

***SIA “Jūrmalas ūdens”
2022.gada pārskats***

Jūrmalā, 2023

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-7
Paziņojums par vadības atbildību	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Bilance	10-11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Naudas plūsmas pārskats	13
Pielikumi	14
Neatkarīgu revidentu ziņojums	30-31

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
Dalībnieks	Jūrmalas Valstspilsētas pašvaldība (100 %)
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Andis Rencis, amatā no 11.03.2021., pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekļiem
valdes loceklis	Mārtiņš Strazds, amatā no 11.03.2021., pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekļiem
valdes loceklis	Jānis Ķēniņš, amatā no 08.11.2022., pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekļiem
valdes loceklis	Maksims Sidorovs, amatā no 11.03.2021. līdz 09.05.2022., pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekļiem
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Agnese Rozīte
Pārskata gads	2022.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Sandra Dzerele un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.38. Juridiskā un biroja adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148.

**SIA “Jūrmalas ūdens” Vadības ziņojums
2022.gada darbības pārskatam**

Par sabiedrību Ar Uzņēmumu reģistra 2004.gada 15.aprīļa lēmumu tika izslēgts no uzņēmuma reģistra *Bezpeļņas organizācija pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Jūrmalas ūdens”* un tika ierakstīta komercreģistrā kā kapitālsabiedrība – *Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Jūrmalas ūdens”* (turpmāk – Sabiedrība) 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.

Sabiedrības sniegtā ūdensapgādes pakalpojuma tarifs 2022. gadā bija 0.95 EUR/m³ (bez PVN), savukārt kanalizācijas pakalpojumu tarifs – 1.87 EUR/m³ (bez PVN).

**Darbības
finansiālie
rezultāti un
finansiālais
stāvoklis**

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

2022. gadā Sabiedrība saskārās ar ārkārtēji nelabvēlīgu ārējo apstākļu kombināciju – iepriekš nepieredzētu ražošanas izmaksu kāpumu un jūtamu ienākumu kritumu gada otrajā pusē. Cenu kāpums ir bijis visaptverošs, bet it īpaši tas skāra elektroenerģijas, dabasgāzes, siltuma un degvielas iegādes izdevumus. Diemžēl Sabiedrības ieņēmumiem ļoti būtiskajos vasaras un rudens mēnešos ūdens patēriņš, ģeopolitisko apstākļu dēļ, kritās par 7 – 10% salīdzinājumā ar 2021. gada attiecīgo periodu.

Krievijas Federācijas 2022.gada 24.februārī sāktais iebrukums Ukrainā un Krievijas Federācijas īstenotā karadarbība Ukrainā ir ietekmējusi Sabiedrības darbību 2022.gadā ar energoresursu būtisko cenu kāpumu. Tāpat norādāms, ka Krievijas Federācijai un Baltkrievijai noteikto starptautisko sankciju rezultātā Jūrmalas valstspilsētā darbību ir pārtraukušas divas Krievijas Federācijai un Baltkrievijai piederošas sanatorijas – “Belorusija” un “Jantarnij bereg”, kas bija Sabiedrības sniegto pakalpojumu patērētājas.

Sabiedrība 2022.gada 26.maijā iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulatorā ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu savukārt 2022.gada 11.jūlijā saskaņā ar ārkārtējo elektroenerģijas krīzi valstī un EURIBOR straujo % likmju kāpumu Sabiedrība iesniedza atkārtoti vēl augstāku tarifu, kā rezultātā 2022.gada 24.novembrī regulators pieņēma lēmumu pa tarifa celšanu sākot ar 2023.gada 1.janvāri. Sabiedrība ūdenssaimniecības tarifu projektu aprēķinājusi saskaņā ar Energoresursu cenu ārkārtēja pieauguma samazinājuma pasākumu likuma 4.panta¹ 2.daļā noteikto elektroenerģijas sistēmas pakalpojumu maksas samazinājumu un saskaņā ar 5.¹ panta otrajā daļā noteikto maksas samazinājumu par patērēto elektroenerģiju.

Pateicoties ūdens patēriņa pieaugumam gada pirmajā pusē, kopējais 2022.gadā ūdens patēriņš saglabājās iepriekšējā gada līmenī. Notekūdeņu apjoms nedaudz pieauga Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta realizācijas ietekmē. Tā rezultātā 2022. gadā tika izveidoti 2712 pieslēgumi sadzīves kanalizācijas pakalpojumiem un 2268 pieslēgumi ūdensapgādes pakalpojumiem.

Realizācijas apjomi pa gadiem	2019	2020	2021	2022
Ūdens realizācija. mlj. m ³	2.06	2.04	2.06	2.07
Notekūdeņu realizācija. mlj. m ³	2.04	2.01	2.01	2.06

Sabiedrība 2022.gadu beidza ar zaudējumiem 707 493 EUR.

2022. gadā turpina pieaugt tādi aktīvu posteņi kā “Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas”. Tas galvenokārt ir saistīts ar Kohēzijas

fonda līdzfinansētā projektā “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā” īstenošanu. 2022. gadā projektā nodoti ekspluatācijā septiņu būvdarbu līgumu objekti. Kā arī turpinājās būvdarbi Kaugurciems – Sloka rajonā saskaņā ar 07.01.2022. noslēgto līgumu.

	2020	2021	2022
Realizācijas rentabilitāte (%) Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi)/Neto apgrozījums*100%	-2.22	0.69	-11.9
Kapitāla atdeve (%) Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi) / Pašu kapitāls * 100 %	-0.52	0.17	-2.94
Likviditātes koeficients Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa parādi	0.95	0.43	2.07
Saistību īpatsvars (%) Parāds/Kopējie pasīvi	68	77	78

Sabiedrības ienesīguma rādītāji pārskata gadā ir izteikti negatīvi. Realizācijas rentabilitāte 2022. gadā bija – 12 %, savukārt kapitāla atdeve – 3 %. Pārskata gada augstās izmaksas un ieņēmumu pieauguma prognožu nepiepildīšanās raksturo 2022. gada bezprecedenta izaicinājumus Sabiedrībai un Latvijas ekonomikai kopumā.

Sabiedrības likviditātes analīze liecina par ievērojamu uzlabošanos pārskata gadā. Apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību koeficients liecina par Sabiedrības spēju pilnībā dzēst savas īstermiņa saistības ar tās rīcībā esošiem apgrozāmajiem līdzekļiem.

Saistību īpatsvars bilancē 2022. gadā ir pieaudzis pavisam nedaudz, turklāt jāatzīmē, ka tieši aizdevumu (37.8 mlj. EUR) īpatsvars Sabiedrības pasīvos (110.4 mlj. EUR) ir daudz zemāks jeb 34 %. Lielāko daļu saistību (46.6 mlj. EUR) veido saņemtie dāvinājumi Eiropas Savienības finansēto projektu ietvaros un tie pakāpeniski laika gaitā tiks iekļauti Sabiedrības kapitālā.

Sabiedrībai nav resursu, kuru vērtība nav uzrādīta bilancē.

Atbilstoši Jūrmalas domes 2022.gada 25.oktobra lēmumam Nr.476 “Par meliorācijas un lietus ūdens kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu” ar 2023.gada 1.janvāri ir izbeigts uzdots pilnvarojums Sabiedrībai apsaimniekot Jūrmalas valstspilsētas pašvaldībai piederošās meliorācijas sistēmas un lietus ūdens kanalizācijas sistēmas. Uz 2022.gada 31.decembri Sabiedrībai ir divi nepabeigti meliorācijas projekti par kopējo summu 39 355 EUR.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Sabiedrības galvenie finanšu riski ir likviditātes risks, kredītrisks, procentu likmju risks un izejvielu cenu risks. Sabiedrības finanšu risku vadības mērķis ir pēc iespējas mazināt potenciāli negatīvu finanšu risku ietekmi uz Sabiedrības darbību.

2022. gadā Sabiedrība turpināja ieguldīt ievērojamus līdzekļus infrastruktūras izbūvē un finansēt to ar ievērojamiem ilgtermiņa aizņemtā kapitāla apjomiem. Tādēļ Sabiedrības likviditātes riska vadības mērķis pārskata gadā un arī turpmāk ir uzturēt pietiekamu naudas un naudas ekvivalentu apjomu.

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kas saistīts ar debitoru parādiem. 2022. gadā Sabiedrība ar sekmēm aktīvi turpināja strādāt ar saviem debitoriem. Ņemot vērā vispārējo ekonomisko situāciju valstī kredītriska sekmīgai vadībai būs ļoti liela nozīme nākamajā pārskata periodā.

	Tā kā Sabiedrībai ir nozīmīga apjoma parāda saistības, kas ir pakļautas procentu likmju izmaiņām, tad Sabiedrības peļņa un naudas plūsma ir būtiski atkarīgas no izmaiņām <i>euro</i> procentu likmēs. Ņemot vērā ieņēmumu fiksēto raksturu Sabiedrība arī turpmāk nodrošinās vismaz 25 % no visa finansējuma ar fiksētām procentu likmēm. Papildus tam tiks izskatītas iespējas mainīgās likmes aizdevumu pirmstermiņa dzēšanai un atvasināto finanšu instrumentu izmantošanai procentu likmju riska vadībā.
Sabiedrības turpmākā attīstība	Pārskata gada izmaksu kāpums piespieda Sabiedrību no 2023. gada 1. janvāra palielināt ūdensapgādes pakalpojuma tarifu no 0.95 EUR/m³ (bez PVN) uz 1.35 EUR/m³ (bez PVN), savukārt kanalizācijas pakalpojumu tarifu – no 1.87 EUR/m³ (bez PVN) uz 2.41 EUR/m³ (bez PVN). Sabiedrība turpinās darbu pie ieņēmumu palielināšanas un pastiprinātas izmaksu kontroles. Attiecībā uz ieņēmumu palielināšanu Sabiedrība īpašu vērību veltīs jauno pieslēgumu veicināšanai, kā arī decentralizēto kanalizācijas sistēmu īpašnieku un asenizācijas pakalpojumu sniedzēju kontrolei. Izmaksu samazināšanai Sabiedrība turpinās 2022. gadā iesāktu uzņēmuma darbības procesu optimizāciju un turpinās investēt uzņēmuma energoefektivitātes paaugstināšanā. 2022. gadā tika apstiprināts saules stacijas projekts Slokas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu teritorijā, un 07.07.2022. noslēgts projekta īstenošanas līgums ar Centrālo finanšu un līguma aģentūru. Iepirkuma procedūras rezultātā 22.07.2022. tika noslēgts piegādes līgums par projekta aktivitātes īstenošanu 12 mēnešu periodā. Projektā veikts avansa maksājums 702 687 EUR apmērā, kā arī uzsākta piegādes līguma īstenošana. Projekta sekmīga pabeigšana 2023. gadā ļaus nodrošinot atjaunojamās enerģijas ieguvu iepirtās elektroenerģijas aizstāšanai, tādējādi sekmējot energoneatkarību nestabilajā ģeopolitiskajā situācijā un samazināt izmaksas neprognozējamās elektroenerģijas cenas kāpuma dēļ. Sabiedrība turpinās uzsāktos darbus pie pilsētas infrastruktūras izbūves un pakalpojumu saņēmēju tīkla paplašināšanas, kas tiek veikta par Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā” ietvaros saņemtajiem līdzekļiem un ilgtermiņa aizņēmumiem no Valsts kases un AS “SEB banka”. 2023.gadā plānots pabeigt būvdarbus Kaugurciems – Sloka rajonā, līdz ar to pabeidzot visus darbus šajā vērienīgajā projektā.
Pasākumi pētniecības un attīstības jomā	Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā
Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu	Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs	Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.
Finanšu instrumentu izmantošana	Sabiedrība nav izmantojusi finanšu instrumentus.

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

Notikumi pēc pārskata gada beigām No 2023.gada 1.janvāra Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija ir apstiprinājusi jaunus SIA “Jūrmalas ūdens” ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifus. Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1.35 eiro (bez PVN) par kubikmetru. Savukārt kanalizācijas pakalpojumu tarifs – 2.41 eiro (bez PVN) par kubikmetru. Kopējais ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifs veido 3.76 EUR/m³ (bez PVN).

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

Valdes priekšsēdētājs	Andis Rencis	_____
Valdes loceklis	Mārtiņš Strazds	_____
Valdes loceklis	Jānis Ķēniņš	_____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

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 2022.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 Andis Rencis _____

Valdes loceklis Mārtiņš Strazds _____

Valdes loceklis Jānis Ķēniņš _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022.gadu un 2021.gadu.

	Pielikumi	2022 Eur	2021 Eur
Neto apgrozījums	23	5 969 751	5 875 539
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		5 969 751	5 875 539
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	24	(6 537 920)	(5 292 539)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(568 169)	583 000
Administrācijas izmaksas	25	(691 526)	(626 183)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	26	2 020 678	1 401 737
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	27	(1 468 476)	(1 315 800)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>		-	(1 247)
		-	(1 247)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(707 493)	41 507
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(707 493)	41 507

Pielikumi no 14. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	Andis Rencis	_____
Valdes loceklis	Mārtiņš Strazds	_____
Valdes loceklis	Jānis Ķēniņš	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenā grāmatvede	Agnese Rozīte	_____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2022. gada un 2021. gada 31. decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2022 Eur	31.12.2021 Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Citi nemateriālie ieguldījumi		2 712	13 988
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	28	2 712	13 988
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		94 320 544	56 451 909
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		94 320 544	56 451 909
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		520 977	548 326
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		45 699	71 741
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		11 038 001	44 040 230
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		583 248	750 561
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	29	106 508 469	101 862 767
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	32	16 444	6 602
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>		16 444	6 602
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		106 527 625	101 883 357
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	30	64 266	61 327
Avansa maksājumi par krājumiem		309	892
<i>Krājumi kopā</i>		64 575	62 219
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	31	1 298 166	745 945
Citi debitori	32	27 542	95 219
Nākamo periodu izmaksas	33	18 567	14 080
<i>Debitori kopā</i>		1 344 275	855 244
<i>IV Nauda</i>	34	2 381 984	3 839 771
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		3 790 834	4 757 234
Aktīvu kopsumma		110 318 459	106 640 591

Pielikumi no 14. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	Andis Rencis	_____
Valdes loceklis	Mārtiņš Strazds	_____
Valdes loceklis	Jānis Ķēniņš	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenā grāmatvede	Agnese Rozīte	_____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2022. gada un 2021. gada 31. decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2021 Eur	31.12.2021 Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	35	28 995 312	28 701 320
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(4 197 656)	(4 239 163)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(707 493)	41 507
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(4 905 149)</i>	<i>(4 197 656)</i>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>24 090 163</i>	<i>24 503 664</i>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	36	550 000	650 000
Citi aizņēmumi	37	37 822 888	29 123 078
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		-	73 423
Nākamo periodu ieņēmumi	40	45 259 115	41 119 420
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>83 632 003</i>	<i>70 965 921</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	36	100 000	100 000
Citi aizņēmumi	37	12 000	12 000
No pircējiem saņemtie avansi	38	87 110	5 083 780
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		223 924	2 120 383
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas		85 212	131 474
Pārējie kreditori	39	255 864	201 141
Nākamo periodu ieņēmumi	40	1 301 654	961 862
Uzkrātās saistības	41	530 529	2 560 366
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>2 596 293</i>	<i>11 171 006</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>86 228 296</i>	<i>82 136 927</i>
Pasīvu kopsumma		110 318 459	106 640 591

Pielikumi no 14. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Andis Rencis _____

Valdes loceklis Mārtiņš Strazds _____

Valdes loceklis Jānis Ķēniņš _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenā grāmatvede Agnese Rozīte _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2022. gada un 2021. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2020	28 701 320	(4 239 163)	24 462 157
Pārskata perioda peļņa	-	41 507	41 507
Atlikums uz 31.12.2021	28 701 320	(4 197 656)	24 503 664
Pārskata perioda zaudējumi	-	(707 493)	(707 493)
Pamatkapitāla palielināšana	293 992	-	293 992
Atlikums uz 31.12.2022	28 995 312	(4 905 149)	24 090 163

Pielikumi no 14. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	Andis Rencis	_____
Valdes loceklis	Mārtiņš Strazds	_____
Valdes loceklis	Jānis Ķēniņš	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenā grāmatvede	Agnese Rozīte	_____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2022. gada un 2021. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(707 493)	41 507
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	2 369 202	1 922 686
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	14 596	19 134
- Projekta līdzfinansējums	(1 122 040)	(909 822)
- Procentu izmaksas	-	438
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	(530)	(586)
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	553 735	1 073 357
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(2 393)	2 586
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(498 873)	(81 794)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(8 987 891)	730 349
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(8 935 422)	1 724 498
- Izdevumi procentu maksājumiem	(238 293)	(75 655)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(9 173 715)	1 648 843
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(6 199 199)	(31 360 717)
- Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(580 733)	(460 266)
- Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	530	586
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(6 779 402)	(31 820 397)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas	293 992	-
- Saņemtie aizņēmumi	8 711 810	17 487 298
- Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	5 601 528	13 160 762
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(112 000)	(185 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	14 495 330	30 463 060
Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultāts		
Pārskata gada neto naudas plūsma	(1 457 787)	291 506
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 839 771	3 548 265
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	2 381 984	3 839 771

Pielikumi no 14. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	Andis Rencis	_____
Valdes loceklis	Mārtiņš Strazds	_____
Valdes loceklis	Jānis Ķēniņš	_____

Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenā grāmatvede	Agnese Rozīte	_____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits

Darbinieku skaits pārskata gadā

2022	2021
161	175

t.sk. Valdes locekļi

3

3

Pārējie darbinieki

158

172

Atlīdzība par funkciju pildīšanu

2022

2021

Eur

Eur

Atlīdzība Valdes locekļiem

109 407

112 012

Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas

25 809

26 424

Personāla izmaksas

2022

2021

Eur

Eur

Atlīdzība par darbu

2 117 758

1 905 852

Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas

487 337

437 740

2 605 095

2 343 592

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Grāmatvedības likums”, “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 netiešās metodes.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķina sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu, savukārt naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc tiešās metodes (iepriekšējos gados netiešā metode)

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,

Finanšu pārskata pielikumi

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

3) Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai

Peļņas vai zaudējumu aprēķina sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu. Naudas plūsmas pārskata veidošana ir mainīta no tiešās uz netiešo metodi.

4) 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.

5) 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.

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.

Finanšu pārskata pielikumi

- 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.

6) 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.

7) 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.

8) 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 iekārtas	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 līdzfinansētiem I, II, III, IV kārtas projektiem	2	Ēkas un inženierbūves

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā. Saskaņā ar SPRK ieteikumu, 2020.gadā apstiprinot jauno ūdens un kanalizācijas pakalpojumu tarifu, Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta pirmajā kārtā pieņemtajiem pamatlīdzekļiem tika mainīta aplēse un pārskatīts lietderīgās izmantošanas laiks, to pagarinot, un attiecīgi mainīta amortizācijas atskaitījuma norma. No 2020.gada nolietojumu turpina aprēķināt no atlikušās vērtības, nosakot atlikušo lietderīgās izmantošanas laiku 25 gadi ēkām un 20 gadi būvēm.

Sabiedrība kapitalizē 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.

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 un bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

Lai pilnveidotu debitoru uzkrājumu uzskaites procesu un pilnvērtīgi izmantotu jaunās sistēmas sniegtās iespējas, ir veiktas izmaiņas Debitoru uzskaites metodikā “Nolikums par debitoru uzskaites un norakstīšanas kārtību”. Parādu uzskaitē sākot ar 2022.gadu notiek pēc apmaksas termiņiem. Jaunā metodika paredz, ka debitoriem, kas kavējuši parāda samaksu mazāk par gadu – uzkrājumi tiek veidoti saskaņā ar zemāk norādīto tabulu:

Kavējums dienās	Uzkrājuma likme
0 – 89	5%
90 – 179	25%
180 – 269	50%
270 – 360	75%
Virs 360	100%

Tādējādi mainoties šai aplēsei 2022. gadā, izvērtējot debitorus pēc noteiktajiem parādu apmaksas termiņiem, salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu, veidojas būtiskas izmaiņas šaubīgo debitoru apjomā, kas atspoguļoti 31. pielikumā.

12) Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums” prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējuma aprēķinā. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu par ko tiek palielināta ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamā bāze.

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

Sabiedrības bilancē neiekļautas saistības. Sabiedrībai ir nomas saistības:

- operatīvās nomas līgumi ar SIA ”SEB līzings” par 14 automašīnu nomu :
 - Nr. R072871 līdz 2023.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 13 143 ;
 - Nr. R067131 līdz 2023.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 12 394 ;
 - Nr. R061966 līdz 2023.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 12 394 ;
 - Nr. S119742 līdz 2024.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 25 510 ;
 - Nr. S111915 līdz 2024.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 13 422;
 - Nr. U022649 līdz 2026.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 20 378;
 - Nr. U052930 līdz 2026.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 10 899;
 - Nr. U058511 līdz 2026.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 11 415;
 - Nr. U099516 līdz 2027.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 11 198;
 - Nr. V039137 līdz 2027.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 22 802;
 - Nr. V043700 līdz 2027.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 13 136;
 - Nr. V053323 līdz 2027.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 23 200;
 - Nr. V085981 līdz 2027.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 41 314;
 - Nr. V111351 līdz 2027.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 14 908;
- operatīvās nomas līgums ar SIA ”Luminor līzings Latvija” par 1 automašīnas nomu:
Nr.201806239 līdz 2023.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 12 394.

Nav sniegtas garantijas un citas finansiālās saistības, kuras varētu finansiāli ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokļa novērtējumu.

Informācija par Sabiedrības aktīviem, kas iekļāti vai citādi apgrūtināti ir atspoguļoti 36. un 37.pielikumā.

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

16) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

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. Saņemto avansu Kohēzijas fonda ietvaros uzskaita ilgtermiņa kreditoros un pakāpeniski, saskaņā ar apstiprinātajiem maksājuma pieprasījumiem pārgrāmato kā saņemto priekšapmaksu no Kohēzijas fonda dāvinājuma.

No valsts, pašvaldības, ārvalsts, Eiropas Savienības, citas starptautiskas organizācijas un institūcijas saņemtu finanšu palīdzību, kas izpaužas kā tiešais naudas maksājums, norāda bilances postenī “Nākamo periodu ieņēmumi” attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā. Eiropas Savienības piešķirto finansējumu, kas izpaužas kā tādu atbalstāmo izdevumu atmaksa pēc projekta īstenošanas, kuri nav saistīti ar ilgtermiņa ieguldījumu objektu iegādi, izveidošanu vai būvniecību, bet attiecas uz kārtējiem izdevumiem, sabiedrība iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā, kad minēto atbalstāmo kārtējo izdevumu atmaksa ir saņemta.

Gadījumā ja sabiedrībai ir pamatota pārliecība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksa tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta postenī “Citi debitori”.

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) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

Finanšu pārskata pielikumi

19) Salīdzinošā informācija

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

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	No pircējiem saņemtās pārmaksas	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
	Eur	Eur	Eur
No pircējiem saņemtie avansi	5 083 780	(89 274)	5 173 054
Pārējie kreditori	201 141	89 274	111 867
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2021. bilanci (aktīvu un pasīvu)		-	
Pārklasifikācijas ietekme 2021.gada peļņā		-	

20) 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.

2022. gadā Sabiedrība Jūrmalas valstspilsētas pašvaldībai sniedza pakalpojumus ūdens piegādē un notekūdeņu novadīšanā par EUR 4 805 apmērā. Sabiedrībai ir bijuši nekustamā īpašuma nodokļa darījumi ar Jūrmalas valstspilsētas administrāciju EUR 8 884 apmērā, zemes nomas darījumi EUR 295 apmērā.

Sabiedrība ir izmaksājusi valdei atalgojumu EUR 135 218 apmērā.

21) Bilancē neiekļauta vienošanās, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā:

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautas vienošanās, - īpašiem nolūkiem dibinātu Sabiedrību izveidošana vai izmantošana, ārzonu darbība, vienošanās par risku vai ieguvumu dalīšanu, kombinētie repo un pārdošanas darījumi, parādu faktūrkreditēšana, konsignācijas preču līgumi vai līgumdarbu piesaistīšana, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā.

Gada pārskatā nav atspoguļota projekta „Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā” ietvaros Centrālās finanšu un līguma aģentūras ieturētā summa EUR 1 596 375, kas ir apstiprināta, bet tiks saņemta pēc projekta pabeigšanas un rezultātīvo rādītāju sasniegšanas, kas plānots 2024. gadā. Projekta īstenošanas noteikumi nosaka, ka projektā veiktais avansu maksājumu un starpposma maksājumu kopējais apmērs nedrīkst pārsniegt 90 % no kopējā Kohēzijas fonda atbalsta summas, līdz ar 10% tiek ieturēti līdz projekta noslēguma maksājuma veikšanai, tātad arī 2023.gadā būs ieturēta summa.

22) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Neto apgrozījums

	2022 Eur	2021 Eur
Padotais ūdens	1 966 103	1 957 350
Notekūdeņu attīrīšana un novadīšana	3 860 723	3 766 774
Sadzīves kanalizācijas pieņemšana	142 925	151 415
	5 969 751	5 875 539

24)

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

	2022 Eur	2021 Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	349 477	358 933
Personāla izmaksas	2 141 897	1 815 900
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no āries	469 980	325 588
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 263 498	1 031 998
Elektroenerģija	1 388 982	935 269
Rīgas ūdens attīrītie notekūdeņi	421 072	279 888
Dūņu izvešana no Slokas notekūdeņu attīrīšanas iekārtas	151 506	180 749
Ēku un būvju remontizdevumi	92 466	180 523
Dabas resursu nodoklis	86 976	83 035
Transporta ekspluatācijas izdevumi	100 491	73 875
Pārējie saimnieciskie izdevumi	62 691	17 897
Nekustamā īpašuma nodoklis	8 884	8 884
	6 537 920	5 292 539

25)

Administrācijas izmaksas

	2022 Eur	2021 Eur
Personāla izmaksas	576 723	526 391
Sakaru izmaksas	26 180	20 464
Biroja uzturēšanas izdevumi	20 160	24 872
Profesionālie pakalpojumi	10 891	7 326
Pārējās vadības un administrācijas izmaksas	57 572	47 130
	691 526	626 183

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2022 Eur	2021 Eur
Jūrmalas pilsētas domes finansējums lietus ūdens kanalizācijas apsaimniekošanai	136 762	187 931
Jūrmalas pilsētas domes finansējums meliorācijas sistēmas apsaimniekošanai	39 303	83 810
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	571 980	127 919
Saņemtais valsts un Eiropas Savienības finansiālais atbalsts (skatīt 40.pielikumu)		
- <i>Zviedrijas starptautiskās attīstības aģentūras (turpmāk - SIDA) dāvinājums</i>	27 297	27 288
- <i>Kohēzijas fonda projekti</i>	914 321	703 964
- <i>Valsts budžeta līdzfinansējums</i>	54 339	55 175
- <i>Baltijas jūras aizsardzība no neattīrītu notekūdeņu ieplūdes pilsētas teritorijās plūdu laikā (turpmāk - NOAH)</i>	32 539	28 740
- <i>Interactive Water Management - Interreg (turpmāk - IWAMA) projekts</i>	35 997	35 988
Bezatlīdzības ceļā saņemtie ilgtermiņa ieguldījumu uz ieņēmumiem attiecināmā daļa	77 976	77 036
Ieņēmumi par virsnormas notekūdeņu attīrīšanu	59 758	-
Ieņēmumi no pieslēguma pilsētas kanalizācijas tīkliem *	-	6 890
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	2 383	-
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas **	530	586
Citi ieņēmumi - telpu noma, transporta noma, pasta pakalpojumi	67 493	66 410
	2 020 678	1 401 737

* Ministru kabineta 25.02.2014. noteikumu Nr.116 „Būvkomersantu reģistrācijas noteikumi” 27.³ punkts nosaka, ka Būvkomersants, kura neto apgrozījumu veido arī ieņēmumi no saimnieciskās darbības, kas nav saistīta ar būvniecību, var šo noteikumu 27.³ apakšpunktā minēto valsts nodevu maksāt no ieņēmumiem par sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem, ja tas ikgadējās informācijas iesniegumam pievieno gada pārskata vai konsolidētā gada pārskata sastāvā esošā peļņas vai zaudējumu aprēķina, tāpēc šie ieņēmumi par sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem ir uzskaitīti atsevišķā kontā Ieņēmumi no pieslēguma pilsētas kanalizācijas tīkliem atsevišķi.

**** Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas**

Nr.p .k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī Eur	Atsavinā- šanas ieņēmumi Eur	Atsavinā- šanas izdevumi Eur	Bruto ieņēmumi vai izdevumi Eur	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas Eur
1	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	-	530	-	530	530
		-	530	-	530	530

Finanšu pārskata pielikumi

27)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	Eur	Eur
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem vai norakstīti bezcerīgie	44 956	14 811
Izdevumi lietuss ūdens kanalizācijas apsaimniekošanai	136 006	201 950
Izdevumi meliorācijas sistēmas apsaimniekošanai	35 253	64 953
Izdevumi ūdens attīstības projektu realizācijai	45 067	99 934
Projektu ietvaros iegādāto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojums *	1 120 302	909 822
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	223	12
Izmaksas virsnormas notekūdeņu attīrīšanai	59 758	-
Citas nebūtiskas izmaksas	26 911	24 318
	1 468 476	1 315 800

* 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”.

28)

Nemateriālie ieguldījumi

Citi nemateriālie ieguldījumi

Kopā

	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2021	403 513	403 513
Iegādāts	3 320	3 320
Norakstīts	(11 383)	(11 383)
31.12.2022	395 450	395 450
Nolietojums		
31.12.2021	389 525	389 525
Aprēķināts	14 596	14 596
Norakstīts	(11 383)	(11 383)
31.12.2022	392 738	392 738
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2021	13 988	13 988
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2022	2 712	2 712

Finanšu pārskata pielikumi

29)

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							
31.12.2021	4 917 372	77 437 738	8 451 171	1 774 079	44 040 230	750 561	137 371 151
Iegādāts	-	1 404 765	163 831	18 635	4 846 940	580 733	7 014 904
Norakstīts	-	(234 327)	(85 121)	(108 007)	-	-	(427 455)
Pārklasificēts	-	38 578 816	18 399	-	(37 849 169)	(748 046)	-
31.12.2022	4 917 372	117 186 992	8 548 280	1 684 707	11 038 001	583 248	143 958 600
Nolietojums							
31.12.2021	-	25 903 201	7 902 845	1 702 338	-	-	35 508 384
Aprēķināts	-	2 114 946	209 579	44 677	-	-	2 369 202
Norakstīts	-	(234 327)	(85 121)	(108 007)	-	-	(427 455)
31.12.2022	-	27 783 820	8 027 303	1 639 008	-	-	37 450 131
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2021	4 917 372	51 534 537	548 326	71 741	44 040 230	750 561	101 862 767
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2022	4 917 372	89 403 172	520 977	45 699	11 038 001	583 248	106 508 469

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2022.gada 31.decembrī ir EUR 1 156 454, ēku kadastrālā vērtība – EUR 189 142.

Daļa no pamatlīdzekļiem ir iekļāta kā nodrošinājums saņemtajiem aizņēmumiem (skatīt 36. un 37.pielikumu).

Kohēzijas fonda projekta IV kārtas finansēšanai SIA “Jūrmalas ūdens” ir izmantojis AS “SEB banka” un Valsts kases ilgtermiņa aizdevumus. Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksās kopumā kapitalizēti AS “SEB banka” aizdevuma procenti EUR 91 972 apmērā. AS “SEB banka” aizdevuma kapitalizētie procenti 2022.gadā ir EUR 17 231 apmērā. Savukārt, no Valsts kases aizdevumiem pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksās kopumā kapitalizēti procenti EUR 423 237 apmērā. Valsts kases aizdevumu kapitalizētie procenti 2022.gadā ir EUR 221 062 apmērā.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību.

2022.gadā veikts avansa maksājums EUR 580 733 par pamatlīdzekļiem projekta Nr.4.2.2.0/21/A/049 “Saules enerģijas stacijas izveidošana Slokas NAI teritorijā Mežmalas ielā 41, Jūrmalā” ietvaros.

Finanšu pārskata pielikumi

30)

Izejvielas un materiāli

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Materiālu uzskaites vērtība	43 055	39 237
Degvielas uzskaites vērtība	4 166	1 692
Rezerves daļu uzskaites vērtība	189	4 708
Mazvērtīgā inventāra uzskaites vērtība	12 256	15 690
Kurināmais	4 600	-
	64 266	61 327

31)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība par ūdens padošanu un notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumiem	1 887 387	1 864 182
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(589 221)	(1 118 237)
Bilances vērtība	1 298 166	745 945

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem.

Pārskata gadā izveidotā uzkrājuma šaubīgiem parādiem pieaugums ir EUR 44 956 apmērā. Norakstīti bezcerīgo debitoru parādi no iepriekš veidotiem uzkrājumiem šaubīgo debitoru parādiem EUR 1 993. Saskaņā ar aplēses maiņu šaubīgo debitoru parādu uzkrājums samazinājās par EUR 571 980. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi EUR 589 221 apmērā.

32)

Citi debitori

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Norēķini par NOAH projekta līdzfinansējumu *	8 323	69 069
Operatīvās nomas avansa maksājumi **	6 428	4 985
Norēķini par pakalpojumiem	6 172	13 327
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	4 000	7 457
Pārmaksātie kreditori	2 274	303
Citi debitori	345	78
	27 542	95 219

* 2021.gadā Naudas līdzekļi, kas tika saņemti no Vadošā partnera jeb Tallinas tehnoloģiju universitātes par NOAH projekta realizēšanu, par ko saņemts apstiprinājums un Sabiedrībai ir pamatota pārliecība, ka finansējums tiks saņemts. Projekta īstenošanu nodrošina Eiropas Reģionālā attīstības fonds, un projekts ir nokrišņu ietekmes uz pašteses kanalizācijas tīkliem noteikšanai un sadzīves notekūdeņu kanalizācijas izlaižu grāvjos detektēšanai

** 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.

2019.gadā Sabiedrība noslēdza vieglās automašīnas un kravas furgona operatīvās nomas līgumus ar SIA “SEB Līzings” līdz 2024.gadam un veica avansa maksājumus 10% apmērā no transporta līdzekļa vērtības Eur 8 370 apmērā.

2021.gadā Sabiedrība noslēdza trīs vieglo automašīnu un viena kravas furgona operatīvās nomas līgumus ar SIA “SEB Līzings” par kopējo vērtību EUR 66 286 ar termiņiem līdz 2026. un 2027.gadam un veica avansa maksājumus EUR 5 389 apmērā.

Finanšu pārskata pielikumi

2022.gadā Sabiedrība noslēdza divu elektro automašīnu, divu vieglo automašīnu un viena kravas furgona operatīvās nomas līgumus ar SIA “SEB Līzings” par kopējo vērtību EUR 115 360 ar termiņiem līdz 2027.gadam un veica avansa maksājumus 10% apmērā par EUR 17 733.

Avansa maksājumi uz nomas izmaksām peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek pārnesti pakāpeniski nomātā aktīva līguma darbības laikā. EUR 6 448 tiek norakstīti kā nomas izmaksas 2022.gadā un EUR 22 872 atlikušajā nomas periodā.

Citi debitori	31.12.2022			31.12.2021		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Operatīvās nomas avansa maksājumi						
SIA "SEB līzings"	16 444	6 349	22 793	6 524	4 484	11 007
SIA "Luminor līzings"	-	79	79	78	501	579
	16 444	6 428	22 872	6 602	4 985	11 586

33)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022 Eur	31.12.2021 Eur
Autotransporta apdrošināšana	6930	4 165
Sertifikāti autopārvadājumiem	213	588
SIA "Jūrmalas ūdens" civiltiesiskā apdrošināšana	4163	4 661
Interneta pieejas licence	5 692	2 628
"Lursoft" abonements	714	448
Apsardzes pakalpojums	500	543
Pārējās nākamo periodu izmaksas	355	1 046
	18 567	14 080

34)

Naudas līdzekļi

	31.12.2022 Eur	31.12.2021 Eur
Naudas līdzekļi kasē	13 195	7
Naudas līdzekļi bankās	737 418	351 604
Naudas līdzekļi Valsts kasē	1 631 371	3 488 160
	2 381 984	3 839 771

35)

Pamatkapitāls

SIA “Jūrmalas ūdens” pamatkapitāls ir veidots no Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības mantiskā un naudas ieguldījuma un uz 2022.gada 31.janvāri ir EUR 28 995 312. Pamatkapitāls sadalās 28 995 312 daļās, kur vienas daļas vērtība 1.00 EUR.

2022.gadā Jūrmalas valstspilsētas pašvaldība veica pamatkapitāla palielināšanu divas reizes - 20.janvārī par EUR 73 423 un 9.septembrī par EUR 220 569. Pamatkapitāla palielināšana reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistrā ar lēmumiem Nr. 6-12/4716 no 20.01.2022. un Nr. 6-12/77952 no 09.09.2022.

Visas SIA “Jūrmalas ūdens” pamatkapitāla daļas pieder Jūrmalas valstspilsētas pašvaldībai.

Finanšu pārskata pielikumi

36)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2022			31.12.2021		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
AS SEB banka	550 000	100 000	650 000	650 000	100 000	750 000
	550 000	100 000	650 000	650 000	100 000	750 000

Saskaņā ar 13.07.2016. līgumu Nr.AU16351 ilgtermiņa kredīts no AS “SEB banka”. Kopējā aizņēmuma summa ir EUR 1 000 000, no kuras 2016.gadā saņemti EUR 780 917 un 2017.gada saņemti EUR 219 083. Procentu likme ir 12 mēnešu EURIBOR + nemainīgā daļa 1,95 % gadā. 18.07.2022. noslēgta vienošanās par grozījumiem kredīta līgumā, nofiksējot, ka neatmaksātā daļa ir EUR 700 000 un nemainot procentu likmi un atmaksas grafiku. Par 2022.gadu aprēķināti un kapitalizēti procenti EUR 17 231 vērtībā. Aizņēmums atmaksājams līdz 2029.gada 25.jūnijam. Aizņēmums paredzēts Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā” īstenošanai.

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 EUR 1 500 000. Iekļātā manta ir ķermeniskie pamatlīdzekļi kā atsevišķas lietas:

- Jaundubultu atdzelžošanas stacija, Jūrmalā (bez mīkstināšanas iekārtām, kas izbūvētas par ES Kohēzijas fonda 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.

Atbilstoši iepriekš minētiem līgumu nosacījumiem kredītsaistības, kas pārsniedz 5 gadus ir EUR 150 000.

37)

Citi aizņēmumi

	31.12.2022			31.12.2021		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Valsts kase	37 822 888	12 000	37 834 888	29 123 078	12 000	29 135 078
	37 822 888	12 000	37 834 888	29 123 078	12 000	29 135 078

Lai nodrošinātu Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā” īstenošanu, Sabiedrība ar Valsts kasi ir noslēgusi trīs ilgtermiņa Aizdevumu līgumus, un to saņemšanai Sabiedrība ir izmantojusi Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības sniegto galvojumus:

- 2018.gada 4.jūnija līguma Nr.A1/1/18/305 kopējā summa ir EUR 13 860 510. Aizņēmums tiek saņemts pa daļām - 2018.gadā saņemti EUR 559 360, 2019.gadā EUR 341 920, 2020.gadā EUR 10 753 500 un 2021. gadā EUR 2 205 730 apmērā, līdz ar to tas ir izņemts pilnā apjomā. 2019.gada 27.decembrī veikti grozījumi, nosakot, ka aizņēmuma saņemšanas beigu termiņš ir 2021.gada 3.jūnijs. 2021. gada 9. jūnijā veikti grozījumi par pamatsummas apmaksas apjomu (jauns aizņēmuma atmaksas grafiks) un grozīts aizņēmuma atmaksas termiņš - 2048. gada 29. maijs. Procentu likme sastāv no mainīgās daļas - Valsts kases noteiktas mainīgās likmes ar fiksēšanas periodu 6 mēneši, un fiksētās daļas - 0.5% gadā. Par 2022.gadu kapitalizēti procentu maksājumi EUR 78 453. Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa periodiem: Atbilstoši līguma grozījumu noteikumiem - pamatsummas atmaksa uzsākta no 21.06.2021., un 2022. gadā atmaksātā summa ir EUR 12 000.

Finanšu pārskata pielikumi

2023. gadā atmaksājamā summa ir EUR 12 000. Saistības, kas pārsniedz 5 gadus, ir EUR 13 781 510 apmērā.

- 2021.gada 2.jūnija līguma Nr. A1/1/21/266 kopējā summa EUR 14 099 999. Aizņēmums tika saņemts pa daļām: 2021.gadā saņemti EUR 13 849 999 un 2022.gadā saņemti EUR 250 000, līdz ar to tas ir izņemts pilnā apjomā. Aizdevuma izsniegšanas beigu termiņš bija 2022. gada 30.septembris, un tā atmaksas termiņš ir 2050.gada 31.marts.

Procentu likme sastāv no mainīgās daļas - EURIBOR ar fiksēšanas periodu 6 mēneši, un fiksētās daļas - 0.858% gadā. Par 2022.gadu kapitalizēti procentu maksājumi EUR 84 267.

Aizņēmuma pamatsummas atmaksa uzsākama 2024.gada 29.aprīlī. Saistības, kas pārsniedz 5 gadus ir EUR 13 669 999 apmērā.

- 2021.gada 21.decembrī līguma Nr. A1/1/21/788 kopējā summa 9 893 379 EUR. Aizņēmums tika saņemts pa daļām: 2021.gadā saņemti EUR 1 431 569 un 2022.gadā saņemti EUR 8 461 810, līdz ar to tas ir izņemts pilnā apjomā. Aizdevuma izsniegšanas beigu termiņš bija 2022. gada 30.decembris, un tā atmaksas termiņš ir 2051. gada 29. novembris.

Procentu likme ir fiksēta un nemainīga visa aizņēmuma termiņa laikā - 1,264 % gadā. Par 2022.gadu kapitalizēti procentu maksājumi EUR 58 342.

Aizņēmuma pamatsummas atmaksa uzsākama 2024.gada 29.novembrī. Saistības, kas pārsniedz 5 gadus ir EUR 9 745 379 apmērā.

38)

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Saņemtais ERAF avanss	87 110	5 083 780
	87 110	5 083 780

* 2022.gadā no Centrālās finanšu un līguma aģentūras kā Eiropas Reģionālās attīstības fonda līdzfinansējums projektam “Saules enerģijas stacijas izveidošana Slokas NAI teritorijā Mežmalas ielā 41, Jūrmalā” saņemts avansa maksājums par kopējo summu EUR 580 733, un jau 2022.gada decembrī sāka avansa dzēšana par summu EUR 493 623, saskaņā ar Centrālās finanšu un līguma aģentūras apstiprināto maksājuma pieprasījumu Nr.1. Projekta realizācijas termiņš ir 2023.gads, kad arī tiks veikta saņemtā avansa dzēšana.

39)

Pārējie kreditori

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Darba algas	119 220	111 041
Norēķini ar personālu	38	-
Arodbiedrības ieturējumi no darba algas	1 010	826
No pircējiem saņemtās pārmaksas	135 596	89 274
	255 864	201 141

Finanšu pārskata pielikumi

40)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022			31.12.2021		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Saņemtā līdzfinansējuma vērtības norakstīšana	45 259 115	1 301 654	46 560 769	41 119 420	961 862	42 081 282
	45 259 115	1 301 654	46 560 769	41 119 420	961 862	42 081 282

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022 Eur	31.12.2021 Eur
Valsts budžets	861 681	916 020
Kohēzijas fonds	43 800 933	39 631 474
SIDA dāvinājums	537 378	564 675
Pieņemti tīkli Sabiedrības apsaimniekošanā no fiziskām personām un uzņēmumiem	756 458	816 422
IWAMA projekts	47 986	83 983
Bezatlīdzības ceļā saņemtie ilgtermiņa ieguldījumi	25 800	28 379
NOAH projekts	36 910	40 329
ERAF projekts	493 623	-
	46 560 769	42 081 282

Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski ilgtermiņa ieguldījumu (pamatlīdzekļu) atlikušajā derīgās lietošanas laikā:

Projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība I kārtā” realizēšanai no Kohēzijas fonda, Valsts budžeta un Zviedrijas starptautiskās attīstības aģentūras saņemts finansējums EUR 14 339 902 apmērā. 2022.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 250 992. Atlikums uz 31.12.2022. ir EUR 3 686 773 - Īstermiņa daļa EUR 250 992 un Ilgtermiņa daļa EUR 3 435 781;

Projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība II kārtā” realizēšanai no Kohēzijas fonda saņemts finansējums EUR 17 175 974 apmērā. 2022.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 327 104. Atlikums uz 31.12.2022. ir EUR 12 944 142 - Īstermiņa daļa EUR 327 105 un Ilgtermiņa daļa EUR 12 617 037;

Projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība III kārtā” realizēšanai no Kohēzijas fonda saņemts finansējums EUR 8 570 333 apmērā. 2022.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 169 313. Atlikums uz 31.12.2022. ir EUR 7 335 798 - Īstermiņa daļa EUR 169 313 un Ilgtermiņa daļa EUR 7 166 485;

Projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā” realizēšanai no Kohēzijas fonda saņemts finansējums EUR 21 316 832 apmērā. 2022.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 248 548. Atlikums uz 31.12.2022. ir EUR 21 233 284, Īstermiņa daļa EUR 427 560 un Ilgtermiņa daļa EUR 20 805 724;

IWAMA projekta realizēšanai no Eiropas Reģionālās attīstības fonda saņemts finansējums EUR 187 370 apmērā. 2022.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 35 997. Atlikums uz 31.12.2022. ir EUR 47 986 - Īstermiņa daļa EUR 35 993 un Ilgtermiņa daļa EUR 11 993;

NOAH projektā apstiprinātais (saņemtais) finansējums pamatlīdzekļiem ir EUR 59 392. 2022.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 12 110. Atlikums uz 31.12.2022. ir EUR 36 909 - Īstermiņa daļa EUR 12 110 un ilgtermiņa daļa EUR 24 799.

No privātpersonām un uzņēmumiem, kas paši izbūvēja tīklus, lai pieslēgtos SIA “Jūrmalas ūdens” pakalpojumiem, bez atlīdzības apsaimniekošanai saņemtie pamatlīdzekļi EUR 1 502 490 vērtībā, tajā skaitā 2022.gadā saņemti pamatlīdzekļi EUR 55 198 vērtībā un uz ieņēmumiem attiecināti EUR 75 396. Atlikums uz 31.12.2022. ir EUR 756 457 - Īstermiņa daļa EUR 76 000. un Ilgtermiņa daļa EUR 680 457.

Finanšu pārskata pielikumi

Konstatētie pamatlīdzekļi (ēkas) un atzītas īpašumtiesības zemesgrāmatā - 2012.gadā Nometņu ielā 5a EUR 51 599 vērtībā. 2022.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 2 580. Atlikums uz 31.12.2022. ir EUR 25 799 – īstermiņa daļa EUR 2 580 un ilgtermiņa daļa EUR 23 219.

Pārskata gadā uz ieņēmumiem kopā attiecināti EUR 1 122 040 .

Ilgtermiņa summa, kas pārsniedz piecus gadus pēc bilances datuma ir EUR 43 126 156.

41)

Uzkrātās saistības	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	252 874	249 758
Uzkrātās saistības par darbiem un pakalpojumiem	127 761	151 369
Uzkrātās saistības par kredīta procentiem	142 803	33 879
Uzkrātās saistības par darbiem un pakalpojumiem projekta ietvaros *	7 091	2 125 360
	530 529	2 560 366

* par Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā” ietvaros 2022.gadā veiktajiem darbiem un pakalpojumiem realizēšanai, kur rēķini saņemti pēc pārskata gada beigām.

42)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR 707 493 apmērā, Sabiedrībā norit regulārs darbs pie debitoru parāda mazināšanas, un ir paredzēta uzņēmuma darbības turpināšanās. Sabiedrības darbība nav apdraudēta, ko parāda tās spēja ar saviem apgrozāmajiem līdzekļiem savlaicīgi segt īstermiņa saistības. Sabiedrības likviditātes rādītājus uz pārskata gada beigām ietekmē projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstības projekta IV kārtā” realizācija un ģeopolitiskā situācija pasaulē. Neskatoties uz zaudējumiem, kas Sabiedrībai ir vairākus gadus, tā spējusi sekmīgi strādāt un pēc ūdens un kanalizācijas tarifa celšanas arī 2023.gadā spēs segt savus faktiskos izdevumus un kredītsaistības. Tomēr, lai uzlabotu Sabiedrības finansiālo un ekonomisko situāciju, tiks turpināts darbs pie izmaksu pārskatīšanas un pie pakalpojumu saņēmēju tīkla paplašināšanas (t.sk. projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstības projekta IV kārtā” ietvaros turpinās jaunu ūdensvadu un kanalizācijas tīklu izbūvi).

Valdes priekšsēdētājs Andis Rencis _____

Valdes loceklis Mārtiņš Strazds _____

Valdes loceklis Jānis Ķēniņš _____

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Agnese Rozīte _____

2023.gada 24.martā

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA UN VALDES LOCEKĻU ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATĀ NO 4.LĪDZ 7.LAPAI UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU 8.LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 9.LĪDZ 29.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 9.LĪDZ 29.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU