

SIA "JŪRMALAS ŪDENS"
2016.gada pārskats

Jūrmala

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
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	25

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	Vladimirs Antonovs, amatā no 19.10.2016, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
valdes loceklis	Henrijs Avots, amatā no 17.03.2014, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
Gada pārskatu sagatavoja	Lāsma Janberga, SIA “Jūrmalas ūdens”, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2016.gada 1.janvāris – 31.decembris
2016.gada pārskats apstiprināts dalībnieku kopsapulcē 2017.gada <u>03.16.</u> , protokols Nr. <u>3</u>	
Revidenta vārds un adrese	SIA “Auditorfirma Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13 Daudzeses ielā 6-33 Rīgā, LV-1004 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Aladins Sproģis Sertifikāts Nr.35

**SIA “Jūrmalas ūdens”
Valdes ziņojums
2016.gada darbības pārskatam**

Par sabiedrību

Ar Uzņēmumu reģistra Lēmumu no 2004.gada 15.aprīļa uzņēmums 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 veidu
raksturojums un analīze**

Galvenie sabiedrības līdzekļu avoti ir ieņēmumi no saimnieciskās darbības, tas ir no ūdens realizācijas un notekūdeņu novadīšanas.

Sabiedrība 2016 pārskata gadu beidza ar zaudējumiem 171 769 EUR, tomēr sabiedrības bruto peļņa ir 281 093 EUR. Zaudējumi sabiedrībai rodas postenī „Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem”, kurā tiek atspoguļotas sabiedrības administrācijas izmaksas, kā arī citi izdevumi (šaubīgie debitori, lietus kanalizācija, meliorācija, kredīta % u.c. izdevumi).

Saīsinātā bilance

	31.12.2015 EUR	%	31.12.2016 EUR	%	Izmaiņas (+/-)
Aktīvs					
1.Ilgtermiņa ieguldījumi	57 314 267	97,5	56 542 676	95,9	- 771 591
2.Apgrozāmie līdzekļi:					
2.1.Krājumi	102 877	0,2	134 021	0,2	+ 31 144
2.2.Debitori	876 981	1,5	829 412	1,4	- 47 569
2.3.Naudas līdzekļi	485 345	0,8	1 448 443	2,5	+ 963 098
2.Apgrozāmie līdzekļi kopā	1 465 203	2,5	2 411 876	4,1	+ 946 673
Kopā aktīvs	58 779 470	100	58 954 552	100	+ 175 082
Pasīvs					
1.Pašu kapitāls	23 748 391	40,7	25 234 846	42,8	+ 1 486 455
2.Uzkrājumi	139 179	0,2	0	0,0	- 139 179
3.Kreditori:					
3.1.Ilgtermiņa kreditori	30 850 386	52,8	31 120 159	52,8	+ 269 773
3.2.Īstermiņa kreditori	4 041 514	6,3	2 599 547	4,4	- 1 441 967
3.Kreditori kopā	34 891 900	59,1	33 719 706	57,2	- 1 172 194
Kopā pasīvs	58 779 470	100	58 954 552	100	+ 175 082

Bilances aktīvs kopā ir palielinājies par 175 082 EUR, kas pamatojas ar naudas līdzekļu pieaugumu par 963 098 EUR. Ilgtermiņa ieguldījumi samazinājušies par 771 591 EUR sakarā ar lielo pamatlīdzekļu nolietojumu 2016.gadā, kas pārsniedz ieguldīto līdzekļu vērtību.

Bilances pasīvs kopā palielinājies tikai par 175 082 EUR, lai gan bilances postenis pašu kapitāls ir palielinājies par 1 486 455 EUR (Jūrmalas pilsētas domes ieguldījums sabiedrības pamatkapitālā), bet īstermiņa kreditori samazinājušies par 1 441 967 EUR (Kohēzijas fonda avansa maksājuma izlietojums).

Galvenie finansiālie rādītāji

	31.12.2014	31.12.2015	31.12.2016
Realizācijas rentabilitāte (%)	- 14,71	- 7,3	- 5,2
Ātrā likviditāte (reizes)	0,26	0,34	0,88
Kapitāla atdeve	- 4,16	- 1,5	- 1,1

Salīdzinot ar 2015.gadu ir uzlabojušies visi galvenie finansiālie rādītāji.

Sabiedrībai nav resursu, kuru vērtība nav uzrādīta bilancē.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Lai gan pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 269 035 EUR apmērā, ir paredzēta Sabiedrības darbības turpināšanās. Turpinās darbs pie pakalpojumu saņēmēju tīkla paplašināšanās, tātad pie apgrozījuma paaugstināšanās.

Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstības projekta II kārtā
ID Nr. 3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/021

Projekta īstenošana pabeigta 23.05.2015. un turpinās projekta pēcieviešanas uzraudzība, kas ilgst 5 gadus pēc projekta pabeigšanas.

PURE projekts

(projekts apdzīvoto vietu radītās eutrofikācijas samazināšanai)

Projekta īstenošana pabeigta 16.12.2012. un turpinās projekta pēcieviešanas uzraudzība, kas ilgst 5 gadus pēc projekta pabeigšanas.

Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstības projekta III kārtā

ID Nr.3DP/3.5.1.1.0/14/IPIA/VARAM/005

Projekta īstenošana pabeigta 10.06.2016. un turpinās projekta pēcieviešanas uzraudzība, kas ilgst 5 gadus pēc projekta pabeigšanas.

Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstības projekta IV kārtā

16.09.2015. saņemta informācija no VARAM, ka Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstības projekta IV kārtas realizācijai pieejami 25,5 milj. EUR kā līdzfinansējums no Eiropas Savienības Kohēzijas fonda (ES KF). 07.07.2016. spēkā stājušies Ministru kabineta noteikumi par aktivitātes īstenošanu un 24.08.2016. SIA “Jūrmalas ūdens” saņēms uzaicinājums iesniegt projekta pieteikumu.

Par projektu Jūrmalas pilsētas dome 25.11.2016. pieņēma lēmumu Nr.558 „Par dalību Eiropas Savienības Kohēzijas fonda specifiskā atbalsta mērķa 5.3.1. “Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt pieslēgšanās iespējas” projektu iesniegumu pirmajā atlases kārtā”, precizējot projekta finansējumu un nosakot, ka projektu finansē no ES KF un SIA „Jūrmalas ūdens” līdzekļiem. Saskaņā ar lēmumu SIA „Jūrmalas ūdens” līdzfinansējumu 14 920 422 EUR (bez PVN) nodrošina no saviem līdzekļiem kredīta veidā ar kredīta nodrošinājumu – Jūrmalas pilsētas domes galvojumu.

Projekta iesniegums 25.11.2016. tika iesniegts Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā. Projekta apstiprināšana plānota 3 mēnešu laikā no projekta pieteikumu iesniegšanas termiņa beigām. Plānotais projekta ieviešanas laiks ir līdz 2022.gada februārim.

IWAMA projekts

(projekts sadzīves notekūdeņu radīto dūņu pārstrādei Slokas NAI)

2016.gada 14.novembrī 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 ir līdz 2019.gada februārim.

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 Vladimirs Antonovs



Valdes loceklis Henrijs Avots



2017.gada 10.martā

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 2016.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.

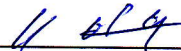
Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

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

Valdes priekšsēdētājs Vladimirs Antonovs



Valdes loceklis Henrijs Avots



2017.gada 10.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016.gadu un 2015.gadu.

	Pielikumi	2016	2015
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	17	5 159 033	4 928 832
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	18	(4 877 662)	(4 222 603)
Bruto peļņa vai zaudējumi		281 371	706 229
Administrācijas izmaksas	19	(397 293)	(652 587)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	2 005 760	1 959 201
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	(2 158 873)	(2 371 755)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(269 035)	(358 912)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(269 035)	(358 912)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(269 035)	(358 912)

Pielikumi no 13. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

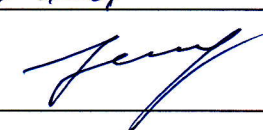
Valdes priekšsēdētājs Vladimirs Antonovs



Valdes loceklis Henrijs Avots



Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga



2017.gada 10.martā

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī**AKTĪVS**

	Pielikumi	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>	22		
Citi nemateriālie ieguldījumi		82 470	132 820
Nemateriālie ieguldījumi kopā		82 470	132 820
<i>II Pamatlīdzekļi</i>	23		
Nekustamie īpašumi		54 241 467	44 794 700
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		1 114 437	1 400 171
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		46 424	71 923
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		870 398	10 912 298
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		187 480	2 355
Pamatlīdzekļi kopā		56 460 206	57 181 447
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		56 542 676	57 314 267
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	24	134 021	102 877
Krājumi kopā		134 021	102 877
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	25	786 538	837 579
Citi debitori	26	33 648	33 638
Nākamo periodu izmaksas	27	9 226	5 764
Debitori kopā		829 412	876 981
IV Nauda	28	1 448 443	485 345
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 411 876	1 465 203
Aktīvu kopsumma		58 954 552	58 779 470

Pielikumi no 13. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Vladimirs Antonovs

Valdes loceklis Henrijs Avots

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga

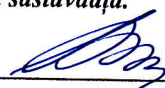
2017.gada 10.martā

Bilances 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2016	31.12.2015
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	29	28 212 032	26 456 542
<i>Nesadalītā peļņa</i>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(2 708 151)	(2 349 239)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(269 035)	(358 912)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		(2 977 186)	(2 708 151)
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		25 234 846	23 748 391
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	30	1 628 344	1 147 752
Citi aizņēmumi	31	3 069	9 076
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		41 386	540 576
Nākamo periodu ieņēmumi	33	29 447 360	29 152 982
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		31 120 159	30 850 386
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	30	356 951	324 594
Citi aizņēmumi	31	6 007	11 536
No pircējiem saņemtie avansi		33 589	29 877
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		60 520	205 187
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		150 913	159 425
Pārējie kreditori	32	86 151	82 600
Nākamo periodu ieņēmumi	33	1 506 663	2 752 132
Uzkrātās saistības	34	398 753	615 342
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		2 599 547	4 180 693
<i>Kreditori kopā</i>		33 719 706	35 031 079
Pasīvu kopsumma		58 954 552	58 779 470

Pielikumi no 13. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

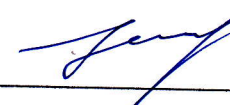
Valdes priekšsēdētājs Vladimirs Antonovs



Valdes loceklis Henrijs Avots



Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga



2017.gada 10.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2016.gada un 2015. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Nesadalītā peļņa vai uzkrātie zaudējumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2014	19 522 078	193 472	(2 542 711)	17 172 839
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(358 912)	(358 912)
Rezerves pārnestas uz iepriekšējo gadu peļņu	-	(193 472)	193 472	-
Saņemts no domes Pamatkapitāla palielinājums	6 934 464	-	-	-
Atlikums uz 31.12.2015	26 456 542	-	(2 708 151)	23 748 391
Saņemts no domes Pamatkapitāla palielinājums	1 755 490	-	-	1 755 490
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(269 035)	(269 035)
Atlikums uz 31.12.2016	28 212 032	-	(2 977 186)	25 234 846

Pielikumi no 13. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Vladimirs Antonovs



Valdes loceklis Henrijs Avots



Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga



2017.gada 10.martā

2016. gada un 2015. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	6197 509	5527 634
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(5726 107)	(5630 339)
Pārējās sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	557 125	945 557
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	1028 527	842 852
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1028 527	842 852
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2782 688)	(17833 167)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(2782 688)	(17833 167)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas	1762 790	6934 464
- Saņemtie aizņēmumi	501 413	317 144
- Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	453 056	8120 807
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	2717 259	15372 415
Pārskata gada neto naudas plūsma	963 098	(1617 900)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	485 345	2103 245
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1448 443	485 345

Pielikumi no 13. līdz 24. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Vladimirs Antonovs



Valdes loceklis Henrijs Avots



Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga



2017.gada 10.martā

Finanšu pārskata pielikumi**Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums****1) 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.

Izmaiņas grāmatvedības principos

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 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

Finanšu pārskata pielikumi

novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

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

2) 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.

3) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana Jūrmalas pilsētā.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.

Ar ilgtermiņa līgumu saistītie ieņēmumi

Ar līgumu saistītos ieņēmumos iekļauj:

- Ieņēmumu sākotnējo summu, par kuru vienojas līgumā;
- Līgumā paredzēto darbu novirzes, prasījumu un veicināšanas maksājumu izmaiņas, ja ir ticams, ka tās radīs ieņēmumus, un ja ir iespējams tās ticami novērtēt.

Ar līgumu saistītos ieņēmumus novērtē saņemtās vai saņemamās atlīdzības patiesajā vērtībā.

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

4) 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. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

5) 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		Zeme
Ēkas	5	Ēkas un būves
Būves	5	Ēkas un būves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Iekārtas un mašīnas
Mēbeles un biroja iekārtas	25	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

Finanšu pārskata pielikumi

Datori un aprīkojums	33.33	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Automašīnas	20	Iekārtas un mašīnas
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 būves

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma “Par uzņēmuma ienākuma nodokli” 13.panta prasībām un likmēm.

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

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 350 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.

6) 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.

7) 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.

8) 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 vērtība bilances datumā uzrādīti to iegādes pašizmaksā.

9) 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. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

10) Uzkrājumi

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.

11) 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,

Finanšu pārskata pielikumi

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 un uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām. 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.

12) Nauda un naudas ekvivalenti

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

13) 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.

14) Notikumi pēc bilances datuma

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

15) Salīdzinošā informācija

Lai uzlabotu sagatavotā peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances salīdzināmību, atsevišķi 2015.gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti atbilstoši 2016.gadā pielietotajai klasifikācijai. Posteņu pārklasificēšana neietekmē pārskata perioda neto peļņu vai zaudējumus un pašu kapitāla posteņus. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas Eur	Uzkrājumi atvaļinājumiem Eur	Uzkrājumi		Nekustamā īpašuma nodoklis Eur	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas Eur
		Uzkrājumi soc.apdr. iemaksām atvaļinājumiem Eur			
Citi uzkrājumi	(113 523)	(25 656)	-	-	139 179
Uzkrātās saistības	113 523	25 656	-	-	476 163
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	-	-	(7 906)	7 906
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4222 603	-	-	7 906	4214 697
Pārklasifikācijas ietekme					
2015.gada peļņa	4837 945	-	-	-	4837 945

16) Saistītās puses

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

Sabiedrības 100% kapitāla daļu turētājs ir Jūrmalas pilsētas dome.

Finanšu pārskata pielikumi

17)

Neto apgrozījums**Sadalījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši statistiskajai klasifikācijai**

	2016	2015
	Eur	Eur
Padotais ūdens	1 736 625	1 673 507
Notekūdeņu attīrīšana un novadīšana	3 316 974	3 172 107
Sadzīves kanalizācijas pieņemšana	105 434	83 218
	5 159 033	4 928 832

18)

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

	2016	2015
	Eur	Eur
Materiālu izmaksas	351 978	327 530
Personāla izmaksas	1 672 169	1 392 361
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 198 697	1 020 182
Pārējās ražošanas izmaksas	456 453	356 354
Elektroenerģija	727 299	682 150
Rīgas ūdens attīrītie notekūdeņi	314 279	289 097
Dūņu izvešana Slokas NAI	149 231	147 023
Nekustmā īpašuma nodoklis	7 556	7 906
	4 877 662	4 222 603

19)

Administrācijas izmaksas

	2 016	2 015
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	318 063	546 793
Profesionālie pakalpojumi	4 300	4 500
Juristu izdevumi	3 089	38 344
Sakaru izmaksas	23 515	17 540
Pārējie vadības un kantora izdevumi	48 326	45 410
	397 293	652 587

2015.gada posteņu pārklasifikāciju skatīt 15.pielikumā.

20)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016	2015
	Eur	Eur
Domes finansējums (Lietus ūdens kanalizācija)	187 758	407 373
Domes finansējums (Meliorācija)	323 414	381 676
Ieņēmumi par elektropieslēgumiem projekta gaitā	-	29 308
Pārējie ieņēmumi	23 138	23 335
Bez atlīdzības nodotie pamatlīdzekļi un JPD meliorācijai	58 316	56 390
Pārējie ieņēmumi ūdens attīst.projekta ietvaros t.sk.:		
- SIDA dāvinājums	69 331	69 331
- Kohēzijas fonda dāvinājums	1 160 357	808 342
- Valsts budžeta līdzfinansējums	129 977	129 977
- PURE fonds	53 469	53 469
	2 005 760	1 959 201

Finanšu pārskata pielikumi

21)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2 016	2 015
	Eur	Eur
Bezcerīgie parādi	2 433	887
Šaubīgo parādu uzkrājums	103 615	366 306
Izdevumi lietus ūdens kanalizācijai	187 220	408 225
Izdevumi meliorācijai	322 387	383 182
Kredīta %	32 884	37 265
Elektroslēguma izmaksas projekta gaitā	-	29 308
Pārējās izmaksas	38 958	29 073
PL noleitojums (dāvinājumi)	1471 376	1117 509
	2158 873	2371 755

22)

Nemateriālie ieguldījumi

**Citi
nemateriālie
ieguldījumi**

Kopā

	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2015	313 713	313 713
Iegādāts	1 012	1 012
Norakstīts	-	-
31.12.2016	314 725	314 725
Nolietojums		
31.12.2015	180 893	180 893
Aprēķināts	51 361	51 361
Norakstīts	-	-
31.12.2016	232 254	232 254
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2015	132 820	132 820
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2016	82 470	82 470

Finanšu pārskata pielikumi

23)

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							
31.12.2015	4 917 372	54 339 544	8 095 728	1 015 565	10 912 298	2 355	79 282 862
Iegādāts		11 481 318	245 094	35 583	1 974 922	486 645	14 223 562
Norakstīts		7 300	47 462	25 129			79 891
Pārklasificēts					12 016 822	301 520	12 318 342
31.12.2016	4 917 372	65 813 562	8 293 360	1 026 019	870 398	187 480	81 108 190
Nolietojums							
31.12.2015	-	14 462 216	6 695 557	943 642	-	-	22 101 415
Aprēķināts		2 027 251	530 667	60 654			2 618 572
Norakstīts			47 301	24 702			72 003
31.12.2016	-	16 489 467	7 178 923	979 594	-	-	24 647 984
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2015	4 917 372	39 877 328	1 400 171	71 923	10 912 298	2 355	57 181 447
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2016	4 917 372	49 324 095	1 114 437	46 424	870 398	187 480	56 460 206

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2016. gada 31.decembrī ir Eur 191 047, ēku kadastrālā vērtība – Eur 1 105 781.

Daļa no pamatlīdzekļiem ir iekļāta kā nodrošinājums saņēmtajiem aizņēmumiem (skatīt 30.pielikumu)

Kohēzijas fonda projekta IV kārtas finansēšanai SIA „Jūrmalas ūdens” ir izmantojis AS SEB banka ilgtermiņa aizdevumu. Izveidošanas izmaksās kapitalizēti aizdevuma procenti Eur 2 899 apmērā.

Kapitalizētie procenti 2016. gadā sastādīja Eur 2 899.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību.

24)

Izejvielas un materiāli	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Materiālu uzskaites vērtība	51 958	51 976
Degvielas uzskaites vērtība	6 024	2 373
Rezerves daļu uzskaites vērtība	8 353	7 038
Mazvērtīgā inventāra uzskaites vērtība	67 686	41 490
	134 021	102 877

Finanšu pārskata pielikumi

25)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība par ūdens padošanu un notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumiem	2 306 453	2 273 121
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(1 519 915)	(1 435 542)
Bilances vērtība	786 538	837 579

Pircēju parādi uzradīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgi atgūstamiem parādiem Eur 103 615 apmērā, saņemti iepriekšējos periodos uzkrājums norakstītie parādi Eur 19 242 apmērā. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi Eur 1 519 915 apmērā.

26)

Citi debitori

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	748	628
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	416	3 151
PVN nesamaksātais un uzskaitītais	15 710	19 987
Norēķini par pakalpojumiem	16 774	9 872
	33 648	33 638

Sabiedrībai ir operatīvās nomas līgums Nr.LF15123 ar SIA SEB līzings automašīnas nomai līdz 2018.gadam. Eur 754 tiks norakstīti izmaksās 2017.gadā, Eur 63 atlikušajā nomas periodā (skatīt 27.pielikumu).

27)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Autotransporta apdrošināšana	759	979
Automašīnas nomas maksa	817	1 571
Sertifikāti autopārvadājumiem	571	932
Būvuzņēmēja civiltiesiskā apdrošināšana	1 556	1 551
Pārējās izmaksas	5 523	731
	9 226	5 764

28)

Naudas līdzekļi

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi kasē	5 790	5 808
Naudas līdzekļi bankās	987 643	479 537
Naudas līdzekļi Valsts kasē	455 010	-
	1 448 443	485 345

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Pamatkapitāls

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

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Jūrmalas pilsētas domes mantiskā un naudas ieguldījuma un uz 31.12.2016. sastāda 28 212 032 EUR. Pamatkapitāls sadalās 28 212 032 daļās. Vienas daļas vērtība 1.00 EUR (viens eiro).

30)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

31.12.2016			31.12.2015		
Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
1 628 344	356 951	1 985 295	1 147 752	324 594	1 472 346
1 628 344	356 951	1 985 295	1 147 752	324 594	1 472 346

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 2016.gadu aprēķinātie procenti ir 18 102 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 2016.gadu aprēķinātie procenti ir 14 478 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 komercčīla (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.

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 atlikums ir 219 083 EUR. Procentu likme ir 12 mēnešu EURIBOR + nemainīgā daļa 1,95% gadā. Par 2016.gadu aprēķinātie procenti ir 2 899 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 komercčīla (reģistrācijas Nr.100175105). Nodrošinājuma prasījuma maksimālā summa 1 500 000 EUR. Ieķīlātā manta ir ķermeniskie pamatlīdzekļi kā atsevišķas lietas:

- Jaundubultu atdzelžošanas stacija, Jūrmalā (bez mīkstināšanas 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.

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem:

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Līdz 1 gadam	356 951	324 594
No 2 līdz 5 gadiem	1 097 427	1 126 378
Virs 5 gadiem	530 917	21 374
	1 985 295	1 472 346

Finanšu pārskata pielikumi

31)

Citi aizņēmumi

31.12.2016			31.12.2015		
Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
3 069	6 007	9 076	9 076	11 536	20 612
3 069	6 007	9 076	9 076	11 536	20 612

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 2016.gadu aprēķinātie procenti ir 293 EUR.

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Līdz 1 gadam	6 007	
No 2 līdz 5 gadiem	3 069	
	9 076	-

32)

Pārējie kreditori

	31.12.2016 Eur	31.12.2015 Eur
Darba algas	84 738	81 202
Arodbiedrības ieturējumi no darba algas par dec.	1 412	1 398
	86 151	82 600

33)

Nākamo periodu ieņēmumi

31.12.2016			31.12.2015		
Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
29 447 360	1 506 663	30 954 023	29 152 982	2 752 132	31 905 114
29 447 360	1 506 663	30 954 023	29 152 982	2 752 132	31 905 114

Finanšu pārskata pielikumi

Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Valsts budžets un Jūrmalas pilsētas dome	1 378 532	1 506 937
Kohēzijas fonds	27 847 557	27 296 695
SIDA dāvinājums	828 131	897 462
Pieņemti tīkli Sabiedrības apsaimniekošanā no fiziskām personām un uzņēmumiem	804 380	795 054
PURE fonds	53 475	106 944
Pēc ieraksta zemezgrāmatā un sabiedrības vārdā, pieņemta ēkas un būves kadastra vērtībā	41 279	43 859
Avansa maks. no Kohēzijas fonds III kārtā - īstermiņa daļa	-	1 258 163
Jūrmalas pilsētas dome	669	-
	30 954 023	31 905 114

2016.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Kohēzijas fonda 453 056 Eur apmērā jaunu būvju un iekārtu izveidei. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski atlikušajā derīgās lietošanas laikā saskaņā ar pamatlīdzekļu amortizācijas normām. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti 1 471 450 Eur (2015.gadā 1 117 509 Eur).

34)**Uzkrātās saistības**

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības par darbiem un pakalpojumiem	89 476	75 775
Uzkrātās saistības par darbiem un pakalp.projektā	162 271	391 325
Uzkrātās saistības no kredītiestādēm	4 521	6 340
Uzkrātās saistības profesionāliem pakalpojumiem	4 162	2 723
Uzkrātās saistības par neizņemtajiem atvaļinājumiem	138 322	139 179
	398 753	615 342

35)**Darījumi ar saistītajām pusēm**

	31.12.2016	31.12.2015
	Eur	Eur
Pārdotas preces un pakalpojumi radniecīgiem uzņēmumiem,	4 939	6 991
t.sk. komunālie pakalpojumi	4 939	6 991

Sabiedrības 100 % kapitāla daļu turētājs ir Jūrmalas pilsētas dome.

2016.gadā sabiedrība domei sniedza pakalpojumus ūdens piegādē un notekūdeņu novadīšanā par 4 939 EUR (t.sk. PVN 857 EUR). Bez PVN 4 082 EUR.

2016.gadā Jūrmalas pilsētas dome palielināja sabiedrības pamatkapitālu par 1 762 790 EUR un samazināja pamatkapitālu par 7 300 EUR (nodots domei ūdenstornis Ķemerose), kas bija iekļauts sabiedrības pamatkapitālā.

Finanšu pārskata pielikumi

36)

	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
	<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Atlīdzība par funkciju pildīšanu		
Valde	48 125	49 223
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	<u>205</u>	<u>202</u>
Valdes locekļi	<u>2</u>	<u>2</u>

37)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Lai gan pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 269 035 EUR apmērā, ir paredzēta Sabiedrības darbības turpināšanās.

Turpinās darbs pie pakalpojumu saņēmēju tīkla paplašināšanās, tātad pie apgrozījuma paaugstināšanas (Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstības projekta II kārtā un III kārtā).

Tiek veikts darbs ar debitoriem, lai samazinātu debitoru parādus.

38)

Finanšu riska vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu noma un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem. Sabiedrības aizņēmumu vidējā procentu likme atspoguļota 30. un 31. pielikumā.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Valdes priekšsēdētājs Vladimirs Antonovs



Valdes loceklis Henrijs Avots


Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga


2017.gada 10.martā

HLB SIA Auditorfirma Inspekcija

PVN reģ.Nr. LV40003373598, adrese: Daudzeses iela 6C-33, Rīga, LV-1004, Latvija. Tālrunis: +371 67888195, Fakss: +371 67888194, www.auditorfirma.lv, www.hlbi.com

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA „Jūrmalas ūdens” VALDEI, Reģistrācijas Nr.40003275333

ZIŅOJUMS PAR FINANŠU PĀRSKATU REVĪZIJU

MŪSU ATZINUMS PAR FINANŠU PĀRSKATU

Esam veikuši SIA „Jūrmalas ūdens”, turpmāk „Sabiedrība” pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 24. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver bilanci 2016.gada 31.decembrī, peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, naudas plūsmas pārskatu, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgus grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par „Sabiedrības” finanšu stāvokli 2016.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas, turpmāk LR, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

ATZINUMA PAMATOJUMS

Revīzija tika veikta saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem, turpmāk SRS. Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos ir aprakstīti ziņojuma sadaļā „Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju”. Mēs esam neatkarīgi no „Sabiedrības” saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa, turpmāk SGĒSP, prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskata revīziju LR. Mēs esam ievērojuši SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod priekšroku un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

ZIŅOJUMS PAR CITU INFORMĀCIJU

Par citu informāciju atbild „Sabiedrības” vadība. Cita informācija ietver Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 6. lapai. Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, tai skaitā uz Vadības ziņojumu. Saistībā ar finanšu pārskata revīziju, mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un izvērtēt, vai šī informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no 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 „Sabiedrības” un tās darbības vidi mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šo apstākli. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo. Balstoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par finanšu gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

VADĪBAS UN PERSONU, KURĀM UZTICĒTA „SABIEDRĪBAS” PĀRVALDE, ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATU

Vadība ir atbildīga par tādu finanšu pārskata sagatavošanu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības. Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt „Sabiedrības” spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar „Sabiedrības” spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt „Sabiedrību” vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas

HLB SIA Auditorfirma Inspekcija

PVN reģ.Nr. LV40003373598, adrese: Daudzeses iela 6C-33, Rīga, LV-1004, Latvija. Tālrunis: +371 67888195, Fakss: +371 67888194, www.auditorfirma.lv, www.hlbi.com

reālas alternatīvas „Sabiedrības” slēgšanai vai darbības pārtraukšanai. Personas, kurām uzticēta „sabiedrības” pārvalde, ir atbildīgas par „Sabiedrības” finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

REVIDENTA ATBILDĪBA PAR FINANŠU PĀRSKATA REVĪZIJU

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidenta ziņojumu, kurā izteikta 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 kļūdu rezultātā, 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 ievērojam profesionālo skepsi, kā arī identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās 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 rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju 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 uzskaites politikas 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 šaubas par „Sabiedrības” spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē „Sabiedrība” savu darbību var arī pārtraukt;
- mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, arī par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

ZIŅOJUMA APJOMS

Ziņojuma teksts pēc sava satura un apjoma sagatavots uz 2 lapām.

SIA „Auditorfirma Inspekcija”

Licence Nr. 13

Aladins Sproģis

Valdes loceklis, LR zvērināts revidents

Sertifikāts Nr. 35

Rīgā, Daudzeses ielā 6-33, LV 1004

10.03.2017

