



SIA „Rīgas ūdens”

2022. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar
Eiropas Savienības apstiprināto
Starptautisko finanšu pārskatu
standartu prasībām

Rīga, 2023

RĪGAS  **ŪDENS**

SATURS

Informācija par SIA „Rīgas ūdens”	3
Vadības ziņojums	4 – 13
Atsevišķie finanšu pārskati:	
Atsevišķais visaptverošo ienākumu pārskats	15
Atsevišķais pārskats par finanšu stāvokli	16 – 17
Atsevišķais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	18
Atsevišķais naudas plūsmas pārskats	19
Atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi	20 – 64
Neatkarīgu revidentu ziņojums	65

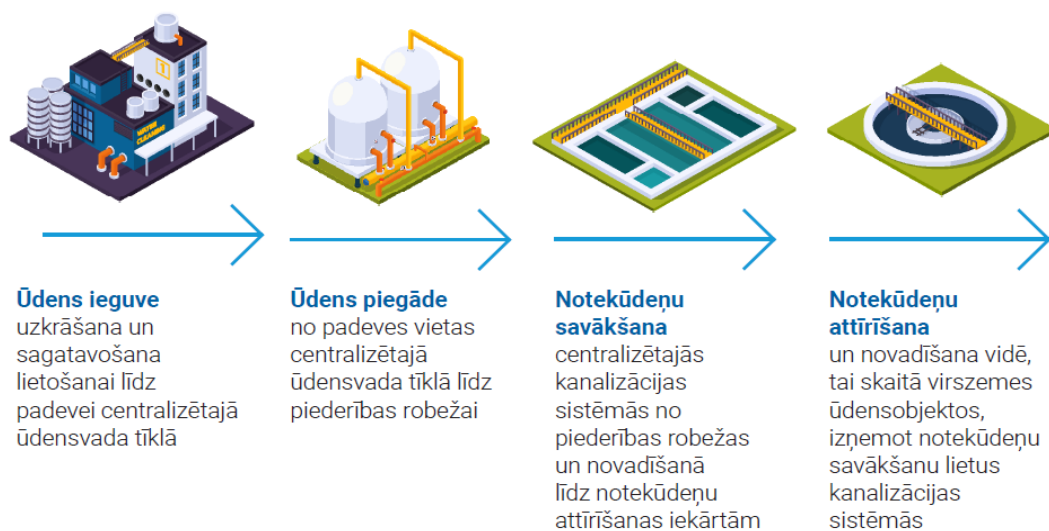
Informācija par Sabiedrību

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	Zigfrīda 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 priekšsēdētājs līdz 22.02.2023. Dace Ljusa – padomes locekle, padomes priekšsēdētāja no 23.02.2023. Tālis Juhna – padomes loceklis Padomes locekļu pilnvaru termiņš – 5 gadi.
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Dagnija Kalniņa - valdes priekšsēdētāja līdz 12.01.2022. Krišjānis Krūmiņš - valdes priekšsēdētājs no 13.01.2022., valdes loceklis līdz 12.01.2022. Normunds Zvaunis - valdes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	Sandijs Māliņš – Finanšu departamenta direktors
Pārskata periods	2022. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un uzvārds	“KPMG Baltics” SIA Komerccabiedrības licence Nr.55 Roberta Hirša iela 1, Rīga, LV-1045, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Armine Movsisjana zvērināta revidenta sertifikāts Nr. 178

Darbības veids un darbības vides raksturojums

SIA "Rīgas ūdens" (turpmāk – *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 ierakstīta Komercreģistrā 2004.gada 12.janvārī.

Rīgas ūdens ir Rīgas pilsētas pašvaldībai piederoša kapitālsabiedrība, kas darbojas stratēģiski svarīgā nozarē, veicot pašvaldības funkciju ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu jomā, sniedzot sabiedriskos ūdenssaimniecības pakalpojumus Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā un atsevišķās Pierīgas pašvaldībās. 2019.gada 24.jūlijā Rīgas pilsētas pašvaldība un *Sabiedrība* uz 10 gadiem (līdz 2029.gada 23.jūlijam) noslēdza līgumu par šādu ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā:



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

Sabiedrība nodrošina centralizētos ūdensapgādes pakalpojumus arī atsevišķās Pierīgas teritorijās – Ādažu, Ropažu (Garkalnes, Stopiņu novads līdz 2020.gada Administratīvi teritoriālajai reformai), Mārupes un Ķekavas novadā. Starp šiem klientiem ir arī vairāki ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēji, kuri ar ūdenssaimniecības pakalpojumiem nodrošina savus klientus Pierīgas pašvaldībās.

Sabiedrība, sniedzot ūdenssaimniecības sabiedriskos pakalpojumus, nodrošina:

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

- ūdenssaimniecības attīstības projektu izstrādi un realizēšanu savas kompetences ietvaros, veicot attiecīgu ES direktīvu ieviešanu.

Sabiedrības korporatīvās pārvaldības modelis ir veidots saskaņā ar labas pārvaldības praksi, tiesību aktiem un korporatīvās pārvaldības vadlīnijām. *Rīgas ūdens* pārvaldi īsteno Rīgas dome, dalībnieku sapulce, kuras funkcijas pilda kapitāla daļu turētāja pārstāvis – Rīgas pilsētas izpilddirektors, *Sabiedrības* padome un valde. Pārvaldības institūciju lomas, pienākumi un atbildība ir noteikta ārējos un iekšējos dokumentos, galvenie no tiem ir sabiedrību statūti un pārvaldības institūciju nolikumi.

Sabiedrības operatīvo vadību nodrošina valde, kura pieņem lēmumus visos *Rīgas ūdens* darbības jautājumos, izņemot jautājumus, kuros lēmumus saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu, *Sabiedrības* statūtiem un Rīgas domes 21.08.2020. Iekšējiem noteikumiem Nr.4 “Rīgas pilsētas pašvaldībai piederošo kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības kārtību” pieņem dalībnieku sapulce un padome.

Valdes galvenie uzdevumi ir nodrošināt *Sabiedrības* ikdienas komercdarbību, stratēģijas, attīstības plānu, mērķu un politiku īstenošanu, kā arī budžeta sagatavošanu un izpildi. *Sabiedrības* ikdienas darbu 2022.gadā vadīja divi valdes locekļi. *Sabiedrības* darbības nodrošināšanai un operatīvai lēmumu pieņemšanai valde ir apstiprinājusi valdes locekļu pārvaldības jomas. Padomes sastāvā 2022.gadā bija trīs padomes locekļi, kuriem papildus Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā noteiktajam ir kompetence iekšējās kontroles un risku pārvaldībā, iekšējā audita plāna apstiprināšanā, trauksmes celšanas sistēmas uzraudzībā un politikas dokumentu apstiprināšanā.

Sabiedrības darbība pārskata gadā un attīstība

Publiskas personas augstākā lēmējainstitūcija nosaka mērķus, kurus publiska persona vēlas sasniegt ar līdzdalību kapitālsabiedrībā, un kuri izriet no tiesību aktiem un politikas plānošanas dokumentiem. 2021.gada 7.jūlijā Rīgas dome pieņēma lēmumu Nr.720 “Rīgas pilsētas pašvaldības līdzdalības izvērtējums SIA “Rīgas ūdens””, kurā noteica *Rīgas ūdens* virsmērķi – “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”.

VĪZIJA

Drošs un vides prasībām atbilstošs ūdenssaimniecības uzņēmums ar efektīvi pārvaldītu un uzturētu infrastruktūru

MISIJA

Nodrošināt Rīgas iedzīvotājus ar kvalitatīviem un drošiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem

VĒRTĪBAS

Atbildība
Ilgtspēja
Godīgums
Vielīdzīga attieksme

Kopš 2020.gada Rīgas valstspilsētas pašvaldība ir definējusi principiāli jaunu pieeju pašvaldības kapitālsabiedrību pārvaldībai, ieviešot labas korporatīvās pārvaldības principus, lai uzlabotu kapitālsabiedrību darbības efektivitāti un panāktu ilgtermiņa vērtības pieaugumu. Rīgas valstspilsēta ne tikai ir pārskatījusi un noteikusi jaunu *Sabiedrības* vispārējo stratēģisko mērķi, bet ar Rīgas domes 06.10.2021. lēmumu Nr. 938 “Par SIA “Rīgas ūdens” specifisko nefinanšu mērķu noteikšanu” ir noteikti *Sabiedrības* specifiskie Rīgas pilsētas pašvaldības nefinanšu mērķi ūdenssaimniecības politikas centralizētās ūdensapgādes un kanalizācijas jomā īstenošanai.

Nefinanšu mērķi ir izvēlēti, lai kopumā nodrošinātu *Sabiedrībai* noteiktā vispārējā stratēģiskā mērķa sasniegšanu – 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.

Atbilstoši Rīgas pilsētas pašvaldības un *Sabiedrības* līgumam par ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu, *Sabiedrības* uzdevums ir nodrošināt ūdens piegādi un notekūdeņu savākšanu Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā, izmantojot *Sabiedrības* īpašumā esošos ūdensapgādes un kanalizācijas tīklus.

Rīgas pilsētas ūdensapgādei nepieciešamais ūdens daudzums tiek iegūts sešās pilsētas nozīmes ūdensgūtvēs, kas iedalāmas divās grupās:

- ūdensgūtvēs, kas kā ūdens avotu izmanto virszemes ūdeni – ūdens stacija “Daugava”;
- ūdensgūtvēs, kas izmanto pazemes ūdens krājumus – “Baltezers”, “Baltezers-1”, “Baltezers-2”, “Zaķumuiža”, “Remberģi”.

Rīgas kanalizācijas sistēmā savāktu notekūdeņu attīrīšana tiek veikta Rīgas pilsētas ziemeļrietumu daļā – Bioloģiskās attīrīšanas stacijā “Daugavgrīva”.

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.

Pakalpojumu apjomi un finansiālās darbības rezultāti

Rīgas ūdensvada tīklā 2022. gadā kopumā padoti 35 788 tūkst. m³ ūdens, ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas apjoms – 31 067 tūkst. m³.

Sniegto ūdensapgādes pakalpojumu apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājās par 2,6 % un bija 31 067 tūkst. m³, tajā skaitā:

- Rīgas administratīvajā teritorijā 30 780 tūkst.m³, kas salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu samazinājies par 2,6%;
- Pierīgā sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem 287 tūkst.m³, kas salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu palielinājies par 3,1 %, bet kopumā veidoja nelielu apjomu no kopējā realizācijas apjoma.

No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma Rīgas administratīvajā teritorijā 78,3 % veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. Pārskata gadā dzīvojamā fonda klientu grupas patēriņa apjoms, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājies par 5,2 %. Nedzīvojamā fonda klientu patēriņš veido 21,7 % no ūdensapgādes pakalpojumu apjoma un salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu palielinājies par 8,2 %.

Kanalizācijas pakalpojumu apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājies par 0,9 % un bija 36 558 tūkst. m³, tajā skaitā pakalpojumi Pierīgas pašvaldībām un Jūrmalas pilsētai. Rīgas administratīvajā teritorijā sniegto pakalpojumu apjoms bija 33 509 tūkst.m³, lietus notekūdeņu apjoms bija 2021 tūkst. m³, kas salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu palielinājies par 0,9 %.

2022.gadā Sabiedrība no Pierīgas sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem attīrīšanai saņēma notekūdeņus 2051 tūkst. m³ apjomā, kas veido 5,6 % no kopējā savāktu notekūdeņu apjoma. No Jūrmalas pilsētai piederošā cauruļvada saņēma 998 tūkst.m³, kas salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu palielinājies par 150 tūkst. m³ jeb 17,7 %.

Bioloģiskās attīrīšanas stacijas “Daugavgrīva” attīrīto notekūdeņu apjoms 2022.gadā veidoja 48 121 tūkst. m³ (t.sk., notekūdeņi no Jūrmalas).

Pārskata gadā neto apgrozījums, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, pieauga par 17,7% un veidoja EUR 65 725 tūkst. Neto apgrozījuma pieaugumu ietekmēja ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu izmaiņas saistībā ar būtisko energoresursu izmaksu pieaugumu 2022.gadā.

Līdz 2022.gada 1.jūnijam 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).

2022.gada 1.jūnijā stājās spēkā jauni ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi šādā apmērā:

Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs	1,02 EUR/m ³
Kanalizācijas pakalpojumu tarifs	0,91 EUR/m ³
Notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu tarifs	0,42 EUR/m ³

Ņemot vērā būtisko energoresursu izmaksu pieaugumu, Sabiedrība 2022.gada 3.augustā iesniedza jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu un 2022.gada 1.oktobrī stājās spēkā jauni ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi šādā apmērā:

Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs	1,20 EUR/m ³
Kanalizācijas pakalpojumu tarifs	1,21 EUR/m ³
Notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu tarifs	0,63 EUR/m ³

Pārskata gada peļņa, salīdzinot ar 2021.gadu samazinājās par 6,4% un veidoja EUR 5 161 tūkst. Arī neto peļņas rentabilitāte, salīdzinot ar 2021.gadu samazinājās un veidoja 7,9%, bet joprojām bija optimālā līmenī un nodrošināja Sabiedrības finanšu mērķu izpildi.

Ūdenssaimniecības infrastruktūras un tehnoloģiskā attīstība

Sabiedrības ūdenssaimniecības infrastruktūra uz 31.12.2022.:

- Dzeramā ūdens sagatavošanas ietaises "Daugava" un "Baltezers";
- 17 ūdens spiediena paaugstināšanas sūkņu stacijas;
- 6 ūdensgūtnes;
- 1515 km ūdensvada tīkli;
- 5 ūdens rezervuāri;
- 85 kanalizācijas sūkņu stacijas;
- 1251 km kanalizācijas tīkli.
- Bioloģiskās attīrīšanas stacija "Daugavgrīva".

Sabiedrība 2022.gadā veica virkni pasākumus, lai nodrošinātu Stratēģijā noteikto mērķu sasniegšanu, uzlabojot ūdenssaimniecības infrastruktūras tehnisko stāvokli un sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu kvalitāti, atjaunojot un modernizējot ūdenssaimniecības infrastruktūru un nodrošinot tehnoloģisko attīstību.

Nozīmīgākie projekti 2022. gadā:

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

2018. gada 1. augustā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgts līgums par Eiropas Savienības fonda projekta Nr. 5.3.1.0/18/1/002 "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.

Projekta ES KF 5.kārtas īstenošanas termiņš ir 2023.gada 31.decembris. 2022.gadā pilnībā tika izbūvēti centralizētie tīkli Projekta ES KF 5.kārtas teritorijās – Imantā, Berģos un Beberbeķos, kā arī sākot ar jūliju uzsākta pieslēgumu izbūve.

Periodā no 2022.gada 1.jūlija līdz 2022.gada 31.decembrim centralizētajiem kanalizācijas tīkliem pieslēgtas mājsaimniecības ar 191 iedzīvotāju, sasniedzot 6,5 % no rādītājiem.

Rādītāju sasniegšanai Sabiedrība 2022.gadā uzsāka realizēt vairāku kvartāla tīklu izbūves projektus Berģos un Imantā nodrošinot iespēju papildus pieslēgties mājsaimniecībām ar 268 iedzīvotājiem. Projektu realizāciju plānots noslēgts 2023.gadā.

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

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

ES KF 6.kārtas ietvaros norisinās jaunu inženiertīklu izbūve daļā Teikas, Ziepniekkalna un Imantas apkaimju – centralizēto tīklu izbūves rezultātā tiks nodrošināta centralizētā kanalizācijas tīkla pieejamība papildus 900 iedzīvotājiem. 2022.gadā tika izbūvēti centralizētie tīkli Teikā un uzsākta tīklu izbūve Imantas līnijās. Uz ziņojuma sagatavošanas brīdi ir uzsākta centralizēto tīklu izbūve Nīcas un Vārves ielu rajonos, kā arī 2023.gada aprīlī plānots uzsākt tīklu izbūvi Ziepniekkalnā.

Citi nozīmīgākie 2022. gada projekti:

- Ar Rīgas domes 2022.gada 24.augusta lēmumu Nr.1819 "Par atšķirīgu dividendēs izmaksājamo SIA "Rīgas ūdens" peļņas daļu periodā no 2021. līdz 2024.pārskata gadam" Sabiedrībai ir noteikts samazināts dividendžu apjoms, lai rastu iespēju novirzīt finanšu līdzekļus Mangaļsalas notekūdeņu aglomerācijas ūdenssaimniecības sistēmas attīstības projekta realizēšanai. 2022.gadā tika uzsākta Mangaļsalas notekūdeņu aglomerācijas ūdenssaimniecības sistēmas attīstības projekta realizācija, izsludinot iepirkumu tīklu projektēšanai un 2023.gada sākumā ir uzsākta projektēšana. Projekta realizācija ir plānota laika periodā līdz 2025.gadam;
- Turpinās Kanalizācijas sūkņu stacijas KSS-311 Daugavgrīvas ielā 101 pārbūve un pabeigta KSS-223 Brīvības gatvē 433 pārbūve;
- Pabeigta Bioloģiskās 2 pirmējo nostādinātāju atjaunošana un uzsākta otrējā nostādinātāja atjaunošana;
- Veikta 2,3 km kanalizācijas tīklu atjaunošana Berģos, Ķengaragā, Maskavas forštatē, Imantā, u.c. apkaimēs, t.sk. kanalizācijas tīklu pārbūve un KSS jaudas palielināšana Brīvības gatvē 433 un Rožu prospektā 37, Ropažu novadā;

- Veikta 4,6 km ūdensvada tīklu atjaunošana Berģos, Brasā, Centrā, Imantā, Maskavas forštatē, Mežaparkā, Sarkandaugavā, Vecmīlgrāvī, Ziepniekkalnā, u.c. apkaimēs, t.sk. Muitas ielā, Jaunciema gatvē, kā arī darbi turpinās Ģertrūdes ielā, Brasas ielā, Kokneses prospektā, u.c.;
- Veikta 11 kanalizācijas sūkņu staciju automātiskās vadības sistēmas (AVS) modernizācija – pabeigta Imantas 15 līnijā 10, uzsākta Papeplīšu ielā 5, Palsas ielā 39, Biķernieku ielā 224A, Kalējgrāvja ielā 5, Ulbrokas ielā 13, Nautrēnu ielā 14, Biķernieku ielā 252, Mežmalas ielā 12, Tvaika ielā 23A, Mūkusalas ielā 8;
- Turpinās ūdensapgādes sūkņu staciju SCADA un AVS modernizācijas 2. kārtā;
- Pabeigta rupjo frakciju smalcinātāja uzstādīšana kanalizācijas sūkņu stacijā Ilzenes ielā 1.

Galvenie *Sabiedrības* un ūdenssaimniecības nozares raksturojošie nefinanšu rādītāji sniegti SIA “Rīgas ūdens” Ilgtspējas pārskatā par 2022.gadu.

Turpmākā attīstība

Sabiedrība ir izstrādājusi vidēja termiņa darbības stratēģiju 2022. – 2024.gadam (turpmāk – Stratēģija), kas ir plānošanas dokuments, kurā noteiktas Rīgas ūdens vidēja termiņa darbības prioritātes un pasākumu kopums Sabiedrībai izvirzīto stratēģisko mērķu sasniegšanai. Stratēģija ir izstrādāta pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu, 2021.gada 7.jūlija Rīgas domes lēmumu Nr.720 “Rīgas pilsētas pašvaldības līdzdalības izvērtējums SIA “Rīgas ūdens”” un Rīgas domes 2021.gada 6.oktobra lēmumu Nr.938 “Par SIA “Rīgas ūdens” specifisko nefinanšu mērķu noteikšanu”, kā arī ņemot vērā Rīgas ūdens kapitāla daļu turētāja pārstāvja noteiktos finanšu mērķus.

Stratēģijā sniegts pamatojums Rīgas domes noteikto specifisko nefinanšu mērķu sasniegšanai plānotajām darbībām un definētie rezultatīvie rādītāji, kas raksturo mērķu sasniegšanu. Stratēģijas izstrādē ir ņemti vērā nozari regulējošie normatīvie akti, Latvijas Republikas un Rīgas valstspilsētas plānošanas dokumenti, 2019.gada 24.jūlija līgumā ar Rīgas pašvaldību par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu noteiktās prasības, kā arī Sabiedrības iepriekšējā plānošanas periodā īstenotie darbības stratēģiskie virzieni, tā nodrošinot funkcionālu un strukturētu Rīgas ūdens attīstības pēctecību.

Īstenojot Stratēģijā iekļautos rīcības virzienus un uzdevumus tiks nodrošināti sabiedrības interesēm un vides drošībai atbilstoši stratēģiski pakalpojumi, kā arī apsaimniekoti valstiski un pašvaldības līmenī drošībai un attīstībai nozīmīgi Rīgas ūdens saimniecības infrastruktūras objekti.

Nepieciešamība nodrošināt augstākus standartus attiecībā uz dzeramā ūdens kvalitāti un attīrītā notekūdens novadīšanas atbilstību vides prasībām tiks līdzsvarota ar ūdenssaimniecības pakalpojumu izmaksām, īstenojot sociāli atbildību politiku. Atsevišķu Rīgas ūdens iecerēto infrastruktūras atjaunošanas projektu realizēšanai pēc 2024.gada plānots piesaistīt Eiropas Savienības finansējumu, bet minēto projektu sagatavošana notiks jau Stratēģijas īstenošanas posmā. Īstenojot Stratēģijā noteiktos uzdevumus tiks nodrošināta uzņēmuma efektīva pārvaldība, tuvāko gadu laikā veicot tehnoloģiski un ekonomiski pamatotas tarifu izmaiņas, kas ir nepieciešamas efektīvai ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai.

Ūdensapgādes jomā Rīgas iedzīvotājiem prioritāri tiks nodrošināta augsta dzeramā ūdens kvalitāte, veicot pasākumus tās uzlabošanai, intensificējot ūdensapgādes tīklu atjaunošanu un ūdensapgādes tīklu skalošanu, kā arī tiks izstrādāts ilgtspējīgs nākotnes Rīgas ūdensgūtņu un ūdensapgādes sistēmas attīstības modelis un uzsākti darbi pie tā realizācijas.

Notekūdeņu apsaimniekošanas ilgtspējas veicināšanai plānoti darbi pie notekūdeņu attīrīšanas kapacitātes palielināšanas un centralizētās kanalizācijas sistēmas klimatnoturības paaugstināšanas, intensificējot kanalizācijas tīklu atjaunošanu, kā arī tiks veikta Daugavas kreisā krasta galvenās kanalizācijas sūkņu stacijas u.c. mazāku staciju pārbūve, kā arī īstenoti citi pasākumi, kas paaugstinās energoefektivitāti. Rīgas ūdens plāno pilnveidot notekūdeņu dūņu apstrādes sistēmu.

Kā nozīmīgs darbības virziens Stratēģijas plānošanas periodā tiek noteikts pētniecības un attīstības, informāciju tehnoloģiju attīstības un digitalizācijas pilnveidošanas virziens, meklējot iespējas ieviest modernizācijas risinājumus Sabiedrības tehnoloģiskajos un klientu apkalpošanas procesos. Klientu ērtībai tiks attīstīti digitālie pakalpojumi dzeramā ūdens komercuzskaites mērāparātu telemetrijā un paplašināts klientu pašapkalpošanās portāla pakalpojumu klāsts. Rīgas ūdens klienti un sabiedrība tiks izglītoti par ūdenssaimniecības jomu, informējot un popularizējot “zaļo domāšanu”, krāna ūdens lietošanas priekšrocības, lai uzlabotu sabiedrības izpratni gan par Rīgas ūdeni, gan par katra cilvēka ieguldījumu ūdens resursu aizsardzībā un vides saglabāšanā.

Lai pilnveidotu stratēģiskās plānošanas procesu un mērķu izpildes rezultātu izvērtēšana notiktu atbilstoši Rīgas pilsētas pašvaldības definētajām kapitālsabiedrību pārvaldības prasībām, Sabiedrība izstrādās darbības plānu katram Stratēģijas perioda kalendārajam gadam, regulāri sekojot Stratēģijā noteikto mērķu izpildes progresam un, ņemot vērā iekšējo un ārējo faktoru ietekmi, noteiktos gadījumos veicot Stratēģijas aktualizēšanu.

SIA “Rīgas ūdens” 2022.gadā veiktie pasākumi korupcijas riska novēršanā

Detalizēta informācija par veiktajiem pasākumiem korupcijas risku novēršanā ir sniegta SIA “Rīgas ūdens” Ilgtspējas pārskatā par 2022. gadu.

Finanšu riski un 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. Vairāk par finanšu riskiem un to vadību skatīt informāciju finanšu pārskata pielikumos Nr.10 un Nr.36. Atvasinātie finanšu instrumenti netiek izmantoti.

Korporatīvā pārvaldība

Sabiedrības Korporatīvās pārvaldības ziņojums par 2022.gadu sagatavots, ievērojot 2020.gadā Tieslietu ministrijas pārraudzībā darbojošās Korporatīvās pārvaldības konsultatīvās padomes izstrādāto Korporatīvās pārvaldības kodeksu un Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.1 pantā un Rīgas domes 2020.gada 21.augusta iekšējos noteikumos Nr.4 “Rīgas pilsētas pašvaldībai piederošo kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības kārtība” noteikto. Ievērojot to, ka Sabiedrība atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajam kvalificējas kā liela kapitālsabiedrība un darbojas stratēģiski svarīgā nozarē, veicot pašvaldības funkciju ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu jomā, sniedzot sabiedriskos ūdenssaimniecības pakalpojumus Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā un atsevišķās Pierīgas pašvaldībās, Sabiedrība ietilpst Kodeksa mērķauditorijā.

Rīgas ūdens arī līdz šim ir veicis nozīmīgas darbības, lai ieviestu un īstenotu korporatīvās pārvaldības principus visās darbības jomās un uzņēmuma organizatoriskās struktūras līmeņos. Tas tika realizēts ievērojot Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (Organisation for Economic Cooperation and Development, OECD) Publiskas personas kapitālsabiedrību korporatīvās pārvaldības vadlīnijās

noteiktos principus un 2010.gadā akciju sabiedrības “Nasdaq Rīga” izdotās labas prakses rekomendācijas “Korporatīvās pārvaldības principi un ieteikumi to ieviešanā”.

Katram Kodeksā minētajam korporatīvās pārvaldības principam ir noteikti kritēriji, kas palīdz novērtēt, vai princips ir ievērots. Principi tiek piemēroti Rīgas ūdens darbībā, un 2022.gadā uzņēmums ir pilnībā vai daļēji ievērojis visus no tiem – princips ir ievērots, ja uzņēmums izpilda visus principam izvirzītos kritērijus. Atbilstoši Kodeksā minētajam, Rīgas ūdens ir sagatavojis otro Korporatīvās pārvaldības ziņojumu. Saskaņā ar ievēro vai paskaidro principu, Ziņojumā tiek sniegta informācija arī par tiem principiem, kurus uzņēmums savā darbībā ievēro daļēji vai kuri no kritērijiem nav tieši attiecināmi uz uzņēmumu, skaidrojot apstākļus vai normatīvo regulējumu, kas to pamato.

Rīgas ūdens savā darbībā ievēro labas korporatīvās pārvaldības principus, kuri kā pasākumu kopums veicina uzņēmuma darbības mērķu sasniegšanu un darbības uzraudzību, un uzskatāma par ļoti būtisku labas pārvaldības instrumentu, ko Rīgas ūdens turpinās pilnveidot arī turpmāk.

Ziņojums tiek publicēts vienlaicīgi ar SIA “Rīgas ūdens” 2022.gada revidēto finanšu pārskatu kā gada pārskata sastāvdaļu un ir pieejams Rīgas ūdens mājaslapā www.rigasudens.lv.

Nefinanšu paziņojums

Sabiedrība, pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.1 pantu, ir sagatavojusi nefinanšu ziņojumu – ilgtspējas pārskatu par 2022.gadu, kurā sniedz informāciju par uzņēmuma darbības ietekmi katrā no ilgtspējas aspektus (ESG) raksturojošām komponentēm – par ekonomiskajiem, vides un sociālajiem jautājumiem.

Ilgtpējas pārskats ir sagatavots vadoties pēc starptautiski atzītām GRI Standard vadlīnijām un ļauj identificēt un ilgākā laika periodā analizēt uzņēmuma ietekmi uz tautsaimniecību, sabiedrību un vidi plašākā kontekstā. Pārskatā sniegts ieskats arī Rīgas ūdens saimnieciskās darbības un finanšu rādītājos, nozīmīgāko projektu īstenošanā, kā arī sabiedriskajās aktivitātēs.

Sabiedrība ir ieviesusi vairākas būtiskas uzņēmuma politikas, tajā skaitā Korporatīvās sociālās atbildības un ilgtspējas politiku, kurā definētie principi tiek piemēroti uzņēmuma darbībā. Rīgas ūdens apņēmies nodrošināt būtiskākās finanšu un nefinanšu un citas informācijas publiskošanu atbilstoši normatīvo aktu prasībām, kā arī informācijas pieejamību un caurskatāmību kā vienu no vērtībām, kas veido Rīgas valstspilsētas pašvaldības un uzņēmuma attiecības ar ieinteresētajām pusēm un sabiedrību kopumā. Ilgtspējas pārskats papildina 2022.gada finanšu pārskatu un izstrādāts, lai sniegtu visām ieinteresētajām pusēm izsmeļošu informāciju par uzņēmuma darbību.

2022.gada Ilgtspējas pārskats netiek auditēts. Sabiedrība savā darbībā ievēro labas korporatīvās pārvaldības principus, kuri kā pasākumu kopums veicina Sabiedrības mērķu sasniegšanu un darbības uzraudzību, un uzskatāma par ļoti būtisku labas pārvaldības instrumentu, ko Sabiedrība turpinās pilnveidot arī turpmāk.

Nefinanšu ziņojums tiek publicēts vienlaicīgi ar uzņēmuma 2022.gada revidēto finanšu pārskatu un ir pieejams SIA “Rīgas ūdens” tīmekļa vietnē www.rigasudens.lv.

Vides aizsardzības prasību ietekme, informācija par darbiniekiem un pasākumiem pētniecības un attīstības jomā

Detalizēta informācija par vides aizsardzības prasību ietekmi, informācija par darbiniekiem un pasākumiem pētniecības un attīstības jomā sniegta SIA “Rīgas ūdens” Ilgtspējas pārskatā par 2022. gadu.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības pamatkapitāls 2022.gada 31.decembrī ir 127 586 633 EUR un tas sadalīts 127 586 633 kapitāla daļās ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

2023.gada 31.janvārī *Sabiedrība* iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija tarifu projektu ir izvērtējusi un tiek prognozēts, ka jauni ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi varētu stāties spēkā no 2023. gada 1.jūnija šādā apmērā:

Plānotie ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi no 2023. gada 1. jūnija:

Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs	1,16 EUR/m ³
Kanalizācijas pakalpojumu tarifs	0,94 EUR/m ³
Notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu tarifs	0,40 EUR/m ³

2023.gada 14.martā ar Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju un Rīgas domi noslēgta vienošanās Nr.5 civiltiesiskā līguma par lielā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 4.kārta" Nr.3DP/3.5.1.1.0/ĪPIA/VIDM/027 (CCI2012LV161PR001) īstenošanu ietvaros, pagarinot projektā noteikto mērķu un rezultātu sasniegšanu līdz 2024. gada 15. aprīlim.

Ņemot vērā, ka ar Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju noslēgtajos līgumos par Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 4., 5. un 6.kārtas projektu realizāciju ir salīdzinoši īsi termiņi, *Sabiedrība* savlaicīgi ir uzsākusi mutiskas konsultācijas ar VARAM par līgumos noteikto termiņu pagarināšanu un ir pamats uzskatīt, ka puses, tuvojoties līgumā noteiktiem termiņiem, noslēgs nepieciešamās vienošanās par termiņu pagarināšanu.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī vai kas būtu papildus jāskaidro finanšu pārskata pielikumos.

Valdes ieteiktā peļņas izlietošana

Pārskata gadā *Sabiedrība* strādāja ar peļņu EUR 5 161 349 apmērā.

Rīgas domes 2021.gada 16.jūnija lēmuma Nr.691 "Par dividendēm kapitālsabiedrībās, kurās Rīgas pilsētas pašvaldībai ir izšķirošā ietekme" 2.punktā noteikts, ka minimālā prognozējamā peļņas daļa, kas var tikt izmaksāta dividendēs, ir 40 % no kapitālsabiedrības pārskata gada peļņas, ja stratēģijā nav noteikts citādi. Dividendēs izmaksājamā peļņas daļa ietver maksājumu par pašvaldības kapitāla izmantošanu un uzņēmumu ienākuma nodokli. Minētā Rīgas domes lēmuma 7.punktā noteikts, ka, ja kapitālsabiedrība, izstrādājot stratēģijas projektu, tajā ietver priekšlikumu par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kas ir mazāka, nekā noteikts lēmuma 2. punktā, jautājums ir izskatāms Rīgas domē, pieņemot atsevišķu Rīgas domes lēmumu par atšķirīgu dividendēs izmaksājamo peļņas daļu.

2022.gada 24.augustā Rīgas dome pieņēma lēmumu Nr. RD-22-1819-lē "Par atšķirīgu dividendēs izmaksājamo SIA "Rīgas ūdens" peļņas daļu periodā no 2021. līdz 2024. pārskata gadam", nosakot

apmera no katra attiecīga pārskata gada peļņas un uzdodot SIA "Rīgas ūdens" kapitāla daļu turetāja pārstāvim nodrošināt, ka 2021., 2022., 2023. un 2024. gada dividendēs neizmaksātā peļņas daļa 30 % apmērā no kopējās gada peļņas tiek novirzīta Mangaļsalas notekūdeņu aglomerācijas ūdenssaimniecības sistēmas attīstības projekta realizēšanai.

Atbilstoši iepriekš minētajam Rīgas domes lēmumam, Sabiedrības valde ierosina 2022.gada peļņas daļu 10% apmērā jeb EUR 516 135 izmaksāt dividendēs un peļņas daļu 90% apmērā atstāt nesadalītu un novirzīt šādiem mērķiem:

- peļņas daļu 30% apmērā novirzīt Mangaļsalas notekūdeņu aglomerācijas ūdenssaimniecības sistēmas attīstības projekta realizēšanai;
- peļņas daļu 60% apmērā novirzīt sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai un komercdarbības attīstīšanai atbilstoši SIA "Rīgas ūdens" vidēja termiņa darbības stratēģijai 2022. – 2024.gadam.

Par dividenžu izmaksu lemj *Sabiedrības* dalībnieku sapulce.

Krišjānis Krūmiņš

Valdes priekšsēdētājs

Normunds Zvaunis

Valdes loceklis

Rīgā, 2023. gada 24. aprīlī

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



SIA „Rīgas ūdens”

2022. GADA PĀRSKATS

**ATSEVIŠĶIE FINANŠU
PĀRSKATI**

ATSEVIŠĶAIS VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2022. GADU

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Ieņēmumi	11	65 725 143	55 832 487
Izdevumi ieņēmumu sasniegšanai	12	(58 120 014)	(48 951 505)
Bruto peļņa		7 605 129	6 880 982
Pārdošanas izmaksas	13	(2 282 882)	(1 985 810)
Administrācijas izmaksas	14	(4 668 643)	(4 012 205)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	15	5 251 041	5 088 946
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	16	(395 159)	(152 387)
Pamatdarbības rezultāts		5 509 486	5 819 526
Finanšu ieņēmumi	17	357	2 459
Finanšu izmaksas	18	(348 494)	(306 235)
Pārskata gada peļņa		5 161 349	5 515 750
Pārējie visaptverošie ieņēmumi			-
Visaptverošie ienākumi kopā		5 161 349	5 515 750

Pielikumi no 18. līdz 58. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Krišjānis Krūmiņš
Valdes
priekšsēdētājs

Normunds Zvaunis
Valdes loceklis

Sandijs Māliņš
Finanšu departamenta
direktors

Rīgā, 2023. gada 24. aprīlī

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

ATSEVIŠĶAIS PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2022. GADA 31. DECEMBRĪ

	Pielikums	31.12.2022	31.12.2021
Aktīvs		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	19 (a)	771 867	986 317
Pamatlīdzekļi	19 (b)	302 730 007	286 082 769
Lietošanas tiesību aktīvi	19 (d)	761 364	643 240
Ieguldījuma īpašumi	19 (e)	237 087	865 372
Līdzdalība meitas sabiedrības kapitālā		-	-
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	22	24 393	37 622
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		304 524 718	288 615 320
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	20	1 842 348	1 820 908
Parādi no līgumiem ar klientiem	21	9 950 109	6 785 443
Citi debitori	22	430 648	295 610
Nākamo periodu izmaksas		665 233	379 578
Nauda	23	26 883 001	15 783 502
Apgrozāmie līdzekļi kopā pirms pārdošanai turētiem ilgtermiņa aktīviem:		39 771 339	25 065 041
Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi	24	531 245	145 200
Apgrozāmie līdzekļi kopā		40 302 584	25 210 241
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>344 827 302</u>	<u>313 825 561</u>

Pielikumi no 19. līdz 63. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

ATSEVIŠĀS PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2022. GADA 31. DECEMBRĪ

	Pielikums	31.12.2022	31.12.2021
		EUR	EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	25	127 586 633	127 586 633
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		43 890 478	38 926 300
Pārskata gada peļņa		5 161 349	5 515 750
Pašu kapitāls kopā:		176 638 460	172 028 683
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	26	46 111 111	16 222 222
Nomas saistības	29	567 979	469 757
Saņemtie avansi	31	9 357 591	8 624 503
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 871 890	1 651 186
Nākamo periodu ieņēmumi	30	78 065 250	80 495 328
Ilgtermiņa kreditori kopā:		137 973 821	107 462 996
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	26	5 190 693	13 097 142
Nomas saistības	29	229 122	210 615
No pircējiem saņemtie avansi	31	2 486 742	1 945 434
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 937 252	2 670 074
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	35	1 851 850	1 446 660
Pārējie kreditori	32	868 891	674 682
Nākamo periodu ieņēmumi	30	3 393 267	3 455 838
Neizmaksātās dividendes		-	-
Uzkrātās saistības	33	9 155 163	8 474 322
Uzkrājumi	34	3 102 041	2 359 115
Īstermiņa kreditori kopā:		30 215 021	34 333 882
Kreditori kopā:		168 188 842	141 796 878
Pasīvu kopsumma		344 827 302	313 825 561

Pielikumi no 18. līdz 58. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Krišjānis Krūmiņš
 Valdes
 priekšsēdētājs

 Normunds Zvaunis
 Valdes loceklis

 Sandijs Māliņš
 Finanšu departamenta direktors
 Rīgā, 2023. gada 24. aprīlī

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

ATSEVIŠĶAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2022. GADU

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls
31.12.2020	127 586 633	- 38 926 300	166 512 933
Pārskata gada peļņa	-	5 515 750	5 515 750
Visaptverošie ienākumi kopā	-	5 515 750	5 515 750
31.12.2021	127 586 633	44 442 050	172 028 683
Dividendes		(551 572)	(551 572)
Pārskata gada peļņa	-	5 161 349	5 161 349
Visaptverošie ienākumi kopā	-	5 161 349	5 161 349
31.12.2022.	127 586 633	49 051 827	176 638 460

Pielikumi no 18. līdz 58. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Krišjānis Krūmiņš

Valdes
priekšsēdētājs

Normunds

Zvaunis
Valdes loceklis

Sandijs Māliņš
Finanšu
departamenta
direktors

Rīgā, 2023. gada 24. aprīlī

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

ATSEVIŠĀS NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		5 161 349	5 515 750
Korekcijas:			
a) Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	19 (a,b)	14 850 474	15 017 500
b) lietošanas tiesību aktīvu nolietojums	19 (d)	204 942	215 337
c) pārdošanai pieejamo ilgtermiņa ieguldījumu izslēgšanas rezultāts	15	(424 709)	(534 352)
d) izmaiņas uzkrājumos		742 926	1 074 501
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	17	(357)	(2 459)
f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	18	307 574	269 101
2. Peļņa pirms īstermiņa aktīvu un saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām			
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(3 562 192)	(566 367)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(21 440)	(74 846)
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		899 412	4 056 552
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		18 157 979	24 970 717
Izdevumi procentu maksājumiem	27	(298 740)	(271 670)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		-	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		17 859 239	24 699 047
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(29 393 167)	(28 305 900)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		741 234	813 894
Kapitalizētie procentu maksājumi			(3 242)
Saņemtie procenti	17	357	2 459
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(28 651 576)	(27 492 789)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemts aizņēmums	27	35 000 000	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	27	(13 083 334)	(5 166 667)
Saņemts Kohēzijas fonda līdzfinansējums		733 088	5 644 685
Nomas maksājumi	28	(206 346)	(219 502)
Izmaksātās dividendes		(551 572)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		21 891 836	258 516
V. Pārskata gada neto naudas plūsma		11 099 499	(2 535 226)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		15 783 502	18 318 728
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	23	26 883 001	15 783 502

Pielikumi no 19. līdz 63. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Krišjānis Krūmiņš
Valdes priekšsēdētājs

Normunds Zvaunis
Valdes loceklis

Sandijs Māliņš
Finanšu departamenta direktors

Rīgā, 2023. gada 24. aprīlī

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

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

1. PĀRSKATUS SAGATAVOJŠĀ SABIEDRĪBA

Sabiedrība ir Rīgas pilsētas pašvaldībai piederoša kapitālsabiedrība, kas darbojas stratēģiski svarīgā nozarē, veicot pašvaldības funkciju ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu jomā (saskaņā ar NACE 2.red.kodiem-36.kods ūdens iegūve, attīrīšana un apgāde, 37.kods-notekūdeņu savākšana un attīrīšana).

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.

2. FINANŠU PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES UN PĀRSKATA PERIODS

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk tekstā SFPS), piemērojot darbības turpināšanas principu.

Atsevišķais visaptverošo ienākumu pārskats sagatavots klasificējot atbilstoši izdevumu funkcijai. Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim.

3. FUNKCIONĀLĀ UN UZRĀDĪŠANAS VALŪTA

Sabiedrības funkcionālā un uzrādīšanas valūta ir EUR.

4. 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 lietderīgās lietošanas perioda noteikšanu pamatlīdzekļiem un to vērtības samazināšanos uzkrājumu apjoma noteikšanu. Informācija par grāmatvedības politiku piemērošanas ietvaros izdarītajiem spriedumiem un aplēsēm, kurām ir būtiskākā ietekme uz finanšu pārskatos uzrādītajām summām, ir ietverta piezīmēs:

- 7. Piezīmes apakšpunkts 7.3: Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi - aplēses attiecībā uz pamatlīdzekļiem, apakšpunkts 7.13 (i) Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās un Pielikumā Nr.19 (a,b));
- 7. Piezīmes apakšpunkts 7.9: Uzkrātās saistības un uzkrājumi: galvenie pieņēmumi un Pielikums Nr.33 un Nr. 34.

5. KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU NESAGATAVOŠANA

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 bijusi tikai viena meitas sabiedrība, par kuru informācija nebija būtiska un kura no 2021.gada 2.decembra ir izslēgta no Komercreģistra.

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

6. NOVĒRTĒŠANAS PAMATS UN BŪTISKĀKIE GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI

Finanšu pārskati ir sagatavoti pēc aktīvu un pasīvu sākotnējo izmaksu principa. 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.

7. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS

7.1 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.

7.2 Finanšu instrumenti

Sabiedrība netur un neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus.

Uzskaites politika attiecībā uz ieguldījumiem meitas sabiedrībās ir aprakstīta apakšpunktā 7.7.

(i) Atzīšana un klasifikācija

Finanšu aktīvi un saistības tiek atzītas pārskatā par finanšu stāvokli datumā, kad attiecīgā instrumenta līguma nosacījumi ir kļuvuši saistoši Sabiedrībai. Finanšu aktīvu iegādes regulāru darījumu ietvaros uzskaita norēķinu dienā.

Finanšu aktīvi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot darījumu izmaksas. Debitoru parādus no līgumiem ar klientiem sākotnēji novērtē pēc attiecīgā darījuma cenas.

Finanšu saistības, tai skaitā aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas.

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Finanšu aktīvu un saistību klasifikācija un, attiecīgi, turpmāka novērtēšana ir atkarīga no uzņēmējdarbības modeļa finanšu aktīvu un saistību pārvaldībai un līgumu noteikumiem attiecībā uz naudas plūsmām. Sabiedrība nemaina finanšu aktīvu klasifikāciju pēc to sākotnējās atzīšanas, izņemot gadījumus, kad tiek mainīts Sabiedrības biznesa modelis attiecībā uz finanšu aktīvu pārvaldīšanu.

Sabiedrības finanšu aktīvi, kas tiek turēti, lai iekasētu līgumā paredzētās naudas plūsmas, un, kuru līgumu noteikumi rada naudas plūsmas, ir klasificēti kā finanšu aktīvi, kas jānovērtē amortizētajās izmaksās. Šie finanšu aktīvi ietver pircēju un pārējos debitoru parādus un naudu un tās ekvivalentus.

Nauda un tās ekvivalenti ir naudas atlikumi un pieprasījuma noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš ir trīs mēneši vai mazāk no iegādes datuma, kuri pakļauti nebūtiskam patiesās vērtības izmaiņu riskam un kurus Sabiedrība izmanto īstermiņa saistību dzēšanai.

Finanšu saistības, kas ietver aizņēmumus, parādus piegādātājiem un citas finanšu saistības, kas izriet no Sabiedrības saimnieciskās darbības, ir klasificētas kā amortizētajā pašizmaksā novērtētas pārējās saistības.

(ii) Novērtēšana

Pēc sākotnējās novērtēšanas debitoru parādi tiek novērtēti amortizētajā pašizmaksā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās (skatīt apakšpunktu 7.13).

Finanšu saistības pēc sākotnējās atzīšanas tiek novērtētas amortizētajās izmaksās, izmantojot efektīvo procentu metodi. Procentu izdevumus peļņu un zaudējumus atzīst peļņā vai zaudējumos.

Efektīvā procentu likme ir likme, kas precīzā veidā diskontē finanšu instrumenta nākotnes naudas plūsmu paredzētajā lietošanas laikā, vai, ja iespējams, īsākā periodā, līdz finanšu aktīva vai saistību neto uzskaites vērtībai. Prēmijas un diskonti, iekļaujot sākotnējās darījuma izmaksas, tiek iekļauti saistītā finanšu instrumenta uzskaites vērtībā un amortizēti, pamatojoties uz finanšu instrumenta efektīvo procentu likmi.

Sabiedrībai nav finanšu aktīvu un saistību, kas pēc sākotnējās atzīšanas ir novērtēti patiesajā vērtībā ar ietekmi uz peļņas vai zaudējumu pārskatu. Skatīt finanšu pārskata 7.13. piezīmi par finanšu instrumentu vērtības samazināšanos.

(iii) Atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīva atzīšanu pārtrauc brīdī, kad līgumā noteiktās tiesības uz naudas plūsmu no attiecīgā finanšu instrumenta ir beigušās vai kad Sabiedrība ir nodevusi visus ar attiecīgo finanšu aktīvu saistītos riskus un atbildības. Jebkuras tiesības vai saistības, kas radušās, vai arī tiek saglabātas nodošanas rezultātā, atzīst atsevišķi kā aktīvus vai saistības. Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, tās dzēšot.

Sabiedrība pārtrauc arī konkrētu aktīvu atzīšanu, kad tā noraksta atlikumus, kas attiecas uz aktīviem, kas tiek uzskatīti par neatgūstamiem. Pirms atlikumu norakstīšanas katru aktīvu izvērtē individuāli.

(iv) Ieskaitīšana

Finanšu aktīvus un saistības savstarpēji ieskaita un neto summu uzrāda pārskatā par finanšu stāvokli, tikai tad, ja pastāv juridiskas tiesības to darīt, un pastāv nolūks veikt neto norēķinus vai pārdot aktīvu un nokārtot saistības vienlaicīgi.

7.3 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 attiecīgas nolietojuma likmes:

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

	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.

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

Ja atsevišķu pamatlīdzekļu sastāvdaļu lietderīgās izmantošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaitīti kā atsevišķas pamatlīdzekļu sastāvdaļas (būtiskas sastāvdaļas).

Nolietojums tiek aprēķināts saskaņā ar sekojošu vadības noteikto lietderīgas izmantošanas laiku:

Pamatlīdzekļu grupa	Pamatlīdzekļu vidējais izmantošanas laiks (gadi)
Ēkas	20-40
Ēku konstrukcijas	10-25
Ūdens piegādes sistēma:	
Ūdensvadi	15-50
Ūdensvadu aprīkojums	5-15
Notekūdeņu sistēma:	
Kanalizācijas vadi	15-50
Kanalizācijas vadu aprīkojums	5-15
Urbumi	5-20
Rezervuāri:	
Ūdens	15-30
Notekūdeņu	8-20
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2-20
Sūkņi un elektroiekārtas	3-10
Laboratorijas iekārtas	3-5
Ceļamās ierīces	4-15
Biroja aprīkojums	3-5
Mēbeles	3-8
Transporta līdzekļi:	
Vieglais	5
Kravas	8

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Pamatlīdzekļu, kas ir iegūti bez atlīdzības, no dāvinājumiem, vai realizējot ES Kohēzijas projektu, sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta to lietderīgās izmantošanas perioda garumā, izmantojot lineāro metodi. Vienlaikus šādus pamatlīdzekļus atzīstot, tiek uzskaitīta nākamo periodu ieņēmumu summa, kura tiek pakāpeniski norakstīta (amortizēta) aktīva lietderīgās izmantošanas perioda garumā, un iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina pārējos 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 piemērojot SGS Nr.23 "Aizņēmumu izmaksas" tiek kapitalizēti proporcionāli attiecīgo pamatlīdzekļu nepabeigtās celtniecības objekta izveidošanas izmaksu summai pamatlīdzekļa izbūves laikā, skatīt Pielikumu 19(b) par kapitalizētiem procentiem.

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 ir izpildīti pārskata periodā, bet dokumenti norēķinu veikšanai akceptēti 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.

Turpmākas izmaksas tiek kapitalizētas aktīva bilances vērtībā vai atzīti kā atsevišķa aktīva komponente tikai tad, ja pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. 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.

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

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 tikai „pirmās dienas” līmenī un netiek paplašināta apkalpes zona;
- (ii) veicot ūdensvada un kanalizācijas cauruļvadu remontdarbus, ar remontu saistītās izmaksas tiek kapitalizētas, ja paveiktie darbi palielina jaudu vai tiek paplašināta apkalpes zona. Kā papildus rādītājs svarīgs ir remontētā vada garums un tā attiecība pret pieņemtu nominālu vada garumu. Kanalizācijas cauruļvadiem attiecību nosaka, ņemot vērā attālumu starp skatakām (paštesces tīkliem) vai pārslēguma kamerām (spiedvadiem), savukārt, ūdens vadiem – ielas kvartālu;
- (iii) aktīvos tiek atzītas remonta izmaksas, ja kanalizācijas vads tiek atjaunots par vienas skatakas nogriezni garākā posmā, savukārt ūdens vads – 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) hidrانتus, 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 apjomā vienota projekta ietvaros vai to paredz īpašu projektu finansēšanas nosacījumi. Pārējos gadījumos asfaltēšanas darbu izmaksas iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

7.4 Ieguldījumu īpašumi

Ieguldījumu īpašums ir īpašums, kura mērķis ir gūt peļņu no nomas vai kapitālieguldījumu vērtības pieauguma vai arī abi minētie mērķi kopā, taču šie īpašumi netiek turēti pārdošanai, preču ražošanai vai piegādei vai pakalpojumu sniegšanai, vai administratīviem mērķiem parastās uzņēmējdarbības ietvaros.

Aktīvi tiek pārklasificēti par ieguldījumu īpašumu tikai tad, kad ir mainīts to pielietojums, ko apstiprina fakts, ka Sabiedrība pārtrauc to lietot pati, tiek uzsākta operatīvā noma citai pusei vai tiek pabeigta aktīva celtniecība vai attīstība. Aktīvi tiek pārklasificēti no ieguldījumu īpašuma uz pamatlīdzekļiem tikai tad, kad ir mainīts to pielietojums, ko apstiprina fakts, ka Sabiedrība sāk lietot aktīvu pati vai tiek sākti attīstības darbi ar mērķi aktīvu pārdot.

Ieguldījumu īpašumu atzīšanu pārtrauc, kad tas ir pārdots vai tā lietošana tiek neatgriezeniski pārtraukta un nav paredzams gūt nākotnes ekonomiskos labumus no tā pārdošanas.

Pie sākotnējās atzīšanas ieguldījuma īpašumus novērtē izmaksās. Izmaksas ietver izdevumus, kas ir tieši saistīti ar ieguldījumu īpašuma iegādi.

Pēc sākotnējās atzīšanas, Sabiedrība, pirmreizēji piemērojot SFPS, turpina finanšu stāvokļa pārskatā novērtēt ieguldījuma īpašumus pēc iegādes izmaksu metodes. Skatīt finanšu pārskatu pielikuma piezīmes Nr.19(e) informāciju par ieguldījumu īpašumu patieso vērtību.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

7.5 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).

Katra pārskata gada beigās inventarizācijas gaitā krājumi tiek pārskatīti, lai identificētu to novecošanās pazīmes – bez apgrozījuma pēdējo 12 mēnešu laikā. Konstatējot novecojušus vai bojātus krājumus to vērtība tiek norakstīta līdz atgūstamai vērtībai. Saskaņā ar pieņemto kārtību, krājumiem, kuri nav bijuši apgrozījumā pēdējos 12 mēnešus uzkrājumi tiek veidoti 50% apmērā no uzskaites vērtības.

7.6 Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi

Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi ir tādi aktīvi, kuru uzskaites vērtība tiks atgūta pārdošanas darījuma rezultātā, nevis turpmāk izmantojot šo aktīvu, un kuri atbilst abiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

- šie objekti to pašreizējā stāvoklī ir pieejami tūlītējai pārdošanai un pakļauti tikai parastiem šādu objektu pārdošanas nosacījumiem;
- to pārdošana ir ticama (pamatojoties uz vadības lēmumu par šo objektu pārdošanu, ir uzsākts pārdošanas process, un ir pārliecība par tā pabeigšanu gada laikā no šā procesa uzsākšanas dienas).

Pārdošanai turētus ilgtermiņa aktīvus sākotnēji atzīst iegādes izmaksās, pēc tam novērtējot zemākajā no izmaksu vai neto pārdošanas vērtībām. Ja fakti vai notikumi norāda uz pārdošanai turētu ilgtermiņa aktīvu vērtības samazināšanos, tiek veikta šo aktīvu vērtības samazināšanās pārbaude un zaudējumi, kuri radušies šo ieguldījumu vērtības samazināšanās rezultātā, tiek noteikti un atzīti visaptverošo ienākumu pārskatā.

7.7 Saņemtie avansi

Sabiedrība saņemtos avansus atzīst naudas līdzekļu saņemšanas brīdī un atspoguļo bilances pasīvā kreditoru sastāvā. Ja avansi tiek saņemti no līgumiem ar klientiem, tad tie tiek uzskaitīti kā "Līgumu saistības". Ja avansi tiek saņemti par projektu izpildi saistībā ar saņemtu finansējumu, tad tos pārnes uz nākamo periodu ieņēmumiem brīdī, kad objekti tiek nodoti ekspluatācijā.

7.8 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.

7.9 Uzkrātās saistības un uzkrājumi

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

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

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 prakses 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 Sabiedrība 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 (Skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr.34):

- Uzkrājumi ūdensvadu un kanalizācijas tīklu avāriju seku likvidēšanas paredzamām remontdarbu izmaksām un izdevumiem vietu sakopšanai pilnā apmērā tiek izveidoti uz pārskata perioda beigām, ja avārija ir notikusi un tā ir identificēta 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 paredzamām saistībām par avāriju rezultātā trešajām personām nodarītajiem kaitējumiem tiek veikti specifiskie uzkrājumi, novērtējot konkrētās avārijas radīto seku un kaitējumu apmēru. Nepieciešamības gadījumā uzkrājums paredzamām saistībām avāriju rezultātā trešajām personām nodarītajiem kaitējumiem var tikt izmainīts, saņemot papildu informāciju par konkrētās avārijas radīto seku un kaitējumu apmēru.

Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda:

- skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem un ietver izdevumus dažādās jomās (Skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr.33).
- 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 (Skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr.33).

7.10 Nomas darījumi

Sabiedrība nomas darījumos galvenokārt ir nomnieks. Sabiedrībai nav citu nomas darījumu, kuros tā ir iznomātājs, izņemot atsevišķus nenozīmīgus nekustamā īpašuma nomas darījumus un nenozīmīgus atsevišķu telpu apakšnomas darījumus.

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Sabiedrība kā nomnieks

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

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

Nomas uzsākšanas vai izmaiņu brīdī Sabiedrība līgumā iekļauto atlīdzību sadala uz katru nomas sastāvdaļu, pamatojoties uz nomas sastāvdaļas īpatsvaru.

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

Lietošanas tiesību aktīvi

Lietošanas tiesību aktīvi sākotnēji tiek atzīti izmaksu apmērā, ka ietver nomas saistību sākotnējo novērtējuma summu, kā arī sākotnējās tiešās izmaksas, kas radušās Sabiedrībai kā arī to izmaksu aplēsi, kas nomniekam radīsies no nomas aktīva nojaukšanas un likvidācijas, ja tādi paredzami, nomas maksājumus, kas izdarīti sākuma datumā vai pirms tā, atskaitot saņemtos nomas veicināšanas maksājumus.

Lietošanas tiesību aktīvi turpmāk tiek novērtēti, piemērojot izmaksu modeli, t.i., atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Sabiedrība amortizē lietošanas tiesību aktīvu periodā līdz lietošanas tiesību aktīva lietderīgās lietošanas laika beigām vai nomas termiņa beigām atkarībā no tā, kas iestājas agrāk.

Nomas saistības

Nomas saistības nomas sākuma datumā novērtē kā šajā datumā atlikušo nomas maksājumu tagadnes vērtību. Nomas maksājumus diskontē, izmantojot nomā ietverto procentu likmi, ja to ir iespējams viegli noteikt. Ja šo likmi nav iespējams viegli noteikt, Sabiedrība izmanto salīdzināmo aizņēmumu procentu likmi. Salīdzināmā aizņēmumu procentu likme ir pārsvarā tikusi izmantota, aprēķinot nomas saistības Sabiedrības bilanci.

Nomas saistībās sākotnēji ietverti šādi maksājumi:

- a) fiksēti nomas maksājumi (ieskaitot pēc būtības fiksētus nomas maksājumus), atskaitot nomas veicināšanas maksājumus;
- b) mainīgie nomas maksājumi, kas ir atkarīgi no indeksa vai likmes un sākotnēji tikuši aprēķināti, izmantojot indeksu vai likmi sākuma datumā;
- c) jebkuras atlikušās vērtības garantijas, ko iznomātājam ir sniegusi Sabiedrība, ar Sabiedrību saistīta persona, vai ar iznomātāju nesaistīta trešā puse, kas ir finansiāli spējīga pildīt pienākumus saskaņā ar garantiju;
- d) pirkšanas iespējas izmantošanas cena, ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka Sabiedrība izmantos šo iespēju;
- e) soda naudas maksājumi par nomas priekšlaicīgu izbeigšanu, izņemot gadījumus, ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka Sabiedrība šo iespēju izbeigt nomu neizmantos;
- f) nomas maksājumi par līguma pagarinājuma periodiem, ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka Sabiedrība izmantos šo iespēju līgumu pagarināt.

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

Nomas saistības turpmāk tiek novērtētas amortizētajās izmaksās, piemērojot efektīvo procentu likmi. Nomas saistības tiek pārvērtētās, ja mainās nomas maksājumi, kas ir atkarīgi no indeksa vai likmes, paredzamais maksājums saistībā ar atlikušās vērtības garantiju, vai mainās Sabiedrības aplēse par to, vai ir pietiekams

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

pamats uzskatīt, ka sabiedrība izmantos iespēju pagarināt nomas līgumus, pirkšanas iespēju vai iespēju izbeigt nomas līgumu.

Sabiedrība neatzīst lietošanas tiesību aktīvus un nomas saistības nomas līgumiem, kuriem nomas termiņš sākuma datumā ir 12 mēneši vai mazāk, un nomas līgumiem, kuriem pamatā esošie aktīvi ir ar zemu vērtību (jauna aktīva vērtība ir zem EUR 5 000). Sabiedrība ar šādiem līgumiem saistītos maksājumus atzīst kā izdevumus pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā.

Nomas saistības atzīst kā jebkādas citas saistības sadalot tās kā ilgtermiņa un īstermiņa saistības.

Galvenās aplēses ir saistītas ar nomas termiņu noteikšanu un vadība ņem vērā visus faktus un apstākļus, kas rada ekonomiska rakstura stimulu izmantot iespēju pagarināt nomu, vai neizmantojot iespēju izbeigt nomu. Iespēja pagarināt nomu (vai periodi pēc nomas termiņa beigām) tiek iekļauti nomas termiņā, ja pastāv pamatota pārliecība, ka noma tiks pagarināta (vai netiks izbeigta). Novērtējums tiek pārskatīts, iestājoties būtiskam notikumam vai būtiskām apstākļu izmaiņām, kas ietekmē novērtējumu un atrodas nomnieka kontrolē.

Sabiedrība kā iznomātājs

Nomas uzsākšanas brīdī Sabiedrība izvērtē, vai nomas darījums ir finanšu vai operatīvā noma, attiecīgi izvērtējot, vai nomas ietvaros Sabiedrība nodod visus riskus un atbildības, kādas raksturīgas īpašumtiesībām uz nomas objektu.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visi no īpašumtiesībām izrietošie riski un atbildības netiek nodoti nomniekam, tiek klasificēta kā operatīvā noma.

Sabiedrībai kā galvenajam iznomātājam ir tikai operatīvās nomas darījumi. Nomas ieņēmumus, kas gūti saistībā ar īpašumu operatīvās nomas līgumiem, atzīst visā nomas termiņa laikā, izmantojot lineāro metodi.

Apakšnomas līgumi

Sabiedrība kā finanšu nomu ir klasificējusi apakšnomas līgumus, ar kuriem nodod daļu no aktīviem apakšnomā, kurus pati nomā no galvenā iznomātāja un kuru termiņš ir vienāds ar termiņu tiem līgumiem kuros Sabiedrība no galvenā iznomātāja pati nomā attiecīgos nekustamos īpašumus.

7.11 Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Maksājamais nodoklis

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

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

Sadalot dividendēs nesadalīto peļņu, kas bija uzkrāta līdz 2017. gada 31. decembrim un aplikta ar uzņēmumu ienākuma nodokli pēc iepriekšējās likumdošanas, jaunais nodokļa maksāšanas režīms nav jāpiemēro. 2022. gada 31. decembrī nesadalītās peļņas atlikums, kas veidojies līdz 2017. gada 31. decembrim, ir 16 463 393 EUR.

Atliktais nodoklis

Atbilstoši 12. SGS Ienākuma nodokļi principiem atliktā nodokļa aktīvi un saistības ir jāatzīst, piemērojot tādu likmi, kādu paredzēts piemērot nesadalītai peļņai.

Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas ir spēkā no 2018. gada 1. janvāra, 20% likmi piemēro tikai sadalītajai peļņai, bet nesadalītajai peļņai paredz 0% likmi. Tādējādi, atliktā nodokļa aktīvi un saistības atzīstami nulles apjomā.

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

7.12 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.

7.13 Vērtības samazināšanās

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz tās atgūstamo summu. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst atsevišķā visaptverošo ienākumu pārskatā.

Finanšu aktīvi un ieguldījumi meitas sabiedrībās

Katrā pārskata perioda beigu datumā Sabiedrībā izvērtē pierādījumus par vērtības samazināšanos parādiem no līgumiem ar klientiem un citiem debitoru parādiem gan individuālā, gan kolektīvā līmenī.

Zaudējumus no vērtības samazināšanās aktīviem, kas uzrādīti amortizētajā pašizmaksā, novērtē kā starpību starp finanšu aktīva uzskaites vērtību un aplēsto nākotnes naudas plūsmu pašreizējo vērtību, kas diskontēta ar aktīva sākotnējo efektīvo procentu likmi.

Sabiedrība novērtē vērtības samazinājumu, izvērtējot paredzamos kredīta zaudējumus (PKZ) finanšu aktīviem, kas novērtēti amortizētajā vērtībā atbilstoši 9. SFPS.

Sabiedrība piemēro vienkāršotu modeli debitoru parādu portfeļa vērtības samazinājuma noteikšanai, grupējot tos pēc līdzīgām kredīta zaudējumu riska pazīmēm debitoriem no Sabiedrības pamatdarbības virzieniem – ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumi un citiem debitoriem, kā galveno riska pazīmi izmantojot parādu atmaksas kavējuma dienas.

Vienkāršotais modelis paredz, ka finanšu aktīva atskaitījumi šādiem zaudējumiem ir vienādi ar visā darbības laikā paredzamajiem kredīta zaudējumiem, piemērojot uzkrājumu matricu, Sabiedrība atzīst PKZ debitoru parādiem, pamatojoties uz vēsturisku informāciju par zaudētajiem parādiem saistību neizpildes gadījumos, kā arī ņemot vērā faktorus, kas ietekmē PKZ nākotnē.

Lai novērtētu PKZ individuāli nozīmīgiem debitoru parādiem Sabiedrība piemēro vienkāršoto pieeju un uzskaita PKZ, pamatojoties uz saistību neizpildes un parādu atgūšanas proporcijas procentu (likmi).

Zaudējumus atzīst visaptverošo ienākumu pārskata peļņas vai zaudējumu aprēķinā un uzrāda kā uzkrājumus aktīviem, kas samazina debitoru parādus. Procentus par aktīvu ar pazeminājušos vērtību turpina atzīt, atceļot diskontu. Ja notikuma, kas radies pēc zaudējumu atzīšanas, rezultātā zaudējumi no vērtības samazināšanās samazinās, samazinājumu atceļ, izmantojot peļņas vai zaudējumu aprēķinu.

Pamatojoties uz attiecīgo kredītiestāžu kredītreitingiem, Sabiedrība uzskata, ka kredīta zaudējumu risks naudas un tās ekvivalentu atlikumiem ir zems.

Zaudējumus no ieguldījuma meitas sabiedrības kapitālā vērtības samazinājuma novērtē, salīdzinot ieguldījuma atgūstamo vērtību ar tā uzskaites vērtību atbilstoši 36. SGS. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu pārskatā, bet atceļ, ja ir veiktas izmaiņas aplēsēs, kas izmantotas atgūstamās summas noteikšanai.

(i) Ne-finanšu aktīvi

Katrā pārskata perioda beigu datumā Sabiedrība novērtē, vai nepastāv pazīmes, kuras liecinātu, ka nefinanšu aktīviem, izņemot, krājumus varētu būt samazinājusies vērtība. Ja tiek konstatēts, ka šādas pazīmes pastāv, tiek aplēsta aktīva atgūstamā summa. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz tā aplēsto atgūstamo summu. Naudu

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

pelnošā vienība ir mazākā nosakāmā aktīvu grupa, kas rada naudas plūsmu, kuras ir neatkarīgas no citiem aktīviem un aktīvu grupām. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti visaptverošā ienākuma pārskata peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Zaudējumus no vērtības samazināšanās, kas atzīti attiecībā uz naudu pelnošām vienībām, sākotnēji attiecina, lai samazinātu uz tām attiecināto korporatīvo aktīvu uzskaites vērtību, un pēc tam, lai proporcionāli samazinātu pārējo šajā vienībā (vienību kopumā) ietilpstošo aktīvu uzskaites vērtību.

Aktīva vai naudu pelnošās vienības atgūstamā summa ir lielākā no tā izmantošanas, jeb lietošanas vērtības vai patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas. Novērtējot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas līdz to pašreizējai vērtībai, izmantojot pirms nodokļu diskonta likmi, kura atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo tirgus novērtējumu un riskus, kas saistīti ar attiecīgo aktīvu vai naudu pelnošo vienību.

Iepriekšējā pārskata periodā atzītie zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās tiek pārskatīti katrā pārskata perioda beigu datumā, lai noteiktu, vai nepastāv pierādījumi tam, ka zaudējumi ir samazinājušies vai nepastāv pavisam. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ, ja ir veiktas izmaiņas aplēsēs, kas izmantotas atgūstamās summas noteikšanai. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ vienīgi tādā apmērā, lai attiecīgā aktīva uzskaites vērtība nepārsniegtu to uzskaites vērtību, atskaitot nolietojumu, kura tiktu noteikta, ja zaudējumi no vērtības samazināšanās nebūtu bijuši atzīti.

7.14 Saistītās puses

Saskaņā ar 24. SGS Informācijas uzrādīšana par saistītajām pusēm iekļauto definīciju saistītās puses ir gan juridiskas, gan privātpersonas, kas ir saistītas ar Sabiedrību šādā veidā:

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju uzņēmumu, ja:
 - i) šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju uzņēmumu;
 - ii) šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju uzņēmumu; vai
 - iii) šī persona ir pārskatu sniedzēja uzņēmuma vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Uzņēmums ir saistīts ar pārskatu sniedzēju uzņēmumu, ja tas atbilst šādiem nosacījumiem:
 - i) uzņēmums un pārskatu sniedzēja uzņēmums pieder vienai uzņēmumu grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - ii) viens uzņēmums ir otra uzņēmuma asociēts uzņēmums vai kopuzņēmums (vai asociēts uzņēmums vai kopuzņēmums tās grupas uzņēmumam, kurai pieder otrs uzņēmums);
 - iii) abi uzņēmumi ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - iv)
 - v) viens uzņēmums ir trešās puses kopuzņēmums, bet otrs uzņēmums ir tās pašas trešās puses asociētais uzņēmums;
 - vi) uzņēmums ir pēc nodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja uzņēmuma darbiniekiem vai uzņēmuma, kurš saistīts ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem. Ja atskaišu sniedzēja uzņēmums pats ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji;
 - vii) uzņēmumu kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - viii) personai, kas identificēta (a) (i) punktā, ir būtiska ietekme pār uzņēmumu vai ir uzņēmuma (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
 - ix) uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Sabiedrības 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.

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

7.15 Ieņēmumu atzīšana, neto apgrozījums un ieņēmumi no līgumsodiem

Neto apgrozījums ir pārskata perioda laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem atbilstoši 15. SFPS ietvertajiem kritērijiem ir parastās darbības (pamatdarbības) rezultātā pārdotās preces un sniegtie pakalpojumi. Sabiedrība pielieto turpmāk minētos kritērijus, lai identificētu līgumus ar klientiem:

- līguma puses ir apstiprinājušas līgumu (rakstiski, mutiski vai saskaņā ar citu ierasto komercdarbības praksi) un ir apņēmušās izpildīt savus attiecīgos pienākumus;
- var noteikt katras puses tiesības attiecībā uz nododamajām precēm vai pakalpojumiem;
- var noteikt maksājumu noteikumus par nododamajām precēm vai pakalpojumiem;
- līgumam ir komerciāls raksturs (t.i., ir paredzams, ka līguma rezultātā mainīsies uzņēmuma nākotnes naudas plūsmu risks, grafiks vai summa);
- pastāv varbūtība, ka uzņēmums iekasēs atlīdzību, kas tam pienāksies apmaiņā pret precēm vai pakalpojumiem, kuri tiks nodoti klientam.

Galvenie ieņēmumu veidi un to raksturojums ir šāds:

Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem

Ieņēmumi tiek atzīti saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprinātajiem tarifiem katra 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 labiercības pakāpei un attiecīgajām ūdensapgādes un/vai kanalizācijas pakalpojumu patēriņa normām. Skatīt zemāk informāciju par tarifiem.

Ieņēmumi no kanalizācijas papildpakalpojumiem

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

Tarifi

2022.gadā bija spēkā sekojoši ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi:

	01.01.2022. – 31.05.2022.	01.06.2022. – 30.09.2022.	01.10.2022. – 31.12.2022.
Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs	0,85 EUR/m ³	1,02 EUR/m ³	1,20 EUR/m ³
Kanalizācijas pakalpojumu tarifs	0,74 EUR/m ³	0,91 EUR/m ³	1,21 EUR/m ³
Notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu tarifs	0,33 EUR/m ³	0,42 EUR/m ³	0,63 EUR/m ³

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Ievērojot piesardzības principu, līgumsodus par reķinu apmaksas termiņa neievērošanu par sniegtajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem, ieņēmumos atzīst tikai pēc to saņemšanas postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi"

Sabiedrības valde 2021.gada 13.oktobrī pieņēma lēmumu, ka no 2021.gada 1.oktobra netiek aprēķināti nokavējuma procenti saistībā ar SIA "Rīgas ūdens" sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem. Minētais lēmums bija spēkā līdz 2022.gada 30.jūnijam.

Rīkojoties sociāli atbildīgi, ņemot vērā būtisko energoresursu cenu pieaugumu, 2022.gada 21.septembrī Sabiedrības valde pieņēma lēmumu noteikt, ka no 2022.gada 1.septembra līdz lēmuma atcelšanai vai grozīšanai netiek aprēķināti nokavējuma procenti maksājumu kavējumu gadījumos par SIA "Rīgas ūdens" sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem. Pārskata sagatavošanas brīdī minētais lēmums bija spēkā.

Ieņēmumi no atzaru projektēšanas un būvniecības pakalpojumiem

Šo pakalpojumu sniegšanas laiks ir īss un ieņēmumi no viena projekta ir nelieli. Visbiežāk šie projekti tiek pabeigti nedēļas laikā, bet pakalpojuma sniegšanas periods retos gadījumos var būt daži mēneši. Ieņēmumi netiek atzīti laika gaitā, bet tie tiek atzīti brīdī, kad klients ir apstiprinājis faktiski izpildītos darbus.

Ieņēmumi 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.

Citi vienreizējie komercpakalpojumi no līgumiem ar klientiem

Ieņēmumi tiek atzīti pakalpojuma sniegšanas brīdī.

7.16 Līgumu aktīvi un līgumu saistības

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

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

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

Skatīt informāciju pielikumā Nr.31 par pārskata periodā ieņēmumos atzītām summām no līgumu saistībām, kas bija uzrādītas gada sākumā.

7.17 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.

7.18 Iespējamās saistības un aktīvi

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

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

7.19 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi 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.

Ieņēmumi 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 novadājamajos 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.

7.20 Darbinieku labumi

Īstermiņa darbinieku labumus, tai skaitā algas, prēmijas un atvaļinājuma pabalstus, novērtē bez diskonta un ietver neto pamatdarbības izdevumos saskaņā ar uzkrājumu principu. Sabiedrība veic iemaksas valsts sociālās apdrošināšanas fondā par katru darbinieku noteiktā apmērā visa nodarbinātības perioda laikā saskaņā ar normatīvo aktu prasībām, un Sabiedrībai nav saistību attiecībā uz turpmāku iemaksu veikšanu saistībā ar pensijā aizgājušo darbinieku sniegtajiem pakalpojumiem. Sabiedrība nepiedalās noteiktos ilgtermiņa pensiju plānos un nenodrošina ilgtermiņa darbinieku pabalstus.

8. JAUNU STANDARTU, GROZĪJUMU UN INTERPRETĀCIJU IEVIEŠANA

8.1 Standarti, kas ir spēkā no 2022. gada 1. janvāra

No 2022. gada 1. janvāra ir spēkā vairāki jauni standarti (vai to grozījumi), kuriem nav būtiskas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

8.2 Citi standarti

Turpmāk uzskaitītajiem jaunajiem un grozītajiem standartiem, kuri ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas pēc 2022. gada 1. janvāra, agrāka piemērošana nav piemērota. Vadība vēl apsver iespējamo ietekmi, bet neparedz, ka tie varētu būtiski ietekmēt Sabiedrības finanšu pārskatus nākotnē:

- 17. SFPS „Apdrošināšanas līgumi” un grozījumi 17. SFPS „Apdrošināšanas līgumi”;
- Saistību klasifikācija īstermiņa vai ilgtermiņa saistībās (grozījumi 1. SGS);
- Grāmatvedības aplēses definīcija (grozījumi 8. SGS);
- Grāmatvedības politikas atklāšana (grozījumi 1. SGS un 2. SFPS prakses paziņojums);
- Atliktais nodoklis saistībā ar aktīviem un saistībām, kas izriet no atsevišķa darījuma (grozījumi 12. SGS).

9. PATIESĀS VĒRTĪBAS NOVĒRTĒŠANA

Patiesā vērtība ir cena, kuru saņemtu par aktīva pārdošanu vai samaksātu par saistību nodošanu parastā darījumā, kas novērtēšanas datumā tiek noslēgts tirgus dalībnieku starpā pamata tirgū vai, ja tāda nav, visizdevīgākajā tirgū, kuram Sabiedrībai ir pieeja šajā datumā. Saistību patiesā vērtība atspoguļo saistību neizpildes risku.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Saskaņā ar Sabiedrības grāmatvedības politiku un informācijas uzrādīšanas prasībām patiesā vērtība ir jānosaka finanšu un atsevišķiem nefinanšu aktīviem un saistībām.

Novērtējot aktīva vai saistību patieso vērtību, Sabiedrība pēc iespējas lielākā apmērā izmanto novērojamus tirgus datus. Patiesā vērtība tiek klasificēta dažādos līmeņos patiesās vērtības hierarhijā, balstoties uz vērtēšanas metodēs izmantotajiem datiem:

- Pirmais līmenis: identisku aktīvu vai saistību kotētas tirgus cenas (nekorģētas);
- Otrais līmenis: ievades dati, kas nav 1. līmenī iekļautās kotētās cenas, kas ir novērojami par aktīvu vai saistībām vai nu tieši (t.i., kā cenas) vai netieši (t.i., atvasināti no cenām);
- Trešais līmenis: ievades dati par aktīvu vai saistībām, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem (nenovērojami dati).

Ja aktīva vai saistību patiesās vērtības novērtēšanā izmantotie ievades dati var tikt kategorizēti atšķirīgos patiesās vērtības hierarhijas līmeņos, patiesās vērtības novērtēšana tiek kopumā kategorizēta tajā patiesās vērtības hierarhijas līmenī, kuram pieder viszemākā līmeņa ievades dati, kas ir būtiski visam novērtējumam.

Pārklasifikāciju starp patiesās vērtības hierarhijas līmeņiem Sabiedrība atzīst tā pārskata perioda beigās, kurā tā ir veikta.

Novērtēšanas un informācijas uzrādīšanas nolūkos patiesās vērtības tika noteiktas, izmantojot zemāk norādītās metodes. Ja nepieciešams, plašāka informācija par pieņēmumiem, kas izdarīti patiesās vērtības noteikšanā, ir uzrādīti finanšu pārskatu piezīmēs par attiecīgo aktīvu vai saistībām.

Pirmajā līmenī iekļauta nauda un naudas ekvivalenti. Nauda un naudas ekvivalenti ir finanšu aktīvi, kuru dzēšanas termiņš nepārsniedz 3 mēnešus. Sabiedrība uzskata, ka šo finanšu aktīvu patiesā vērtība atbilst to sākotnējai nominālvērtībai un uzskaites vērtībai jebkurā no turpmākiem datumiem.

Sabiedrībai nav finanšu aktīvu un saistību, kuri tiktu iekļauti otrajā līmenī.

Trešais līmenis ietver:

- Aizņēmumus no kredītiestādēm un nomas saistības;
- Kreditoru un debitoru parādus;
- Ieguldījuma īpašumus.

9.1 Aizņēmumi no kredītiestādēm un nomas saistības

Neatvasinātas finanšu saistības tiek novērtētas patiesajā vērtībā sākotnējās atzīšanas brīdī, bet informācijas uzrādīšanas nolūkā – katrā pārskata perioda beigu datumā. Informācijas uzrādīšanas nolūkos noteikto finanšu saistību, kuru dzēšanas termiņš ir garāks par 6 mēnešiem, patieso vērtību aprēķina, balstoties uz nākotnes pamatsummas un procentu naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kuru diskontē ar tirgus procentu likmi novērtēšanas datumā. Sabiedrības aizņēmumi ietver fiksēto un mainīgo likmes daļu un tā katru gadu izvērtē banku aizņēmuma procentu likmes fiksētās daļas izmaiņas atbilstoši tirgus situācijai. Tiek uzskatīts, ka aizņēmuma procentu likme ir tuva tirgus likmei visos uzrādītajos bilances datumos.

Nomas saistībām tirgus procentu likme tiek noteikta, izmantojot salīdzināmo aizņēmumu procentu likmi. Par īsāka termiņa finanšu saistībām, kā aptuvenā patiesā vērtība tiek pieņemta to vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī un to vēlākā uzskaites vērtība, jo diskontēšanas ietekmi uzskata par nebūtisku.

9.2 Kreditoru un debitoru parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu, radniecīgo sabiedrību parādu, citus debitoru, pārējo finanšu aktīvu, parādu piegādātājiem un citiem kreditoriem, parādu radniecīgajām sabiedrībām un citu finanšu saistību termiņš pārsvarā ir līdz sešiem mēnešiem, tāpēc Sabiedrība uzskata, ka šo finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atbilst to sākotnējai nominālvērtībai un uzskaites vērtībai jebkurā no turpmākiem datumiem.

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

9.3 Ieguldījuma īpašumi

Katru gadu Sabiedrības ieguldījumu īpašumu vērtē ārēja, neatkarīga sertificēta vērtēšanas sabiedrība, kurai ir atzītas profesionālas kvalifikācijas un nesena pieredze attiecīgās kategorijas īpašumu novērtēšanā attiecīgajā vietā. Ja iespējams, patiesās vērtības pamatā ir tirgus vērtība, kuru veido aplēstā summa, par kuru šo īpašumu novērtējuma datumā varētu apmainīt pret naudu tirgus nosacījumiem atbilstošā darījumā starp pircēju un pārdevēju ar brīvu gribu pēc pienācīgi veiktas reklamēšanas un abas puses ir rīkojušās apzināti.

Ja nav pieejamas pašreizējas cenas aktīvā tirgū, vērtēšana tiek veikta, izmantojot ienākumu metodi. Bruto īpašuma vērtējumu ieguldījumu īpašumiem iegūst, aplēstajai nomas vērtībai piemērojot tirgus ienesīguma līmeni. Ja faktiskā nomas maksa būtiski atšķiras no aplēstās, tiek veiktas korekcijas, lai atspoguļotu faktisko nomas maksu.

Skatīt finanšu pārskatu pielikuma piezīmi Nr.19 (e) par patieso vērtību ieguldījumu īpašumiem, kuri bilancē tiek uzskaitīti pēc iegādes metodes no iegādes vērtības atskaitot nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu.

10. FINANŠU RISKU VADĪBA

Sabiedrība, attiecībā uz finanšu instrumentu izmantošanu, ir pakļauta šādiem finanšu riskiem:

- kredītrisks;
- procentu likmju risks;
- likviditātes risks;
- tirgus risks;

Šajā piezīmē uzrādīta informācija par Sabiedrības pakļautību katram no augstākminētajiem riskiem, Sabiedrības mērķi, politikas un procesi risku novērtēšanai un vadīšanai, kā arī Sabiedrības finanšu risku un kapitāla pārvaldīšanas principi. Tālāka kvantitatīva informācija ir ietverta turpmāk šajos finanšu pārskatos.

Risku vadības struktūra

Sabiedrības vadība ir atbildīga par Sabiedrības risku vadības struktūras izveidi un uzraudzību. Sabiedrības risku vadības mērķu īstenošanai risku vadība ir iekļauta Sabiedrības pamatdarbības un pārvaldes sastāvā. Risku vadība ir process, kura ietvaros tiek identificēti, novērtēti un vadīti Sabiedrībai piemērojamie riski, kuru iestāšanās varētu kavēt vai apdraudēt tās mērķu sasniegšanu.

Sabiedrība pilnveido risku vadības procesu, t.sk. tās Risku pārvaldības politiku, citus iekšējos normatīvus un to pielietošanu praksē, lai veiksmīgāk mainīgajai uzņēmējdarbības videi un nodrošinātu drošu pakalpojuma sniegšanu. Sabiedrības risku vadības mērķis ir laikus identificēt un pārvaldīt būtiskākos Sabiedrības riskus, lai nodrošinātu stratēģisko mērķu sasniegšanu un samazinātu potenciālos zaudējumus un citus kaitējumus.

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

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi gadījumā, ja klients vai cita finanšu instrumenta darījuma puse nespēs izpildīt tās līgumā noteiktās saistības.

Finanšu aktīvi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Būtiska neto apgrozījuma daļa attiecas uz vienu klientu, kas veido līdz pat 33% no realizācijas apjoma. Sabiedrības vadība ir mazinājusi potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, realizējot kontroles un analīzes pasākumu kopumu. Sabiedrība ir

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

izstrādājusi iekšējo procedūru debitoru paražu parraudzībai, nosakot individuāli izvērtētus debitoru paražu parraudzības pasākumus pa klientu grupām, tajā skaitā, ņemot vērā kredītriska koncentrācijas riskus.

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

Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir 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. 2022.gadā tiešos norēķinus izmantoja klienti 28 dzīvokļos (viens objekts).

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā. Lai novērstu likviditātes risku, Sabiedrības vadība analizē aktīvu un saistību termiņstruktūru. Sabiedrības vadība uzrauga likviditātes risku, savlaicīgi nodrošinot finansējuma pieejamību.

2019.gada 8.februārī tika noslēgts ilgtermiņa aizņēmuma līgums ar OP Corporate Bank Plc filiāli Latvijā par EUR 24 000 tūkst. aizņēmumu. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2024.gada 7.februāris. Aizņēmuma atlikums 2022.gada 31.decembrī veidoja EUR 16 222 tūkst.

2022.gada 6.aprīlī Sabiedrība noslēdza ilgtermiņa aizņēmuma līgumu ar AS "Swedbank" par EUR 15 000 tūkst. aizņēmumu. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2027.gada 6.aprīlis. Aizņēmuma atlikums 2022.gada 31.decembrī veidoja EUR 15 000 tūkst.

2022.gada 27.jūnijā Sabiedrība noslēdza ilgtermiņa aizņēmuma līgumu ar Eiropas Investīciju banku par EUR 60 000 tūkst. aizņēmumu. Aizņēmums var tikt izņemts pa daļām un katras aizņēmuma daļas atmaksas termiņš var tikt noteikts individuāls. Sabiedrība 2022.gada decembrī saņēma aizņēmuma pirmo daļu EUR 20 000 apmērā un aizņēmuma daļas atmaksas termiņš ir 2037.gada 5.decembris. Aizņēmuma atlikums 2022.gada 31.decembrī veidoja EUR 20 000 tūkst.

2022.gada 31.decembrī likviditātes rādītājs veidoja 1,3, kas apliecina, ka Sabiedrības likviditāte tiek uzturēta atbilstošā līmenī, nodrošinot spēju saistības nokārtot noteiktajos termiņos un nepastāv riski Sabiedrības 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, 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.

Kapitāla vadība

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

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

Pašu kapitāla rādītājs pārskata perioda beigās veido 51,2%, kas būtiski pārsniedz finanšu mērķa minimālo rādītāju 35% apmērā. Sabiedrība pārskata periodā strādāja ar peļņu, attiecīgi nodrošinot aktīvu rentabilitāti un finanšu mērķu izpildi.

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

11. IEŅĒMUMI

	2022	2021
	EUR	EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes pakalpojumiem	30 757 414	27 101 210
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	32 743 137	26 956 236
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	370 856	332 565
Pārējie ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	1 853 736	1 442 476
	<u>65 725 143</u>	<u>55 832 487</u>

Visi Sabiedrības ieņēmumi no līgumiem ar klientiem gūti Latvijā.

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

Aktīvi un saistības no līgumiem ar klientiem

Šī tabula apkopo līgumu atlikumus, t.sk. debitoru prasības un līgumu saistības:

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Debitoru prasības (bruto), kas uzrādītas posteņī "Parādi no līgumiem ar klientiem (Pielikums Nr. 21)	10 467 346	7 319 587
Līgumu saistības (Pielikums Nr.31)	<u>(2 486 742)</u>	<u>(1 945 434)</u>
	<u>7 980 604</u>	<u>5 374 153</u>

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

12. IZDEVUMI IEŅĒMUMU SASNIEGŠANAI

	2022	2021
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	14 370 152	14 536 061
Atlīdzība par darbu	12 148 510	10 689 600
Elektrības izdevumi	9 065 236	4 099 085
Ūdensvadu un kanalizācijas tīklu remontdarbi	7 139 906	5 837 142
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 818 187	2 476 612
Iekārtu remontdarbi un uzturēšana	1 856 676	1 760 031
Reaģentu izmaksas	1 739 602	1 861 943
Materiāli un rezerves daļas	1 360 682	1 140 048
Dūņu utilizācijas izdevumi	1 255 261	1 000 173
Dabas gāzes izmaksas	1 211 793	222 637
Dabas resursu nodoklis	1 084 257	1 099 899
Apsardzes pakalpojumu izmaksas	764 358	788 701
Nekustamā īpašuma uzturēšanas izmaksas	591 749	809 892
Siltumenerģijas izmaksas	537 541	434 093
Transporta līdzekļu uzturēšana	469 073	428 932
Degviela	464 097	342 897
Informācijas tehnoloģiju izdevumi	358 491	322 859
Darbinieku veselības apdrošināšana un medicīniskās apskates	236 834	250 979
Nekustamā īpašuma nodoklis	160 495	157 634
Mazvērtīgais inventārs	88 717	245 085
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	72 031	70 560
Lietošanas tiesību aktīvu nolietojums	65 142	73 396
Rīgas ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas stratēģiskās attīstības izdevumi un citas ražošanas konsultācijas	6 723	32 700
Citas ražošanas izmaksas	254 501	270 546
	58 120 014	48 951 505

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
13. PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

	2022	2021
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	1 345 104	1 183 600
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	316 519	276 644
Skaitītāju nomaiņa un verifikācija	165 719	114 883
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	101 310	99 526
Informācijas tehnoloģiju izdevumi	92 226	81 287
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	83 976	78 665
Konsultāciju izdevumi	27 796	10 820
Darbinieku veselības apdrošināšana un medicīniskās apskates	26 307	27 577
Nekustamā īpašuma uzturēšanas izmaksas	25 934	17 559
Lietošanas tiesību aktīvu nolietojums	17 018	17 034
Materiāli un rezerves daļas	12 487	13 606
Degviela	12 289	8 301
Nekustāma īpašuma nodoklis	9 263	8 483
Mazvērtīgais inventārs	7 831	17 640
Pārējās izmaksas	39 103	30 186
	2 282 882	1 985 811

14. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2022	2021
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	2 760 586	2 309 047
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	649 018	542 040
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	379 012	376 922
Lietošanas tiesību aktīvu nolietojums	122 782	124 907
Informācijas tehnoloģiju izdevumi	117 527	92 913
Saimnieciskās darbības un nekustamā īpašuma uzturēšanas izmaksas	109 675	76 818
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	108 098	113 541
Vadības konsultāciju izdevumi	91 837	92 015
Darbinieku veselības apdrošināšana un medicīniskās apskates	37 139	37 974
Sakaru un pasta izdevumi	35 587	29 784
Nekustamā īpašuma nodoklis	29 574	28 258
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	29 295	27 450
Apmācības izdevumi	24 193	16 535
Materiāli un rezerves daļas	22 555	24 583
Reprezentācijas izmaksas	19 612	186
Transporta izmaksas	15 250	17 605
Kancelejas un saimniecības materiālu izdevumi	12 475	16 721
Degviela	11 549	12 468
Juridiskie pakalpojumi	4 901	3 996
Citas administrācijas izmaksas	87 978	68 442
	4 668 643	4 012 205

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

15. PĀRĒJIE SAIMNIECISKAS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2022	2021
	EUR	EUR
Ieņēmumi no Kohēzijas projekta finansējuma (30.pielikums)	2 971 574	2 976 059
Kanalizācijas notekūdeņu paaugstināta piesārņojuma maksa	663 096	605 643
Neto peļņa no pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	424 709	534 352
Ieņēmumi no saņemtajiem dāvinājumiem (30.pielikums)	291 319	295 730
Ieņēmumi no investīciju projektiem (30. pielikums)	176 358	169 152
Ieņēmumi no nomas maksas	92 795	100 547
Saņemti līgumsodi	80 857	46 724
Iepriekšējo periodu ieņēmumi no ūdenssaimniecības pakalpojumiem	62 775	85 211
Izmaiņas uzkrājumos tiesvedībām un paredzamām saistībām avāriju rezultātā trešajām personām nodarītiem kaitējumiem	27 585	78 629
Uzkrājumu samazinājums šaubīgiem klientu parādiem	17 108	32 305
Uzkrājumu tīklu remontdarbu vietu sakopšanai samazinājums	180 066	3 725
Uzkrājumu izmaksām ražošanas atkritumu izvešanai samazinājums	43 921	-
Pārējie ieņēmumi	218 878	160 869
	5 251 041	5 088 946

Neto peļņa no ilgtermiņa ieguldījumu un pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas veido ieņēmumi EUR 741 234 (2021: 787 231), atskaitot atsavināto pamatlīdzekļu atlikušo vērtību EUR 316 525 (2021: 252 879)

Atsevišķajā visaptverošo ienākumu pārskata postenī "Izdevumi ieņēmumu sasniegšanai" pozīcijā:

- "Ūdensvadu un kanalizācijas tīklu remontdarbi" tiek atzīti uzkrājumi tīklu remontdarbu vietu sakopšanai;
- "Dūņu utilizācijas izdevumi" tiek atzīti uzkrājumi izmaksām ražošanas atkritumu izvešanai.

16. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2022	2021
	EUR	EUR
Izmaksas bezcerīgo parādu norakstīšanai	164 234	16 761
Pabalsti personālam	58 028	64 041
Saimnieciski organizatoriskie pasākumi	60 548	9 260
Uzkrājumi krājumiem	42 221	-
Pārējās izmaksas	70 128	62 325
	395 159	152 387

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

17. FINANSU IEŅĒMUMI

	2022	2021
	EUR	EUR
Procentu ieņēmumi no prasījuma	-	2 019
Procentu ieņēmumi no LTA apakšnomas	357	440
	357	2 459

18. FINANŠU IZMAKSAS

	2022	2021
	EUR	EUR
Procentu izmaksas kredītiestādēm	297 621	262 820
Maksa par banku pakalpojumiem	40 763	37 126
Procentu izmaksas no nomas saistībām	9 953	6 281
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	157	8
	348 494	306 235

19. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI, PAMATLĪDZEKĻI UN IEGULDĪJUMA ĪPAŠUMI

(a) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālo ieguldījumu pārskats par 2022. gadu, EUR: Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības

Sākotnējā vērtība

31.12.2021	4 322 719
legādāts	45 249
izslēgts	(59 167)
31.12.2022	4 308 801

Amortizācija

31.12.2021	3 336 402
Aprēķinātā amortizācija	259 699
izslēgto NI amortizācija	(59 167)
31.12.2022	3 536 934

Bilances vērtība 31.12.2021

986 317

Bilances vērtība 31.12.2022

771 867

2022. gada 31. decembrī Sabiedrība izmanto finanšu uzskaitē pilnībā nolietotus nemateriālos ieguldījumus ar sākotnējo iegādes vērtību EUR 1 831 140 (31.12.2021: EUR 1 886 713). No uzskaites nemateriālie ieguldījumi tiek izslēgti tikai tad, kad tie vairs netiek izmantoti vai tiek pārdoti.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Nemateriālo ieguldījumu pārskats par 2021. gadu, EUR:

Sākotnējā vērtība

31.12.2020	4 067 163
legādāts	255 556
31.12.2021	4 322 719

Amortizācija

31.12.2020	3 097 804
Aprēķinātā amortizācija	238 598
31.12.2021	3 336 402

Bilances vērtība 31.12.2020	969 359
------------------------------------	----------------

Bilances vērtība 31.12.2021	986 317
------------------------------------	----------------

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
(b) Pamatlīdzekļi
Pamatlīdzekļu kustības pārskats par 2022. gadu, EUR:

	Zeme	Ēkas un būves	Ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana / Nepabeigtā celtniecība	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
Sākotnējā vērtība:								
31.12.2021	18 177 368	444 745 928	1 114 082	38 980 698	10 822 553	23 175 887	4 773 482	541 789 998
Iegādāts	-	1 722 380	-	1 124 886	872 057	24 118 505	3 427 237	31 265 065
Kapitalizēti aizņēmumu %	-	-	-	-	-	56 940	-	56 940
Izslēgts	(856 419)	(1 048 260)	-	(672 505)	(197 918)	(20 571)	(10 502)	(2 806 175)
Pārklasificēts no pamatlīdzekļu izveidošanas	-	2 736 034	-	123 028	52 530	(2 911 592)	-	-
Pārklasificēts no avansa maksājumiem	-	30 394	-	-	2 906	3 949 462	(3 982 762)	-
Pārvietots uz/no ieguldījuma īpašumi	141 433	-	-	-	-	-	-	141 433
31.12.2022	17 462 382	448 186 476	1 114 082	39 556 107	11 552 128	48 368 631	4 207 455	570 447 261
Nolietojums un vērtības samazināšanās:								
<i>Uzkrātais nolietojums</i>	-	216 457 924	461 393	30 317 289	6 821 137	-	-	254 057 743
<i>Uzkrātais vērtības samazinājums</i>	1 018 093	562 013	-	-	-	69 380	-	1 649 486
Kopā 31.12.2021	1 018 093	217 019 937	461 393	30 317 289	6 821 137	69 380	-	255 707 229
Aprēķinātais nolietojums	-	11 149 529	167 490	2 131 593	1 142 163	-	-	14 590 775
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	(859 500)	-	(668 299)	(176 145)	-	-	(1 703 944)
Izslēgto pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās	(621 185)	(186 782)	-	-	-	(19 319)	-	(827 286)
Vērtības samazināšanās	-	(49 520)	-	-	-	-	-	(49 520)
31.12.2022	396 908	227 073 664	628 883	31 780 583	7 787 155	50 061	-	267 717 254
Tai skaitā:								
<i>Uzkrātais nolietojums</i>	-	226 801 806	628 883	31 780 583	7 787 155	-	-	266 998 427
<i>Vērtības samazinājums</i>	396 908	271 858	-	-	-	50 061	-	718 827
Bilances vērtība:								
31.12.2021	17 159 275	227 725 991	652 689	8 663 409	4 001 416	23 106 507	4 773 482	286 082 769
31.12.2022	17 065 474	221 112 812	485 199	7 775 524	3 764 973	48 318 570	4 207 455	302 730 007

2022. gada 31. decembrī Sabiedrība izmanto finanšu uzskaitē pilnībā nolietotus pamatlīdzekļus ar sākotnējo iegādes vērtību EUR 110 650 114 (31.12.2021: EUR 107 597 751). No uzskaites pamatlīdzekļi tiek izslēgti tikai tad, kad tie vairs netiek izmantoti un likvidēti vai arī tiek pārdoti. Gadījumā, kad no aktīva turpmākas lietošanas nākotnē nav gaidāmi saimnieciskie labumi uz visu aktīva atlikušo vērtību izveidoti uzkrājumi.

Kopumā Sabiedrības īpašumā ir 71 zemes un ēku nekustamie īpašumi, no kuriem 47 ir vienoti nekustamie īpašumi, kuru sastāvā ietilpst ēkas un zeme, 7 ir neapbūvētas zemes un 17 ēku (būvju) īpašumi.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
Pamatlīdzekļu kustības pārskats par 2021. gadu, EUR:

	Zeme	Ēkas un būves	Ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana / Nepabeigtā celtniecība	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
Sākotnējā vērtība:								
31.12.2020	18 502 922	438 389 906	1 096 081	36 873 223	10 578 212	4 581 853	5 139 417	515 161 614
legādāts	-	905 688	18 001	1 233 965	238 409	22 140 702	3 492 697	28 029 462
Kapitalizēti aizņēmumu % izslēgts	-	(397 060)	-	(369 474)	(123 268)	3 242	-	3 242
Pārklasificēts no pamatlīdzekļu izveidošanas	-	6 015 063	-	1 226 737	126 782	(7 368 582)	-	-
Pārklasificēts no avansa maksājumiem	-	20 319	-	9 223	2 418	3 826 672	(3 858 632)	-
Pārvietots uz/no pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi	(325 554)	(187 988)	-	7 024	-	-	-	(506 518)
31.12.2021	18 177 368	444 745 928	1 114 082	38 980 698	10 822 553	23 175 887	4 773 482	541 789 998
Nolietojums un vērtības samazināšanās:								
Uzkrātais nolietojums	-	205 583 024	295 177	28 492 160	5 847 400	-	-	240 217 761
Uzkrātais vērtības samazinājums	1 204 760	676 097	-	-	-	69 380	-	1 950 237
Kopā 31.12.2020	1 204 760	206 259 121	295 177	28 492 160	5 847 400	69 380	-	242 167 998
Aprēķinātais nolietojums	-	11 325 969	166 216	2 189 788	1 091 937	-	-	14 773 910
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	(383 288)	-	(364 659)	(118 200)	-	-	(866 147)
Pārvietots uz/no pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi	-	(67 781)	-	-	-	-	-	(67 781)
Vērtības samazināšanās pārklasificēta uz pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi	(186 667)	(114 084)	-	-	-	-	-	(300 751)
31.12.2021	1 018 093	217 019 937	461 393	30 317 289	6 821 137	69 380	-	255 707 229
Tai skaitā:								
Uzkrātais nolietojums	-	216 457 924	461 393	30 317 289	6 821 137	-	-	254 057 743
Vērtības samazinājums	1 018 093	562 013	-	-	-	69 380	-	1 649 486
Bilances vērtība:								
31.12.2020	17 298 162	232 130 785	800 904	8 381 063	4 730 812	4 512 473	5 139 417	272 993 616
31.12.2021	17 159 275	227 725 991	652 689	8 663 409	4 001 416	23 106 507	4 773 482	286 082 769

(c) Amortizācija un nolietojums

Aprēķināto amortizācijas un nolietojuma izmaksu sadalījums:

	2022	2021
	EUR	EUR
leklauts pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās	14 370 152	14 536 061
leklauts pārdotās produkcijas pārdošanas izmaksās	101 310	99 526
leklauts administrācijas izmaksās	379 012	376 921
	14 850 474	15 012 508
Tajā skaitā nolietojuma daļa, kas attiecas uz saņemtajiem Kohēzijas fonda līdzekļiem (skatīt pielikumus Nr. 15. un 30.)	2 971 574	2 976 059

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
(d) Lietošanas tiesību aktīvi

Lietošanas tiesību aktīvu kustība 2022. gadā:

		Tiesības lietot zemi	Tiesības lietot ēkas	Tiesības lietot citus aktīvus	KOPĀ
Sākotnējā vērtība:					
	31.12.2021	481 793	300 117	244 777	1 026 687
legādāts 2022		870	84 843	237 584	323 297
Izslēgts 2022		(8 373)	-	(205 912)	(214 285)
	31.12.2022	474 290	384 960	276 449	1 135 699
Uzkrātais nolietojums:					
	31.12.2021	118 711	119 523	145 213	383 447
Aprēķinātais nolietojums 2022		56 145	60 555	88 242	204 942
Izslēgts 2022		(8 142)	-	(205 912)	(214 054)
	31.12.2022	166 714	180 078	27 543	374 335
Bilances vērtība:					
	31.12.2021	363 082	180 594	99 564	643 240
	31.12.2022	307 576	204 882	248 906	761 364

Lietošanas tiesību aktīvu kustība 2021. gadā:

		Tiesības lietot zemi	Tiesības lietot ēkas	Tiesības lietot citus aktīvus	KOPĀ
Sākotnējā vērtība:					
	31.12.2020	484 103	297 057	276 917	1 058 077
legādāts 2021		-	4 707	16 175	20 882
Izslēgts 2021		(2 310)	(1 647)	(48 315)	(52 272)
	31.12.2021	481 793	300 117	244 777	1 026 687
Uzkrātais nolietojums:					
	31.12.2020	61 285	60 587	98 510	220 382
Aprēķinātais nolietojums 2021		59 736	60 583	95 018	215 337
Izslēgts 2021		(2 310)	(1 647)	(48 315)	(52 272)
	31.12.2021	118 711	119 523	145 213	383 447
Bilances vērtība:					
	31.12.2020	422 818	236 470	178 407	837 695
	31.12.2021	363 082	180 594	99 564	643 240

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
(e) Ieguldījuma īpašumi
Ieguldījuma īpašumu kustība 2022. gadā

		Ieguldījuma īpašumi (zeme un ēkas)
Sākotnējā vērtība:		
31.12.2021		2 029 446
Pārvietots uz/no Pamatlīdzekļi – zeme		(141 433)
Pārvietots uz/no Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi		(543 919)
31.12.2022		1 344 094
Nolietojums un vērtības samazināšanās:		
31.12.2021		1 164 074
Pārvietots uz/no Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi – nolietojums		(35 983)
Pārvietots uz/no Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi – vērtības samazināšanās		(21 084)
31.12.2022		1 107 007
Tai skaitā:		
<i>Uzkrātais nolietojums</i>		<i>1 073 990</i>
<i>Vērtības samazinājums</i>		<i>33 017</i>
Bilances vērtība:		
31.12.2021		865 372
31.12.2022		237 087

Ieguldījumu īpašumi bilancē ir novērtēti iegādes izmaksās, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Ieguldījumu īpašumu patiesā vērtība 2022. gada 31. decembrī saskaņā ar sertificētu vērtētāju novērtējumiem ir 730 760 EUR (31.12.2021: 1 167 010 EUR).

Tabulā uzrādīta īpašuma patiesās vērtības novērtēšanai izmantotā vērtēšanas metode, kā arī būtiskākie nenovērojami dati:

Veids	Vērtēšanas metode	Būtiski nenovērojami ievades dati	Saistība starp būtiskiem nenovērojamiem ievades datiem un lietošanas vērtības novērtējumu
Ieguldījuma īpašumam, zemei un ēkām, kopā 5 objekti ar atrašanās vietu Rīgā	Patiesās vērtības noteikšanā tika izmantotas divas metodes: salīdzināmo darījumu jeb tirgus metode un ienākumu, jeb zemes nomas kapitalizācijas metode	Nomas ienākumu pieaugums ir 0% gadā Uzturēšanas izmaksu un kapitālieguldījumu apjoma pieaugums 0% gadā Noslogojums 35–90% Kapitalizācijas likme 7.15 –8.65%	Aplēstā izmantošanas vērtība pieaugtu (samazinātos), ja: – Nomas ienākumu pieaugums būtu augstāks (zemāks) – Naudas plūsmas prognožu periods būtu garāks (īsāks) Kapitalizācijas likme būtu lielāka (mazāka)

Sabiedrība kā ieguldījuma īpašumu klasificē 1 zemes gabalu kopējā platība ir 2604m², un ēkas 5 956 m², kas atrodas Rīgā, kuru lietošanas tiesības Sabiedrība ir nodevusi trešām pusēm.

Informāciju par nomas ieņēmumiem skatīt finanšu pārskatu pielikuma Pielikums Nr. 28.

Sabiedrībai nerodas uzturēšanas izmaksas saistībā ar ieguldījuma īpašumu. Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas 2022: EUR 13 902 (2021: EUR 12 497) apmērā kompensē nomnieks.

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

ieguldījuma īpašumu kustība 2021. gadā:

	ieguldījuma īpašumi (zeme un ēkas)	
Sākotnējā vērtība:		
	31.12.2020	2 029 446
	31.12.2021	2 029 446
Nolietojums un vērtības samazināšanās:		
	31.12.2020	1 164 074
	31.12.2021	1 164 074
Tai skaitā:		
<i>Uzkrātais nolietojums</i>		1 109 973
<i>Vērtības samazinājums</i>		54 101
Bilances vērtība:		
	31.12.2020	865 372
	31.12.2021	865 372

20. KRĀJUMI

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
<i>Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli:</i>		
Izejmateriāli un papildmateriāli	1 257 702	1 319 955
Reaģenti	280 739	319 964
Rezerves daļas	578 512	422 159
Degviela	30 403	21 617
Pārējie krājumi	-	-
Uzkrājumi krājumu vērtības norakstījumiem	(305 008)	(262 787)
	1 842 348	1 820 908

2022. gada laikā krājumi 3 591 920 EUR apmērā (2021: 3 381 026 EUR) tika izmantoti uzņēmuma pamatdarbībā un atzīti posteņi "Izdevumi ieņēmumu sasniegšanai" (Pielikums 12), "Pārdošanas izmaksas" (Pielikums 13) un "Administrācijas izmaksas" (Pielikums 14).

Uzkrājumu krājumu vērtības samazinājumu pārsvārā veido uzkrājumi, kas izveidoti, izvērtējot krājumu aprites intensitāti specifiskiem infrastruktūras elementiem un rezerves daļām.

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
21. PARĀDI NO LĪGUMIEM AR KLIENTIEM

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	10 467 346	7 319 587
Portfeļa uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem (PKZ)	(517 237)	(534 144)
	9 950 109	6 785 443
Uzkrājumu kustība:	2022	2021
Uzkrājumi gada sākumā	534 144	563 731
Papildus izveidoti uzkrājumi	317 234	-
Atcelti, jo atgūti	(270 880)	(13 514)
Norakstīti kā neatgūstami	(63 261)	(16 073)
Uzkrājumi gada beigās	517 237	534 144

Vērtības samazināšanās zaudējumi uzrādīti peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņī Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas, Pielikums 16.

Vērtības samazinājuma analīze 2022. gada 31. decembrī pamatdarbībai (ieskaitot debitorus no radniecīgām sabiedrībām)

Pircēju un pasūtītāju parādi	Debitori uz 31.12.2022	PKZ likme	Vispārīgie uzkrājumi	Neto parādi
Nav kavēti	8 000 088	0.19%	15 568	7 984 520
Kavēti 1-30 dienas	1 743 711	2.58%	45 035	1 698 676
Kavēti 31-60 dienas	178 340	9.07%	16 183	162 157
Kavēti 61-90 dienas	42 203	17.99%	7 591	34 612
Kavēti 91-120 dienas	23 755	29.26%	6 952	16 803
Kavēti 121-150 dienas	21 344	39.60%	8 452	12 892
Kavēti 151-180 dienas	16 247	48.67%	7 908	8 339
Kavēti 181-210 dienas	45 793	56.07%	25 677	20 116
Kavēti 211-240 dienas	15 615	65.37%	10 208	5 407
Kavēti 241-270 dienas	14 179	73.14%	10 370	3 809
Kavēti 271-300 dienas	14 066	83.84%	11 794	2 272
Kavēti 301-330 dienas	8 870	94.30%	8 364	506
Kavēti > 331 dienas	343 135	100%	343 135	-
KOPĀ	10 467 346		517 237	9 950 109

Vērtības samazinājuma analīze 2021. gada 31. decembrī pamatdarbībai (ieskaitot debitorus no radniecīgām sabiedrībām)

Pircēju un pasūtītāju parādi	Debitori uz 31.12.2021	PKZ likme	Vispārīgie uzkrājumi	Neto parādi
Nav kavēti	5 596 491	0.27%	15 337	5 581 154
Kavēti 1-30 dienas	988 462	3.21%	31 691	956 771
Kavēti 31-60 dienas	116 360	7.09%	8 255	108 105
Kavēti 61-90 dienas	52 196	15.17%	7 916	44 280
Kavēti 91-120 dienas	29 466	22.56%	6 648	22 818
Kavēti 121-150 dienas	24 712	26.55%	6 562	18 150
Kavēti 151-180 dienas	17 654	31.90%	5 632	12 022
Kavēti 181-210 dienas	22 384	33.81%	7 568	14 816
Kavēti 211-240 dienas	15 183	41.88%	6 358	8 825
Kavēti 241-270 dienas	15 040	42.82%	6 440	8 600
Kavēti 271-300 dienas	15 830	46.30%	7 330	8 501
Kavēti 301-330 dienas	10 378	86.52%	8 979	1 399
Kavēti > 331 dienas	415 429	100%	415 429	-
KOPĀ	7 319 585		534 145	6 785 441

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
22. CITI DEBITORI

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Debitori no apakšnomas līgumiem	24 393	37 622
Ilgtermiņa daļa	24 393	37 622
Citi debitori	709 600	574 763
Debitori no apakšnomas līgumiem	13 587	13 587
Uzkrājumi citiem šaubīgiem parādiem (PKZ)	(292 539)	(292 740)
Īstermiņa daļa	430 648	295 610
	455 041	333 232
Uzkrājumu kustība:	2022	2021
Uzkrājumi gada sākumā	292 740	295 458
Atcelti, jo atgūti	(201)	(2 361)
Norakstīti kā neatgūstami	-	(357)
Uzkrājumi gada beigās	292 539	292 740

Vērtības samazināšanās zaudējumi uzrādīti peļņas vai zaudējuma aprēķina postenī Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (Pielikums 16).

Vērtības samazinājuma analīze 2022. gada 31. decembrī pārējā darbība

Citi debitori	Debitori uz 31.12.2022	PKZ likme	Vispārīgie uzkrājumi	Neto parādi
Nav kavēti	326 137	0.09%	278	325 859
Kavēti 1-30 dienas	12 638	4.12%	521	12 117
Kavēti 31-60 dienas	776	6.77%	53	723
Kavēti 61-120 dienas	2 529	12.62%	319	2 210
Kavēti 121-360	133	29.11%	39	94
Kavēti > 361 dienas	291 329	100.00%	291 329	-
KOPĀ	633 542		292 539	341 003

Vērtības samazinājuma analīze 2021. gada 31. decembrī pārējā darbība

Citi debitori	Debitori uz 31.12.2021	PKZ likme	Vispārīgie uzkrājumi	Neto parādi
Nav kavēti	227 433	0.15%	330	227 103
Kavēti 1-30 dienas	3 258	4.38%	143	3 115
Kavēti 31-60 dienas	232	5.66%	13	219
Kavēti 61-240 dienas	82	10.23%	8	74
Kavēti 241-270 dienas	661	30.78%	204	458
Kavēti 271-300 dienas	547	31.32%	171	376
Kavēti 301-360 dienas	542	31.95%	173	369
Kavēti > 360 dienas	291 697	100%	291 697	-
KOPĀ	524 452		292 739	231 714

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
23. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās kontos. EUR*	26 500 647	12 144 022
Naudas līdzekļi Valsts kases kontā – Kohēzijas 6.kārtai**	382 354	3 639 480
	26 883 001	15 783 502

*2022.gada 5.decembrī Sabiedrībai saņēma Eiropas Investīciju bankas aizņēmuma pirmo daļu EUR 20 000 tūkst. apmērā. Aizņēmums ir izmantojams investīciju programmas finansēšanai.

** Atlikumu Valsts kases kontā veido saņemtais Kohēzijas fonda līdzfinansējums. Atbilstoši Sabiedrības iekšējām procedūrām, naudas līdzekļi Valsts kases kontā ir izmantojami tikai norēķiniem par Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta darījumiem attiecināmo izmaksu apmērā.

Sabiedrības naudas līdzekļu atlikumi bankās atbilstoši aģentūras Moody's piešķirtajiem banku kredītreitingiem:

KREDĪTREITINGS	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
A3	1 212 578	3 846 751
Aa2	182 967	716 565
Aa3	24 631 014	10 441 506
Baa2	856 442	778 680
	26 883 001	15 783 502

24. PĀRDOŠANAI TURĒTI ILGTERMIŅA AKTĪVI

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	666 413	445 951
Vērtības norakstījumi pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem*	(135 168)	(300 751)
	531 245	145 200

Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi ietver zemes un ēkas. Informācija par Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu kustību un vērtības samazināšanos ir sekojoša:

	2022	2021
	EUR	EUR
Uzskaites vērtība perioda sākumā	445 951	437 777
Vērtības norakstījumu zaudējumi perioda sākumā	(300 751)	(177 684)
Neto vērtība perioda sākumā	145 200	260 093
Atsavināti periodā, neto	(100 807)	(252 879)
Pārvietots no ieguldījuma īpašumiem atlikušajā vērtībā, bruto	507 936	438 737
Pārvietota no ieguldījuma īpašumiem vērtības samazināšanās	(21 084)	(300 751)
Atzīti vērtības norakstījumi	-	-
Uzskaites vērtība perioda beigās	666 413	445 951
Vērtības norakstījumu zaudējumi perioda beigās	(135 168)	(300 751)
Neto vērtība perioda beigās	531 245	145 200

Pārdošanai turēto ilgtermiņa aktīvu atsavināšanas rezultātā ietekmi uz atsevišķā visaptverošo ienākumu pārskatu veido peļņa 424 709 EUR (2021: 534 352 EUR) apmērā.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
25. PAMATKAPITĀLS

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 2022. gada 31. decembrī ir EUR 127 586 633 un tas sadalīts 127 586 633 kapitāla daļās ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR.

	Kapitāla daļu skaits	Kapitāla daļu vērtība, EUR
2020. gada 31. decembrī	127 586 633	127 586 633
Pamatkapitāla izmaiņas 2021.gadā	-	-
2021. gada 31. decembrī	127 586 633	127 586 633
Pamatkapitāla izmaiņas 2021.gadā	-	-
2022. gada 31. decembrī	127 586 633	127 586 633

26. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Aizņēmums no EIB ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi *	5 333 333	-
Aizņēmums no EIB ar atmaksas termiņu pēc 5 gadiem*	13 333 334	-
Aizņēmums no AS Swedbank ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi **	13 888 889	-
Aizņēmums no OP Corporate Bank Plc filiāle Latvijā ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi ***	13 555 555	16 222 222
Ilgtermiņa daļa	46 111 111	16 222 222
Aizņēmums no EIB – īstermiņa daļa *	1 333 333	-
Aizņēmums no AS Swedbank – īstermiņa daļa **	1 111 111	10 416 667
OP Corporate Bank Plc filiāle Latvijā ***	2 666 667	2 666 667
Uzkrātie procenti	79 582	13 808
Īstermiņa daļa	5 190 693	13 097 142
	51 301 804	29 319 364

*2022.gada 27.jūnijā Sabiedrība noslēdza ilgtermiņa aizņēmuma līgumu ar Eiropas Investīciju banku par EUR 60 000 tūkst. aizņēmumu. Aizņēmums var tikt izņemts pa daļām un katras aizņēmuma daļas atmaksas termiņš kā arī procentu likmes tiek noteiktas individuāli. Sabiedrība 2022.gada decembrī saņēma aizņēmuma pirmo daļu EUR 20 000 apmērā un aizņēmuma daļas atmaksas termiņš ir 2037.gada 5.decembris. Aizņēmuma atlikums 2022.gada 31.decembrī veidoja EUR 20 000 tūkst. Aizdevuma procentu likmi veido sešu mēnešu EURIBOR un pievienotā likme 0.36% gadā.

**2022. gada 6. aprīlī Sabiedrība noslēdza aizņēmuma līgumu ar AS "Swedbank" ar atmaksas termiņu līdz 2027. gada 6. aprīlim par 15 000 000 EUR. Aizņēmuma mērķis ir pārfinansēt esošo aizņēmumu un investīciju sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas infrastruktūras atjaunošanā un attīstībā, veikšana. Aizņēmums atmaksājams saskaņā ar grafiku sākot ar trīspadsmito mēnesi pēc aizņēmuma līguma noslēgšanas un grafiks sastādīts ņemot par pamatu 10 gadu amortizācijas metodi. Saskaņā ar grafiku nenomaksātā atlikusī summa ir atmaksājama aizdevuma atmaksas pēdējā datumā 2027. gada 6. aprīlī. Aizdevuma procentu likmi veido trīs mēnešu EURIBOR likme, kas nav mazāka par nulli un pievienotā likme 0.5% gadā.

***2019. gada 8. februārī noslēgts ilgtermiņa kredītlīgums ar OP Corporate Bank Plc filiāle Latvijā. Piešķirtais kredīts EUR 24 000 00 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.

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
27. NO FINANSĒŠANAS DARBĪBAS IZRIETOŠO SAISTĪBU IZMAIŅAS

Izmaiņas no finansēšanas darbības izrietošajās saistībās var atspoguļot šādi:

2022. gadā	Aizņēmumi	Nomas saistības	No finansēšanas darbības izrietošās saistības kopā
	EUR	EUR	EUR
Saistības no finansēšanas darbības 01.01.2022.	29 319 364	680 372	29 999 736
Naudas plūsma	(13 083 334)	(206 567)	(13 289 901)
Ietekme no jauniem līgumiem	35 000 000	323 296	35 323 296
Aprēķinātie procentu izdevumi (t.sk. kapitalizētie)	354 561	9 953	364 514
Samaksātie procenti	(288 787)	(9 953)	(298 740)
Saistības no finansēšanas darbības 31.12.2022.	51 301 804	797 101	52 098 905
Tai skaitā:			
Līdz vienam gadam	5 190 693	229 122	5 419 815
No 2 līdz 5 gadiem	32 777 778	402 390	34 513 501
Virs 5 gadiem	13 333 333	165 589	12 165 589
2021. gadā	Aizņēmumi	Nomas saistības	No finansēšanas darbības izrietošās saistības kopā
	EUR	EUR	EUR
Saistības no finansēšanas darbības 01.01.2021.	34 488 599	878 992	35 367 591
Naudas plūsma	(5 166 667)	(219 502)	(5 386 169)
Ietekme no jauniem nomas līgumiem	-	20 882	20 882
Aprēķinātie procentu izdevumi (t.sk. kapitalizētie)	262 820	6 281	269 101
Samaksātie procenti	(265 388)	(6 281)	(271 669)
Saistības no finansēšanas darbības 31.12.2021.	29 319 364	680 372	29 999 736
Tai skaitā:			
Līdz vienam gadam	13 097 142	190 360	13 309 916
No 2 līdz 5 gadiem	16 222 222	319 615	16 519 423
Virs 5 gadiem	-	170 397	170 397

28. NOMAS LĪGUMI

Ar nomu saistītās izmaksas, kas atzītas visaptverošo ienākumu pārskatā:	2022	2021
	EUR	EUR
Procentu izmaksas	9 953	6 281
Īstermiņa nomas izmaksas, kam piemērots aktīvu un saistību atzīšanas atbrīvojums	22 208	7 607
Nomas darījumu kopējā naudas plūsma	2022	2021
	EUR	EUR
Nomas pamatsumma	(206 346)	(219 502)
Nomas līgumu izmaiņas	(221)	-
Procenti	(9 953)	(6 281)
Nomas darījumu kopējā naudas plūsma	(216 520)	(225 783)

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Nomas nediskontēto saistību maksājumu termiņu analīze:

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2021.</u>
1. gadā	220 699	205 620
2. gadā	219 792	120 579
3. gadā	189 870	119 672
4. gadā	28 567	93 055
5. gadā	23 244	10 344
Ilgāk nekā 5 gadi	148 233	157 518
	830 405	706 788

Sabiedrība ir atzinusi nomas saistības kopumā 26 nomas līgumiem. t.sk.:

- 2 telpu nomas līgumi ar atlikušo termiņu no 1 līdz 5 gadiem, piemērotā diskonta likme 0.698% pagarināts 1 telpu nomas līgums līdz 5 gadiem, piemērotā diskonta likme 1,748%;
- 16 zemes nomas līgumi ar termiņu no 1 līdz 40 gadiem, piemērotā diskonta likme 0.698%; pagarināts 1 zemes nomas līgums līdz 5 gadiem, piemērota diskonta likme 1.748%.
- 3 auto nomas līgumi ar atlikušo termiņu no 1 līdz 3 gadiem, piemērotā diskonta likme 0.698%, 3 auto nomas līgumi ar atlikušo termiņu līdz 4 gadiem, piemērota diskonta likme 1.748%.

Sabiedrība kā iznomātājs noslēgusi 2 apakšnomas līgumus par nomātiem aktīviem. Saskaņā ar 31.12.2022. noslēgtiem nomas līgumiem nākotnē saņemamās nediskontētās nomas maksas:

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2021.</u>
1. gadā	13 587	13 587
2. gadā	13 587	13 587
3. gadā	11 322	13 587
4. gadā	-	11 321
5. gadā	-	-
Ilgāk nekā 5 gadi	-	-
	38 496	52 082

29. NOMAS SAISTĪBAS

	<u>31.12.2022.</u>	<u>31.12.2021.</u>
	<u>EUR</u>	<u>EUR</u>
Nomas saistības. t.sk.		
telpu un zemes noma	406 270	450 420
auto noma	161 709	19 337
Ilgtermiņa daļa	567 979	469 757
Nomas saistības. t.sk.		
telpu un zemes noma	136 067	129 774
auto noma	93 055	80 841
Īstermiņa daļa	229 122	210 615
	797 101	680 372

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI
30. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	Atlikums 31.12.2022.	Saņemts 2022. gadā	Pārklasificēts Uzkrātajās saistībās 2022. gadā	Iekļauts ieņēmumos 2022. gadā (15.Pielikums)	Atlikums 31.12.2021.
Kohēzijas fondu līdzfinansējums*	66 616 726	-	-	(2 971 574)	69 588 300
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemto pamatlīdzekļu vērtība**	6 489 398	-	-	(263 000)	6 752 398
No ārvalstīm bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	915	-	-	(28 319)	29 234
Citi nākamo periodu ieņēmumi***	8 351 478	962 366	(15 764)	(176 358)	7 581 234
	81 458 517	962 366	(15 764)	(3 439 251)	83 951 166
Tajā skaitā:					
- īstermiņa daļa	3 393 267				3 455 838
- ilgtermiņa daļa	78 065 250				80 495 328

Iepriekšējā gada salīdzinošā informācija

	Atlikums 31.12.2021.	Saņemts 2021. gadā	Iekļauts ieņēmumos 2021. gadā (15.Pielikums)	Atlikums 31.12.2020.
Kohēzijas fondu līdzfinansējums*	69 588	-	(2 976 059)	72 564 359
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemto pamatlīdzekļu vērtība**	6 752 398	-	(265 311)	7 017 709
No ārvalstīm bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	29 234	-	(30 419)	59 653
Citi nākamo periodu ieņēmumi***	7 581 234	550 197	(169 152)	7 200 189
	83 951 166	550 197	(3 440 941)	86 841 910
Tajā skaitā:				
- īstermiņa daļa	3 455 838			3 433 720
	80 495			
- ilgtermiņa daļa	328			83 408 190

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

* Informācija par saņemto Kohēzijas fondu finansējumu:

Finansējuma mērķis	Saņemšanas periods	Saņemtā summa	Nosacījumu izpildes gads	Summa bilancē 31.12.2022.
1) Kohēzijas fondu līdzfinansējums 2.kārta (ISPA)	2004-2006	20 702 530	2012	10 772 208
2) Kohēzijas fondu līdzfinansējums 3.kārta	2007-2010	58 838 450	2015	38 736 905
3) Kohēzijas fondu līdzfinansējums 4.kārta	2011-2016	20 620 150	2023	17 107 613
				66 616 726

2023. gada 14. martā ar Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju un Rīgas domi noslēgta vienošanās Nr.5 civiltiesiskā līguma par lielā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 4.kārta" Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/027 (CCI2012LV161PR001) īstenošanu ietvaros, pagarinot projektā noteikto mērķu un rezultātu sasniegšanu līdz 2024. gada 15. aprīlim. Sabiedrības vadība uzskata, ka nepastāv būtiski līgumu neizpildes riski, saistībā ar saņemtiem finansējumiem.

Ņemot vērā, ka ar Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju noslēgtajos līgumos par Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 4., 5. un 6.kārtas projektu realizāciju ir salīdzinoši īsi termiņi, Sabiedrība savlaicīgi ir uzsākusi mutiskas konsultācijas ar VARAM par līgumos noteikto termiņu pagarināšanu un ir pamats uzskatīt, ka puses, tuvojoties līgumā noteiktiem termiņiem, noslēgs nepieciešamās vienošanās par termiņu pagarināšanu.

** No Latvijas personām (mājsaimniecībām) bez atbildības 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 attiecināta kā ieņēmumi periodā, kurā pakalpojums tiek sniegts. t.i. pakalpojuma sniegšanai nepieciešamo Sabiedrības izbūvēto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā.

31. NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
No Kohēzijas fonda saņemtais avanss*	9 357 591	8 624 503
Saņemto avansu ilgtermiņa daļa	9 357 591	8 624 503
Pārējie saņemti avansi **	2 486 742	1 945 434
Saņemto avansu īstermiņa daļa	2 486 742	1 945 434

*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" saņēma no Kohēzijas fonda līdzekļiem piešķirto avansa maksājumu. Projekta kopējās izmaksas 26 006 448 EUR, tai skaitā, Kohēzijas fonda līdzfinansējums 9 932 725 EUR apmērā.

**No pircējiem saņemtie avansi ir līgumu ar klientiem saistības un tos galvenokārt veido avansa maksājumi par ūdensvada un kanalizācijas pieslēguma nodrošināšanas pakalpojumu. Sabiedrība paredz pakalpojumu sniegšanu viena gada laikā un klasificē saņemtos avansus kā īstermiņa. Pēc pieslēgumu izbūves pakalpojumu saņemtie avansa maksājumi tiek pārnesti uz nākamo periodu ieņēmumiem un pakāpeniski attiecināti uz

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

ieņēmumiem proporcionāli pakalpojuma sniegšanai nepieciešamo Sabiedrības izbūvēto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā.

Līdz ar to līgumu saistības, kas bija uzrādītas bilancē gada sākumā, 2022. gadā 1. janvārī, pārskata gadā tika pārklasificētas uz Nākamo periodu ieņēmumiem EUR 968 442 apmērā (2021: 498 128 EUR) un tika atzītas ieņēmumos EUR 179 987 apmērā (2021: 166 547 EUR).

32. PĀRĒJIE KREDITORI

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Algas	830 128	636 598
Pārējie kreditori	38 763	38 084
	868 891	674 682

33. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības par saņemtiem pakalpojumiem ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanā	4 300 292	5 007 583
Uzkrātās saistības tīklu remontdarbiem, par kuriem rēķini saņemti pēc gada beigām	1 461 551	1 384 140
Uzkrātās saistības plānotajām izmaksām darbiniekiem un vadībai	1 400 283	772 428
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	774 187	692 454
Uzkrātās saistības nekustamā īpašuma uzturēšanas maksājumiem	530 547	64 190
Uzkrātās VSAOI plānotajām izmaksām darbiniekiem un vadībai	502 119	339 434
Uzkrātās saistības citām ražošanas izmaksām	94 134	160 497
Citas uzkrātās saistības	92 050	53 596
	9 155 163	8 474 322
Tai skaitā:		
Finanšu saistības	6 471 686	6 664 116
Nefinanšu saistības	2 683 477	1 810 206

34. UZKRĀJUMI

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Uzkrājumi tīklu remontdarbu vietu sakopšanai	1 898 348	1 456 675
Uzkrājumi izmaksām ražošanas atkritumu izvešanai	1 119 546	709 519
Uzkrājumi tiesvedībām un paredzamām saistībām avāriju rezultātā trešajām personām nodarītajiem kaitējumiem	84 147	192 921
	3 102 041	2 359 115

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Informācija par uzkrājumu kustību ir šāda:

	Uzkrājumi tīklu remontdarbu vietu sakopšanai	Uzkrājumi izmaksām ražošanas atkritumu izvešanai	Uzkrājumi tiesvedībām un avāriju rezultātā trešajām personām nodarītajiem kaitējumiem	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2021	1 456 675	709 519	192 921	2 359 115
Izmantoti	1 087 282	171 306	81 321	1 339 909
Atcelti	180 066	43 921	61 450	285 437
Izveidoti no jauna	1 709 021	625 254	33 997	2 368 272
31.12.2022	1 898 348	1 119 546	84 147	3 102 041

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

Saistībā ar Uzkrājumiem izmaksām ražošanas atkritumu (dūņu) izvešanai iepriekšējos gados vērojams uzkrājumu pieaugums un faktiski saistības nav bijušas segtas viena gada laikā kā tas sākotnēji paredzēts. Tas saistīts ar utilizējamo dūņu apjoma izmaksu optimizāciju. Tomēr Sabiedrība atzīst uzkrājumus īstermiņa saistību sadaļā, jo ilgāks uzkrājumu segšanas periods nav droši paredzams.

Uzkrājumi tīklu remontdarbu vietu sakopšanai (asfaltēšanai)

Uzkrājumu apmēru ielu seguma atjaunošanai pēc tīklu remontdarbiem veido, izmantojot informāciju par atjaunojamo objektu skaitu, kam tiek piemērotas ielu seguma atjaunošanas viena objekta vidējās izmaksas. Bet aplēšu sagatavošanas brīdī ir vairāki nezināmi faktori, tajā skaitā, seguma atjaunošanas faktiskā platība un Rīgas domes Satiksmes departamenta ielu pārsfaltēšanas plānu ietekme, kas var būtiski ietekmēt faktiskās ielu seguma atjaunošanas izmaksas.

35. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	Parāds 31.12.2022.	Aprēķināts par 2022. gadu	Samaksāts 2022. gadā	Parāds 31.12.2021.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	909 327	9 297 816	(8 999 214)	610 725
Nekustamā īpašuma nodoklis	(224)	215 504	(215 728)	-
Dabas resursu nodoklis	232 561	1 084 256	(1 102 886)	251 191
VSAOI	463 625	5 282 994	(5 199 149)	379 780
Uzņēmējdarbības riska nodeva	275	3 256	(3 248)	267
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	246 286	2 780 497	(2 738 908)	204 697
	1 851 850	18 664 323	(18 259 133)	1 446 660

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Iepriekšējā gada salīdzinošā informācija

	Parāds 31.12.2021.	Aprēķināts par 2021. gadu	Samaksāts 2021. gadā	Parāds 31.12.2020.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	610 725	8 668 659	(8 664 240)	606 306
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	209 705	(209 705)	-
Dabas resursu nodoklis	251 191	1 099 900	(1 118 987)	270 278
VSAOI	379 780	4 791 746	(4 817 174)	405 208
Uzņēmējdarbības riska nodeva	267	3 240	(3 245)	272
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	204 697	2 502 840	(2 503 850)	205 707
	1 446 660	17 276 090	(17 317 201)	1 487 771

36. FINANŠU INSTRUMENTU PATIESĀ VĒRTĪBA UN FINANŠU RISKI

(a) Patiesā vērtība

Kā norādīts finanšu pārskatu pielikuma 9. piezīmē "Patiesās vērtības novērtēšana", Sabiedrības vadība uzskata, ka patiesās vērtības noteikšanas hierarhijas 1. līmenī iekļautā nauda un naudas ekvivalenti, kā arī 3. līmenī iekļauto īstermiņa finanšu aktīvu un finanšu saistību patiesā vērtība atbilst to sākotnējai nominālvērtībai un uzskaites vērtībai jebkurā no turpmākajiem datumiem, jo šo aktīvu saņemšanas un saistību maksāšanas termiņi ir īsāki par 6 mēnešiem. Izņēmums ir saistības piegādātājiem par saņemtajiem būvniecības pakalpojumiem, kas paredz garantijas periodu, un par kuriem apmaksā veicama pēc garantijas perioda beigām. Sabiedrības vadība uzskata, ka ņemot darījumu raksturu, lai noteiktu patieso vērtību ir jāizmanto bez riska likme, kas ir tuva nullei.

Sabiedrībai nav finanšu aktīvu un saistību, kuras tiek iekļautas 2. līmenī.

Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. Sabiedrības vadība regulāri ved sarunas ar kredītiestādi par fiksēto procentu likmju komponentu izmaiņām. Saskaņā ar vadības viedokli aizņēmumu patiesās vērtības pārrēķins uz gada beigām būtiski neatšķiras no amortizētās pašizmaksas vērtības.

Attiecībā uz nomas saistībām, Sabiedrība vadība uzskata, ka, ņemot vērā darījumu pušu raksturu, piemērojamā diskonta procentu likme ir ļoti zema. Nomas saistību diskontēšanai piemērotās likmes ir atklātas Pielikumā Nr. 28. Iespējamo tirgus likmju izmaiņu ietekme uz nomas saistību patieso vērtību ir nebūtiska. Tā rezultātā 2022.gada 31.decembrī šo bilances posteņu patiesā vērtība ir vienāda ar to uzskaites vērtību.

Atšķirības starp finanšu aktīvu, uzkrāto ieņēmumu un finanšu saistību uzskaites vērtību un patieso vērtību ir atspoguļota zemāk:

2022.gada 31.decembrī:

	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
Pircēju parādi	9 950 109	9 950 109
Citi debitori	455 041	455 041
Nauda un tās ekvivalenti	26 883 001	26 883 001
Kopā finanšu aktīvi	37 288 151	37 288 151
Aizņēmumi	51 301 804	51 301 804
Nomas saistības	797 101	797 101
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	7 809 142	7 809 142
Pārējās finanšu saistības	6 505 091	6 505 091
Kopā saistības	66 413 138	66 413 138

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

2021.gada 31.decembrī:

	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
Pircēju parādi un citi debitori	6 785 443	6 785 443
Citi debitori	333 232	333 232
Nauda un tās ekvivalenti	15 783 502	15 783 502
Kopā aktīvi	22 902 177	22 902 177
Aizņēmumi	29 319 364	29 319 364
Nomas saistības	680 372	680 372
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	4 321 260	4 321 260
Pārējās finanšu saistības	6 696 031	6 696 031
Kopā saistības	41 017 027	41 017 027

Tabulā uzrādītas 3. līmeņa patiesās vērtības novērtēšanai izmantotās vērtēšanas metodes, kā arī būtiskākie nenovērojami dati:

Veids	Vērtēšanas metode	Būtiski nenovērojami dati
Pircēju parādi un citi debitori	Diskontētās naudas plūsmas	Diskonta likmes
Aizņēmumi un nomas saistības	Diskontētās naudas plūsmas	Diskonta likmes
Pārējās finanšu saistības	Diskontētās naudas plūsmas	Diskonta likmes

2022.gadā nav notikušas izmaiņas patiesās vērtības hierarhijas līmeņos.

(b) Kredītrisks

Visi Sabiedrības naudas līdzekļi pie trešajām pusēm ir izvietoti vairākās Latvijas Republikā reģistrētās kredītiestādēs un Valsts kasē. Sabiedrības kredītriska koncentrācija saistībā ar pircējiem un pārējiem finanšu aktīviem ir saistīta ar saņemamiem maksājumiem no debitoriem, ko Sabiedrības vadība neuzskata par aktīviem ar augstu kredītrisku. Pēc skaita 10 lielākie debitoru parādi 2022. gada 31. decembrī veido 46% no kopējās debitoru summas (31.12.2021.: 46%).

Maksimālo kredītrisku, kas saistīts ar debitoru parādiem un pārējiem finanšu aktīviem, atspoguļo to bilances vērtības.

Visi Sabiedrības debitoru parādi un pārējie finanšu aktīvi ir Latvijas Republikā.

Pēc klientu vēsturiskās maksājumu disciplīnas un kredītriska analīzes vadība uzskata, ka summas, kuru vērtība nav samazinājusies, bet kuru atmaksa ir kavēta vairāk nekā 30 dienas joprojām ir atgūstamas pilnā apmērā. Izmaiņas uzkrājumos zaudējumiem no debitoru un citu parādu vērtības samazināšanās gada laikā skatīt finanšu pārskatu pielikuma piezīmē Nr.21 un Nr.22.

2022. gada 31. decembrī Sabiedrība nav izsniegusi finanšu garantijas.

(c) Likviditātes risks

Sabiedrība ievēro piesardzības principu likviditātes riska vadībā un atbilstoši tam uztur pietiekošu naudas līdzekļu atlikumu. Gada ietvaros tiek regulāri atjaunotas naudas plūsmas prognozes, lai nodrošinātu naudas plūsmas plānošanu un tiek veikti citi pasākumi, lai nodrošinātu nepieciešamo likviditātes līmeni. Sabiedrības likviditātes rādītājs pārskata gada beigās bija 1,32, ātrās likviditātes rādītājs – 1,26.

Informāciju par līgumiskām nediskontētām maksājamām naudas plūsmām (Likviditātes analīzi) skatīt zemāk tabulās.

Finanšu saistību, ieskaitot aplēstos procentu maksājumus un neskaitot savstarpējo ieskaitu, līgumos noteiktie atlikušie dzēšanas termiņi pārskata perioda beigu datumā ir šādi:

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

2022. gada 31. decembrī	Uzskaites vērtība	Līguma naudas plūsmas	3 mēneši vai mazāk	3-12 mēneši	Līdz 5 gadiem	Vairāk par 5 gadiem
Neatvasinātās finanšu saistības						
Aizņēmumi	51 301 804	57 560 816	926 760	5 658 775	35 679 406	15 295 875
Nomas saistības	797 101	830 415	59 406	178 215	415 191	177 603
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	7 809 142	7 809 142	3 537 521	399 731	3 871 890	-
Pārējās finanšu saistības	6 505 091	6 505 091	6 505 091	-	-	-
	66 413 138	72 705 464	11 028 778	6 236 721	39 966 487	15 473 478

2021. gada 31. decembrī	Uzskaites vērtība	Līguma naudas plūsmas	3 mēneši vai mazāk	3-12 mēneši	Līdz 5 gadiem	Vairāk par 5 gadiem
Neatvasinātās finanšu saistības						
Aizņēmumi	29 319 364	29 425 127	11 130 451	2 036 431	16 258 245	-
Nomas saistības	680 372	706 788	51 405	154 215	343 650	157 518
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 321 260	4 321 260	2 445 933	224 141	1 651 186	-
Pārējās finanšu saistības	6 696 031	6 696 031	6 696 031	-	-	-
	41 017 027	41 149 206	20 323 820	2 414 787	18 253 081	157 518

Nav paredzams, ka dzēšanas termiņu analīzē ietvertās naudas plūsmas varētu rasties ievērojami agrāk vai būtiski citā apjomā.

(d) Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tās ilgtermiņa aizņēmumiem, jo Sabiedrības aizņēmumu procentu likmes ietver mainīgo komponenti.

Mainoties procentu likmēm par 1,0 procentpunktu, ietekme uz 2022.gada Sabiedrības peļņu vai zaudējumiem un visaptverošiem ienākumiem kopā būtu aptuveni EUR 400 tūkst.

2021. gadā, mainoties procentu likmēm par 0,1 procentpunktu, ietekme uz Sabiedrības peļņu vai zaudējumiem un visaptverošiem ienākumiem kopā būtu aptuveni EUR 32 tūkst.

37. PERSONĀLA IZMAKSAS UN DARBINIEKU SKAITS

	2022 EUR	2021 EUR
Atlīdzība par darbu	16 254 200	14 182 247
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 783 724	3 295 296
	20 037 924	17 477 543

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

Tai skaitā:

Atlīdzība par darbu, kas iekļauta:

- izdevumos ieņēmumu sasniegšanai	12 148 510	10 689 600
- pārdošanas izmaksās	1 345 104	1 183 600
- administrācijas izmaksās	2 760 586	2 309 047

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, kas iekļautas:

- izdevumos ieņēmumu sasniegšanai	2 818 187	2 476 612
- pārdošanas izmaksās	316 519	276 644
- administrācijas izmaksās	649 018	542 040

20 037 924

17 477 543

2022

2021

EUR

EUR

Personāla izmaksās iekļautais Valdes locekļu atalgojums:

- atlīdzība par darbu	174 441	223 418
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	41 152	52 771

215 593

276 189

Personāla izmaksās iekļautais Padomes locekļu atalgojums:

- atlīdzība par darbu	100 800	99 029
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 816	23 399

124 616

122 428

Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata periodā:

- Padomes locekļi	3	3
- valdes locekļi	2	3
- pārējie darbinieki	746	745

751

751

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

38. ATLĪDZĪBA ZVĒRINĀTU REVIDENTU KOMERCSABIEDRĪBAI

	2022	2021
	EUR	EUR
Gada pārskata revīzija	29 295	27 450
	29 295	27 450

39. 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.

40. LĪGUMĀ NOTEIKTĀS APŅĒMŠANĀS SUMMA PROJEKTU ĪSTENOŠANAI

Līdz finanšu gada beigām ir noslēgti līgumi par turpmāku pamatlīdzekļu iegādi un izveidošanu, kuri nav uzrādīti kā saistības bilancē. Saskaņā ar šiem līgumiem, Sabiedrība ir apņēmusies turpmāk iegādāties un izveidot pamatlīdzekļus EUR 28 567 tūkst. apmērā (2021: 24 668 tūkst.).

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

2022.gadā netika noslēgti jauni līgumi par projektu īstenošanu, kuru finansēšanai piesaistīts Kohēzijas fonda līdzfinansējums.

41. DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM

Rīgas pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības un iestādes- saistītās puses

2022. gadā Sabiedrība izrakstīja rēķinus par sniegtajiem pakalpojumiem citām Rīgas pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrībām:

- dzīvojamo māju apsaimniekotājam – par summu EUR 20 257 tūkst. (2021: EUR 18 997 tūkst.);
- pārējām kapitālsabiedrībām un iestādēm par summu EUR 2 712 tūkst. (2021: EUR 1 981 tūkst.).

2022. gada 31. decembrī pašvaldības kapitālsabiedrību un iestāžu debitoru parādi Sabiedrībai sasniedza EUR 3 905 tūkst., t.sk., dzīvojamo māju apsaimniekotāja parādi EUR 3 487 tūkst. (31.12.2021.: EUR 2 816 tūkst., t.sk., dzīvojamo māju apsaimniekotāja parādi EUR 2 600 tūkst.).

2022. gadā Sabiedrība apmaksāja rēķinus par saņemtajiem pakalpojumiem Rīgas pašvaldības uzņēmumiem un iestādēm par kopējo summu EUR 1 084 tūkst. (ar PVN) (2021: EUR 737 tūkst.).

2022. gada 31. decembrī Sabiedrības parādi pašvaldības uzņēmumiem un iestādēm sastādīja EUR 210 tūkst. (31.12.2021.: EUR 139 tūkst.).

ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

42. VALDES IEROSINĀTĀ PEĻNAS SADALE

Sabiedrības valde ierosina 2022.gada peļņas daļu 10% apmērā jeb EUR 516 135 izmaksāt dividendēs un peļņas daļu 90% apmērā atstāt nesadalītu un novirzīt šādiem mērķiem:

- peļņas daļu 30% apmērā novirzīt Mangaļsalas notekūdeņu aglomerācijas ūdenssaimniecības sistēmas attīstības projekta realizēšanai;
- peļņas daļu 60% apmērā novirzīt sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai un komercdarbības attīstīšanai atbilstoši SIA "Rīgas ūdens" vidēja termiņa darbības stratēģijai 2022. – 2024.gadam.

Par dividenžu izmaksu lemj Sabiedrības dalībnieku sapulce.

43. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

2023.gada 31.janvārī *Sabiedrība* iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija tarifu projektu ir izvērtējusi un tiek prognozēts, ka jauni ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi varētu stāties spēkā no 2023. gada 1.jūnija šādā apmērā:

Plānotie ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi no 2023. gada 1. jūnija:

Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs	1,16 EUR/m ³
Kanalizācijas pakalpojumu tarifs	0,94 EUR/m ³
Notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu tarifs	0,40 EUR/m ³

2023.gada 14.martā ar Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju un Rīgas domi noslēgta vienošanās Nr.5 civiltiesiskā līguma par lielā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 4.kārta" Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/027 (CCI2012LV161PR001) īstenošanu ietvaros, pagarinot projektā noteikto mērķu un rezultātu sasniegšanu līdz 2024. gada 15. aprīlim.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī vai kas būtu papildus jāskaidro finanšu pārskata pielikumos.

Krišjānis Krūmiņš
Valdes priekšsēdētājs

Normunds Zvaunis
Valdes loceklis

Sandijs Māliņš
Finanšu departamenta direktors

Rīgā, 2023. gada 24. aprīlī