

SIA „Rīgas ūdens”

2023. GADA PĀRSKATS

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

Rīga, 2024



SATURS

Informācija par SIA „Rīgas ūdens”	3
Vadības ziņojums	4 – 16
Atsevišķie finanšu pārskati:	17
Atsevišķais visaptverošo ienākumu pārskats	18
Atsevišķais pārskats par finanšu stāvokli	19 – 20
Atsevišķais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	21
Atsevišķais naudas plūsmas pārskats	22
Atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi	23 – 76
Neatkarīgu revidentu ziņojums	77 – 78

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

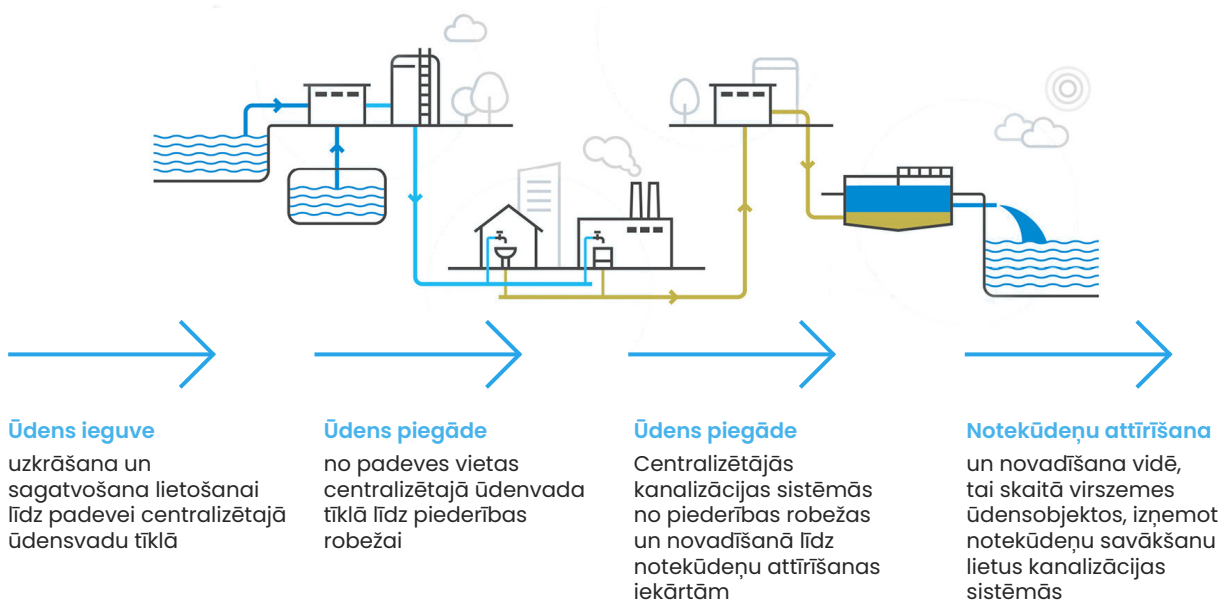
Sabiedrības nosaukums	SIA „Rīgas ūdens”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103023035 Rīga, 1991. gada 24. septembris Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 12. janvārī ar vienoto reģistrācijas numuru 40103023035
Darbības 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	Dace Ljusa – padomes locekle līdz 21.02.2023., padomes priekšsēdētāja no 15.08.2023. Tālis Juhna – padomes loceklis Imants Paeglītis – padomes loceklis no 10.08.2023. Māris Kleinbergs – padomes priekšsēdētājs līdz 21.02.2023. Padomes locekļu pilnvaru termiņš – 5 gadi
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Krišjānis Krūmiņš – valdes priekšsēdētājs Normunds Zvaunis – valdes loceklis Agnese Ozolkāja – valdes locekle no 25.09.2023.
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	Sandijs Māliņš – Finanšu departamenta direktors
Pārskata periods	2023. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un uzvārds	“POTAPOVIČA UN ANDERSONE” SIA Komerksabiedrības licence Nr.99 Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Anna Temerova-Allena Zvērināta revidenta sertifikāts Nr. 154

VADĪBAS ZIŅOJUMS

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.

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

VADĪBAS ZIŅOJUMS

- 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. Sabiedrības 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 Sabiedrības 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 līdz 2023. gada 25. septembrim vadīja divi valdes locekļi un no 2023. gada 25. septembra – trīs valdes locekļi. Sabiedrības darbības nodrošināšanai un operatīvai lēmumu pieņemšanai valde ir apstiprinājusi valdes locekļu pārvaldības jomas.

Padomes sastāvā 2023. 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 Sabiedrības 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”.

Ar Rīgas domes 06.10.2021. lēmumu Nr.938 “Par SIA “Rīgas ūdens” specifisko nefinanšu mērķu noteikšanu” Uzņēmumam noteikti specifiskie nefinanšu mērķi ūdenssaimniecības politikas centralizētās ūdensapgādes un kanalizācijas jomā īstenošanai, kas izriet no Sabiedrībai noteiktā vispārējā stratēģiskā mērķa, tiesību aktiem un politikas plānošanas dokumentiem, un ir saistīti ar publiskai personai noteikto funkciju izpildes nodrošināšanu.

Atbilstoši Rīgas pilsētas pašvaldības un Sabiedrības līgumam par ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu, Sabiedrības uzdevums ir nodrošināt ūdens piegādi un notek-

VADĪBAS ZIŅOJUMS

ūdeņu savākšanu Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā, izmantojot Sabiedrības īpašumā esošos ūdensapgādes un kanalizācijas tīklus.

Stratēģisko mērķu izpildi Sabiedrība nodrošina atbilstoši vidēja termiņa darbības stratēģijai 2022. – 2024. gadam, kura ir apstiprināta ar Sabiedrības padomes 02.09.2022. Lēmumu.

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 savākto 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 2023. gadā kopumā padoti 35 507 tūkst. m³ ūdens, ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas apjoms – 30 278 tūkst. m³.

Sniegto ūdensapgādes pakalpojumu apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājās par 2,5% un bija 30 278 tūkst. m³, tajā skaitā:

- Rīgas administratīvajā teritorijā 29 957 tūkst. m³, kas salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu samazinājies par 2,7%;
- Pierīgā sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem 321 tūkst. m³, kas salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu palielinājies par 12,2%, bet kopumā veidoja nelielu apjomu no kopējā realizācijas apjoma.

No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma Rīgas administratīvajā teritorijā 76,9% veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. Pārskata gadā dzīvojamā fonda klientu grupas patēriņa apjoms, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājies par 3,3%. Nedzīvojamā fonda klientu patēriņš veido 21,9% no ūdensapgādes pakalpojumu apjoma un salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu samazinājies par 0,5%.

Kanalizācijas pakalpojumu apjoms pārskata gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, samazinājies par 0,6% un bija 36 351 tūkst. m³, tajā skaitā pakalpojumi Pierīgas pašvaldībām un Jūrmalas pilsētai. Rīgas administratīvajā teritorijā sniegto pakalpojumu apjoms bija 30 824 tūkst. m³, lietus notekūdeņu apjoms bija 2 030 tūkst. m³, kas salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu palielinājies par 0,5%.

2023. gadā Sabiedrība no Pierīgas sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem attīrīšanai saņēma notekūdeņus 2 211 tūkst. m³ apjomā, kas veido 6,0% no kopējā savākto notekūdeņu apjoma. No Jūrmalas pilsētai piederošā cauruļvada saņēma 1 287 tūkst. m³, kas salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu palielinājies par 289 tūkst. m³ jeb 28,9%.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Bioloģiskās attīrīšanas stacijas “Daugavgrīva” attīrīto notekūdeņu apjoms 2023. gadā veidoja 50 477 tūkst. m³ (t.sk., notekūdeņi no Jūrmalas).

Pārskata gadā neto apgrozījums, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, pieauga par 16,3% un veidoja EUR 76 448 tūkst. Neto apgrozījuma pieaugumu ietekmēja ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu izmaiņas saistībā ar būtisko energoresursu izmaksu pieaugumu 2022. gadā, kā arī 2023. gada 1. pusgadā.

Līdz 2023. gada 1. jūnijam bija spēkā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 2022. gada 25. augusta lēmumu Nr.127 “Par SIA “Rīgas ūdens” ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifiem” apstiprinātie tarifi (bez pievienotās vērtības nodokļa):

- ūdensapgādes pakalpojumu tarifu 1,20 EUR/m³;
- kanalizācijas pakalpojumu tarifu 1,21 EUR/m³;
- notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu tarifu 0,63 EUR/m³.

2023. gada 2. ceturksnī Sabiedrība noslēdz jaunu līgumu par elektroenerģijas piegādi, panākot būtisku elektroenerģijas izmaksu samazinājumu, kā rezultātā Sabiedrība iesniedz Regulatoram jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu, būtiski, par 12,9% samazinot ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifus.

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome ar 2023. gada 27. aprīļa lēmumu Nr.57 “Par SIA “Rīgas ūdens” ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifiem” apstiprināja šādus tarifus (bez pievienotās vērtības nodokļa):

- ūdensapgādes pakalpojumu tarifu 1,16 EUR/m³;
- kanalizācijas pakalpojumu tarifu 0,94 EUR/m³;
- notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu tarifu 0,40 EUR/m³.

Pārskata gada peļņa, salīdzinot ar 2022. gadu palielinājās par 42,8% un veidoja EUR 7 533 tūkst.

Ūdenssaimniecības infrastruktūras un tehnoloģiskā attīstība

Sabiedrības ūdenssaimniecības infrastruktūra uz 31.12.2023.:

- Dzeramā ūdens sagatavošanas stacijas “Daugava” un “Baltezers”;
- 6 ūdensgūtves;
- 18 ūdens spiediena paaugstināšanas sūkņu stacijas;
- 1518 km ūdensvada tīkli;
- 5 ūdens rezervuāri;
- 102 kanalizācijas sūkņu stacijas;
- 1260 km kanalizācijas tīkli.
- Bioloģiskās attīrīšanas stacija “Daugavgrīva”.

Sabiedrība 2023. 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.

2023. gada investīciju apmērs ūdenssaimniecības infrastruktūrā veidoja EUR 35,6 milj.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Kohēzijas fonda projekts “Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 5.kārta”

2018. gada 1. augustā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgts līgums par Eiropas Savienības fonda projekta Nr. 5.3.1.0/18/l/002 “Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 5. kārta” īstenošanu. Projekta kopējās izmaksas 26 687 636,54 EUR, tai skaitā Kohēzijas fonda līdzfinansējums 9 929 050,69 EUR apmērā.

Projektā veikta jaunu kanalizācijas tīklu izbūve 41,45 km garumā un tīklu rekonstrukcija 0,44 km garumā Bergos, Imantā un Beberbeķos, kā arī izbūvējot kopumā 18 jaunas kanalizācijas sūkņu stacijas. Papildu veikta arī jaunu centralizēto ūdensapgādes ārējo inženiertīklu izbūve 29,99 km garumā un rekonstrukcija 0,42 km garumā.

Projekta realizācija paredz 2 959 iedzīvotāju pieslēgšanu centralizētai kanalizācijas sistēmai. Pieslēgumu izbūve uzsākta ar 2022. gada jūliju.

Periodā no 2022. gada 1. jūlija līdz 2023. gada 31. decembrim centralizētajiem kanalizācijas tīkliem pieslēgtas mājsaimniecības ar 947 iedzīvotājiem, sasniedzot 32% no iznākuma rādītāja.

Projekta ES KF 5.kārtas plānotie iznākuma rādītāji jāsasniedz ne vēlāk kā līdz 2028. gada 31. decembrim.

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 7 742 813,05 EUR, tai skaitā Kohēzijas fonda līdzfinansējums 1 377 372,86 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.

Teikā centralizēto tīklu izbūve ir pabeigta un tīkli nodoti ekspluatācijā. Nīcas ielas rajonā un Vārves ielas rajonā centralizēto tīklu izbūve pabeigta, notiek pārbaudes, izmaiņu būvprojektu saskaņošana, dokumentācijas kārtošana un tīklu nodošana ekspluatācijā. Imantas līnijās turpinās centralizēto tīklu būvdarbi, līgumā noteikts, ka līdz 2024. gada 1. jūnijam jānodrošina būvdarbi un defektu novēršanas darbi un līdz 2024. gada 1. augustam jānodrošina būves pieņemšana ekspluatācijā.

Līgums par centralizēto tīklu būvdarbiem Ziepniekkalnā pārtraukts. Plānots sadalīt būvprojektu kārtās un veikt izmaiņas būvprojektā, lai nodrošinātu izdalītās pirmās kārtas nodošanu ekspluatācijā līdz 2024. gada 31. oktobrim. Nepabeigto būvdarbu izpildei uzsākts iepirkumu process.

Centralizētajiem tīkliem pieslēgtas mājsaimniecības ar 133 iedzīvotājiem, sasniedzot 14,8% no iznākuma rādītājiem.

Projektā plānotie būvdarbi jāpabeidz līdz 2024. gada 31. oktobrim un projektā plānotie uzraudzības rādītāji jāsasniedz ne vēlāk kā līdz 2028. gada 31. decembrim.

Citi nozīmīgākie 2023. gada projekti:

- Investīcijas ūdens ražošanas projektos veidoja EUR 1,1 milj.
- Investīcijas ūdens piegādes projektos veidoja EUR 10,2 milj.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2023. gadā turpināta ūdensvada tīkla pārbūve pie Brasas tilta. Projekts paredz 661m ūdensvada tīkla pārbūvi un izbūvi, ūdens plūsmas un spiediena zonžu uzstādīšanu, ietverot to ārējo elektroapgādi.

Lai novērstu esošā ūdensvada posma avārijas stāvokli un izbūvētu jauna ūdensvada posmu ūdensapgādes nepārtrauktības nodrošināšanai, 2023. gadā uzsākta Maskavas ielas ūdensvada pārbūve posmos no Krīdenera dambja līdz Indrupes ielai un no Ebreju ielas līdz Krīdenera dambim. Projektā paredzēta cauruļvadu DN400 pārbūve Maskavas ielā kaltā bruģa segumā un cauruļvadu demontāža zem tramvaja sliedēm.

2023. gadā turpināta izstrādātā būvprojekta Jūrmalas gatves tīkla sacilpojuma zemspiediena zonas nodrošināšanai īstenošana un veikta ūdensvada tīkla pārbūve Jūrmalas gatvē. Projektā paredzēts izbūvēt 2301m jauna ūdensvada tīkla.

2023. gadā veikta ūdensvada tīkla pārbūve Kokneses prospektā, posmā no Meža prospekta līdz Ķīšežera ielai. Projekts paredzēja 1 695 m ūdensvada tīkla pārbūvi. Prognozējams, ka realizējot projektu tiks samazināts ūdensvada tīkla avāriju skaits gadā, uzlabota ūdens kvalitāte.

2023. gadā sadarbībā ar Rīgas domes Satiksmes departamentu veikta ūdensvada un kanalizācijas tīklu posmu pārbūve A.Deglava ielā objekta “Satiksmes organizācijas uzlabošanas pasākumi Daugavas stadionam pieguļošajā teritorijā” būvprojekta īstenošanas ietvaros.

2023. gadā turpināta ūdensapgādes tīklu paplašināšana Čiekurkalna rajonā. Projekts paredz jauno ūdensvada tīklu izbūvi 686 m garumā.

- **Investīcijas notekūdeņu savākšanas projektos veidoja EUR 14,7 milj.**

2023. gadā turpināta Rīgas lielākās kanalizācijas sūkņu stacijas pārbūve Daugavgrīvas ielā 101, izbūvējot jaunu staciju, nomainot 6kV sūkņus uz 0.4kV sūkņiem, uzlabojot darbības drošību un samazinot ekspluatācijas izmaksas, tajā skaitā būtiski samazinot ūdens pašpatēriņu.

Lai paaugstinātu kanalizācijas sistēmas drošību un kanalizācijas pakalpojumu kvalitāti, 2023. gadā veikti kanalizācijas cauruļvadu remonta darbi Maskavas, Radio, Dzīrnavu, 11. novembra krastmalas, Kurzemes prospekta, Z.A.Meierovica bulvāra, Bebru, Slokas, Bauskas, Lugažu, Mazā Bauskas ielu posmos, izmantojot oderēšanas (beztranšejas) metodi.

Lai nodrošinātu drošu un nepārtrauktu vides prasībām atbilstošu kanalizācijas notekūdeņu novadīšanu, veicot kanalizācijas sūkņu staciju monitoringu un vadību tiešsaistes režīmā, pilnveidotu notekūdeņu uzskaites sistēmu, izstrādājot prognozējamu kanalizācijas tīkla darbību dažādos darbības apstākļos, 2023. gadā veikta automatikas un vadības sistēmas atjaunošana, uzlabojot to funkcionalitāti un drošumu, sešās kanalizācijas sūkņu stacijās.

2023. gadā sadarbībā ar Rīgas domes Satiksmes departamentu veikta ūdensvada un kanalizācijas tīklu posmu pārbūve A.Deglava ielā objekta “Satiksmes organizācijas uzlabošanas pasākumi Daugavas stadionam pieguļošajā teritorijā” būvprojekta īstenošanas ietvaros.

2023. gadā turpināta kanalizācijas tīklu paplašināšana Čiekurkalna rajonā. Projekts paredz jauno kanalizācijas tīklu izbūvi 2821 m garumā.

Lai netiktu apdraudēta centralizētās kanalizācijas sistēmas droša ekspluatācija un notekūdeņu pakalpojuma sniegšanas nepārtrauktība, 2023. gadā atjaunots avārijas stāvoklī esošais 72 m pašteces sadzīves kanalizācijas kolektora posms Austuves ielā.

Lai sniegtu pakalpojumu lietotājiem nepārtrauktus ūdenssaimniecības pakalpojumus 2023. gadā uzsākta kanalizācijas tīklu pārbūve Vienības gatvē. Projekta paredz 2000 m pašteces sadzīves kanalizācijas tīklu pārbūvi.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

2023. gadā pabeigta kanalizācijas sūkņu stacijas Brīvības gatvē 433, pārbūve un kanalizācijas spiedvada Brīvības gatvē izbūve. Projekta realizācijas rezultātā tiks nodrošināta Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 5. kārtā” ietvaros jaunizveidotās infrastruktūras pievienošana esošajiem ūdensvada un kanalizācijas tīkliem.

- **Investīcijas notekūdeņu attīrīšanas projektos veidoja EUR 3,3 milj.**

2023. gadā turpināta notekūdeņu attīrīšanas un dūņu apsaimniekošanas optimizācijas projekta realizācija. Pabeigta viena otrreizējā nostādinātāja pārbūve.

Lai nodrošinātu stabilu un nepārtrauktu elektroapgādi tehnoloģiskām iekārtām un samazinātu elektroapgādes sistēmas ekspluatācijas un uzturēšanas izmaksas, BAS “Daugavgrīva” veikti vidējā sprieguma energoapgādes sistēmas pārbūves darbi.

Tehnoloģiskā procesa nodrošināšanai 2023. gadā veikta nolietoto gaisa pūtēju plānveida nomaiņa, atbilstoši nolietojumam un iekārtu stāvokļa monitoringa datiem.

Turpmākā attīstība

Ar Sabiedrības padomes 02.09.2022. lēmumu tika apstiprināta vidēja termiņa darbības stratēģija 2022. – 2024. gadam, kas ir plānošanas dokuments, kurā noteiktas Sabiedrības 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 Sabiedrības 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 funkcionalu un strukturētu Sabiedrības attīstības pēctecību.

Īstenojot stratēģijā iekļautos rīcības virzienus un uzdevumus tiks nodrošināti sabiedrības interesēm un vides drošībai atbilstoši stratēģiski pakalpojumi, kā arī apsaimniekotī valstiski un pašvaldības līmenī drošībai un attīstībai nozīmīgi Sabiedrības 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 atbildīgu politiku. 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 tika izstrādāts ilgtspējīgs nākotnes Rīgas ūdensgūtņu un ūdensapgādes sistēmas attīstības modelis.

Notekūdeņu apsaimniekošanas ilgtspējas veicināšanai plānoti darbi pie notekūdeņu attīrīšanas kapacitātes palielināšanas un centralizētās kanalizācijas sistēmas klimatnoturības paaugstināšanas, intensificējot kanalizācijas tīklu atjaunošanu.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

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. Sabiedrības klienti un sabiedrība tiks izglītoti par ūdenssaimniecības jomu, informējot un popularizējot “zaļo domāšanu”, krāna ūdens lietošanas priekšrocības, lai uzlabotu sabiedrības izpratni gan par Sabiedrību, gan par katra cilvēka ieguldījumu ūdens resursu aizsardzībā un vides saglabāšanā.

SIA “Rīgas ūdens” 2023. gadā veiktie pasākumi korupcijas riska novēršanā

Sabiedrība ievēro Rīgas valstspilsētas pašvaldības pretkorupcijas stratēģijā 2022.-2025.gadam noteiktās vadlīnijas un principus, Sabiedrības “Interesešu konflikta un korupcijas novēršanas politiku”, kā arī saistošos normatīvos aktus.

Sabiedrība ikdienā nodrošina sekojošus pretkorupcijas pasākumus:

- veic korupcijas risku pārvaldību, t.sk. pretkorupcijas pasākumu plāna izstrādi, izpildi un uzraudzību, kā arī plānoto pasākumu izpildes rezultātu izvērtēšanu;
- veic korupcijas riskam pakļauto uzņēmuma funkciju un amatu novērtējumu;
- nosaka kārtību, kādā tiek izvērtēti visu darbinieku amatu savienošanas lūgumi un tiek novērsti interesešu konflikti;
- nosaka kārtību, kādā darbinieki tiek atzīti par valsts amatpersonām, saņem amatu savienošanas atļauju un tiek novērsti interesešu konflikti;
- uzsākot darba tiesiskās attiecības, nodrošina jaunajiem darbiniekiem, kuru amats pakļauts korupcijas riskam, apmācības un zināšanu pārbaudi korupcijas risku un interesešu konflikta novēršanas jautājumos;
- regulāri izvērtē nepieciešamību aktualizēt ētikas kodeksu, papildinot ētikas un uzvedības pamatprincipus;
- regulāri nodrošina informācijas par vakantajām amata vietām publisku pieejamību Sabiedrības mājaslapā un personāla atlases procesa pilnveidošanu;
- Sabiedrības mājaslapā regulāri tiek publicēta informācija par aktuālajiem, vakantajiem amatiem un amata pretendentiem izvirzītajām prasībām;
- nodrošina ērtu un publiski pieejamu trauksmes ziņošanas formu “Informācija trauksmes cēlējiem” Sabiedrības mājaslapā internetā.

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.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Korporatīvā pārvaldība

Sabiedrība ir ieviesusi un īsteno korporatīvās pārvaldības principus visās darbības jomās un organizatoriskās struktūras līmeņos, kā arī sadarbībā ar visām ieinteresētajām pusēm. Sabiedrība ir izstrādājusi un ieviesusi politikas, kas pilnībā atbilst Korporatīvās pārvaldības konsultatīvās padomes izstrādātā Korporatīvās pārvaldības kodeksa “Labas korporatīvās pārvaldības ieteikumi Latvijā” (2020), (turpmāk – Kodekss), rekomendācijām. Kodeksā minēto principu nostiprināšanai Sabiedrība ir izstrādājusi 11 politikas, kas publicētas Sabiedrības mājas lapā.

2023. gada sākumā Sabiedrība saņēma biedrības “Baltijas Korporatīvās pārvaldības institūts” veiktā audita “SIA “Rīgas ūdens” korporatīvās pārvaldības audits” rekomendācijas un šī gada laikā veica uzlabojumus, lai pilnveidotu korporatīvās pārvaldības principu ieviešanu. Sabiedrība pārskatīja Korporatīvās pārvaldības politiku, precīzāk definējot valdes, padomes un dalībnieku sapulces kompetences, kā arī papildināja ar informāciju par dalībnieku sapulču sasaušanas kārtību. Sadaļa par Sabiedrības apņemšanos publicē darības rezultātus papildināta ar Sabiedrības ieinteresēto pušu grupu klasifikāciju un informācijas publiskošanas pamatprincipiem.

Uzlabojumi korporatīvās pārvaldības pieejas uzlabošanā ir bijuši mērķtiecīgi – to apliecina fakts, ka 2023. gada rudenī publicētajā Baltijā vadošā korporatīvo finanšu uzņēmuma “Prudentia” un biržas “Nasdaq Riga” veidotā 2023. gada Latvijas vērtīgāko uzņēmumu Top 101 Sabiedrība ierindota 30. vietā, kas ir augstākā vieta starp visām Rīgas valstspilsētas kapitālsabiedrībām un uzņēmumiem, kuros ir pašvaldības kapitāla daļas. Visaugstāk starp pilnīgi visiem Top 101 iekļuvušajiem uzņēmumiem novērtētas Sabiedrības darbības, ieviešot un īstenojot labas prakses korporatīvās pārvaldības principus un nodrošinot informācijas atklāšanu.

Lai novērtētu uzņēmuma sniegumu ilgtspējīgas pārvaldības jomā, 2023. gada nogalē Sabiedrība piedalījās Latvijas Bankas un Korporatīvās pārvaldības konsultatīvās padomes rīkotajā konkursā – Latvijas ilgtspējīgas pārvaldības balva un 2023. gadā nominācija “Iesaistīto pušu vadības prakšis” tika piešķirta Sabiedrībai.

Minētais novērtējums apliecina, ka Sabiedrība skaidri definējusi iesaistītās puses – īpašniekus, darbiniekus, piegādātājus, izpratis to vajadzības un veicis aktīvu komunikāciju un kvalitatīvu sadarbību ar tām, nodrošinājis mērķtiecīgus pasākumus to iesaistē. 2023. gadā ir izdevies būtiski stiprināt attiecības ar visām iesaistītajām pusēm, nodrošinot labu uzņēmuma reputāciju un veicinot turpmāko izaugsmi.

2023. gadā Sabiedrībā pirmo reizi apstiprināta Vides politika, ņemot vērā to, ka Sabiedrība ir izpildījusi Vides pārvaldības sistēmas sertifikācijas audita prasības un ieguvis atbilstības sertifikātu atbilstoši ISO 14001:2015 standartam dzeramā ūdens sagatavošanas un apgādes, kā arī sadzīves notekūdeņu novadīšanas un attīrīšanas sfērā.

Sabiedrība regulāri sagatavo arī korporatīvās pārvaldības ziņojumu atbilstoši Kodeksa rekomendācijām. Pārskats par 2023. gadu pašlaik ir izstrādes procesā un tiks iesniegts izvērtēšanai uzņēmuma padomei vienlaicīgi ar 2023. gada Nefinanšu ziņojumu.

Nefinanšu paziņojuma sagatavošana

Sabiedrība Korporatīvās sociālās atbildības un ilgtspējas politikā ir definējusi pienākumu regulāri ziņot ieinteresētajām personām par savu darbību – sniegt skaidru un caurskatāmu pārskatu par Sabiedrības korporatīvās atbildības norisi detalizētā, viegli saprotamā ziņojumā ar svarīgākajiem finanšu, vides un cilvēkresursu rādītājiem. Rīgas domes 21.08.2020. iekšējie noteikumi Nr.4 “Rīgas pilsētas pašvaldībai piederošo kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības kārtība” nosaka, ka Sabiedrība izstrādā nefinanšu ziņojumu (ilgtspējas pārskatu) atbilstoši standartizācijas organizācijas “Global Reporting Initiative” ilgtspējīgas attīstības ziņojuma vadlīnijām.

Kopš 2020. gada Sabiedrība gatavo ilgtspējas pārskatus – nefinanšu ziņojumus, informējot par

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības sniegumu pakalpojumu izpildē (darījumsdarbība), vides un sociālās ietekmes aspektos. 2023. gadā ES līmenī ir panāktas būtiskas izmaiņas normatīvajā regulējumā attiecībā uz ilgtspējas ziņošanu un nefinanšu pārskatu par 2023. gadu Sabiedrība gatavo balstoties uz Korporatīvās ilgtspējas ziņošanas direktīvu un standartiem. Lai gan Sabiedrībai ziņošana atbilstoši minētajam būs saistoša tikai 2026. gadā, tomēr ņemot vērā, ka ir jāievieš jauna ziņošanas prakse, Sabiedrība uzsāk pakāpenisku gatavošanos ziņošanai un apkopo datus un informāciju, uzskatot šo par pārejas posmu un zināmā veidā ziņošanas “mācību procesu”.

Korporatīvās ilgtspējas ziņu sniegšanas direktīva nosaka vairākus būtiskus principus, kas uzņēmumiem jāievēro, sagatavojot ikgadējo informāciju par ilgtspēju, t.sk. jāizmanto “dubultā būtiskuma” pieeja – uzņēmumiem ir jāanalizē sava ilgtspējas ietekme no divām dažādām perspektīvām, proti, kā to īstenotā uzņēmējdarbība ietekmē cilvēkus un planētu un kā ilgtspēja un klimata pārmaiņas ietekmē uzņēmumu. Lai noteiktu ilgtermiņā sasniedzamos biznesa mērķus, Sabiedrība 2023. gadā veica būtiskuma izvērtējumu un nosakot uzņēmuma būtisko ietekmi, riskus un iespējas saistībā ar vides, sociālajiem un pārvaldības jautājumiem.

Izvērtējot būtiskās jomas kopsakarā ar tiem uzdevumiem, kurus Sabiedrība pilda saskaņā ar Rīgas valstspilsētas pašvaldības deleģējumu sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu jomā, tika noteikti prioritārie virzieni uzņēmuma turpmākajai attīstībai un Sabiedrība izstrādā ilgtspējīgas attīstības stratēģiju periodam līdz 2040. gadam.

Ilgspējas pārskats par 2023. gadu pašlaik ir izstrādes posmā, kurš būs pieejams vienlaicīgi ar darbības pārskatu, bet turpmāk sniegts īss ieskats būtiskajos notikumos katrā no ilgtspējas jomām.

Vide

Ilgspējīga ūdens resursu apsaimniekošana, garantējot kvalitatīvu ūdeni patērētājiem un nodrošināt atbilstošu notekūdeņu attīrīšanu, vienmēr ir bijis viens no svarīgākajiem Sabiedrības darbības principiem. Sniedzot ūdensapgādes pakalpojumus, izaicinājums ir īstenot tos atbildīgi pret vidi un sabiedrību, vienlaicīgi ar savu darbību sekmējot ekonomisko izaugsmi. Kā iepriekš norādīts, 2023. gadā Sabiedrība saņēma ISO sertifikātu vides pārvaldības jomā, kas ir apliecinājums uzņēmuma īstenotajai labas vides pārvaldības praksei.

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

Rādītāji, kas raksturo Sabiedrības sniegumu klimata pārmaiņu mazināšanā, energoefektivitāte un resursu apsaimniekošanā tiek apkopotīti un tiks iekļauti pilnajā Ilgtspējas pārskatā.

Sociālā joma

Domājot par sociālās jomas tvērumu, kā pirmā prioritāte ir Sabiedrības darbinieki un arī ieinteresētās pusēs un kā 2023. gadu raksturojošos notikumus var minēt vairākus plašākus pasākumus, kas vērsti uz darbinieku iesaisti un sadarbību ar ieinteresētajām pusēm.

Uzņēmuma darbinieki

Sabiedrība īsteno ikgadēju darbinieku piesaistes un apmierinātības pētījumu, kura gaitā tiek noskaidrots darbinieku viedoklis dažādos ar darba vidi un darbinieku labbūtību saistītos jautājumos. Izvērtējot pētījuma rezultātus, Sabiedrība meklē risinājumus vājo pušu novēršanai un

VADĪBAS ZIŅOJUMS

fokusējas uz pamatotām aktivitātēm darbinieku apmierinātības uzlabošanai. 2022. gadā Sabiedrības darbinieku apmierinātība un iesaiste tika novērtēta ar 86 punktiem (no 100), arī 2023. gadā šis rādītājs saglabājies šādā līmenī.

2023. gada rudenī Sabiedrība īstenoja jaunu projektu uzņēmuma praksē “Darbinieku iesaiste SIA “Rīgas ūdens” stratēģiskās plānošanas dokumentu izstrādē”. Pasākuma formāts paredzēja iespējami plašu darbinieku iesaisti vairākos posmos, kas noslēgumā rezultējās izmērāmos priekšlikumos turpmākajai attīstībai. Šāds iesaistes modelis arī sniedza darbiniekiem pārliecību, ka viņu viedoklis ir svarīgs, gan ir labs darbinieku saliedēšanās pasākums, sekmējot darbinieku piederības sajūtu uzņēmumam.

2023. gadā Sabiedrība parakstīja iniciatīvas “Misija nulle” hartu, kas ir brīvprātīga apņemšanās ieviest un ievērot uzņēmējdarbības principus, kuru centrā ir cilvēks, tā veselība un drošība, kļūstot par astoņdesmito iniciatīvas dalībnieku. Iniciatīva “Misija Nulle” izvirzījusi mērķi padarīt veselību un drošību par uzņēmumu prioritārajām vērtībām gan ikvienā pamatdarbības posmā, gan mijiedarbībā ar sabiedrību, būtiski samazinot nelaimes gadījumu skaitu darba vietās un preventīvi ieviešot pasākumus darbinieku veselības aizsardzībai. Iniciatīvas “Misija nulle” misija ir “0” negadījumu, lai katrs mājās atgriežas sveiks un vesels”.

Sabiedrība nodrošina sistemātisku darbinieku apmācību procesa īstenošanu. Darbiniekiem saskaņā ar apmācību plānu tiek nodrošināta gan profesionālā apmācība darba aizsardzībā un ugunsdrošībā, gan kvalifikācijas paaugstināšanas apmācības, pilnveidojot amata pienākumu izpildei nepieciešamās kompetences (tai skaitā, iekšējās apmācības un neformālās apmācības motivācijas paaugstināšanai). 2023. gadā nodrošinātas 1,9 apmācības uz 1 darbinieku.

Īstenojot principu “Mācāmies un mācam citu”, 2023. gadā tika realizētas divas apjomīgas iekšējās apmācības ūdenssaimniecības jomā Bioloģiskajā attīrīšanas stacijā “Daugavgrīva” un Ūdens sagatavošanas un padeves dienestā (Ūdens sagatavošanas stacija “Daugava”) ar objektu apskati, kuras apmeklēja 166 darbinieki.

Sabiedrība īstenoja atsevišķas obligātās apmācību programmas, piemēram, par dažādiem ētikas aspektiem saskaņā ar Sabiedrības Ētikas kodeksa noteikumiem, korupcijas un interešu konflikta novēršanas jautājumiem saskaņā ar Interešu konflikta un korupcijas novēršanas politiku un procedūru “Pretkorupcijas pasākumu vadība”. Pēc informatīvā semināra par korupcijas riskiem, ko noskatījās visi Uzņēmuma darbinieki, katrs aizpildīja zināšanu pārbaudes testu.

Ieinteresētās puses

Sadarbība ar ārējām ieinteresētajām pusēm lielākoties balstās uz iesaisti. Veidojot pirmo Ilgtspējas ziņojumu, 2021. gadā tika veikta ārējo ieinteresēto pušu klasifikācija. 2023. gadā Sabiedrība pārskatīja Korporatīvās pārvaldības politiku, papildinot ieinteresēto pušu grupu klasifikāciju.

2023. gadā pirmo reizi notika Sabiedrības Attīstības konference 2023, kurā piedalījās Sabiedrības speciālisti, Rīgas Pašvaldības amatpersonas, Latvijas Ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijas (LŪKA) vadība, būvnieku un piegādātāju kompāniju pārstāvji, kā arī citas ūdenssaimniecības attīstībā ieinteresētās puses, nevalstisko organizāciju pārstāvji. Konferencē mērķis bija gan iepazīstināt ieinteresētās puses ar uzņēmumu, gan diskutēt par Latvijas galvaspilsētas ūdenssaimniecības nākotnes iespējām. Konferencē notika arī paneldiskusijas par uzņēmuma investīciju projektiem līdz pat 2027. gadam, akcentējot prioritātes un sadarbību kvalitātes standartu ievērošanā, kas tiek un tiks sagaidīta no biznesa partneriem. Viens no konferences paneliņiem tika organizēts kā ārējo iesaistīto pušu diskusija, kuras rezultāti ir izmantoti, lai izstrādātu Sabiedrības Ilgtspējīgas attīstības stratēģiju līdz 2040. gadam.

Attiecībās ar sadarbības partneriem, Sabiedrība iestājas par ētisku un atbildīgu biznesa vidi un godīgu biznesa prakses veidošanu, kā arī aicina nepieļaut krāpnieciskas un koruptīvas darbības gan sadarbībā ar uzņēmumu, gan arī savā darbībā. Sabiedrībai ir svarīgi izvairīties no negodprātīgiem darījumu partneriem vai partneriem ar sliktu reputāciju, kā arī atbildīgi pieņemt

VADĪBAS ZIŅOJUMS

lēmumus par darījumu veikšanu vai arī atteikšanos no tiem. Sabiedrībai ir detalizēti regulēts iepirkumu process un, neskatoties uz to, ka Sabiedrība kā sabiedrisko pakalpojumu sniedzējs var izmanto likumā noteiktos iepirkumu sliekšņus, kas ir augstāki, Sabiedrības iekšējais regulējums paredz caurskatāmu procesu un iekšējo kontroli ikvienam ārpalpojuma līgumam. Uzlabojot iepirkumu procesu, Sabiedrība publicē ne tikai sarakstu ar līgumiem un to darījumu pusēm, bet arī līgumu summām, tādējādi padarot procesu caurspīdīgāku, un veicinot uzņēmumu vēlmi piedalīties Sabiedrības iepirkumos.

Attiecībā ar klientiem – ūdenssaimniecības pakalpojumu lietotājiem, Sabiedrība īsteno atbildīgu, profesionālu un godīgu politiku, veicina klientu uzticamību sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem un iedzīvotāju iesaistīšanos ūdens resursu saudzēšanā, saglabāšanā un ūdens piesārņojuma novēršanā.

Sabiedrībā ir izstrādāts iekšējais regulējums ar mērķi noteikt vienotu darbinieku izpratni par klientu apkalpošanas pamatprincipiem, veidojot pozitīvas Sabiedrības un Klientu attiecības, kā arī Sabiedrības reputāciju. Darbinieks komunikācijā ar Klientu ievēro procedūrā Klientu apkalpošanas standarts noteiktos klientu apkalpošanas pamatprincipus.

Sabiedrība arī piedalījies un līdzdarbojies Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas (VARAM) darba grupās ūdenssaimniecības problemātisko jautājumu risināšanai, kā arī iesaistījies nozares politikas veidošanā:

- izstrādājot nacionālo pozīciju par ES tiesību aktu projektu par komunālo notekūdeņu attīrīšanu;
- sagatavojot pozīciju par notekūdeņu dūņu apsaimniekošanas stratēģiju Latvijā;
- sagatavojot viedokli par direktīvas par dzeramā ūdens kvalitāti prasību ieviešanu Latvijas normatīvajos aktos izskatot un sniedzot viedokli par dažādiem jautājumiem, kas saistīti ar ES tiesību aktiem un politikas plānošanas dokumentiem ūdenssaimniecības nozarē un to ieviešanu Latvijā, kā arī Latvijas ūdenssaimniecības nozares attīstību.

Sabiedrība 2023. gadā organizēja sabiedrības informēšanas pasākumus “Misija: Mans ūdens”. Pasākumu mērķis bija arī veicināt sabiedrības izpratni par ūdenssaimniecības nozari un par ilgtspējīgu ūdens resursa izmantošanu.

Pārvaldība

Aktuālās norises pārvaldības jomā ir sniegtas šajā ziņojumā par korporatīvās pārvaldības sniegumu. Detalizēts pārskats par korporatīvo kultūru, pretkorupcijas pasākumiem, iekšējo kontroli, interešu konfliktu pārvaldību un citiem rādītājiem, ko jomai nosaka Korporatīvās ilgtspējas ziņošanas direktīva, tiks sniegts izvērstajā Ilgtspējas pārskatā par 2023. gadu.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības pamatkapitāls 2023. gada 31. decembrī ir 127 588 333 EUR un tas sadalīts 127 588 333 kapitāla daļās ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Saskaņā ar 2023. gada 23. marta kapitāla daļu turētāja lēmumu, Sabiedrības pamatkapitāls palielināts līdz EUR 127 686 123. Pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2024. gada 15. janvārī.

2024. gada 25. janvārī Regulatora padome pieņēma lēmumu Nr.2 “Par SIA “Rīgas ūdens” ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifiem”, ar kuru no 2024. gada 1. marta tika apstiprināti sekojoši ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi (bez pievienotās vērtības nodokļa):

- ūdensapgādes pakalpojumu tarifu 1,17 EUR/m³;
- kanalizācijas pakalpojumu tarifu 0,97 EUR/m³;

VADĪBAS ZIŅOJUMS

- notekūdeņu attīrīšanas pakalpojuma tarifu 0,41 EUR/m³.

2024. gada 31. janvārī Sabiedrība iesniedza Regulatoram jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu. Tiek prognozēts, ka jauni ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi varētu stāties spēkā no 2024. gada 1. jūnija.

Plānotie ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi no 2024. gada 1. jūnija:

- ūdensapgādes pakalpojumu tarifu 1,29 EUR/m³;
- kanalizācijas pakalpojumu tarifu 1,06 EUR/m³;
- notekūdeņu attīrīšanas pakalpojuma tarifu 0,42 EUR/m³.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī vai kas būtu papildus jāskaidro finanšu pārskata pielikumos.

Valdes ieteiktā peļņas izlietošana

Pārskata gadā Sabiedrība strādāja ar peļņu EUR 7 533 305 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 SIA “Rīgas ūdens” dividendēs izmaksājamo peļņas daļu par 2021., 2022., 2023. un 2024. gadu 10% apmērā no katra attiecīgā pārskata gada peļņas un uzdodot SIA “Rīgas ūdens” kapitāla daļu turētāja 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 2023. gada peļņas daļu 10% apmērā jeb 753 331 EUR izmaksāt dividendēs un peļņas daļu 90% apmērā atstāt nesadalītu un novirzīt šādiem mērķiem:

- peļņas daļu 30% apmērā jeb 2 259 992 EUR novirzīt Mangaļsalas notekūdeņu aglomerācijas ūdenssaimniecības sistēmas attīstības projekta realizēšanai;
- peļņas daļu 60% apmērā jeb 4 519 983 EUR 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

Agnese Ozolkāja
Valdes locekle

SIA „Rīgas ūdens”

2023. GADA PĀRSKATS

ATSEVIŠĶIE
FINANŠU PĀRSKATI

ATSEVIŠĶIE FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķais visaptverošo ienākumu pārskats par 2023. gadu

	Pielikums	2023	2022
		EUR	EUR
Ieņēmumi	11	76 447 839	65 725 143
Izdevumi ieņēmumu sasniegšanai	12	(64 084 749)	(58 120 014)
Bruto peļņa		12 363 090	7 605 129
Pārdošanas izmaksas	13	(2 586 320)	(2 282 882)
Administrācijas izmaksas	14	(5 474 810)	(4 668 643)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	15	5 314 953	5 251 041
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	16	(804 847)	(395 159)
Pamatdarbības rezultāts		8 812 066	5 509 486
Finanšu ieņēmumi	17	57 889	357
Finanšu izmaksas	18	(1 336 650)	(348 494)
Pārskata gada peļņa		7 533 305	5 161 349
Pārējie visaptverošie ieņēmumi		-	-
Visaptverošie ienākumi kopā		7 533 305	5 161 349

Pielikumi no 23. līdz 76. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Krišjānis Krūmiņš
Valdes priekšsēdētājs

Normunds Zvaunis
Valdes loceklis

Agnese Ozolkāja
Valdes locekle

Sandijs Māliņš
Finanšu departamenta
direktors

ATSEVIŠĀJIE FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķais pārskats par finanšu stāvokli 2023. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2023	31.12.2022
Aktīvs		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	19 (a)	786 464	771 867
Pamatlīdzekļi	19 (b)	324 621 897	302 730 007
Lietošanas tiesību aktīvi	19 (d)	541 372	761 364
Ieguldījuma īpašumi	19 (e)	-	237 087
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	22	366	24 393
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		325 950 099	304 524 718
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	20	3 097 974	1 842 348
Parādi no līgumiem ar klientiem	21	8 990 623	9 950 109
Citi debitori	22	1 509 253	430 648
Nākamo periodu izmaksas		823 123	665 233
Depozīta noguldījumi	23	12 101 435	-
Nauda	23	6 823 004	26 883 001
Apgrozāmie līdzekļi kopā pirms pārdošanai turētiem ilgtermiņa aktīviem:		33 345 412	39 771 339
Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi	24	531 245	531 245
Apgrozāmie līdzekļi kopā		33 876 657	40 302 584
Aktīvu kopsumma		359 826 756	344 827 302

Pielikumi no 23. līdz 76. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

ATSEVIŠĶIE FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķais pārskats par finanšu stāvokli
2023. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2023	31.12.2022
Pasīvs		EUR	EUR
Pašu kapitāls:			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	25	127 588 333	127 586 633
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		48 535 692	43 890 478
Pārskata gada peļņa		7 533 305	5 161 349
Pašu kapitāls kopā:		183 657 330	176 638 460
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	26	50 136 201	46 111 111
Nomas saistības	29	358 902	567 979
Saņemtie avansi	31	803 481	9 357 591
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 247 666	3 871 890
Uzkrājumi	34	1 046 740	847 641
Nākamo periodu ieņēmumi	30	86 273 887	78 065 250
Ilgtermiņa kreditori kopā:		140 866 877	138 821 462
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	26	4 600 945	5 190 693
Nomas saistības	29	234 064	229 122
No pircējiem saņemtie avansi	31	4 038 122	2 486 742
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		5 250 925	3 937 252
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	35	1 867 232	1 851 850
Pārējie kreditori	32	1 037 842	868 891
Nākamo periodu ieņēmumi	30	3 728 018	3 393 267
Uzkrātās saistības	33	11 954 923	9 344 490
Uzkrājumi	34	2 590 478	2 065 073
Īstermiņa kreditori kopā:		35 302 549	29 367 380
Kreditori kopā:		176 169 426	168 188 842
Pasīvu kopsumma		359 826 756	344 827 302

Pielikumi no 23. līdz 76. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Krišjānis Krūmiņš
Valdes priekšsēdētājs

Normunds Zvaunis
Valdes loceklis

Agnese Ozolkāja
Valdes locekle

Sandijs Māliņš
Finanšu departamenta
direktors

ATSEVIŠĀJIE FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķais pašu kapitāla izmaiņu pārskats
par 2023. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Pašu kapitāls EUR
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
Ieguldījums	1 700	-	1 700
Dividendes		(516 135)	(516 135)
Pārskata gada peļņa		7 533 305	7 533 305
Visaptverošie ienākumi kopā		7 533 305	7 533 305
31.12.2023.	127 588 333	56 068 997	183 657 330

Pielikumi no 23. līdz 76. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Krišjānis Krūmiņš
Valdes priekšsēdētājs

Normunds Zvaunis
Valdes loceklis

Agnese Ozolkāja
Valdes locekle

Sandijs Māliņš
Finanšu departamenta
direktors

ATSEVIŠĀJIE FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķais naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		7 533 305	5 161 349
Korekcijas:			
a) Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu amortizācija, nolietojums, vērtības samazinājums un peļņa vai zaudējumi no izslēgšanas	19 (a,b)	15 104 827	14 850 474
b) lietošanas tiesību aktīvu nolietojums un vērtības samazinājums	19 (d)	275 790	204 942
c) pārdošanai pieejamo ilgtermiņa ieguldījumu izslēgšanas rezultāts	15	-	(424 709)
d) pamatlīdzekļu līdzfinansējuma amortizācija		(3 534 153)	(3 439 251)
e) izmaiņas uzkrājumos		724 504	742 926
f) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	17	(57 889)	(357)
g) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	18	1 294 185	307 574
2. Peļņa pirms īstermiņa aktīvu un saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		21 340 569	17 402 948
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums		739 923	(3 562 192)
b) krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums		(1 255 979)	(21 440)
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)		4 035 595	4 338 663
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		24 860 108	18 157 979
Izdevumi procentu maksājumiem	27	(1 192 176)	(298 740)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		23 667 932	17 859 239
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(35 129 673)	(29 393 167)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		139 008	741 234
Saņemtie procenti	17	57 889	357
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(34 932 776)	(28 651 576)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemts aizņēmums	27	22 000 000	35 000 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	27	(18 666 667)	(13 083 334)
Saņemts Kohēzijas fonda līdzfinansējums		749 017	733 088
Nomas maksājumi	28	(259 933)	(206 346)
Izmaksātās dividendes		(516 135)	(551 572)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		3 306 282	21 891 836
V. Pārskata gada neto naudas plūsma		(7 958 562)	11 099 499
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		26 883 001	15 783 502
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	23	18 924 439	26 883 001

Pielikumi no 23. līdz 76. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Krišjānis Krūmiņš
Valdes priekšsēdētājs

Normunds Zvaunis
Valdes loceklis

Agnese Ozolkāja
Valdes locekle

Sandijs Māliņš
Finanšu departamenta
direktors

SIA „Rīgas ūdens”

2023. GADA PĀRSKATS

ATSEVIŠĶIE FINANŠU
PĀRSKATU PIELIKUMI

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

1. PĀRSKATUS SAGATAVOJOŠĀ 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 ieguve, attīrīšana un apgāde, 37.kods–notek-ūdeņu savākšana un attīrīšana).

Sabiedrības kapitālu turētājs ir Rīgas valstspilsētas 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 standartu Grāmatvedības 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 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim.

3. FUNKCIONĀLĀ UN UZRĀDĪŠANAS VALŪTA

Sabiedrības funkcionālā un uzrādīšanas valūta ir EUR.

4. APLĒSES UN SPRIEDUMI

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, Sabiedrības 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) Ne-finanšu 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.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

5. KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU NESAGATAVOŠANA

Šis ir Sabiedrības atsevišķais finanšu pārskats. Sabiedrība negatavo konsolidēto gada pārskatu, jo tai ir bijusi tikai viena meitas sabiedrība, kura no 2021. gada 2. decembra ir izslēgta no Komercreģistra.

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.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

7.2 Finanšu instrumenti

Sabiedrība netur un neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus.

(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.

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.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

(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:

	Gadi	% gadā
Licences un datorprogrammas	5	20%
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).

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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

Pamatlīdzekļu grupa	Pamatlīdzekļu vidējais izmantošanas laiks (gadi)
Ēkas	15-150
Ēku konstrukcijas	10-25
Ūdens piegādes sistēma:	
Ūdensvadi	30-50
Ūdensvadu aprīkojums	5-15
Notekūdeņu sistēma:	
Kanalizācijas vadi	30-50
Kanalizācijas vadu aprīkojums	5-15
Urbumi	20-25
Rezervuāri	20-40
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5-40
Sūkņi un elektroiekārtas	5-10
Laboratorijas iekārtas	5
Ceļamās ierīces	5
Biroja aprīkojums	3-5
Mēbeles	10
Transporta līdzekļi:	
Vieglais	7
Kravas	8

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 brīdi, kad izpildītie darbi tiek pieņemti un akceptēti, noformējot atbilstošus darbu izpildes pamatojošos dokumentus. Uzsākot objekta

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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 posteņi 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 tsāķajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

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

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

- (i) veicot ūdensvada un kanalizācijas cauruļvadu remontdarbus (turpmāk – cauruļvadu), ar remontu saistītās izmaksas tiek kapitalizētas, ja paveiktie darbi palielina jaudu vai tiek paplašināta apkalpes zona. Cauruļvadu remonta darbu izmaksas tiek kapitalizētas arī, ja remonta darbi tiek veikti preventīvi, lai novērstu iespējamās avārijas situācijas rašanos, kā arī gadījumos, kad tiek remontēts kanalizācijas vads, izmantojot beztranšējas metodi;
- (ii) 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;
- (iii) peļņas un zaudējumu sastāvā iekļauj uzstādīto aizbīdņu, kuru diametrs ir mazāks par 100 mm (neieskaitot), vērtību, savukārt, kā atsevišķas aktīva sastāvdaļas atzīst aizbīdņus, kuru diametrs ir 100 mm un lielāks;
- (iv) hidrانتus, atzīst kā atsevišķas aktīva sastāvdaļas;

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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

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

7.4 Ieguldījumu īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir zeme, ēka vai tās daļa, inženierbūves, ko Sabiedrība tur, kā īpašnieks, lai iegūtu nomas maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis lai to izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastās saimnieciskās darbības gaitā.

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.

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 ir iebūvēti objektā un gatavi to paredzētajai lietošanai.

Katra pārskata gada beigās inventarizācijas gaitā krājumi tiek pārskatīti, lai identificētu to novecošanās pazīmes – bez apgrozījuma pēdējo 12 mēnešu laikā. 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:

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

- 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 saņemtus 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.

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.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

- Uzkrājumi ražošanas atkritumu izvešanai tiek veidoti atbilstoši inventarizācijas rezultātā noteiktajam notekūdeņu attīrīšanas dūņu, grunts maisījuma un smiltīm no smilšķērājiem atlikumiem uz pārskata gada beigām, aplēšot izmaksas, kādas ir nepieciešamas to 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 sekun un kaitējumu apmēru. Nepieciešamības gadījumā uzkrājums paredzamām saistībām avāriju rezultātā trešajām personām nodarītajiem kaitējumiem var tikt izmainīts, saņemot papildu informāciju par konkrētās avārijas radīto sekun un kaitējumu apmēru.

Uzkrātās saistības

Bilances postenī “Uzkrātās saistības” norāda (skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr.33):

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

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.

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.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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 bilancē.

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 tikusi 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 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 ne-

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

izmantojot iespēju izbeigt nomu. Iespēja pagarināt nomu (vai periodu 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. 2023. gada 31. decembrī nesadalītās peļņas atlikums, kas veidojies līdz 2017. gada 31. decembrim, ir 15 875 389 EUR.

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.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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.

(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 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

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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) viens uzņēmums ir trešās puses kopuzņēmums, bet otrs uzņēmums ir tās pašas trešās puses asociētais uzņēmums;
 - v) 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;
 - vi) uzņēmumu kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - vii) personai, kas identificēta (a) (i) punktā, ir būtiska ietekme pār uzņēmumu vai ir uzņēmuma (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
 - viii) uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Sabiedrības Saistītās puses ir Rīgas valstspilsētas pašvaldība, kurai ir būtiska kontrole Sabiedrībā, kā arī dzīvojamā fonda apsaimniekotāji, kuru īpašnieks ir vienīgais Sabiedrības īpašnieks – Rīgas valstspilsētas 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 valstspilsētas 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

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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 labierīcības 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

2023. gadā bija spēkā sekojoši ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi:

	01.01.2023. – 31.05.2023.	01.06.2023. – 31.12.2023.
Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs	1,20 EUR/m ³	1,16 EUR/m ³
Kanalizācijas pakalpojumu tarifs	1,21 EUR/m ³	0,94 EUR/m ³
Notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu tarifs	0,63 EUR/m ³	0,40 EUR/m ³

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

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.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

leņēmumi no maksas par ūdenssaimniecības infrastruktūras pārvietošanu

leņēmumi 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

leņēmumi 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.

7.19 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

leņēmumi par ūdenssaimniecības pakalpojumiem par iepriekšējiem periodiem

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

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

Ievērojot piesardzības principu, kompensācijas par piesārņojošo vielu koncentrācijas virsnormas pārsniegumu centralizētajā kanalizācijas sistēmā novadājamās notekūdeņos, kā arī lī-

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

gumsodus 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 un grozījumi, kas pirmo reizi stājās spēkā pārskata gadā

(spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk)

Grozījumi 1. SGS un 2. SFPS prakses paziņojums: Grāmatvedības politiku atklāšana

1. SGS tika grozīts, lai pieprasītu uzņēmumiem atklāt informāciju par būtiskām grāmatvedības politikām, nevis nozīmīgas grāmatvedības politikas. Grozījumi sniedza būtisku grāmatvedības politiku informācijas definīciju. Grozījumi arī precizēja, ka grāmatvedības politikas informācija var tikt uzskatīta par būtisku tādā gadījumā, ja bez šīs informācijas finanšu pārskatu lietotāji nevarētu saprast citu finanšu pārskatos iekļautu būtisku informāciju. Grozījumos sniegti grāmatvedības politikas informācijas, kas, visticamāk, tiks uzskatīta par būtisku uzņēmuma finanšu pārskatiem, ilustratīvi piemēri. Turklāt 1. SGS grozījumi precizēja, ka nebūtiska informācija par grāmatvedības politiku nav jāatklāj. Tomēr, ja tā tiek atklāta, tai nevajadzētu padarīt neskaidru būtisku grāmatvedības politikas informāciju. Papildus tika grozīts arī SFPS 2. prakses paziņojums “Būtiskuma spriedumu pieņemšana”, lai sniegtu norādījumus par to, kā piemērot būtiskuma jēdzienu grāmatvedības politikas informācijas atklāšanai.

Grozījumu rezultātā Sabiedrība ir precizējusi finanšu pārskata pielikuma Grāmatvedības politiku sadaļu, dzēšot atsevišķas sadaļas, kas netiek uzskatītas par būtisku grāmatvedības politiku.

Citi grozījumi

Turpmāk uzskaitītajām izmaiņām, kas spēkā periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav būtiskas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem:

- Grozījumi 8. SGS: Grāmatvedības aplēšu definīcijā;
- Atliktais nodoklis, kas saistīts ar aktīviem un saistībām, kas izriet no viena darījuma – Grozījumi 12. SGS;
- Grozījumi 12. SGS: Ienākuma nodokļi: Starptautiskā nodokļu reforma – Otrā pīlāra modeļa noteikumi;
- 17. SFPS Apdrošināšanas līgumi, Grozījumi 17. SFPS un 4. SFPS un Pārejas iespēja apdrošinātājiem, kuri piemēro 17. SFPS – Grozījumi 17. SFPS.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

8.2 Standarti un grozījumi, kas stājas spēkā pirmo reizi pārskata periodos, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk vai kas nav apstiprināti lietošanai ES

Sabiedrība sagaida, ka turpmāk uzskaitītajiem grozījumiem nebūs būtiskas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem:

- a) spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk:
 - Saistību klasifikācija kā īstermiņa vai ilgtermiņa – Grozījumi 1. SGS;
 - Grozījumi 16. SFPS – Noma: Nomā saistības pārdošanas un saņemšanas atpakaļnomā darījumos.
- b) spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk, vēl nav apstiprināti ES:
 - Grozījumi 7. SGS Naudas plūsmas pārskats un 7. SFPS Finanšu instrumenti: Informācijas atklāšana: Piegādātāju finansēšanas vienošanās;
 - Grozījumi 21. SGS Apmaināmības trūkums.

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.

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.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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 datos.

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.

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 apmaiņīt 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

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

Šajā piezīmē uzrādīta informācija par Sabiedrības pakļautību katram no augstākminētajiem riskiem, Sabiedrības mērķi, politikas un procesi risku novērtēšanai un vadīšanai, kā arī Sabied-

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

rības 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 piemītošie 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.

Kredītrisks

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 28% no realizācijas apjoma. Sabiedrības vadība ir mazinājusi potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, realizējot kontroles un analīzes pasākumu kopumu. Sabiedrība ir izstrādājusi iekšējo procedūru debitoru parādu pārraudzībai, nosakot individuālizētus debitoru parādu pārraudzības 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 dzīvojamo māju īpašniekiem veikt norēķinus par mājai sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem bez pārvaldnieka starpniecības, samaksu veicot tieši pakalpojuma sniedzējam. Sabiedrībai jānodrošina tiešie maksājumi par pakalpojumiem. 2023. gadā tiešos norēķinus izmantoja klienti 28 dzīvokļos (viens objekts).

Likviditātes risks

Lai novērstu likviditātes risku, Sabiedrības vadība analizē aktīvu un saistību termiņstruktūru. Sabiedrības vadība uzrauga likviditātes risku, savlaicīgi nodrošinot finansējuma pieejamību. Sabiedrības mērķis ir uzturēt naudas līdzekļu daudzumu vai nodrošināt pieejamos un neizmantotos kredīt līdzekļus atbilstoši investīciju plānam. Lai pildītu paredzamās saistības un kompensētu naudas plūsmas svārstības regulāri tiek vērtēti projektu realizācijas termiņi, tekošie izdevumi, kredītlimiti un naudas atlikumi kontos.

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 bija 2024. gada 7. februāris. Aizņēmuma atlikums 2023. gada 1. janvārī veidoja EUR 16 222 tūkst. 2023. gada novembrī Sabiedrība veica kredīta pirmstermiņa atmaksu.

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 2023. gada 31. decembrī veidoja EUR 13 889 tūkst.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

2022. gada 16. 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 tūkst. apmērā un aizņēmuma daļas atmaksas termiņš ir 2037. gada decembris. 2023. gada novembrī tika saņemta aizņēmuma otrā daļa EUR 10 000 tūkst. apmērā un 2023. gada decembrī – trešā daļa EUR 12 000 tūkst. apmērā. Aizņēmumu otrās un trešās daļas atmaksas termiņi ir 2039. gada janvāris. Aizņēmumu otrai un trešai daļai ir noteiktas fiksētas aizņēmumu likmes uz 5 gadu periodu.

Visu aizņēmuma daļu atlikums no Eiropas Investīciju bankas 2023. gada 31. decembrī veidoja EUR 40 667 tūkst.

Likviditātes koeficients 2023. gada 31. decembrī, ņemot vērā pieejamos un neizmantotos kredītīdzekļus, veidoja 1.5, nodrošinot spēju saistības nokārtot noteiktajos termiņos.

Naudas atlikumi 2023. gada 31. decembrī (nauda un īstermiņa depozīti līdz vienam mēnesim) veidoja EUR 18 924 tūkst.. Saistībā ar naudas atlikumiem, tiek sabalansēti finanšu aktīvi, tos izvietojot īstermiņa noguldījumos vai saņemot procentu ienākumus par konta atlikumiem sākot ar 2023. gada 4. ceturksni, diversificējot konta atlikumus dažādās komercbankās.

Procentu likmju risks

Sabiedrība procentu likmju samazina, daļu no aizņēmumu portfeļa piesaistot ar fiksētu likmi, tādejādi samazinot riskus, kas ir saistīti ar būtiskām procentu likmju svārstībām nākotnē.

60% no aizņēmumu atlikuma uz 2023. gada 31. decembri veidoja aizņēmumi ar mainīgo procentu likme, kas veidojas no 6 mēnešu EURIBOR un pievienotās likmes, savukārt 40% veidoja aizņēmumi ar fiksētu likmi. Procentu likmju fiksācijas periods procentu likmēm ir 5 gadi.

Tirgus risks

Cenu izmaiņu risks var negatīvi ietekmēt Sabiedrības finanšu rezultātu, kā rezultātā regulāri tiek vērtēta tarifu izmaiņu nepieciešamība balstoties uz izejmateriālu/pakalpojumu sadārdzinājumiem. Pakalpojumu un preču iegādes līgumos tiek ietverti indeksācijas nosacījumi. Būtiska ietekme ir elektroenerģijas izmaksām, kas tiek fiksēta vienu reizi gadā.

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 dividendžu 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%, kas būtiski pārsniedz finanšu mērķa minimālo rādītāju 35% apmērā. Sabiedrība pārskata periodā strādāja ar peļņu, attiecīgi nodrošinot aktīvu rentabilitāti un finanšu mērķu izpildi.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

11. IEŅĒMUMI

	2023 EUR	2022 EUR
Ienākumi no ūdensapgādes pakalpojumiem	35 627 554	30 757 414
Ienākumi no kanalizācijas pakalpojumiem	37 514 272	32 743 137
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	731 935	370 856
Pārējie ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	2 574 078	1 853 736
	76 447 839	65 725 143

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:

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Debitoru prasības (bruto), kas uzrādītas postenī "Parādi no līgumiem ar klientiem (Pielikums Nr. 21)	9 569 530	10 467 346
Līgumu saistības (Pielikums Nr. 31)	(4 038 122)	(2 486 742)
	5 531 408	7 980 604

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

12. IZDEVUMI IEŅĒMUMU SASNIEGŠANAI

	2023 EUR	2022. EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	14 249 076	14 370 152
Atlīdzība par darbu	14 052 412	12 148 510
Elektrības izdevumi	7 959 235	9 065 236
Ūdensvadu un kanalizācijas tīklu remontdarbi	9 851 946	7 139 906
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 265 114	2 818 187
Iekārtu remontdarbi un uzturēšana	2 007 721	1 856 676
Reaģentu izmaksas	2 213 311	1 739 602
Materiāli un rezerves daļas	1 633 721	1 360 682
Dūņu utilizācijas izdevumi	1 613 864	1 255 261
Dabas gāzes izmaksas	990 016	1 211 793
Dabas resursu nodoklis	1 025 580	1 084 257
Apsardzes pakalpojumu izmaksas	877 765	764 358
Nekustamā īpašuma uzturēšanas izmaksas	996 781	591 749
Siltumenerģijas izmaksas	568 929	537 541
Transporta līdzekļu uzturēšana	678 531	469 073
Degviela	484 342	464 097
Informācijas tehnoloģiju izdevumi	400 375	358 491
Darbinieku veselības apdrošināšana un medicīniskās apskates	313 611	236 834
Nekustamā īpašuma nodoklis	143 011	160 495
Mazvērtīgais inventārs	223 055	88 717
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	66 412	72 031
Lietošanas tiesību aktīvu nolietojums	72 275	65 142
Stratēģiskās attīstības izdevumi un citas ražošanas konsultācijas	68 617	6 723
Citas ražošanas izmaksas	329 049	254 501
	64 084 749	58 120 014

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

13. PĀRDOŠANAS IZMAKSAS

	2023 EUR	2022. EUR
Atlīdzība par darbu	1 538 099	1 345 104
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	361 921	316 519
Skaitītāju nomaiņa un verifikācija	252 219	165 719
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	61 447	101 310
Informācijas tehnoloģiju izdevumi	101 124	92 226
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	90 088	83 976
Konsultāciju izdevumi	2 770	27 796
Darbinieku veselības apdrošināšana un medicīniskās apskates	36 725	26 307
Nekustamā īpašuma uzturēšanas izmaksas	28 161	25 934
Lietošanas tiesību aktīvu nolietojums	8 484	17 018
Materiāli un rezerves daļas	13 382	12 487
Degviela	11 973	12 289
Nekustāma īpašuma nodoklis	9 273	9 263
Mazvērtīgais inventārs	20 268	7 831
Pārējās izmaksas	50 386	39 103
	2 586 320	2 282 882

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

14. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2023 EUR	2022. EUR
Atlīdzība par darbu	3 265 897	2 760 586
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	768 938	649 018
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	358 573	379 012
Lietošanas tiesību aktīvu nolietojums	120 623	122 782
Informācijas tehnoloģiju izdevumi	125 732	117 527
Saimnieciskās darbības un nekustamā īpašuma uzturēšanas izmaksas	168 656	109 675
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	108 115	108 098
Vadības konsultāciju izdevumi	92 208	91 837
Darbinieku veselības apdrošināšana un medicīniskās apskates	54 175	37 139
Sakaru un pasta izdevumi	27 297	35 587
Nekustamā īpašuma nodoklis	30 996	29 574
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	25 000	29 295
Apmācības izdevumi	40 450	24 193
Materiāli un rezerves daļas	71 468	22 555
Reprezentācijas izmaksas	26 289	19 612
Transporta izmaksas	9 019	15 250
Kancelejas un saimniecības materiālu izdevumi	15 847	12 475
Degviela	15 115	11 549
Juridiskie pakalpojumi	168	4 901
Citas administrācijas izmaksas	150 244	87 978
	5 474 810	4 668 643

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

15. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2023 EUR	2022. EUR
Kohēzijas projekta finansējuma amortizācija (30. pielikums)	3 116 630	2 971 574
Kanalizācijas notekūdeņu paaugstināta piesārņojuma maksa	779 384	663 096
Neto peļņa no pamatlīdzekļu un pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	29 640	424 709
Ieņēmumi no saņemtajiem dāvinājumiem (30. pielikums)	216 284	291 319
Ieņēmumi no investīciju projektiem (30. pielikums)	198 661	176 358
Ieņēmumi no nomas maksas	116 377	92 795
Saņemtā nokavējuma nauda un līgumsodi	221 568	80 857
Iepriekšējo periodu ieņēmumi no ūdenssaimniecības pakalpojumiem	47 894	62 775
Izmaiņas uzkrājumos tiesvedībām un paredzamām saistībām avāriju rezultātā trešajām personām nodarītiem kaitējumiem	-	27 585
Uzkrājumu samazinājums šaubīgiem klientu parādiem	-	17 108
Uzkrājumu tīklu remontdarbu vietu sakopšanai samazinājums	82 037	180 066
Uzkrājumu izmaksām ražošanas atkritumu izvešanai samazinājums	114 592	43 921
Pārējie ieņēmumi	391 886	218 878
	5 314 953	5 251 041

Neto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu un pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas veido ieņēmumi EUR 139 008 (2022: 741 234), atskaitot atsavināto pamatlīdzekļu atlikušo vērtību EUR 109 368 (2022: EUR 316 525).

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

16. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2023 EUR	2022 EUR
Uzkrājumi samaksāto avansu atgūšanas izdevumiem	356 543	-
Izmaksas bezcerīgo parādu norakstīšanai	67 556	164 234
Pabalsti personālam	70 462	58 028
Saimnieciski organizatoriskie pasākumi	79 730	60 548
Uzkrājumi krājumiem	11 633	42 221
Uzkrājumi šaubīgiem klientu parādiem	69 259	-
Izmaiņas uzkrājumos tiesvedībām un paredzamām saistībām avāriju rezultātā trešajām personām nodarītiem kaitējumiem	4 107	-
Lietošanas tiesību aktīvu līgumu izmaiņas	52 915	231
Pārējās izmaksas	92 642	69 897
	804 847	395 15

17. FINANŠU IEŅĒMUMI

	2023 EUR	2022 EUR
Procentu ieņēmumi no banku pakalpojumiem	57 645	-
Procentu ieņēmumi no LTA apakšnomas	244	357
	57 889	357

18. FINANŠU IZMAKSAS

	2023 EUR	2022 EUR
Procentu izmaksas kredītiestādēm	1 282 283	297 621
Maksa par banku pakalpojumiem	42 319	40 763
Procentu izmaksas no nomas saistībām	11 902	9 953
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	146	157
	1 336 650	348 494

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

19. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI, PAMATLĪDZEKĻI UN IEGULDĪJUMA ĪPAŠUMI**(a) Nemateriālie ieguldījumi**

Nemateriālo ieguldījumu pārskats par 2023. gadu, EUR:

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības
Sākotnējā vērtība	
31.12.2022	4 308 801
legādāts	231 709
Pārklasificēts no pamatlīdzekļu izveidošanas	20 475
31.12.2023	4 560 985
Amortizācija	
31.12.2022	3 536 934
Aprēķinātā amortizācija	237 587
31.12.2023	3 774 521
Bilances vērtība 31.12.2022	771 867
Bilances vērtība 31.12.2023	786 464

2023. gada 31. decembrī Sabiedrība izmanto finanšu uzskaitē pilnībā nolietotus nemateriālos ieguldījumus ar sākotnējo iegādes vērtību EUR 1 837 546 (31.12.2022: EUR 1 831 140). No uzskaites nemateriālie ieguldījumi tiek izslēgti tikai tad, kad tie vairs netiek izmantoti vai tiek pārdoti.

Nemateriālo ieguldījumu pārskats par 2023. gadu, EUR:

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības
Sākotnējā vērtība	
31.12.2021	4 322 719
legādāts	45 249
Izslēgts	(59 167)
31.12.2023	4 308 801
Amortizācija	
31.12.2022	3 336 402
Aprēķinātā amortizācija	259 699
Izslēgto aktīvu amortizācija	(59 167)
31.12.2022	3 536 934
Bilances vērtība 31.12.2022	986 317
Bilances vērtība 31.12.2023	771 867

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

(b) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats par 2023. gadu, EUR:

	Zeme	Ēkas un būves	Ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana	Avansa maksājumi	KOPĀ
Sākotnējā vērtība:								
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
legādāts	1 700	1 303 040	-	1 810 173	2 909 341	26 060 275	4 036 115	36 120 644
Kapitalizēti aizņēmumu %	-	-	-	-	-	560 529	-	560 529
Izslēgts	(9 879)	(448 152)	-	(916 510)	(534 480)	-	(465 504)	(2 374 525)
Pārklasificēts no pamatlīdzekļu izveidošanas	-	55 535 469	-	8 544 390	7 227	(64 107 561)	-	(20 475)
Pārklasificēts no avansa maksājumiem	-	75 950	-	31 431	-	5 216 353	(5 323 734)	-
Pārklasificēts no/uz ieguldījuma īpašumiem	-	416 457	-	-	927 637	-	-	1 344 094
Pārklasificēts uz/no krājumiem	-	962	-	-	-	-	-	962
31.12.2023	17 454 203	505 070 202	1 114 082	49 025 591	14 861 853	16 098 227	2 454 332	606 078 490
Nolietojums un vērtības samazināšanās:								
Uzkrātais nolietojums	-	226 801 806	628 883	31 780 583	7 787 155	-	-	266 998 427
Uzkrātais vērtības samazinājums	396 908	271 858	-	-	-	50 061	-	718 827
Kopā 31.12.2022	396 908	227 073 664	628 883	31 780 583	7 787 155	50 061	-	267 717 254
Aprēķinātais nolietojums	-	10 660 126	170 783	2 406 074	1 194 527	-	-	14 431 510
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	(402 703)	-	(891 789)	(504 530)	-	-	(1 799 022)
Pārklasificēts uz/no krājumiem	-	609	-	-	-	-	-	609
Pārklasificēts no/uz ieguldījuma īpašumiem	-	304 850	-	-	769 141	-	-	1 073 991
Uzkrājumu pārvietošana	-	-	-	-	32 251	-	-	32 251
31.12.2023	396 908	237 636 546	799 666	33 294 868	9 278 544	50 061	-	281 456 593
Tai skaitā:								
Uzkrātais nolietojums	-	237 364 688	799 666	33 294 868	9 246 293	-	-	280 705 515
Vērtības samazinājums	396 908	271 858	-	-	32 251	50 061	-	751 078
Bilances vērtība:								
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
31.12.2023	17 057 295	267 433 656	314 416	15 730 723	5 583 309	16 048 166	2 454 332	324 621 897

2023. gada 31. decembrī Sabiedrība izmanto finanšu uzskaitē pilnībā nolietotus pamatlīdzekļus ar sākotnējo iegādes vērtību EUR 11 371 435 (31.12.2022: EUR 110 650 114). 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 izveidot uzkrājumi.

Kopumā Sabiedrības īpašumā ir 70 zemes un ēku nekustamie īpašumi, no kuriem 47 ir vienoti nekustamie īpašumi, kuru sastāvā ietilpst ēkas un zeme, 6 ir neapbūvētas zemes un 17 ēku (būvju) īpašumi.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

Pamatlīdzekļu kustības pārskats par 2022. gadu, EUR:

	Zeme	Ēkas un būves	Ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana	Avansa maksājumi	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
legādāts	-	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)	-
Pārklasificēts no/uz ieguldījuma īpašumiem	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:								
Uzkrātais nolietojums	-	216 457 924	461 393	30 317 289	6 821 137	-	-	254 057 743
Uzkrātais vērtības samazinājums	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:								
Uzkrātais nolietojums	-	226 801 806	628 883	31 780 583	7 787 155	-	-	266 998 427
Vērtības samazinājums	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

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

(c) Amortizācija un nolietojums

Aprēķināto amortizācijas un nolietojuma izmaksu sadalījums:	2023 EUR	2022 EUR
Iekļauts pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās	14 249 076	14 370 152
Iekļauts pārdotās produkcijas pārdošanas izmaksās	61 447	101 310
Iekļauts administrācijas izmaksās	358 573	379 012
	14 669 096	14 850 474
Tajā skaitā nolietojuma daļa, kas attiecas uz saņemtajiem Kohēzijas fonda līdzekļiem (skatīt pielikumus Nr. 15. un 30.)	3 116 631	2 971 574

(d) Lietošanas tiesību aktīvi

Lietošanas tiesību aktīvu kustība 2023. gadā, EUR:

		Tiesības lietot zemi	Tiesības lietot ēkas	Tiesības lietot citus aktīvus	KOPĀ
Sākotnējā vērtība:					
	31.12.2022	474 290	384 960	276 449	1 135 699
legādāts		43 515	-	12 283	55 798
Izslēgts		-	(77 612)	-	(77 612)
	31.12.2023	517 805	307 348	288 732	1 113 885
Uzkrātais nolietojums:					
	31.12.2022	166 714	180 078	27 543	374 335
Aprēķinātais nolietojums		59 931	54 120	87 332	201 383
Izslēgts		-	(3 205)	-	(3 205)
	31.12.2023	226 645	230 993	114 875	572 513
Bilances vērtība:					
	31.12.2022	307 576	204 882	248 906	761 364
	31.12.2023	291 160	76 355	173 857	541 372

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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		870	84 843	237 584	323 297
Izslēgts		(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		56 145	60 555	88 242	204 942
Izslēgts		(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

(e) Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumu kustība 2023. gadā, EUR:

		Ieguldījuma īpašumi (zeme un ēkas)
Sākotnējā vērtība:		
	31.12.2022	1 344 094
Pārvietots uz/no Infrastruktūras objekti		(927 637)
Pārvietots uz/no Ēkas un būves		(416 457)
	31.12.2023	-
Nolietojums un vērtības samazināšanās:		
	31.12.2022	1 107 007
Pārvietots uz/no Infrastruktūras objekti		(769 141)
Pārvietots uz/no Ēkas un būves – nolietojums		(304 850)
Pārvietots uz/no nekustāmo īpašumu – vērtības samazināšanās		(32 251)
Ieguldījuma īpašumu vērtības samazinājums		(765)
	31.12.2023	-
Bilances vērtība:		
	31.12.2022	237 087
	31.12.2023	-

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

Ieguldījuma īpašumu kustība 2022. gadā, EUR:

	Ieguldījuma īpašumi (zeme un ēkas)	
Sākotnējā vērtība:		
	31.12.2022	2 029 446
Pārvietots uz/no Pamatlīdzekļi – zeme		(141 433)
Pārvietots uz/no Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi		(543 919)
	31.12.2023	1 344 094
Nolietojums un vērtības samazināšanās:		
	31.12.2022	1 164 074
Pārvietots uz/no Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi – nolietojums		(35 983)
Pārvietots uz/no Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi – vērtības samazināšanās		(21 084)
	31.12.2023	1 107 007
Tai skaitā:		
<i>Uzkrātais nolietojums</i>		1 073 990
<i>Vērtības samazinājums</i>		33 017
Bilances vērtība:		
	31.12.2022	865 372
	31.12.2023	237 087

Sabiedrības vadība uzskata, ka 31.12.2022. ieguldījuma īpašumu uzskaites vērtība aptuveni atbilsto to patiesajai vērtībai.

Sabiedrība uz 31.12.2023. kā ieguldījumu īpašumu neklasificē nevienu nekustāmo īpašumu.

20. KRĀJUMI

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<i>Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli:</i>		
Izejmateriāli un papildmateriāli	1 799 993	1 257 702
Reaģenti	797 694	280 739
Rezerves daļas	775 357	578 512
Degviela	30 593	30 403
Uzkrājumi krājumu vērtības norakstījumiem	(305 663)	(305 008)
	3 097 974	1 842 348

2023. gada laikā krājumi 4 443 312 EUR apmērā (2022: 3 623 261 EUR) tika izmantoti uzņēmuma pamatdarbībā un atzīti postenī “Izdevumi ieņēmumu sasniegšanai” (12. pielikums), “Pārdošanas izmaksas” (13. pielikums) un “Administrācijas izmaksas” (14. pielikums).

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

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

21. PARĀDI NO LĪGUMIEM AR KLIENTIEM

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	9 569 530	10 467 346
Portfeļa uzkrājumi šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem (PKZ)	(578 907)	(517 237)
	8 990 623	9 950 109

Uzkrājumu kustība:	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrājumi gada sākumā	517 237	534 144
Papildus izveidoti uzkrājumi	378 249	317 234
Atcelti, jo atgūti	(276 263)	(270 880)
Norakstīti kā neatgūstami	(40 316)	(63 261)
Uzkrājumi gada beigās	578 907	517 237

Vērtības samazināšanās zaudējumi uzrādīti peļņas vai zaudējuma aprēķina postenī Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas, 16. pielikums.

Vērtības samazinājuma analīze 2023. gada 31. decembrī pamatdarbībai (ieskaitot debitorus no radniecīgām sabiedrībām)

Pircēju un pasūtītāju parādi	Debitori uz 31.12.2023	PKZ likme	Vispārīgie uzkrājumi	Neto parādi
Nav kavēti	6 894 573	0.20%	13 746	6 880 827
Kavēti 1-30 dienas	1 640 894	0.95%	15 605	1 625 289
Kavēti 31-60 dienas	305 260	7.45%	22 756	282 504
Kavēti 61-90 dienas	131 669	18.87%	24 843	106 826
Kavēti 91-120 dienas	61 937	32.68%	20 243	41 694
Kavēti 121-150 dienas	35 107	43.32%	15 209	19 898
Kavēti 151-180 dienas	24 442	51.03%	12 473	11 969
Kavēti 181-210 dienas	18 827	58.89%	11 087	7 740
Kavēti 211-240 dienas	15 583	69.81%	10 879	4 704
Kavēti 241-270 dienas	12 985	77.44%	10 056	2 929
Kavēti 271-300 dienas	16 931	84.45%	14 298	2 633
Kavēti 301-330 dienas	37 638	90.41%	34 028	3 610
Kavēti > 331 dienas	373 684	100%	373 684	-
KOPĀ	9 569 530		578 907	8 990 623

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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

22. CITI DEBITORI

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Debitori no apakšnomas līgumiem	366	24 393
Ilgtermiņa daļa	366	24 393
Citi debitori	816 037	709 600
Kohēzijas fonda līdzfinansējums*	992 905	-
Debitori no apakšnomas līgumiem	438	13 587
Uzkrājumi citiem šaubīgiem parādiem (PKZ)	(300 127)	(292 539)
Īstermiņa daļa	1 509 253	430 648
	1 509 619	455 041

*Noslēguma maksājums Kohēzijas fonda līdzfinansēta projekta Nr. 5.3.1.0/18/1/002 “Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 5.kārta” ietvaros.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

Uzkrājumu kustība:	2023 EUR	2022 EUR
Uzkrājumi gada sākumā	292 539	292 740
Papildus izveidoti uzkrājumi	10 626	-
Atcelti, jo atgūti	(5)	(201)
Norakstīti kā neatgūstami	(3 033)	-
Uzkrājumi gada beigās	300 127	292 539

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

Vērtības samazinājuma analīze 2023. gada 31. decembrī pārējā darbība

Citi debitori	Debitori uz 31.12.2023	PKZ likme	Vispārīgie uzkrājumi	Neto parādi
Nav kavēti	428 480	0.24%	1 028	427 452
Kavēti 1-30 dienas	23 949	4.62%	1 105	22 844
Kavēti 31-60 dienas	21 634	6.74%	1 457	20 177
Kavēti 61-120 dienas	20 403	7.31%	1 492	18 911
Kavēti 121-210 dienas	468	7.31%	34	434
Kavēti 211-240 dienas	35	7.31%	3	32
Kavēti 241-270 dienas	1 895	7.31%	139	1 756
Kavēti 271-360 dienas	168	7.31%	12	156
Kavēti > 361 dienas	294 857	100.00%	294 857	-
KOPĀ	791 889		300 127	491 762

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

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

23. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Depozīta noguldījumi uz nakti*	12 101 435	-
Naudas līdzekļi bankās kontos, EUR	6 716 707	26 500 647
Naudas līdzekļi Valsts kases kontā – Kohēzijas 6. kārtai**	106 297	382 354
	18 924 439	26 883 001

* Depozītu noguldījumus veido naudas līdzekļu atlikumi, kas sākot ar 2023. gada 4. ceturksni izvietoti īstermiņa noguldījumos uz nakti.

** 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	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
A3	1 902 642	1 212 578
Aa2	-	182 967
Aa3	16 025 182	24 631 014
Baa2	996 615	856 442
	18 924 439	26 883 001

24. PĀRDOŠANAI TURĒTI ILGTERMIŅA AKTĪVI

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	666 413	666 413
Vērtības norakstījumi pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem	(135 168)	(135 168)
	531 245	531 24

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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

	2023 EUR	2022 EUR
Uzskaites vērtība perioda sākumā	666 413	445 951
Vērtības norakstījumu zaudējumi perioda sākumā	(135 168)	(300 751)
Neto vērtība perioda sākumā	531 245	145 200
Atsavināti periodā, neto	-	(100 807)
Pārvietots no ieguldījuma īpašumiem atlikušajā vērtībā, bruto	-	507 936
Pārvietota no ieguldījuma īpašumiem vērtības samazināšanās	-	(21 084)
Uzskaites vērtība perioda beigās	666 413	666 413
Vērtības norakstījumu zaudējumi perioda beigās	(135 168)	(135 168)
Neto vērtība perioda beigās	531 245	531 245

Pārdošanai turēto ilgtermiņa aktīvu atsavināšanas rezultātā ietekmi uz atsevišķā visaptverošo ienākumu pārskatu veido peļņa 0 EUR (2022: 424 709 EUR) apmērā.

25. PAMATKAPITĀLS

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 2023. gada 31. decembrī ir EUR 127 588 333 un tas sadalīts 127 588 333 kapitāla daļās ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR.

	Kapitāla daļu skaits	Kapitāla daļu vērtība, EUR
2021. gada 31. decembrī	127 586 633	127 586 633
Pamatkapitāla izmaiņas 2022. gadā	-	-
2022. gada 31. decembrī	127 586 633	127 586 633
Pamatkapitāla izmaiņas 2023. gadā	1 700	1 700
2023. gada 31. decembrī	127 588 333	127 588 333

2023. gadā Sabiedrības pamatkapitāls palielināts veicot mantisko ieguldījumu.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistra 2024. gada 15. janvāra lēmumu Nr.6-12/2542, reģistrēta Sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz EUR 127 686 123. Pamatkapitāla palielinājums apmaksāts, veicot mantisko ieguldījumu.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

26. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Aizņēmums no EIB ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi *	11 010 753	5 333 333
Aizņēmums no EIB ar atmaksas termiņu pēc 5 gadiem*	26 903 226	13 333 334
Aizņēmums no AS Swedbank ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi **	12 222 222	13 888 889
Aizņēmums no OP Corporate Bank Plc filiāle Latvijā ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi ***	-	13 555 555
Ilgtermiņa daļa	50 136 201	46 111 111
Aizņēmums no EIB – īstermiņa daļa *	2 752 688	1 333 333
Aizņēmums no AS Swedbank – īstermiņa daļa **	1 666 667	1 111 111
OP Corporate Bank Plc filiāle Latvijā ***	-	2 666 667
Uzkrātie procenti	181 590	79 582
Īstermiņa daļa	4 600 945	5 190 693
	54 737 146	51 301 804

*2022.gada 16. 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 tūkst. apmērā un aizņēmuma daļas atmaksas termiņš ir 2037. gada decembris. Aizņēmuma daļas procentu likmi veido sešu mēnešu EURIBOR un pievienotā likme 0.359% gadā. 2023. gada novembrī tika saņemta aizņēmuma otrā daļa EUR 10 000 tūkst. apmērā. Aizņēmuma otrās daļas atmaksas termiņš ir 2039. gada 31. janvāris un aizņēmuma daļai ir noteikta fiksēta likme 5 gadu periodam 3,775% gadā. 2023. gada decembrī tika saņemta aizņēmuma trešā daļa EUR 12 000 tūkst. apmērā. Aizņēmuma trešās daļas atmaksas termiņš ir 2039. gada 31. janvāris un aizņēmuma daļai ir noteikta fiksēta likme 5 gadu periodam 3,367% gadā. Nodrošinājums netiek piemērots, tomēr līgums nosaka noteiktus ierobežojumus, par kuriem iepriekš ir jāsaņem Eiropas Investīciju bankas rakstiska piekrišana:

- peļņas sadalei, ja tā pārsniedz 50% no pārskata gada peļņas;
- pamatkapitāla atmaksai, izpirkšanai, kā arī papildus pamatkapitāla daļu izdošanai;
- uzņēmējdarbības virziena būtiskām izmaiņām;
- uzņēmumu vai to daļu, akciju, vērtspapīru iegādei vai citai līdzdalībai, dibināšanai, iesaistei uzņēmumu apvienošanā, sadalīšanā, metas uzņēmumu izveidošanā un turēšanā;
- aktīvu un apgrozāmo līdzekļu ieķīlāšanai.

Līguma izpildes laikā Sabiedrībai ir pienākums nodrošināt šādus finanšu rādītājus:

- neto parāda attiecība pret EBITDA jebkurā brīdī nepārsniedz 3,5. Rādītāja izpilde 2023. gada 31. decembrī – 2,0;
- procentu seguma rādītājs nevienā brīdī nav mazāks par 15. Rādītāja izpilde 2023. gada 31. decembrī – 18,1;
- pašu kapitāla rādītājs pret Kopējiem aktīviem nevienā brīdī nedrīkst būt mazāks par 40%. Rādītāja izpilde 2023. gada 31. decembrī – 51%.

**2022. gada 6. aprīlī Sabiedrība noslēdza aizņēmuma līgumu ar AS “Swedbank” ar atmaksas termiņu līdz 2027. gada 6. aprīlim par EUR 15 000 tūkst. Aizņēmuma mērķis bija aizņēmuma pārfinansēšana un investīciju sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas infrastruktūras atjaunošanā un attīstībā, veikšana. Aizņēmums atmaksājams saskaņā ar grafiku sākot ar trīspadsmīto mēnesi pēc aizņēmuma līguma noslēgšanas un grafiks sastādīts ņemot par pamatu 10 gadu amortizācijas metodi. Saskaņā ar

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

grafiku nenomaksātā atlikusī summa ir atmaksājama aizdevuma atmaksas pēdējā datumā 2027. gada aprīlī. Aizdevuma procentu likmi veido trīs mēnešu EURIBOR likme, kas nav mazāka par nulli un pievienotā likme 0.5% gadā. Nodrošinājums netiek piemērots, tomēr līgums nosaka noteiktus ierobežojumus un gadījumus, kuros AS “Swedbank” var kredīta pirmstermiņa atmaksu:

- nav tikusi sniegta rakstiska informācija bankai par lēmuma pieņemšanu par reorganizāciju, likvidāciju vai pamatkapitāla samazināšanu;
- ir mainījušies īpašnieki un Rīgas pilsētas pašvaldība vairs nav 100% Sabiedrības kapitāla daļu īpašnieks;
- apgrozījums pārskata gadā ir samazinājies vairāk par 30 procentiem no iepriekšējā pārskata gada bilancē noteiktā apgrozījuma apjoma un pārskata gada DSCR ir mazāks par 1.1;

Līguma izpildes laikā Sabiedrībai ir pienākums nodrošināt šādus finanšu rādītājus:

- pašu kapitāla īpatsvars ir ne mazāk kā 35% no bilances summas. Rādītāja izpilde 2023. gada 31. decembrī – 51%;
- NetDEBT/EBITDA koeficients saskaņā ar neauditētu ceturkšņa bilanci nav lielāks par 3,5, aprēķinā ņemot vērā ilgtermiņa un īstermiņa saistību kopsummu uz aprēķina veikšanas dienu un EBITDA koeficientu par pēdējiem divpadsmit mēnešiem. Rādītāja izpilde 2023. gada 31. decembrī – 2.0.

***2019. gada 8. februārī noslēgts ilgtermiņa kredītlīgums ar OP Corporate Bank Plc filiāle Latvijā. Aizņēmums jāatmaksā veicot vienādus ikmēneša maksājumus, sākot ar 2020. gada 1. janvāri katru gadu dzēšot EUR 2 666,67 tūkst. un atlikušo summu nomaksājot ar pēdējo maksājumu aizņēmuma beigu termiņā. Aizdevuma procentu likmi veidoja trīs mēnešu EURIBOR un pievienotā likme 0.899% gadā. Nodrošinājums netika piemērots. Kredīta atmaksas termiņš bija 2024. gada 7. februārī, bet Sabiedrība 2023. gada novembrī veica aizņēmuma pirmstermiņa atmaksu.

27. NO FINANSĒŠANAS DARBĪBAS IZRIETOŠO SAISTĪBU IZMAIŅAS

Izmaiņas no finansēšanas darbības izrietošajās saistībās var atspoguļot šādi:

2023. gadā	Aizņēmumi EUR	Nomas saistības EUR	No finansēšanas darbības izrietošās saistības kopā EUR
Saistības no finansēšanas darbības 01.01.2023.	51 301 804	797 101	52 098 905
Naudas plūsma	(18 666 667)	(259 933)	(18 926 600)
Ietekme no jauniem līgumiem	22 000 000	55 798	22 055 798
Aprēķinātie procentu izdevumi (t.sk. kapitalizētie)	1 842 813	11 901	1 854 713
Samaksātie procenti	(1 740 804)	(11 901)	(1 752 705)
Saistības no finansēšanas darbības 31.12.2023.	54 737 146	592 966	55 330 112
Tai skaitā:			
Līdz vienam gadam	4 600 945	234 064	4 835 009
No 2 līdz 5 gadiem	23 232 975	201 331	23 433 872
Virs 5 gadiem	26 903 226	157 571	27 061 231

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

2022. gadā	Aizņēmumi EUR	Nomas saistības EUR	No finansēšanas darbības izrietošās saistības kopā 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

28. NOMAS LĪGUMI

Ar nomu saistītās izmaksas, kas atzītas visaptverošo ienākumu pārskatā:	2023 EUR	2022 EUR
Procentu izmaksas	11 901	9 953
Īstermiņa nomas izmaksas, kam piemērots aktīvu un saistību atzīšanas atbrīvojums	19 609	22 208
Nomas darījumu kopējā naudas plūsma	2023 EUR	2022 EUR
Nomas pamatsumma	(231 406)	(206 346)
Nomas līgumu izmaiņas	(28 527)	(221)
Procenti	(11 901)	(9 953)
Nomas darījumu kopējā naudas plūsma	(271 834)	(216 520)

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

Nomas nediskontēto saistību maksājumu termiņu analīze:

	31.12.2023.	31.12.2022.
1. gadā	225 974	220 699
2. gadā	195 518	219 792
3. gadā	28 352	189 870
4. gadā	24 363	28 567
5. gadā	10 304	23 244
ilgāk nekā 5 gadi	144 710	148 233
	629 221	830 405

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% , noslēgta vienošanās par grozījumiem telpu lietošanas platībā un nomas maksu 1 telpu nomas līgumam līdz 5 gadiem, piemērotā diskonta likme 4.112%;
- 12 zemes nomas līgumi ar termiņu no 1 līdz 40 gadiem piemērotā diskonta likme 0.698%; 1 zemes nomas līgums līdz 5 gadiem, piemērota diskonta likme 1.748%, noslēgti:
1 zemes nomas līgums virs 5 gadiem, piemērota diskonta likme 2.754%,
3 zemes nomas līgumi līdz 5 gadiem, piemērota diskonta likme 4.112%;
1 zemes nomas līgums līdz 40 gadiem, piemērota diskonta likme 4.112%;
- 1 auto nomas līgums ar atlikušo termiņu līdz gadam, piemērotā diskonta likme 0.698%, 3 auto nomas līgumi ar atlikušo termiņu līdz 2 gadiem, piemērota diskonta likme 1.748%, noslēgts 1 auto nomas līgums ar atlikušo termiņu līdz 2 gadiem, piemērotā diskonta likme 4.483%.

Sabiedrība kā iznomātājs noslēgusi 1 apakšnomas līgumu par nomātiem aktīviem, 1 nomas līgumu pārtraukusi. Saskaņā ar 31.12.2023. noslēgto nomas līgumiem nākotnē saņemamās nediskontētās nomas maksas:

	31.12.2023.	31.12.2022.
1. gadā	444	13 587
2. gadā	370	13 587
3. gadā	-	11 322
4. gadā	-	-
5. gadā	-	-
ilgāk nekā 5 gadi	-	-
	814	38 496

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

29. NOMAS SAISTĪBAS

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Nomas saistības. t.sk.		
telpu un zemes noma	279 884	406 270
auto noma	79 018	161 709
Ilgtermiņa daļa	358 902	567 979
Nomas saistības. t.sk.		
telpu un zemes noma	134 842	136 067
auto noma	99 222	93 055
Īstermiņa daļa	234 064	229 122
	592 966	797 101

30. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	Atlikums 31.12.2023.	Saņemts 2023. gadā	Iekļauts ieņēmumos 2023. gadā (15.pielikums)	Atlikums 31.12.2022.
Kohēzijas fondu līdzfinansējums*	73 796 127	10 296 032	(3 116 631)	66 616 726
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemto pamatlīdzekļu vērtība**	6 274 030	-	(215 368)	6 489 398
No ārvalstīm bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	-	-	(915)	915
Citi nākamo periodu ieņēmumi***	9 931 748	1 781 509	(201 239)	8 351 478
	90 001 905	12 077 541	(3 534 153)	81 458 517
Tajā skaitā:				
- Īstermiņa daļa	3 728 018			3 393 267
- ilgtermiņa daļa	86 273 887			78 065 250

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

Iepriekšējā gada salīdzinošā informācija

	Atlikums 31.12.2022.	Saņemts 2022. gadā	Pārkla- sificēts 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

*Informācija par saņemto Kohēzijas fondu finansējumu:

Finansējuma mērķis	Saņemšanas periods	Saņemtā summa	Nosacījumu izpildes gads	Summa bilancē 31.12.2023.
1) Kohēzijas fondu līdzfinansējums 2.kārta (ISPA)	2004-2006	20 702 530	2012	10 338 381
2) Kohēzijas fondu līdzfinansējums 3.kārta	2007-2010	58 838 450	2015	36 678 670
3) Kohēzijas fondu līdzfinansējums 4.kārta	2011-2016	20 620 150	2024	16 642 172
4) Kohēzijas fondu līdzfinansējums 5.kārta	2020-2023	9 929 051	2028	9 770 584
5) Kohēzijas fondu līdzfinansējums 6.kārta	2022-2023	366 981	2028	366 320
				73 796 127

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/3.5.1.0/10/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. 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. Turklāt, Sabiedrība ir saņēmusi VARAM 2024. gada 6. marta vēstuli par to, ka notiek sarunas par minētā termiņa pagarināšanu un uz vēstules sagatavošanas brīdi nav identificēti apstākļi, kas liktu domāt, ka termiņš varētu netikt pagarināts.

2024. gada 18. janvārī ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru tika noslēgti līguma Nr.5.3.1.0/18/1/002 GROZĪJUMI Nr.2, grozot 2018. gada 1. augusta līgumu "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 5.kārta" Nr.5.3.1.0/18/1/002, papildinot līgumu ar 7.1 punktu šādā redakcijā: "7.1 Finansējuma saņēmējs līguma iznākuma rādītāja "Uzlaboto notekūdeņu attīrīšanas sistēmu apkalpoto iedzīvotāju skaita pieaugums" vērtību

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

sasniedz atbilstoši vadlīnijās par atmaksājamās palīdzības aprēķināšanu noteiktajai kārtībai vai sasniedz to iedzīvotāju īpatsvaru, kuriem nodrošināti normatīvo aktu prasībām atbilstošu centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieslēgumi, vienlaikus ievērojot prasību nodrošināt iznākuma rādītāja vērtību vismaz 65 procentu apmērā no projektā plānotās vērtības projekta pēcuzaudzības periodā, bet ne vēlāk kā līdz 2028. gada 31. decembrim.”

2024. gada 18. janvārī ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru tika noslēgti līguma Nr.5.3.1.0/20/1/001 GROZĪJUMI Nr.1, grozot 2021. gada 18. marta līgumu “Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 6.kārta ” Nr.5.3.1.0/20/1/001: (i) izsakot 1.punktu šādā redakcijā: “Projekta darbību īstenošanas laiks pēc līguma noslēgšanas ir 44 mēneši, bet ne ilgāk kā līdz 31.10.2024. Projekta darbību īstenošana tiek uzsākta līguma spēkā stāšanās dienā”, (ii) papildinot līgumu ar 7.1 punktu šādā redakcijā: “7.1 Finansējuma saņēmējs līguma iznākuma rādītāja “Uzlaboto notekūdeņu attīrīšanas sistēmu apkālpoto iedzīvotāju skaita pieaugums” vērtību sasniedz atbilstoši vadlīnijās par atmaksājamās palīdzības aprēķināšanu noteiktajai kārtībai vai sasniedz to iedzīvotāju īpatsvaru, kuriem nodrošināti normatīvo aktu prasībām atbilstošu centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieslēgumi, vienlaikus ievērojot prasību nodrošināt iznākuma rādītāja vērtību vismaz 65 procentu apmērā no projektā plānotās vērtības projekta pēcuzaudzības periodā, bet ne vēlāk kā līdz 2028.gada 31.decembrim.”

Ņemot vērā iepriekš minētos līgumu grozījumus, Sabiedrība vērtē, ka nepastāv līgumu neizpildes riski, saistībā ar saņemtiem finansējumiem.

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

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

31. NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No Kohēzijas fonda saņemtais avanss*	803 481	9 357 591
Saņemto avansu ilgtermiņa daļa	803 481	9 357 591
Pārējie saņemti avansi **	4 038 122	2 486 742
Saņemto avansu īstermiņa daļa	4 038 122	2 486 742

*Saskaņā ar 2018. gada 1. augustā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgto līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr.5.3.1.0/18/1/002. Sabiedrība 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 ieņēmumiem proporcionāli pakalpojuma sniegšanai nepieciešamo Sabiedrības izbūvēto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā.

Līdz ar to, līgumu saistības, kas bija uzrādītas bilancē gada sākumā, 2023. gadā 1. janvārī, pārskata gadā tika pārklasificētas uz Nākamo periodu ieņēmumiem EUR 1 774 677 apmērā (2022: 968 442 EUR) un tika atzītas ieņēmumos EUR 197 680 apmērā (2022: 179 987 EUR).

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

32. PĀRĒJIE KREDITORI

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Algas	989 719	830 128
Pārējie kreditori	48 123	38 763
	1 037 842	868 891

33. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātās saistības par saņemtiem pakalpojumiem ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanā	3 768 178	4 300 292
Uzkrātās saistības tīklu remontdarbiem par kuriem rēķini saņemti pēc gada beigām	3 537 945	1 650 878
Uzkrātās saistības plānotajām izmaksām darbiniekiem un vadībai	1 680 568	1 400 283
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	922 955	774 187
Uzkrātās saistības nekustamā īpašuma uzturēšanas maksājumiem	949 524	530 547
Uzkrātās VSAOI plānotajām izmaksām darbiniekiem un vadībai	611 773	502 119
Uzkrātās saistības citām ražošanas izmaksām	309 603	94 134
Citas uzkrātās saistības	174 377	92 050
	11 954 923	9 344 490
Tai skaitā:		
Finanšu saistības	8 733 663	6 661 012
Nefinanšu saistības	3 221 260	2 683 478

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

34. UZKRĀJUMI

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrājumi izmaksām ražošanas atkritumu izvešanai	1 046 740	847 641
Ilgtermiņa daļa	1 046 740	847 641
Uzkrājumi tīklu remontdarbu vietu sakopšanai	1 751 279	1 709 021
Uzkrājumi izmaksām ražošanas atkritumu izvešanai	754 246	271 905
Uzkrājumi tiesvedībām un paredzamām saistībām avāriju rezultātā trešajām personām nodarītajiem kaitējumiem	84 953	84 147
Īstermiņa daļa	2 590 478	2 065 073
	3 637 218	2 912 714

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
31.12.2022	1 709 021	1 119 546	84 147	2 912 714
Izmantoti	(1 564 688)	(300 903)	(3 300)	(1 868 891)
Atcelti	(82 037)	(114 592)	(19 156)	(215 785)
Izveidoti no jauna	391 043	1 096 935	23 262	2 809 180
31.12.2023	1 751 279	1 800 986	84 953	3 637 218

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. Tāpēc Sabiedrība daļu no uzkrājumiem atzīst ilgtermiņa saistību sadaļā.

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 pārsafaltēšanas plānu ietekme, kas var būtiski ietekmēt faktiskās ielu seguma atjaunošanas izmaksas.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

35. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	Parāds 31.12.2023	Aprēķināts par 2023. gadu	Samaksāts 2023. gadā	Parāds 31.12.2022.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	777 070	11 386 131	(11 518 388)	909 327
Nekustamā īpašuma nodoklis	3 921	198 593	(194 448)	(224)
Dabas resursu nodoklis	258 126	1 025 580	(1 000 015)	232 561
VSAOI	535 809	6 233 085	(6 160 901)	463 625
Uzņēmējdarbības riska nodeva	275	3 326	(3 326)	275
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	292 031	3 346 426	(3 300 681)	246 286
	1 867 232	22 193 141	(22 177 759)	1 851 850

Iepriekšējā gada salīdzinošā informācija

	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

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

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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 2023. 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:

2023. gada 31. decembrī:

	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
	EUR	EUR
Pircēju parādi	8 990 623	8 990 623
Citi debitori	1 509 620	1 509 620
Nauda un tās ekvivalenti	18 924 439	18 924 439
Kopā finanšu aktīvi	29 424 682	29 424 682
Aizņēmumi	54 737 146	54 737 146
Nomas saistības	592 966	592 966
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	7 498 591	7 498 591
Pārējās finanšu saistības	8 775 252	8 775 252
Kopā saistības	71 603 955	71 603 955

2022. gada 31. decembrī:

	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
	EUR	EUR
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	6 694 418	6 694 418
Kopā saistības	66 602 465	66 602 465

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

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

2023. 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 2023. gada 31. decembrī veido 47% no kopējās debitoru summas (31.12.2022.: 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.

2023. gada 31. decembrī Sabiedrība nav izsniegusi finanšu garantijas.

(c) Likviditātes risks

Lai novērstu likviditātes risku, Sabiedrības vadība analizē aktīvu un saistību termiņstruktūru. Sabiedrības vadība uzrauga likviditātes risku, savlaicīgi nodrošinot finansējuma pieejamību. Sabiedrības mērķis ir uzturēt naudas līdzekļu daudzumu vai nodrošināt pieejamos un neizmantotos kredīt līdzekļus atbilstoši investīciju plānam. Lai pildītu paredzamās saistības un kompensētu naudas plūsmas svārstības regulāri tiek vērtēti projektu realizācijas termiņi, tekošie izdevumi, kredītlimiti un naudas atlikumi kontos.

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 1,0. Likviditātes koeficients 2023.gada 31.decembrī, ņemot vērā pieejamos un neizmantotos kredīt līdzekļus, veidoja 1,5, nodrošinot spēju saistības nokārtot noteiktajos termiņos un nepastāv riski Sabiedrības finanšu stabilitātei.

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 PĀRSKATU PIELIKUMI

2023. 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	54 737 146	68 470 310	708 067	5 885 946	29 545 861	32 330 436
Nomas saistības	592 966	629 225	60 691	182 072	215 176	171 285
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	7 498 591	7 498 591	4 106 459	1 144 467	2 247 666	-
Pārējās finanšu saistības	8 775 252	8 775 253	8 775 252	-	-	-
	71 603 955	85 373 379	13 650 469	7 212 485	32 008 703	32 501 721

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 darbuizpildītājiem	7 809 142	7 809 142	3 537 521	399 731	3 871 890	-
Pārējās finanšu saistības	6 694 418	6 694 418	6 694 418	-	-	-
	66 602 465	72 894 791	11 218 105	6 236 721	39 966 487	15 473 478

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 60% Sabiedrības aizņēmumu procentu likmes ietver mainīgo komponenti.

Mainoties procentu likmēm par 1,0 procentpunktu, ietekme uz 2023. gada Sabiedrības peļņu vai zaudējumiem un visaptverošiem ienākumiem kopā būtu aptuveni EUR 538 tūkst. 2022. gadā, mainoties procentu likmēm par 1,0 procentpunktu, ietekme uz Sabiedrības peļņu vai zaudējumiem un visaptverošiem ienākumiem kopā būtu aptuveni EUR 400 tūkst.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

37. PERSONĀLA IZMAKSAS UN DARBINIEKU SKAITS

	2023	2022
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	18 856 408	16 254 200
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 395 973	3 783 724
	23 252 381	20 037 924
<i>Tai skaitā:</i>		
Atlīdzība par darbu, kas iekļauta:		
- izdevumos ieņēmumu sasniegšanai	14 052 412	12 148 510
- pārdošanas izmaksās	1 538 099	1 345 104
- administrācijas izmaksās	3 265 897	2 760 586
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, kas iekļautas:		
- izdevumos ieņēmumu sasniegšanai	3 265 114	2 818 187
- pārdošanas izmaksās	361 921	316 519
- administrācijas izmaksās	768 938	649 018
	23 252 381	20 037 924
Personāla izmaksās iekļautais Valdes locekļu atalgojums:		
- atlīdzība par darbu	217 143	174 441
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	51 259	41 152
	268 402	215 593
Personāla izmaksās iekļautais Padomes locekļu atalgojums:		
- atlīdzība par darbu	84 044	100 800
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 841	23 816
	103 885	124 616
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata periodā:		
- Padomes locekļi	3	3
- valdes locekļi	2	2
- pārējie darbinieki	763	746
	768	751
ATLĪDZĪBA ZVĒRINĀTU REVIDENTU KOMERCSABIEDRĪBAI		
Gada pārskata revīzija	25 000	29 295
	25 000	29 295

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

38. 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.

39. LĪGUMĀ NOTEIKTĀS APŅEMŠANĀS 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 20 945 tūkst. apmērā (31.12.2022.: EUR 28 567 tūkst.).

40. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀJĀM PUSĒM*Rīgas valstspilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības un iestādes – saistītās puses*

2023. gadā Sabiedrība izrakstīja rēķinus par sniegtajiem pakalpojumiem citām Rīgas valstspilsētas pašvaldības kapitālsabiedrībām:

- dzīvojamo māju apsaimniekotājam – par summu EUR 21 665 tūkst. (2022: EUR 20 257 tūkst.);
- pārējām kapitālsabiedrībām un iestādēm par summu EUR 3 912 tūkst. (2022: EUR 2 712 tūkst.).

2023. gada 31. decembrī pašvaldības kapitālsabiedrību un iestāžu debitoru parādi Sabiedrībai sasniedza EUR 3 659 tūkst., t.sk., dzīvojamo māju apsaimniekotāja parādi EUR 3 268 tūkst. (31.12.2022.: EUR 3 905 tūkst., t.sk., dzīvojamo māju apsaimniekotāja parādi EUR 3 487 tūkst.).

2023. gadā Sabiedrība apmaksāja rēķinus par saņemtajiem pakalpojumiem Rīgas pašvaldības uzņēmumiem un iestādēm par kopējo summu EUR 1 422 tūkst. (ar PVN) (2022: EUR 1 084 tūkst.).

2023. gada 31. decembrī Sabiedrības parādi pašvaldības uzņēmumiem un iestādēm sastādīja EUR 160 tūkst. (31.12.2022.: EUR 210 tūkst.).

41. VALDES IEROSINĀTĀ PEĻŅAS SADALE

Sabiedrības valde ierosina 2023. gada peļņas daļu 10% apmērā jeb 753 331 EUR izmaksāt dividendēs un peļņas daļu 90% apmērā atstāt nesadalītu un novirzīt šādiem mērķiem:

- peļņas daļu 30% apmērā jeb 2 259 992 EUR novirzīt Mangaļsalas notekūdeņu aglomerācijas ūdenssaimniecības sistēmas attīstības projekta realizēšanai;
- peļņas daļu 60% apmērā jeb 4 519 983 EUR 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.

ATSEVIŠĶO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

42. PĒTNIECĪBAS UN ATTĪSTĪBAS IZMAKSAS

Pārskata gadā Sabiedrības pētniecības un attīstības izmaksas sastādīja 1 002 tūkstošus eiro.

43. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

2024. gada 25. janvārī Regulatora padome pieņēma lēmumu Nr.2 “Par SIA “Rīgas ūdens” ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifiem”, ar kuru no 2024. gada 1. marta tika apstiprināti sekojoši ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi (bez pievienotās vērtības nodokļa):

- ūdensapgādes pakalpojumu tarifu 1,17 EUR/m³;
- kanalizācijas pakalpojumu tarifu 0,97 EUR/m³;
- notekūdeņu attīrīšanas pakalpojuma tarifu 0,41 EUR/m³.

2024. gada 31. janvārī Sabiedrība iesniedza Regulatoram jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu. Tiek prognozēts, ka jauni ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi varētu stāties spēkā no 2024. gada 1. jūnija.

Plānotie ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi no 2024. gada 1. jūnija:

- ūdensapgādes pakalpojumu tarifu 1,29 EUR/m³;
- kanalizācijas pakalpojumu tarifu 1,06 EUR/m³;
- notekūdeņu attīrīšanas pakalpojuma tarifu 0,42 EUR/m³.

2024. gada 15. janvārī Latvijas Republikas Uzņēmuma reģistrs reģistrēta Sabiedrības pamatkapitāla palielināšana (25. pielikums).

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī vai kas būtu papildus jāskaidro finanšu pārskata pielikumos.

Krišjānis Krūmiņš
Valdes priekšsēdētājs

Normunds Zvaunis
Valdes loceklis

Agnese Ozolkāja
Valdes locekle

Sandijs Māliņš
Finanšu departamenta
direktors

VALDES LOCEKĻU ELEKTRONISKIE PARAKSTI ATTIECINĀMI UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 76. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ FINANŠU PĀRSKATIEM 3. LAPĀ UN NO 17. LĪDZ 76. LAPAI.

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

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA "Rīgas ūdens" dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatiem

Esam veikuši SIA "Rīgas ūdens" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietverto finanšu pārskatu no 17. līdz 62. lapai revīziju. Pievienotie finanšu pārskati ietver:

- Peļņas vai zaudējumu un pārējo apvienoto ienākumu pārskatu par 2023. gadu,
- Finanšu stāvokļa pārskatu 2023. gada 31. decembrī,
- Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par 2023. gadu,
- Naudas plūsmu pārskatu par 2023. gadu,
- kā arī finanšu pārskatu pielikumu, kas ietver informāciju par būtiskiem grāmatvedības uzskaites principiem un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Rīgas ūdens" finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartu Grāmatvedības standartiem (SFPS).

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 16. lapai,

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavoti finanšu pārskati, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatiem, un

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

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, atbildība par finanšu pārskatiem

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

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

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskatu revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatos varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatos sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskatu struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskati patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērīnātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Anna Temerova-Allena
Atbildīgā zvērīnātā revidente
Sertifikāta Nr. 154
Valdes locekle

REVIDENTA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO REVIDENTA ZIŅOJUMU, KAS PIEVIENOTS GADA PĀRSKATA DOKUMENTAM NO 63. LĪDZ 64. LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.