot būvniecības un/vai rekonstrukcijas projektus pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas un saistības atzīst brīdī, kad izpildītie darbi tiek pieņemti un akceptēti, noformējot atbilstošus darbu izpildes pamatojošos dokumentus. Uzsākot objekta izmantošanu paredzētajiem mērķiem, minētā projekta izmaksas tiek iekļautas attiecīgo pamatlīdzekļu sastāvā. Gadījumos, kad nepabeigtās celtniecības darbi veikti pārskata periodā, bet darbu izpilde tiek akceptēta pēc pārskata gada beigām, attiecīgo darbu kopsumma tiek uzrādīta pārskata gada beigās kā uzkrātās saistības par nepabeigtās celtniecības objektiem.

Ja investīciju projekts tiek realizēts atbilstoši FIDIC (Starptautiskā Inženierkonsultantu federācija) noteikumiem, tad nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas un saistības atzīst brīdī, kad tiek saņemts Inženiera apstiprināts Starpmaksājuma apstiprinājums ar pievienotiem darbu izpildes pamatojošiem dokumentiem. Minētā projekta izmaksas tiek iekļautas attiecīgo pamatlīdzekļu sastāvā pēc visu ar īpašuma tiesībām paredzēto tiesību saistīto risku un tiesību uz varbūtējiem ieguvumiem no attiecīgās lietas vai lietu kopuma pārņemšanas.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Uzstādītās rezerves daļas izmaksas tiek pievienotas aktīva vērtībai, ja tās atbilst pamatlīdzekļa atzīšanas kritērijiem. Aktīva vērtību palielinot par uzstādītās rezerves daļas izmaksu summu, tā vienlaicīgi tiek samazināta par izslēgtās daļas atlikušo bilances vērtību. Ja šādi dati nav pieejami, tad izmanto izslēgtās pamatlīdzekļa daļas vai detaļas uzskaites amortizētās aizstāšanas izmaksas, ko aprēķina, atskaitot no jaunās daļas vai detaļas uzskaites vērtības aplēsto nolietojuma kopsummu par laika posmu, kurā tika izmantota izslēgtā daļa vai detaļa.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Sabiedrības tīklu infrastruktūras aktīvu (piemēram, cauruļvadi, aizbīdņi, hidranti) uzskaitē tiek pielietoti šādi pamatnosacījumi: (i) veicot cauruļu remontdarbus, ar remontu saistītās izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā šo izmaksu rašanās brīdī, ja paveiktie darbi nepalielina jaudu, caurplūde ir atjaunota „pirmās dienas” līmenī un netiek paplašināta apkopes zona; (ii) kapitalizācijas nolūkos ūdensvada un kanalizācijas vada diametram nav nozīmes, bet svarīgs ir remontētā vada garums un tā attiecība pret pieņemtu nominālu vada garumu. Kanalizācijas cauruļvadiem attiecību nosaka, ņemot vērā attālumu starp skatakām (pašteses tīkliem) vai pārslēguma kamerām (spiedvadiem), savukārt, ūdens vadiem – ielas kvartālu; (iii) aktīvos tiek atzītas remonta izmaksas, ja kanalizācijas vads tiek atjaunots par vienas skatākas nogriezni garākā posmā, savukārt ūdens vads –

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

ja remonts tiek veikts par kvartālu garākā posmā un ja kvartāls ir lielāks vai vienāds par 50m (50m ir vidējais kvartāla garums Rīgā). Nosacījums attiecas arī uz gadījumiem, kad cauruļvadu remonta darbi tiek veikti preventīvi, lai novērstu iespējamās avārijas situācijas rašanos, kā arī uz gadījumiem, kad tiek remontēts kanalizācijas vads, izmantojot beztranšējas metodes; (iv) pievadi ir integrētas ūdens vada un kanalizācijas vada sistēmas sastāvdaļas, un to remonta izmaksas atzīst par aktīvu vai iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā atkarībā no tā, kā tiek klasificētas pašu remontēto cauruļvadu remonta izmaksas; (v) aizbīdņi ir atsevišķas infrastruktūras aktīva sastāvdaļas, un aizbīdņu derīgās izmantošanas laiks parasti ir mazāks, nekā cauruļu izmantošanas laiks. Peļņas un zaudējumu sastāvā iekļauj uzstādīto aizbīdņu, kuru diametrs ir mazāks par 200 mm (neieskaitot), vērtību, savukārt, kā atsevišķas aktīva sastāvdaļas atzīst aizbīdņus, kuru diametrs ir 200 mm un lielāks; (vi) hidrantus, kuru izmaksu vērtība kopā ar uzstādīšanas darbu izmaksām ir vienāda vai lielāka par EUR 285, atzīst kā atsevišķas aktīva sastāvdaļas; (vii) asfaltēšanas darbu izmaksas atzīst aktīva sastāvā, ja remontdarbu izmaksas tiek kapitalizētas pilnā apmērā vienota projekta ietvaros vai to paredz īpašu projektu finansēšanas nosacījumi. Pārējos gadījumos asfaltēšanas darbu izmaksas iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(h) Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Reaģenti un degviela tiek uzskaitīti atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc FIFO metodes. Izejmateriālus un papildmateriālus veido apkopei un uzturēšanai paredzētie materiāli. Tie tiek uzskaitīti, pamatojoties uz faktiskajām rēķinos uzrādītajām izmaksām pēc FIFO metodes.

Krājumos tiek uzskaitītas arī infrastruktūras aktīvu sastāvdaļas, piemēram, hidranti, aizbīdņi, līdz brīdim, kad tie tiek iebūvēti objektā un sagatavoti attiecīgi pamatojošie dokumenti (piemēram, Akts par darbu izpildi).

(i) Debitoru parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pilnās parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Uzkrājums vērtības samazinājumam tiek aprēķināts, pamatojoties uz debitoru parāda vecuma struktūras analīzi un uz Sabiedrības vadības aplēsēm, kuras tiek veiktas vienu reizi ceturksnī.

(j) Ieguldījumi meitas sabiedrību kapitālos

Ieguldījumi meitas sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ja ir uzskatāms, ka tiem ir pastāvīgs raksturs. Sabiedrība atzīst ienākumus tikai tad, ja tā no savas meitas sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu. Saņemtās summas, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanu un uzskaita kā ieguldījuma iegādes vērtības samazinājumu.

(k) Saņemtie avansi

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

(l) Dotācijas, dāvinājumi, bez atlīdzības saņemtie ilgtermiņa ieguldījumi

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

(m) Uzkrātās saistības un uzkrājumi

Uzkrātās saistības un uzkrājumi tiek atzīti, lai izmaksas varētu atzīt periodā, kad tās ir radušās.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek veidoti, ja Sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakse radīts pienākums un ir sagaidāms, ka šī pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Katra pārskata perioda beigās novērtē izveidoto uzkrājumu summu pamatotību un atbilstību. Ja uzkrājumam vairs nav pamatojuma, to dzēš. Uzkrājumus veido, iekļaujot aplēstās summas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas vienā pārskata gadā vai pakāpeniski vairākos pārskata gados (atkarībā no konkrētā uzkrājuma būtības). Uzkrājumu atcelšanu norāda peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus.

Sabiedrība veido sekojošus uzkrājumus:

- Uzkrājumi ūdensvadu un kanalizācijas tīklu avāriju seku likvidēšanas remontdarbu izmaksām un vietu sakopšanai pilnā apmērā tiek izveidoti uz pārskata perioda beigām, ja avārija ir notikusi un tā ir identificēta

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

pārskata periodā. Izmaksas, kādas ir nepieciešamas, lai novērstu minēto avāriju sekas un veiktu tīklu remontdarbus tiek aplēstas, sagatavojot tāmi par paredzamiem veicamajiem darbiem un to izmaksām, vadoties no pieredzes un zināšanām.

- Uzkrājumi ražošanas atkritumu izvešanai tiek veidoti atbilstoši inventarizācijas rezultātā noteiktajam notekūdeņu attīrīšanas dūņu atlikumam uz pārskata gada beigām, aplēšot izmaksas, kādas ir nepieciešamas dūņu utilizācijai;
- Uzkrājumi tiesvedībām tiek veidoti saskaņā ar vadības aplēsēm - novērtējot paredzamo ekonomisko labumu aizplūšanas apmēru;
- Attiecībā uz uzkrājumiem paredzamām saistībām avāriju rezultātā trešajām personām nodarītajiem kaitējumiem tiek veikti specifiskie uzkrājumi, novērtējot konkrētās avārijas radīto sekun un kaitējumu apmēru. Nepieciešamības gadījumā uzkrājums paredzamām saistībām avāriju rezultātā trešajām personām nodarītajiem kaitējumiem var tikt izmainīts, saņemot papildu informāciju par konkrētās avārijas radīto sekun un kaitējumu apmēru.

Uzkrātās saistības

Balances postenī "Uzkrātās saistības" norāda:

- skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem un ietver izdevumus dažādās jomās (Skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr.22).
- Uzkrātās saistības plānotām izmaksām darbiniekiem veido uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu saistības un saistības par prēmijām saskaņā ar atalgojuma politikām. Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata perioda pēdējos sešos mēnešos ar pārskata perioda beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek atspoguļotas Uzkrāto saistību sastāvā.

(n) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā. Aizņēmumu daļa, kuras atmaksas termiņš pārsniedz 12 mēnešus, tiek iekļauta ilgtermiņa saistībās.

(o) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Latvijas Republikā Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas ir spēkā ar 2018. gada 1. janvāri, paredz, ka nodokļa likme ir 20% no ar nodokli apliekamās bāzes, kas tiek noteikta, ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamā objekta vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un ietver:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes), un
- nosacīti sadalīto peļņu (piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, un citus likumā noteiktus specifiskus gadījumus).

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

(p) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots saskaņā ar netiešo metodi, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu no saimnieciskās darbības ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības, darbības ar ieguldījumiem un finansiālās darbības.

(q) Saistītās puses

Saistītās puses ir meitas sabiedrība, Rīgas pilsētas pašvaldība, kurai ir būtiska kontrole Sabiedrībā, kā arī dzīvojamā fonda apsaimniekotāji, kuru īpašnieks ir vienīgais Sabiedrības īpašnieks – Rīgas pilsētas pašvaldība, Valdes locekļi, Sabiedrības departamentu direktori, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

(r) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

(s) Iespējamās saistības un aktīvi

Iespējamās saistības un iespējamie aktīvi bilancē netiek atzīti. Ja bilances datumā tādi pastāv, par tiem tiek sniegta paskaidrojoša informācija pielikumā.

(2) Neto apgrozījums

	2020 EUR	2019 EUR
Ienākumi no ūdensapgādes pakalpojumiem	27 123 622	28 610 673
Ienākumi no kanalizācijas pakalpojumiem	26 925 220	28 160 051
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	221 848	84 338
Pārējie ieņēmumi	1 385 464	1 404 188
	55 656 154	58 259 250

Visi Sabiedrības ieņēmumi gūti Latvijā.

Ieņēmumus no būvniecības pakalpojumiem veido ieņēmumi par sniegtajiem ūdensvada un kanalizācijas atzaru būvniecības pakalpojumiem Rīgas teritorijās, kurās ūdenssaimniecības infrastruktūra izbūvēta, piesaistot Kohēzijas fonda līdzfinansējumu.

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	14 498 574	14 266 523
Atlīdzība par darbu	10 707 296	10 343 700
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 533 057	2 460 959
Ūdensvadu un kanalizācijas tīklu remontdarbi	3 735 906	6 410 859
Elektrības izdevumi	3 810 101	4 354 462
Reaģentu izmaksas	1 854 228	1 821 328
Iekārtu remontdarbi un uzturēšana	1 729 625	1 623 204
Dabas resursu nodoklis	1 134 153	1 230 266
Materiāli un mazvērtīgais inventārs	1 188 225	1 370 492
Dūņu utilizācijas izdevumi	973 826	1 018 232
Transporta līdzekļu uzturēšana, degviela	799 363	849 278
Apsardzes pakalpojumu izmaksas	706 975	663 825
Nekustamā īpašuma uzturēšanas izmaksas	745 668	809 591
Siltumenerģijas izmaksas	354 306	421 864
Dabas gāzes izmaksas	255 748	285 039
Informācijas tehnoloģiju izdevumi	367 947	331 216
Darbinieku veselības apdrošināšana un medicīniskās apskates	262 061	264 176
Nekustamā īpašuma nodoklis	161 835	170 250
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	79 170	87 696
Rīgas ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas stratēģiskās attīstības izdevumi un citas ražošanas konsultācijas	6 313	41 939
Citas ražošanas izmaksas	263 637	211 638
	46 168 014	49 036 537

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

(4) Pārdošanas izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	1 174 233	1 091 575
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	280 284	261 635
Skaitītāju nomaina un verifikācija	199 408	166 830
Informācijas tehnoloģiju izdevumi	103 437	101 274
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	78 155	80 199
Nekustamā īpašuma uzturēšanas izmaksas	34 200	29 938
Darbinieku veselības apdrošināšana un medicīniskās apskates	27 520	27 071
Materiāli un mazvērtīgais inventārs	24 700	31 858
Nekustāma īpašuma nodoklis	6 732	7 255
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	11 829	6 100
Pārējās izmaksas	52 992	52 881
	1 993 490	1 856 616

(5) Administrācijas izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	2 286 650	2 235 726
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	548 460	537 023
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	275 812	262 890
Saimnieciskās darbības un nekustamā īpašuma uzturēšanas izmaksas	157 526	189 111
Informācijas tehnoloģiju izdevumi	144 548	137 555
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	105 034	90 828
Transporta izmaksas	62 587	72 480
Vadības konsultāciju izdevumi	93 525	47 215
Kancelejas un saimniecības materiālu izdevumi	51 026	47 765
Sakaru un pasta izdevumi	39 787	44 790
Juridiskie pakalpojumi	22 285	11 338
Darbinieku veselības apdrošināšana un medicīniskās apskates	41 659	40 712
Nekustamā īpašuma nodoklis	31 398	21 855
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	19 000	22 000
Reprezentācijas izmaksas	3 788	5 607
Apmācības izdevumi	12 660	14 507
Citas administrācijas izmaksas	29 020	20 273
	3 924 765	3 801 675

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020	2019
	EUR	EUR
Ieņēmumi no Kohēzijas projekta finansējuma (18.pielikums)	2 977 091	2 976 860
Kanalizācijas notekūdeņu paaugstināta piesārņojuma maksa	955 356	1 099 077
Neto peļņa no pamatlīdzekļu atsavināšanas un norakstīšanas	91 501	109 041
Ieņēmumi no saņemtajiem dāvinājumiem (18.pielikums)	295 930	315 123
Ieņēmumi no investīciju projektiem (18. pielikums)	134 168	113 480
Ieņēmumi no nomas maksas	154 966	177 689
Saņemti līgumsodi	81 010	171 534
Iepriekšējo periodu ieņēmumi no ūdenssaimniecības pakalpojumiem	97 817	220 858
Uzkrājumu samazinājums krājumiem	-	46
Uzkrājumu tīklu remontdarbiem samazinājums	330 597	478 805
Pārējie ieņēmumi	147 130	361 512
	5 265 566	6 024 025

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Uzkrājumi nekustamo īpašumu vērtības samazinājumam	20 200	14 555
Pabalsti personālam	64 351	67 313
Uzkrājumi tehnisko projektu vērtības samazinājumam	-	3 200
Izmaiņas uzkrājumos nedrošiem debitoru parādiem un norakstītie debitoru parādi	109 193	158 167
Uzkrājumi ražošanā neizmantotiem pamatlīdzekļiem	33 703	130 179
Uzkrājumi līdzdalībai radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā	8 000	176 401
Izmaiņas uzkrājumos tiesvedībām un paredzamām saistībām avāriju rezultātā trešajām personām nodarītiem kaitējumiem	57 838	160 605
Pārējās izmaksas	126 975	161 621
	420 259	872 041

(8) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Procentu ieņēmumi no prasījuma (Pielikums Nr.14)	12 224	23 016
	12 224	23 016

(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procentu izmaksas kredītiestādēm	308 878	246 625
Zaudējumi no valūtas kursu svārstībām, neto	-	-
Maksa par banku pakalpojumiem	20 747	46 247
	329 625	292 872

(10) Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi

(a) Nemateriālie ieguldījumi

Sākotnējā vērtība

31.12.2019	3 629 433
legādāts	338 972
Pārvietots no pamatlīdzekļiem	98 758
31.12.2020	4 067 163

Amortizācija

31.12.2019	2 951 755
Aprēķinātais nolietojums	146 049
31.12.2020	3 097 804

Bilances vērtība 31.12.2019	677 678
Bilances vērtība 31.12.2020	969 359

Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības

2020. gada 31. decembrī Sabiedrība izmanto finanšu uzskaitē pilnībā nolietotus nemateriālos ieguldījumus ar sākotnējo iegādes vērtību EUR 1 870 614 (31.12.2019: EUR 1 827 228). No uzskaites nemateriālie ieguldījumi tiek izslēgti tikai tad, kad tie vairs netiek izmantoti vai tiek pārdoti.
 Pārskata gadā ekspluatācijā tika nodota Programma Rīgas Ūdens WEB portāls.

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

(b) Pamatlīdzekļi

	Zeme	Ēkas un būves	Ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana / Nepabeigtā celtniecība	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
Sākotnējā vērtība:								
31.12.2019	19 147 825	433 834 671	565 031	35 115 073	10 789 500	5 876 528	1 140 981	506 469 609
legādāts	8 060	1 133 114	-	748 378	339 324	6114 377	5 115 924	13 459 177
Izslēgts	-	(284 509)	(1 156)	(403 369)	(91 252)	-	(6 756)	(787 042)
Pārklasificēts no pamatlīdzekļu izveidošanas	-	6 456 681	531 752	1 399 250	-	(8 387 683)	-	-
Pārklasificēts no avansa maksājumiem	-	16 908	-	14 404	5 543	1 073 877	(1 110 732)	-
Pārklasificēts	-	-	-	(1 001)	1 001	-	-	-
Pārvietots uz nemateriāliem ieguldījumiem	-	-	-	-	-	(98 758)	-	(98 758)
Pārvietots uz krājumiem	(434)	(1 393 415)	-	(1 688)	(465 904)	-	-	(1 861 441)
31.12.2020	19 155 451	439 763 450	1 095 627	36 871 047	10 578 212	4 578 341	5 139 417	517 181 545

Nolietojums un vērtības samazināšanās:

<i>Uzkrātais nolietojums</i>	-	196 477 862	236 771	26 853 630	5 268 987	-	-	228 837 250
<i>Uzkrātais vērtības samazinājums</i>	1 184 560	906 564	-	-	-	69 380	-	2 160 504
Kopā	1 184 560	197 384 426	236 771	26 853 630	5 268 987	69 380	-	230 997 754
31.12.2019	1 184 560	197 384 426	236 771	26 853 630	5 268 987	69 380	-	230 997 754
Aprēķinātais nolietojums	-	11 414 545	59 008	2 036 482	1 130 131	-	-	14 640 166
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	(240 787)	(608)	(395 297)	(86 815)	-	-	(723 507)
Pārvietots uz krājumiem	-	(958 685)	-	(1 688)	(465 904)	-	-	(1 426 277)
Pārklasificēts	-	-	-	(1 001)	1 001	-	-	-
Atzīta vērtības samazināšanās	20 200	33 703	-	-	-	-	-	53 903
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrājumi	-	(33 089)	-	-	-	-	-	(33 089)
Vērtības samazināšanās pārklasificēta uz krājumiem	-	(176 980)	-	-	-	-	-	(176 980)
31.12.2020	1 204 760	207 423 133	295 171	28 492 126	5 847 400	69 380	-	243 331 970
Tai skaitā:								
<i>Uzkrātais nolietojums</i>	-	206 692 935	295 171	28 492 126	5 847 400	-	-	241 327 632
<i>Vērtības samazinājums</i>	1 204 760	730 198	-	-	-	69 380	-	2 004 338
Bilances vērtība:								
31.12.2019	17 963 265	236 450 245	328 260	8 261 443	5 520 513	5 807 148	1 140 981	275 471 855
31.12.2020	17 950 691	232 340 317	800 456	8 378 921	4 730 812	4 508 961	5 139 417	273 849 575

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

2020. gada 31. decembrī Sabiedrība izmanto finanšu uzskaitē pilnībā nolietotus pamatlīdzekļus ar sākotnējo iegādes vērtību EUR 102 539 195 (31.12.2019: EUR 97 799 318). No uzskaites pamatlīdzekļi tiek izslēgti tikai tad, kad tie vairs netiek izmantoti vai tiek pārdoti.

Kopumā Sabiedrības īpašumā ir 81 zemes un ēku nekustamie īpašumi, no kuriem 51 ir vienoti nekustamie īpašumi, kuru sastāvā ietilpst ēkas un zeme, 7 ir zemes un 23 ēku (būvju) īpašumi.

Sabiedrības bilancē ir 35 ēku objekti, kas nav reģistrēti zemes grāmatā. Šie objekti ir kanalizācijas sūkņu stacijas, kuras ir "Mazēkas" un saskaņā ar zemesgrāmatas likumu netiek reģistrētas zemesgrāmatā, vai arī ēkas, kuras kā vienots īpašums (ēkas+zeme) ir reģistrēti zemesgrāmatā uz pašvaldības vārda. Šie objekti vēsturiski ir bijuši saņemti valdījumā un to atlikusī bilances vērtība uz 31.12.2020. : EUR 812 992

(c) Amortizācija un nolietojums

Aprēķināto amortizācijas un nolietojuma izmaksu sadalījums:	2020 EUR	2019 EUR
leklauts pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās	14 498 574	14 266 523
leklauts pārdotās produkcijas pārdošanas izmaksās	11 829	6 100
leklauts administrācijas izmaksās	275 812	262 890
	14 786 215	14 535 513
Tajā skaitā nolietojuma daļa, kas attiecas uz saņemtajiem Kohēzijas fonda līdzekļiem (skat. 6. un 18.pielikumus)	2 977 091	2 976 860

(11) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā

Aqua Rīga SIA (100%)	184 401	176 401
Uzkrājumi līdzdalībai radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā	(184 401)	(176 401)
	-	-

2020. gadā tika veikta apmaksā SIA "Aqua Rīga" reģistrētajam pamatkapitālam 8000 EUR un 100% izveidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam.

Nosaukums	Adrese	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)	
		31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR	2020 EUR	2019 EUR
Aqua Rīga SIA	Garkalnes nov., "Zaķumuižas urbums", LV-2137	6 352 *	11 320 *	(4 969) *	32 *

* Nerevidēti dati.

2021. gada 24. martā Rīgas dome ir pieņēmusi lēmumu Nr.502 "Par piekrišanu SIA "Rīgas ūdens" līdzdalības izbeigšanai sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "Aqua Rīga" un, ņemot vērā 2021. gada 12. aprīļa sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Aqua Rīga" ārkārtas dalībnieku sapulces lēmumu, ir pārtraukta uzņēmuma darbība un uzsākts likvidācijas process (Uzņēmumu reģistra 20.04.2021. lēmums).

(12) Krājumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli:		
Izejmateriāli un papildmateriāli	1 470 389	1 824 433
Reaģenti	394 735	533 788
Rezerves daļas	343 949	349 562
Degviela	16 449	20 195
Pārējie krājumi	-	2 139
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(479 460)	(505 320)
	1 746 062	2 224 797
Krājumi pārdošanai:		
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	437 777	4 600
Uzkrājumi pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem*)	(177 684)	-
	260 093	4 600
KOPĀ	2 006 155	2 229 397

Uzkrājumu krājumu vērtības samazinājumu pārsvarā veido uzkrājumi, kas izveidoti, izvērtējot krājumu aprites intensitāti specifiskiem infrastruktūras elementiem un rezerves daļām. Uzkrājumi vērtības samazinājumam 176 980 EUR apmērā tika pārklasificēti no pamatlīdzekļiem.

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	6 795 306	7 015 836
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(622 348)	(603 881)
	6 172 958	6 411 955

Uzkrājumu kustība:

	2020	2019
Uzkrājumi gada sākumā	603 881	544 064
Izveidoti no jauna	315 609	275 472
Atcelti, jo atgūti	(256 759)	(120 903)
Norakstīti kā neatgūstami	(40 383)	(94 752)
Uzkrājumi gada beigās	622 348	603 881

(14) Citi debitori

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Prasījums pret SIA Rīgēns *	-	90 303
Ilgtermiņa daļa	-	90 303
Prasījums pret SIA Rīgēns *	90 303	180 604
Citi debitori	591 002	919 782
Uzkrājumi citiem šaubīgiem parādiem	(381 579)	(290 853)
Īstermiņa daļa	299 726	809 533
	299 726	899 836

* Prasījums pret SIA Rīgēns ir prasījums, saskaņā ar noslēgtu vienošanos par Sabiedrības veikto investīciju SIA Rīgēns pamatlīdzekļa izveidošanā pakāpenisku atmaksu. Tas ir procentus ienesošs. (Skatīt pielikumu Nr.8)

Uzkrājumu kustība:

	2020	2019
Uzkrājumi gada sākumā	290 853	302 500
Izveidoti no jauna	91 958	621
Atcelti, jo atgūti	(448)	(778)
Norakstīti kā neatgūstami	(784)	(11 489)
Uzkrājumi gada beigās	381 579	290 853

(15) Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās kontos, EUR	16 522 653	15 300 798
Naudas līdzekļi Valsts kases kontā – Kohēzijas 5.kārtai*	1 796 075	-
	18 318 728	15 300 798

* Saskaņā ar 2018.gada 1.augustā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgtu līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr.5.3.1.0/18/I/002 (turpmāk – Projekts), SIA "Rīgas ūdens" 2020.gada 8.decembrī Projekta kontā Valsts kasē saņēma no Kohēzijas fonda līdzekļiem piešķirto avansa maksājumu EUR 2 979 817 apmērā

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

(16) Pamatkapitāls

2020. gada 22. aprīlī Sabiedrības dalībnieku sapulcē tika pieņemts lēmums palielināt Sabiedrības pamatkapitālu par 8 060 euro, saskaņā ar Rīgas domes 17.04.2020. lēmumu Nr.237 "Par Rīgas pilsētas pašvaldības nekustamā īpašuma ieguldīšanu SIA "Rīgas ūdens" pamatkapitālā", to apmaksājot ar mantisko ieguldījumu – Rīgas pilsētas pašvaldības nekustamo īpašumu Rīgā, Dunalkas ielā 6.

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 2020. gada 31. decembrī ir EUR 127 586 633, un tas sadalīts 127 586 633 kapitāla daļās ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR.

(17) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Aizņēmums no AS Swedbank ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi *	10 416 666	12 916 667
Aizņēmums no OP Corporate Bank Plc filiāle Latvijā ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi **	19 111 112	21 555 556
Ilgtermiņa daļa	29 527 778	34 472 223
Aizņēmums no AS Swedbank – īstermiņa daļa *	2 500 000	2 500 000
OP Corporate Bank Plc filiāle Latvijā **	2 444 444	2 444 444
Īstermiņa daļa	4 944 444	4 944 444
	34 472 222	39 416 667

*2015. gada 27. februārī tika noslēgts aizņēmuma līgums ar AS "Swedbank" par EUR 25 000 000 aizņēmumu investīciju finansēšanai. Saskaņā ar līgumu aizdevums atmaksājams ar vienādiem ikmēneša maksājumiem katru gadu dzēšot 2 500 000 EUR un atlikušo summu nomaksājot beigu termiņā. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš ir 2022. gada 1. marts. Aizdevuma procentu likmi veido trīs mēnešu EURIBOR likme un pievienotās likme 0,698% gadā. Kā nodrošinājums saistību izpildei tika noslēgts finanšu ķīlas līgums, kā ķīlas priekšmetu nosakot finanšu līdzekļus jebkurā valūtā, kas atrodas vai atradīsies Sabiedrības kontos AS "Swedbank".

**2019. gada 8. februārī noslēgts ilgtermiņa kredītlīgums ar OP Corporate Bank Plc filiāle Latvijā. Piešķirtais kredīts EUR 24 000 tūkst. apmērā piešķirts, lai segtu kredītlīnijas līguma saistības, kuru termiņš beidzās 2019. gadā, kā arī investīciju sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas infrastruktūras atjaunošanai un attīstībai finansēšanai. Kredīta atmaksas termiņš ir 2024. gada 7. februārī. Aizņēmums jāatmaksā veicot vienādus ikmēneša maksājumus, sākot ar 2020. gada 1. janvāri katru gadu dzēšot 2 444 444 EUR un atlikušo summu nomaksājot ar pēdējo maksājumu aizņēmuma beigu termiņā. Aizdevuma procentu likmi veido trīs mēnešu EURIBOR un pievienotā likme 0,899% gadā. Nodrošinājums netiek piemērots.

(18) Nākamo periodu ieņēmumi

	Atlikums	Saņemts	Iekļauts	Atlikums
	31.12.2020.	2020. gadā	ieņēmumos	31.12.2019.
			2020. gadā	
			(6.Pielikums)	
			(2 977 091)	
Kohēzijas fondu līdzfinansējums*	72 564 359	-		75 541 450
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemto pamatlīdzekļu vērtība**	7 017 709	26 754	(264 805)	7 255 760
No ārvalstīm bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	59 653	-	(31 125)	90 778
Citi nākamo periodu ieņēmumi***	7 200 189	2 601 422	(134 168)	4 732 935
	86 841 910	2 628 176	(3 407 189)	87 620 923
Tajā skaitā:				
- īstermiņa daļa	3 433 720			3 381 065
- ilgtermiņa daļa	83 408 190			84 239 858

* Informācija par saņemto Kohēzijas fondu finansējumu:

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

Finansējuma mērķis	Saņemšanas periods	Saņemtā summa	Nosacījumu izpildes gads	Summa bilancē 31.12.2020
1) Kohēzijas fondu līdzfinansējums 2.kārta (ISPA)	2004-2006	20 702 530	2012	11 651 711
2) Kohēzijas fondu līdzfinansējums 3.kārta	2007-2010	58 838 450	2015	42 874 216
3) Kohēzijas fondu līdzfinansējums 4.kārta (Skatīt pielikumu Nr.29 par termiņa pagarinājumu)	2011-2016	20 620 150	2021	18 038 431
				72 564 358

** No Latvijas personām (mājsaimniecībām) bez atlīdzības pieņemti viņu pašu spēkiem izbūvēti ūdens un/vai kanalizācijas pievadi.

*** Citi nākamo periodu ieņēmumi ir no avansa maksājumiem pārklasificētie maksājumi par pieslēgumu Sabiedrības ūdens un/vai kanalizācijas tīkliem. Šī pieslēguma pakalpojuma maksa tiek atzīta kā nākamo periodu ieņēmumi un pakāpeniski tiek attiecināti kā ieņēmumi periodā, kurā pakalpojums tiek sniegts, t.i., pakalpojuma sniegšanai nepieciešamo Sabiedrības izbūvēto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā.

(19) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No Kohēzijas fonda saņemtais avanss*	2 979 818	-
Saņemto avansu ilgtermiņa daļa	2 979 818	-
Pārējie saņemti avansi **	897 555	3 291 442
Saņemto avansu īstermiņa daļa	897 555	3 291 442

*Saskaņā ar 2018. gada 1. augustā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgto līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr.5.3.1.0/18/I/002, SIA "Rīgas ūdens" 2020. gada 8. decembrī projekta kontā Valsts kasē saņēma no Kohēzijas fonda līdzekļiem piešķirto avansa maksājumu EUR 2 979 817 apmērā. Projekta kopējās izmaksas 26 006 448 EUR, tai skaitā Kohēzijas fonda līdzfinansējums 9 932 725 EUR apmērā.

**No pircējiem saņemtos avansus galvenokārt veido avansa maksājumi par ūdensvada un kanalizācijas pieslēguma nodrošināšanas pakalpojumu. Pēc pieslēgumu izbūves pakalpojumu saņemtie avansa maksājumi tiek pārnesti uz nākamo periodu ieņēmumiem un pakāpeniski attiecināti uz ieņēmumiem proporcionāli pakalpojuma sniegšanai nepieciešamo Sabiedrības izbūvēto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā.

(20) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Parāds 31.12.2020. EUR	Aprēķināts par 2020. gadu EUR	Samaksāts 2020. gadā EUR	Parāds 31.12.2019. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-
Pievienotās vērtības nodoklis	606 306	8 780 141	9 097 409	923 574
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	212 972	212 968	(4)
Dabas resursu nodoklis	270 278	1 134 153	1 178 385	314 510
VSAOI	405 208	4 993 158	4 948 871	360 921
Uzņēmējdarbības riska nodeva	272	3 308	3 313	277
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	205 707	2 561 985	2 537 958	181 680
	1 487 771	17 685 717	17 978 904	1 780 958

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

(21) Pārējie kreditori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Algas	612 050	555 731
Pārējie kreditori	53 102	78 137
	665 152	633 868

(22) Uzkrātās saistības

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Uzkrātās saistības tīklu remontdarbiem, par kuriem rēķini saņemti pēc gada beigām	713 808	955 814
Uzkrātās saistības citām ražošanas izmaksām	298 434	211 717
Uzkrātās saistības nekustamā īpašuma uzturēšanas maksājumiem	426 149	550 084
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	676 645	569 007
Uzkrātie procenti	16 377	18 256
Uzkrātās saistības plānotajām izmaksām darbiniekiem un vadībai	764 131	1 075 026
Uzkrātās VSAOI plānotajām izmaksām darbiniekiem un vadībai	337 364	390 949
Uzkrātās saistības par saņemtiem pakalpojumiem ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanā	1 216 912	1 970 519
Citas uzkrātās saistības	49 553	83 159
	4 499 373	5 824 531

(23) Uzkrājumi

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Uzkrājumi tīklu remontdarbu vietu sakopšanai	603 517	979 361
Uzkrājumi izmaksām ražošanas atkritumu izvešanai	403 651	267 933
Uzkrājumi tiesvedībām un paredzamām saistībām avāriju rezultātā trešajām personām nodarītajiem kaitējumiem	277 446	219 608
	1 284 614	1 466 902

Precīzs paredzamais saistību segšanas laiks nav zināms, tomēr paredzams, ka lielākā daļa tiks segtas viena gada laikā.

	Uzkrājumi tīklu remontdarbu vietu sakopšanai	Uzkrājumi izmaksām ražošanas atkritumu izvešanai	Uzkrājumi tiesvedībām un avāriju rezultātā trešajām personām nodarītajiem kaitējumiem	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2018	1 732 970	139 158	59 003	1 931 131
Izmantoti	(1 254 165)	-	(21 504)	(1 275 669)
Atcelti	(478 805)	-	(39 056)	(517 861)
Izveidoti no jauna	979 361	128 775	221 165	1 329 301
31.12.2019	979 361	267 933	219 608	1 466 902
Izmantoti	(550 757)	-	(5 818)	(556 575)
Atcelti	(330 597)	-	(1 749)	(332 346)
Izveidoti no jauna	505 510	135 718	65 405	706 633
31.12.2020	603 517	403 651	277 446	1 284 614

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

(24) Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2020 EUR	2019 EUR
Atlīdzība par darbu	14 168 179	13 671 001
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 361 801	3 259 617
	17 529 980	16 930 618
<i>Tai skaitā:</i>		
Atlīdzība par darbu, kas iekļauta:		
- pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās	10 707 296	10 343 700
- pārdošanas izmaksās	1 174 233	1 091 575
- administrācijas izmaksās	2 286 650	2 235 726
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, kas iekļautas:		
- pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās	2 533 057	2 460 959
- pārdošanas izmaksās	280 284	261 635
- administrācijas izmaksās	548 460	537 023
	17 529 980	16 930 618
	2020 EUR	2019 EUR
Personāla izmaksās iekļautais Valdes locekļu atalgojums:		
- atlīdzība par darbu	268 312	376 138
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	64 753	90 778
	333 065	466 916
Personāla izmaksās iekļautais Padomes locekļu atalgojums (no 2020. gada 8. septembra līdz 2020. gada 31. decembrim):		
- atlīdzība par darbu	20 340	-
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 900	-
	25 240	-
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata periodā:		
- Padomes locekļi	1	-
- valdes locekļi	4	5
- pārējie darbinieki	761	766
	766	771
Padome tika izveidota 2020. gada septembrī. Valdes locekļu skaits gada laikā samazinājās no pieciem uz trīs valdes locekļiem.		

(25) Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

Gada pārskata revīzija	19 000	22 000
	19 000	22 000

(26) Informācija par svarīgiem līgumiem, nomas līgumiem un citas iespējamās saistības

Nomas līgumi

Sabiedrībai kā nomniekam ir noslēgts nomas līgums par nekustamā īpašuma nomu ar Rīgas pilsētas pašvaldību. Kopējās ikgadējās nomas izmaksas 2020. gadā bija EUR 101 104 (2019: EUR 99 106). 2020. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var atspoguļot šādi:

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Viena gada laikā veicamie maksājumi	100 129	99 973
Maksājumi periodā virs viena bet līdz 5 gadiem	373 759	473 269
Maksājumi virs 5 gadiem	967	-
	474 855	573 242

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

Informācija par nākotnes maksājumiem saskaņā ar spēkā esošiem pilna servisa auto nomas līgumiem ir sekojoša:

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Viena gada laikā veicamie maksājumi	87 425	102 413
Maksājumi periodā virs viena bet līdz 5 gadiem	84 678	135 151
	<u>172 103</u>	<u>237 564</u>

Sabiedrība kā iznomātājs iznomā nekustamos īpašumus. Saskaņā ar 31.12.2020 noslēgtiem nomas līgumiem nākotnē saņemamās nomas:

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Viena gada laikā saņemamie maksājumi	88 455	100 845
Maksājumi periodā virs viena bet līdz 5 gadiem	118 777	44 770
	<u>207 232</u>	<u>145 615</u>

Iespējamās saistības

Atsevišķos gadījumos, ja objektīvu apstākļu dēļ, izbūvējot ūdens un kanalizācijas tīklus, nav iespējams ievērot normatīvajos aktos noteiktos minimālos attālumus starp inženierkomunikāciju tīkliem, Sabiedrība sniedz apliecinājumu inženierkomunikāciju turētājiem par atlīdzību gadījumos, kad citām inženierkomunikācijām ir nodarīti bojājumi. Atbilstoši vadības izvērtējumam, maksimālā sagaidāmā summa, par šādām iespējamām saistībām nav būtiska.

(27) Darījumi ar saistītajām pusēm

Rīgas pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības un iestādes- saistītās puses

2020. gadā Sabiedrība izrakstīja rēķinus par sniegtajiem pakalpojumiem Rīgas pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrībām – dzīvojamo māju apsaimniekotājam – par summu EUR 23 314 tūkst. (ar PVN) (2019: EUR 24 121 tūkst.) un pārējām Rīgas pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrībām un iestādēm par summu EUR 2 568 tūkst. (ar PVN) (2019: EUR 2 686 tūkst.). 2020. gada 31. decembrī pašvaldības kapitālsabiedrību un iestāžu debitoru parādi Sabiedrībai sasniedza EUR 2 208 tūkst., t.sk. dzīvojamo māju apsaimniekotāja parādi EUR 1 983 tūkst. (31.12.2019.: EUR 2 185 tūkst., t.sk. dzīvojamo māju apsaimniekotāja parādi EUR 1 954 tūkst.).

2020. gadā Sabiedrība apmaksāja rēķinus par saņemtajiem pakalpojumiem Rīgas pašvaldības uzņēmumiem un iestādēm par kopējo summu EUR 656 tūkst. (ar PVN) (2019: EUR 699 tūkst.). 2020. gada 31. decembrī Sabiedrības parādi pašvaldības uzņēmumiem un iestādēm sastādīja EUR 89,6 tūkst. (31.12.2019.: EUR 32,4 tūkst.)

SIA „Aqua Rīga”, meitas sabiedrība - radniecīgā sabiedrība

2020. gadā Sabiedrība izrakstīja rēķinus par sniegtajiem pakalpojumiem SIA “Aqua Rīga” par kopējo summu EUR 254 (ar PVN) (2019: EUR 309). 2020. gada 31. decembrī debitoru parādi Sabiedrībai EUR 0.00 (ar PVN) (2019: EUR 103).

(28) Valdes ierosinātā peļņas sadale

Kā norādīts šajā gada pārskatā ietvertajā vadības ziņojumā, valde ierosina peļņu atstāt nesadalītu.

SIA RĪGAS ŪDENS 2020. GADA PĀRSKATS FINANŠU PĀRSKATS

Finanšu pārskata pielikums

(29) Notikumi pēc pārskata gada beigām

2021. gada 15. martā ar Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju un Rīgas domi noslēgta vienošanās Nr.4 civiltiesiskā līguma par lielā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 4.kārta" Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/027 (CC12012LV161PR001) īstenošanu ietvaros, pagarinot projektā noteikto mērķu un rezultātu sasniegšanu līdz 2023. gada 15. martam.

2021. gada 18. martā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgts līgums par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr. 5.3.1.0/20/1/001 "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 6. kārta". Projekta kopējās izmaksas 5 996 430 EUR, tai skaitā Kohēzijas fonda līdzfinansējums 1 620 000 EUR apmērā. Projektā paredzēta jaunu kanalizācijas tīklu izbūve 7,70 km garumā un piecu kanalizācijas sūkņu staciju būvniecība Ziepniekkalnā, Imantā un Teikā, ka arī jaunu centralizēto ūdensapgādes ārējo inženiertīklu izbūve 2,70 km garumā un rekonstrukcija 2,00 km garumā. Projekta realizācija paredz 900 iedzīvotāju pieslēgšanu centralizētai kanalizācijas sistēmai. Projekta darbību īstenošanas laiks līdz 2023. gada 31. decembrim.

Rīgas ūdens 2021. gada 19. janvāra ārkārtas dalībnieku sapulcē tika pieņemts lēmums ievēlēt Tāli Juhnu par padomes locekli uz 5 gadiem. Rīgas ūdens 2021. gada 22. janvāra padomes sēdē Māris Kleinbergs ievēlēts par padomes priekšsēdētāju un Tālis Juhna par padomes priekšsēdētāja vietnieku.

Izņemot iepriekš minēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī vai kas būtu papildus jāskaidro finanšu pārskata pielikumos.

Dagnija Kalniņa
Valdes priekšsēdētāja

Krišjānis Krūmiņš
Valdes loceklis

Normunds Zvaunis
Valdes loceklis

Sandijs Māliņš
Finanšu departamenta
direktors

Rīgā, 2021. gada 30. aprīlī

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