

***SIA “Jūrmalas ūdens”
2018.gada pārskats***

Jūrmalā, 2019

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-6
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikumi	13
Revidenta ziņojums	26-27

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Jūrmalas ūdens
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003275333, Rīga, 14.12.1995
Reģistrēts komercreģistrā	Komercreģistrs, 15.04.2004
Adrese	Promenādes iela 1A, Jūrmala, LV - 2015
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde. NACE KODS: 36.00.; Notekūdeņu savākšana un attīrīšana. NACE KODS: 37.00
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Jānis Daugavvanags, amatā no 06.10.2017, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekļiem
valdes loceklis	Ligita Maziņa, amatā no 06.10.2017, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekļiem
	Maksims Sidorovs, amatā no 06.10.2017, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekļiem
Gada pārskatu sagatavoja	Lāsma Janberga, SIA “Jūrmalas ūdens”, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2018.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Auditorfirma Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13 Daudzseses ielā 6-33 Rīgā, LV-1004 Latvija
	Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148

SIA “Jūrmalas ūdens”

Vadības ziņojums

2018.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

Ar Uzņēmumu reģistra 2004.gada 15.aprīļa lēmumu tika izslēgts no uzņēmuma reģistra kā *Bezpeļņas organizācija pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Jūrmalas ūdens”* un tika ierakstīta komercreģistrā kā kapitālsabiedrība – *Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Jūrmalas ūdens”* ar vienoto reģistrācijas Nr.40003275333.

Sabiedrība ir juridiska persona ar patstāvīgu bilanci un rekvizītiem, kuras darbības pamatvirziens ir nepārtraukta iedzīvotāju, uzņēmumu, organizāciju un iestāžu apgāde ar dzeramo ūdeni un izmantoto notekūdeņu attīrīšana un novadīšana šim nolūkam paredzētās vietās.

**Darbības
 finansiālie
 rezultāti un
 finansiālais
 stāvoklis**

Sāsinātā bilance

	31.12.2017 EUR	%	31.12.2018 EUR	%	Izmaiņas (+/-)
Aktīvs					
1.Ilgtermiņa ieguldījumi	55 063 513	95,8	54 517 412	97,3	- 546 101
2.Apgrozāmie līdzekļi:					
2.1.Krājumi	134 529	0,2	101 318	0,2	- 33 211
2.2.Debitori	921 508	1,6	885 312	1,6	- 36 196
2.3.Naudas līdzekļi	1 349 962	2,4	495 245	0,9	- 854 717
2.Apgrozāmie līdzekļi kopā	2 405 999	4,2	1 481 875	2,7	- 924 124
Kopā aktīvs	57 469 512	100	55 999 287	100	- 1 470 225
Pasīvs					
1.Pašu kapitāls	24 816 147	43,2	24 318 636	43,4	- 497 511
2.Kreditōri:					
2.1.Ilgtermiņa kreditori	30 300 615	52,7	29 400 717	52,5	- 899 898
2.2.Īstermiņa kreditori	2 352 750	4,1	2 279 934	4,1	- 72 816
2.Kreditōri kopā	32 653 365	56,8	31 680 651	56,6	- 972 714
Kopā pasīvs	57 469 512	100	55 999 287	100	- 1 470 225

Bilances aktīvs kopā ir samazinājies par 1 470 225 EUR, kas pamatojas uz visu posteņu samazinājumu. Ilgtermiņa ieguldījumu samazinājumu par 553 322 EUR sakarā ar pamatlīdzekļu nolietojumu 2018.gadā, kas pārsniedz ieguldīto līdzekļu vērtību un naudas līdzekļu samazinājums par 854 717 EUR sakarā ar projekta realizācijas gaitu.

Bilances pasīvs kopā samazinājies par 1 470 225 EUR, kas pamatojas uz visu posteņu samazinājumu. Pašu kapitāls ir samazinājies par 2018.gada zaudējumiem, bet kreditori par 972 714 EUR – nākamo perioda ieņēmumu samazinājums.

Galvenie finansiālie rādītāji:

	31.12.2016	31.12.2017	31.12.2018
Realizācijas rentabilitāte (%)	- 5,2	- 8,1	- 9,3
Ātrā likviditāte (reizes)	0,88	0,97	0,61
Kapitāla atdeve	- 1,1	- 1,7	- 2,0

Salīdzinot ar 2017.gadu ir pasliktinājušies galvenie finansiālie rādītāji. Sabiedrībai nav resursu, kuru vērtība nay uzrādīta bilancē.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi	Pastāv risks, ka sabiedrībai neapstiprinot jaunus ūdens apgādes un notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas tarifus, pietrūks naudas līdzekļu saimnieciskās darbības izdevumiem, kā arī kredītu atmaksai.
Sabiedrības turpmākā attīstība	<p>Sabiedrība turpina darbu pie pakalpojumu saņēmēju tīkla paplašināšanas, kas īpaši saistīts ar jaunu tīklu būvniecību gan ūdens piegādē, gan notekūdeņu savākšanā. Un tas savukārt ir saistīts ar Kohēzijas fonda ietvaros veiktajiem projekta īstenošanas darbiem. Pašlaik sabiedrībā tiek īstenota projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstības IV kārtā”.</p> <p>28.06.2017. ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgts līgums par Eiropas savienības fonda projekta īstenošanu.</p> <p>Lai nodrošinātu projekta līdzfinansējumu, 2018.gada 4.jūnijā, ar Jūrmalas pilsētas domes galvojumu, noslēgts aizdevuma līgums ar Valsts kasi par summu 13 860 510 EUR uz 20 gadiem.</p> <p>Projekta īstenošana jau uzsākta 2016.gadā. Ir pabeigta būvprojektu izstrāde būvdarbu līgumiem par ūdens un kanalizācijas tīklu paplašināšanu Priedaines – Majoru un Majoru – Krastciema rajonos, turpinās būvprojekta izstrāde būvdarbu līgumam Krastciema – Ķemeru rajonā.</p> <p>16.06.2017. nodoti ekspluatācijā izbūvētie ūdens un kanalizācijas tīkli Buļļuciemā, kuros līdz 31.12.2018. realizēti - 522 iedzīvotājiem ūdens pieslēgumi un 609 iedzīvotājiem kanalizācijas pieslēgumi.</p> <p>Norisinās slēgta konkursa otrā kārtā: Ūdenssaimniecības tīklu paplašināšana Jūrmalā, Priedaine-Majori un Ūdenssaimniecības tīklu paplašināšana Jūrmalā, Mājori-Krastciems.</p> <p>Projektā līdz 31.12.2018. ieguldīti 2 918 983 EUR.</p> <p>Bez tam sabiedrībā tiek realizēta “IWAMA PROJEKTS” (projekts sadzīves notekūdeņu radīto dūņu pārstrādei Slokas notekūdeņu attīrīšanas iekārtās).</p> <p>14.11.2016. parakstīts projekta partnerības līgums. Projekta mērķis - sadzīves notekūdeņu radīto dūņu pārstrāde. Plānots saņemt finansējumu no Eiropas Reģionālā attīstības fonda 85 % apjomā no kopējām projekta izmaksām. Plānotais projekta ieviešanas laiks līdz 2019. gada februārim.</p> <p>23.11.2018. noslēgts līgums “Dūņu žāvēšanas termiskā procesa iekārta Jūrmalas NAI” par notekūdeņu pārpalikuma dūņu žāvēšanas un mikroviļņu termiskā procesa iekārtas piegādi, uzstādīšanu, ieregulēšanu, personāla apmācību iekārtas darbināšanā un apkopē, iekārtas palaišanu.</p> <p>Ievērojot projekta finansēšanas kārtību, lai nodrošinātu projektā nepieciešamo finansējumu 26.11.2018. ar AS “SEB banka” noslēgts īstermiņa kredīta līgums par 200 000 EUR.</p> <p>Projektā līdz 31.12.2018. veiktas izmaksas 133 176 EUR apmērā.</p>
Pasākumu pētniecības un attīstības jomā Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu	<p>Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.</p> <p>Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.</p>
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs	Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.
Finanšu instrumentu izmantošana	Sabiedrība nav izmantojusi finanšu instrumentus.

Ieteikums peļņas sadalei Valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt ar nākamo gadu peļņu.

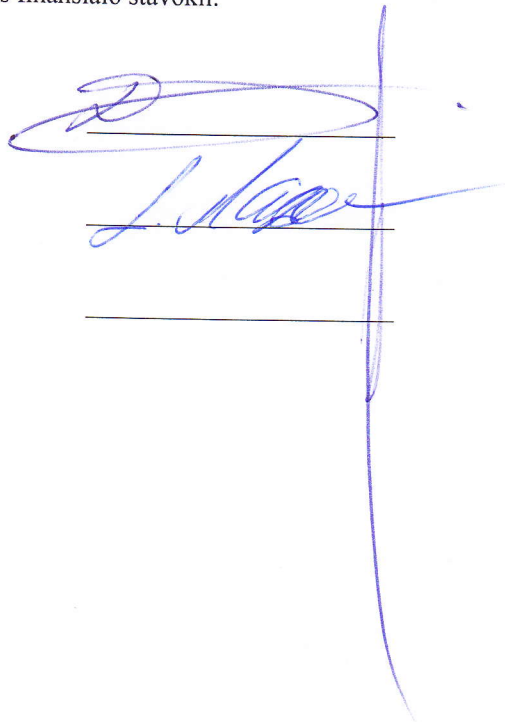
Notikumi pēc pārskata gada beigām Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Ligita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

2019.gada 15.martā

The image shows three horizontal lines, each with a handwritten signature in blue ink above it. The first signature is for Jānis Daugavvanags, the second for Ligita Maziņa, and the third for Maksims Sidorovs. The signatures are stylized and cursive.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2018.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Ligita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

2019.gada 15.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018.gadu un 2017.gadu.

	Pielikumi	2018	2017
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	20	5 370 185	5 193 636
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>5 370 185</i>	<i>5 193 636</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(5 391 773)	(5 198 927)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(21 588)	(5 291)
Administrācijas izmaksas	22	(568 476)	(487 499)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	2 388 558	2 191 740
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(2 279 439)	(2 091 305)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	25	(16 516)	(26 344)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma nodokļa aprēķināšanas		(497 461)	(418 699)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(497 511)	(418 699)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(497 511)	(418 699)

Pielikumi no 13. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Līgita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga

2019.gada 15.martā

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

AKTĪVS

	Pielikumi	31.12.2018	31.12.2017
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		54 205	95 841
Nemateriālie ieguldījumi kopā	26	54 205	95 841
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		52 594 869	53 658 191
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		52 594 869	53 658 191
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		473 605	730 292
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		154 215	104 974
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 091 328	319 678
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		140 340	152 909
Pamatlīdzekļi kopā	27	54 454 358	54 966 044
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		8 849	1 628
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		8 849	1 628
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		54 517 412	55 063 513
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	28	101 318	134 529
Krājumi kopā		101 318	134 529
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	29	835 794	878 190
Citi debitori	30	28 965	38 038
Nākamo periodu izmaksas	31	20 553	5 280
Debitori kopā		885 312	921 508
IV Nauda	32	495 245	1 349 962
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 481 875	2 405 999
Aktīvu kopsumma		55 999 287	57 469 512

Pielikumi no 13. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Ligita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga

2019.gada 15.martā

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2018	31.12.2017
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	33	28 212 032	28 212 032
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(3 395 885)	(2 977 186)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(497 511)	(418 699)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>(3 893 396)</u>	<u>(3 395 885)</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>24 318 636</u>	<u>24 816 147</u>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	34	1 184 000	1 490 476
Citi aizņēmumi	35	559 360	-
Nākamo periodu ieņēmumi	37	27 657 357	28 810 139
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>29 400 717</u>	<u>30 300 615</u>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	34	366 476	356 951
Citi aizņēmumi	35	-	3 069
No pircējiem saņemtie avānsi		65 637	54 248
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		67 614	64 000
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		127 315	141 509
Pārējie kreditori	36	98 632	94 312
Nākamo periodu ieņēmumi	37	1 223 177	1 349 488
Uzkrātās saistības	38	331 083	289 173
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>2 279 934</u>	<u>2 352 750</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u>31 680 651</u>	<u>32 653 365</u>
Pasīvu kopsumma		<u>55 999 287</u>	<u>57 469 512</u>

Pielikumi no 13. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Līgita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga

2019.gada 15.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz			
31.12.2017	28 212 032	(3 395 885)	24 816 147
Pārskata perioda zaudējumi	-	(497 511)	(497 511)
Atlikums uz			
31.12.2018	28 212 032	(3 893 396)	24 318 636

Pielikumi no 13. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Ligita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga

2019.gada 15.martā

2018. gada un 2017. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	6 663 600	6 324 047
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(6 594 731)	(6 138 466)
Pārējās sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	929 680	554 123
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	998 549	739 704
Pamatdarbības neto naudas plūsma	998 549	739 704
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 126 965)	(1 273 672)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(2 126 965)	(1 273 672)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Saņemtie aizņēmumi	259 340	(143 876)
- Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	14 359	579 363
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	273 699	435 487
Pārskata gada neto naudas plūsma	(854 717)	(98 481)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 349 962	1 448 443
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	495 245	1 349 962

Pielikumi no 13. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Ligita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga

2019.gada 15.martā

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2018
Darbinieku skaits pārskata gadā	<u>193</u>
t.sk. Valdes locekļi	3
Pārējie darbinieki	190
Atlīdzība par funkciju pildīšanu	2018
	Eur
Valdes locekļiem	<u>102 878</u>
Personāla izmaksas	2018
	Eur
Atlīdzība par darbu	<u>1 842 912</u>
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	<u>430 778</u>
	<u>2 273 689</u>

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijām. Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc tiešās metodes.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Euro (Eur).

Peļņas vai zaudējumu aprēķina, kā arī naudas plūsmas pārskata sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas

Finanšu pārskata pielikumi

laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana Jūrmalas pilsētā. Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsomma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas iegūti saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

Finanšu pārskata pielikumi

5) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20% nolietojuma likmi gadā.

7) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zemesgabali
Ēkas	5	Ēkas un inženierbūves
Būves	5	Ēkas un inženierbūves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Mēbeles un biroja iekārta	25	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Datori un aprīkojums	33,33	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Instrumenti un inventārs	25	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Ēkas un būves Kohēzijas fonda projektā izveidotajiem pamatlīdzekļiem saskaņā ar Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstības projekta II kārtas tehniski ekonomisko pamatojumu (TEP), nodotajiem sākot ar 01.01.2015.	2	Ēkas un inženierbūves

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitālīzē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 500 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz vienu gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

8) Noma ar izpirkumu (finanšu noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi, kas iegūti nomā ar izpirkumu (finanšu nomā), saistībā ar kuriem uzņēmumam pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītējo samaksu. Līzings procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Finanšu pārskata pielikumi

9) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

10) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc vidējās svērtās cenas.

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

11) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem tiek veidoti saskaņā ar grāmatvedības metodiku, šaubīgajos debitoros uzkrājot visas summas, kas ir vecākas par vienu gadu, vai visas summas, kas ir zināmas, ka to iekasēšana var nebūt iespējama. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

12) Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām.

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

13) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdzšinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Iepriekšējo periodu uzkrāto pārnesamo nodokļu zaudējumu (9847633EUR) izmantošana tiek ierobežota: ar šiem zaudējumiem varēs samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamajiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

2018.gadā tika aprēķināts UIN saskaņā ar UIN likumu 50 EUR apmērā.

14) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

Finanšu pārskata pielikumi

15) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautas saistības. Nav sniegtas garantijas un citas finansiālas, kuras varētu finansiāli ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokļa novērtējumu.

Sabiedrībai ir nomas saistības:

- operatīvās nomas līgumi ar SIA” SEB līzings” par 4 automašīnu nomu:
 - Nr.R072871 līdz 2023.gadam ar nomas priekšmeta vērtību 13 143 EUR ;
 - Nr.R067131 līdz 2023.gadam ar nomas priekšmeta vērtību 12 394 EUR;
 - Nr.R061966 līdz 2023.gadam ar nomas priekšmeta vērtību 12 394 EUR;
 - Nr.R018082 līdz 2023.gadam ar nomas priekšmeta vērtību 42 300 EUR.
- operatīvās nomas līgumi ar SIA” Luminor līzings Latvija” par 2 automašīnu nomu:
 - Nr.201709686 līdz 2022.gadam ar nomas priekšmeta vērtību 23 898 EUR;
 - Nr.201806239 līdz 2023.gadam ar nomas priekšmeta vērtību 12 394 EUR.

Informācija par sabiedrības aktīviem, kas iekļauti vai citādi apgrūtināti ir atspoguļoti 35.pielikumā.

Sabiedrībai nav saistību pensijām un līdzīgām saistībām pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem.

16) Dotācijas

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

17) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

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

18) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	Operatīvās nomas avansa maksājumi	Automašīnas	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
	Eur	Eur	Eur	Eur
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	1 628	1 628	-	-
Citi debitori	38 038	517	-	37 521
Nākamo periodu izmaksas	5 280	(2 145)	-	7 425
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	730 292	-	(39 702)	769 994
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	104 974	-	39 702	65 272
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2017. bilanci (aktīvu un pasīvu)		-	-	
Pārklasifikācijas ietekme 2017.gada peļņā		-	-	

19) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Sabiedrības 100% kapitāla daļu turētājs ir Jūrmalas pilsētas dome.

2018.gadā sabiedrība Jūrmalas pilsētas domei sniedza pakalpojumus ūdens piegādē un notekūdeņu novadīšanā par 5 540 EUR.

Finanšu pārskata pielikumi

20)

Neto apgrozījums

	2018	2017
	Eur	Eur
Padotais ūdens	1 832 118	1 739 173
Notekūdeņu attīrīšana un novadīšana	3 423 725	3 343 395
Sadzīves kanalizācijas pieņemšana	114 342	111 068
	5 370 185	5 193 636

21)

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

	2018	2017
	Eur	Eur
Materiālu izmaksas	480 437	415 216
Personāla izmaksas	1 900 267	1 797 432
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	368 162	346 449
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 190 264	1 210 668
Elektroenerģija	767 141	722 887
Rīgas ūdens attīrītie notekūdeņi	370 890	347 262
Dūņu izvešana no Slokas notekūdeņu attīrīšanas iekārtas	130 370	149 474
Nekustamā īpašuma nodoklis	8 754	11 614
Ēku un būvju remontizdevumi	16 653	80 797
Dabas resursu nodoklis	79 797	60 825
Transporta ekspluatācijas izdevumi	79 038	56 303
	5 391 773	5 198 927

22)

Administrācijas izmaksas

	2018	2017
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	474 929	408 054
Profesionālie pakalpojumi	8 336	8 952
Sakaru izmaksas	17 623	22 242
Biroja uzturēšanas izdevumi	19 124	17 318
Pārējie vadības un kantora izdevumi	48 464	30 933
	568 476	487 499

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018	2017
	Eur	Eur
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	112 364	121 971
Saņemtais valsts un Eiropas Savienības finansiālais atbalsts (skatīt 37.pielikumu)		
- SIDA dāvinājums	69 331	69 331
- Kohēzijas fonda dāvinājums	1 081 823	1 203 078
- Valsts budžeta līdzfinansējums	129 977	129 977
- PURE fonds	-	53 475
- IWAMA projekts	8 829	14 303
Bezatlīdzības ceļā saņemtie ilgtermiņa ieguldījumi	69 161	65 979
Jūrmalas pilsētas domes finansējums lietus ūdens kanalizācijas apsaimniekošanai	478 873	178 318
Jūrmalas pilsētas domes finansējums meliorācijas sistēmas apsaimniekošanai	412 226	335 250
Pārējie ieņēmumi	25 974	20 058
	2 388 558	2 191 740

24)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018	2017
	Eur	Eur
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	-	176
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	400	80
Izdevumi lietus ūdens kanalizācijas apsaimniekošanai	482 120	178 236
Izdevumi meliorācijas sistēmas apsaimniekošanai	408 710	337 946
Izdevumi ūdens attīstības projektu realizācijai	20 468	23 231
Projektu ietvaros iegādāto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojums *	1 350 292	1 521 839
Pārējās izmaksas	17 449	29 797
	2 279 439	2 091 305

* Lai pēc ekonomiskās būtības korekti atspoguļotu sniegtā pakalpojuma tarifa pašizmaksu, dotēto pamatlīdzekļu amortizācija tiek klasificēta kā “Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas” nevis “Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas”.

25)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2 018	2 017
	Eur	Eur
Aprēķinātie aizņēmumu procenti	16 516	26 344
	16 516	26 344

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Nemateriālie ieguldījumi	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2017	382 683	382 683
31.12.2018	382 683	382 683
Nolietojums		
31.12.2017	286 842	286 842
Aprēķināts	41 636	41 636
Norakstīts	-	-
31.12.2018	328 478	328 478
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2017	95 841	95 841
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2018	54 205	54 205

27)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali	* Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība							
31.12.2017	4 917 372	67 302 006	7 829 103	1 667 594	319 678	152 909	82 188 662
Iegādāts	-	980 657	113 450	84 703	668 083	140 340	1 987 233
Norakstīts	-	(37 068)	(91 215)	(1 683)	-	-	(129 966)
Pārklasificēts		49 342	-	-	103 567	(152 909)	-
31.12.2018	4 917 372	68 294 937	7 851 338	1 750 614	1 091 328	140 340	84 305 861
Nolietojums							
31.12.2017	-	18 561 187	7 098 811	1 562 620	-	-	27 222 618
Aprēķināts	-	2 093 321	370 137	35 462	-	-	2 498 920
Norakstīts	-	(37 068)	(91 215)	(1 683)	-	-	(129 966)
31.12.2018	-	20 617 440	7 377 733	1 596 399	-	-	29 851 504
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2017	4 917 372	48 740 819	730 292	104 974	319 678	152 909	54 966 044
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2018	4 917 372	47 677 497	473 605	154 215	1 091 328	140 340	54 454 358

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2018.gada 31.decembrī ir Eur 191 047, ēku kadastrālā vērtība – Eur 1 105 781.

Daļa no pamatlīdzekļiem ir iekļāta kā nodrošinājums saņemtajiem aizņēmumiem (skatīt 34.pielikumu).

Kohēzijas fonda projekta IV kārtas finansēšanai SIA “Jūrmalas ūdens” ir izmantojis AS SEB banka ilgtermiņa aizdevumu. Izveidošanas izmaksās kapitalizēti aizdevuma procenti Eur 31 766 apmērā. Kapitalizētie procenti 2018.gadā ir Eur 19 852.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību.

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Izejvielas un materiāli	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Materiālu uzskaites vērtība	59 225	47 470
Degvielas uzskaites vērtība	4 596	3 311
Rezerves daļu uzskaites vērtība	9 722	18 614
Mazvērtīgā inventāra uzskaites vērtība	27 775	65 134
	101 318	134 529

29)

Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība par ūdens padošanu un notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumiem	2 101 590	2 269 834
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(1 265 796)	(1 391 644)
Bilances vērtība	835 794	878 190

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi EUR 154 461 apmērā. 2018.gadā izveidotais uzkrājums jauniem šaubīgiem parādiem EUR 42 087 apmērā. Norakstīti bezcerīgajos parādos EUR 10. Kopīgais šaubīgo parādu uzkrājums samazinājās par EUR 125 848. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi EUR 1 265 796 apmērā.

30)

Citi debitori	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	892	855
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	1 138	1 233
Norēķini par IWAMA projekta līdzfinansējumu	5 865	11 395
Operatīvās nomas avansa maksājumi**	2 715	517
Norēķini par pakalpojumiem	18 355	24 038
	28 965	38 038

** 2017.gadā un 2018.gadā Sabiedrība noslēdza vieglās automašīnas operatīvās nomas līgumus ar SIA SEB Līzings un SIA "Luminor līzings" līdz 2022. un 2023.gadam un veica avansa maksājumus 10% apmērā no transporta līdzekļa vērtības Eur 13 576 apmērā, kas tiek norakstīts uz nomas izmaksām vienmērīgi visā nomas periodā 60 mēnešos. Eur 2 715 tiks norakstīti kā nomas izmaksas 2019.gadā un Eur 8 849 atlikušajā nomas periodā.

Citi debitori	31.12.2018			31.12.2017		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
Operatīvās nomas avansa maksājumi	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
SIA "SEB līzings"	6 890	2 025	8 915	-	63	63
SIA "Luminor līzings"	1 959	690	2 649	1 628	454	2 082
	8 849	2 715	11 564	1 628	517	2 145

Finanšu pārskata pielikumi

31)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Autotransporta apdrošināšana	2 958	1 015
Sertifikāti autopārvadājumiem	1 685	210
Darbinieku medicīniskā apdrošināšana	11 196	-
Pārējās izmaksas	4 714	4 055
	20 553	5 280

32)

Naudas līdzekļi

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi kasē	6 235	2 137
Naudas līdzekļi bankās	477 143	1 051 367
Naudas līdzekļi Valsts kasē	11 867	296 458
	495 245	1 349 962

33)

Pamatkapitāls

Ar Uzņēmuma reģistra lēmumu Nr.6-12/136967 no 19.07.2016. komercreģistrā ir ierakstīts apmaksātais pamatkapitāls 28 212 032 EUR.

Pārskata gadā pamatkapitāla apjoms nav mainījies. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Jūrmalas pilsētas domes mantiskā un naudas ieguldījuma un uz 31.12.2018. ir 28 212 032 EUR.

Pamatkapitāls sadalās 28 212 032 daļās. Vienas daļas vērtība 1,00 EUR (viens eiro).

34)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2018			31.12.2017		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
NEFCO	-	100 476	100 476	100 476	200 951	301 427
AS SEB banka	1 184 000	266 000	1 450 000	1 390 000	156 000	1 546 000
	1 184 000	366 476	1 550 476	1 490 476	356 951	1 847 427

Ilgtermiņa kredīts no Nordic Environment Finance Corporation saskaņā ar 25.02.2003. līgumu Nr.NEFCO 1/02. Kopējā aizņēmuma summa 2 057 796 EUR, procentu likme 3,0% gadā. Aizņēmums atmaksājams līdz 2019.gada 15.martam. Par 2018.gadu aprēķinātie procenti ir 5 819 EUR.

Ilgtermiņa kredīts no AS SEB banka saskaņā ar 14.08.2015. līgumu Nr.AU151 09. Kopējā aizņēmuma summa 780 000 EUR, no kuras 2015.gadā saņemti 723 374 EUR un 2016.gadā 56 626 EUR. Procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR + nemainīgā daļa 1,9% gadā. Par 2018.gadu aprēķinātie procenti ir 9 149 EUR. Aizņēmums atmaksājams līdz 2021.gada 30.maijam.

Ar LR Uzņēmuma Reģistra 21.08.2015. lēmumu Nr.6-9/153726/334082 par labu AS SEB Banka reģistrēta komercķīla (reģistrācijas Nr. 100171307). Nodrošinājuma prasījuma maksimālā summa ir 1 170 000 EUR. Ieķīlātā manta ir prasījuma tiesības - debitori, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Finanšu pārskata pielikumi

Ilgtermiņa kredīts no AS SEB banka saskaņā ar 13.07.2016. līgumu Nr.AU16351. Kopējā aizņēmuma summa 1 000 000 EUR, no kuras 2016.gadā saņemti 780 917 EUR un 2017.gada saņemti 219 083 EUR. Procentu likme ir 12 mēnešu EURIBOR + nemainīgā daļa 1,95% gadā. Par 2018.gadu aprēķinātie procenti ir 19 771 EUR. Aizņēmums atmaksājams līdz 2029.gada 25.jūnijam.

Ar LR Uzņēmuma Reģistra 14.07.2016. lēmumu Nr.6-9/135496/343424 par labu AS SEB Banka reģistrēta komercķīla (reģistrācijas Nr.100175105). Nodrošinājuma prasījuma maksimālā summa 1 500 000 EUR. Ieķīlātā manta ir ķermeniskie pamatlīdzekļi kā atsevišķas lietas:

- Jaundubultu atdzelžošanas stacija, Jūrmalā (bez mikstināšanas iekārtām, kas izbūvētas par ES KF naudu un kurām nav apritējuši 5 gadi pēc projekta pabeigšanas), Daudzums: 1;
- Upes ielas kanalizācijas sūkņu stacija, Jūrmalā, Daudzums: 1;
- Apes ielas kanalizācijas sūkņu stacija, Jūrmalā, Daudzums: 1;
- Sūkņu stacija ar rezervuāru Lielupes ielā, Jūrmalā, Daudzums: 1;
- Ūdenstornis Dzintaros, Jūrmalā, Daudzums: 1.

Īstermiņa kredīts no AS SEB banka saskaņā ar 26.11.2018. līgumu Nr.2018013198. Kopējā aizņēmuma summa 200 000 EUR, no kuras 2018.gadā saņemti 60 000 EUR, atlikusī daļa jāizņem līdz 22.11.2019. Procentu likme ir 12 mēnešu EURIBOR + nemainīgā daļa 1,8% gadā. Par 2018.gadu aprēķinātie procenti ir 78 EUR. Aizņēmums atmaksājams līdz 2019.gada 25.novembrim.

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem:

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Līdz 1 gadam	366 476	356 951
No 2 līdz 5 gadiem	734 000	940 476
Virs 5 gadiem	450 000	550 000
	1 550 476	1 847 427

35)

Citi aizņēmumi

	31.12.2018			31.12.2017		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
SIA "SEB līzings"	-	-	-	-	3 069	3 069
Valsts kase	559 360	-	559 360	-	-	-
	559 360	-	559 360	-	3 069	3 069

Saskaņā 29.05.2013. līgumu Nr. AU130 22 ar SIA SEB līzings finanšu līzings, kas spēkā līdz 25.06.2018. Procentu likme ir 2,61% + 3 mēnešu EURIBOR. Par 2018.gadu aprēķinātie procenti ir 20 EUR.

Ilgtermiņa kredīts no LR Valsts kase saskaņā ar 04.06.2018. līgumu Nr.A1/1/18/305. Kopējā aizņēmuma summa 13 860 510 EUR, ko plānots saņemt pa daļām līdz 2020.gada 30.decembrim. 2018.gadā saņemti 559 360 EUR. Procentu likme ir 0% gadā ar likmes fiksēšanas periodu 6 mēneši. Aizņēmums atmaksājams līdz 2040.gada 10.aprīlim.

Nodrošinājums 04.06.2018. Galvojuma līgums Nr.G/18/306, saskaņā ar kuru Jūrmalas pilsētas pašvaldība sniedz galvojumu aizņēmumam.

Lai arī kredīta līgums ar Valsts kasi ir noslēgts līdz 2040.gadam, 2018.gadā saņemtā aizņēmuma daļa saskaņā ar atmaksas grafiku ir jāatmaksā līdz 2022.gadam, līdz ar to sabiedrībai nav saistības, kuru samakas termiņš būtu ilgāks par 5 gadiem.

Finanšu pārskata pielikumi

36)

Pārējie kreditori

	31.12.2018	31.12.2017
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Darba algas	97 434	93 093
Arodbiedrības ieturējumi no darba algas par decembri	1 198	1 219
	<u>98 632</u>	<u>94 312</u>

37)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018			31.12.2017		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Saņemtā ES Struktūrfondu finansējuma vērtības norakstīšana	27 657 357	1 223 177	28 880 534	28 810 139	1 349 488	30 159 627
	<u>27 657 357 *</u>	<u>1 223 177</u>	<u>28 880 534</u>	<u>28 810 139</u>	<u>1 349 488</u>	<u>30 159 627</u>

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018	31.12.2017
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Valsts budžets	1 117 005	1 248 039
Kohēzijas fonds	26 139 112	27 220 934
SIDA dāvinājums	689 469	758 800
Pieņemti tīkli Sabiedrības apsaimniekošanā no fiziskām personām un uzņēmumiem	897 773	892 377
Pēc ieraksta zemezgrāmatā un sabiedrības vārdā, pieņemta ēkas un būves kadastra vērtībā	36 119	38 699
Jūrmalas pilsētas dome	1 056	778
	<u>28 880 534</u>	<u>30 159 627</u>

2018.gadā Sabiedrība par 71 200 Eur ir saņēmusi jaunas būves apsaimniekošanai. Saņemtā būvju vērtība tiks pārnesta uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski atlikušajā būvju derīgās lietošanas laikā saskaņā ar pamatlīdzekļu amortizācijas normām.

Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti 1 359 121 Eur (2017.gadā 1 536 142 Eur).

38)

Uzkrātās saistības

	31.12.2018	31.12.2017
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Uzkrātās saistības par darbiem un pakalpojumiem	78 780	72 869
Uzkrātās saistības par kredīta procentiem	2 182	3 606
Uzkrātās saistības par neizņemtajiem atvaļinājumiem	250 121	212 698
	<u>331 083</u>	<u>289 173</u>

Finanšu pārskata pielikumi

39)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Lai gan pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 497 511 EUR apmērā, ir paredzēta tās darbības turpināšanās. Sabiedrības darbība nav apdraudēta, ko parāda tās spēja ar saviem apgrozāmajiem līdzekļiem segt īstermiņa saistības. Neskatoties uz zaudējumiem, kas sabiedrībai ir bijuši vairākus gadus, tā spējusi sekmīgi strādāt un nav izjutusi finanšu līdzekļu trūkumu. Tomēr, lai uzlabotu sabiedrības finansiālo un ekonomisko situāciju, turpinās darbs pie pakalpojumu saņēmēju tīkla paplašināšanas, tātad pie apgrozījuma paaugstināšanas (Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstības projekta III un IV kārtā).

Tiek veikts darbs ar debitoriem, lai samazinātu debitoru parādus.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Ligita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga

2019.gada 15.martā

Handwritten signatures in blue ink on horizontal lines. The signatures are: 1. Jānis Daugavvanags (top), 2. Ligita Maziņa (middle), 3. Maksims Sidorovs (bottom). There is a large, vertical blue scribble or mark on the right side of the page, overlapping the signature lines.