

***SIA “Jūrmalas ūdens”
2023.gada pārskats***

Jūrmalā, 2024

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-6
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9-10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikumi	13
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 Reģistrācijas Nr. 90000056357 Juridiskā adrese: Jomas iela 1/5, Jūrmala, LV-2015 pieder 100% daļas
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
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Agnese Rozīte
Pārskata gads	2023.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
2023.gada darbības pārskatam**

Par sabiedrību

Ar Uzņēmumu reģistra 2004.gada 15.aprīļa lēmumu tika izslēgta 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.

2023.gada 1. janvāra ūdensapgādes pakalpojumu tarifs Jūrmalā ir 1,35 eiro (bez PVN) par kubikmetru, savukārt kanalizācijas pakalpojumu tarifs – 2,41 eiro (bez PVN) par kubikmetru.

**Darbības
finansiālie
rezultāti un
finansiālais
stāvoklis**

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

2023. gadā Sabiedrībai ir izdevies stabilizēt uzņēmuma darbību, un ceļot ūdens un kanalizācijas pakalpojuma tarifu arī daļēji kompensēt iepriekšējā gada zaudējumus.

Kopējais 2023.gadā ūdens patēriņš ir saglabājies iepriekšējo gadu līmenī. Notekūdeņu apjoms nedaudz pieauga Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta realizācijas ietekmē.

Realizācijas apjomi pa gadiem	2020	2021	2022	2023
Ūdens realizācija. mlj. m ³	2.04	2.06	2.07	2.05
Notekūdeņu realizācija. mlj. m ³	2.01	2.01	2.06	2.08

Sabiedrība 2023.gadu beidza ar peļņu 452 707 EUR.

	2021	2022	2023
Realizācijas rentabilitāte (%) Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi) / Neto apgrozījums*100%	0.69	-11.9	5.7
Kapitāla atdeve (%) Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi) / Pašu kapitāls * 100 %	0.17	-2.94	1.8
Likviditātes koeficients Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa parādi	0.43	2.07	0.83
Saistību īpatsvars (%) Parāds / Kopējie pasīvi	77	78	77.3

Sabiedrības ienesīguma rādītāji pārskata gadā ir ievērojami uzlabojušies, savukārt apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību koeficients ir samazinājies. Īstermiņa saistību sadaļā lielu apjomu veido nākotnes periodu ieņēmumi - 1.4 mlj. EUR jeb 46 % no īstermiņa saistībām. Šie resursi ir saņemtie dāvinājumi Eiropas Savienības finansēto projektu ietvaros un tie tiks iekļauti Sabiedrības kapitālā.

Saistību īpatsvars bilanci 2023. gadā nav būtiski mainījies. Aizdevumu apjoms salīdzinājumā ar 2022. gadu ir samazinājies (no 37.8 uz 36.2 mlj. EUR) un to īpatsvars Sabiedrības pasīvos (112.6 mlj. EUR) ir 32 %.

Sabiedrībai nav resursu, kuru vērtība nav uzrādīta bilanci.

Sabiedrība 2023. gadā sekmīgi noslēdza Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā” un Eiropas Reģionālās attīstības fonda līdzfinansētā projekta “Saules enerģijas stacijas izveide Slokas NAI teritorijā, Mežmalas ielā 41” īstenošanu.

2023.gadā, lai samazinātu energoresursu izmaksas tika veikti garāžas ēkas kompleksu siltināšanas pasākumi (Eiropas reģionālā attīstības fonda projekta ietvaros), lai sasniegtu izvirzītās prasības primārās enerģijas patēriņa CO₂ emisiju samazinājumam. Sabiedrība 2023.gada augustā ar Izpildītāju noslēdza būvdarbu līgumu “Garāžas siltināšana Nometņu ielā 5a, Jūrmalā” - būvniecība pabeigta 2023.gada decembrī.

2023.gadā Sabiedrība ir iesaistījies divos Eiropas Reģionālās attīstības fonda (turpmāk tekstā - ERAF) līdzfinansētos INTERREG projektos Baltic Sea Region programmas Partnerības projektos ar citām Eiropas savienības valstīm:

- ReNutriWater projekts atkārtotai attīrīto notekūdeņu izmantošanai pilsētā (turpmāk - ReNutriWater) - projekts paredz attīrīto notekūdeņu pastiprinātu monitoringu un atkārtotu izmantošanu pilsētvides apzaļumošanas vajadzībām un tā veikšanai nepieciešamo SIA “Jūrmalas ūdens” laboratorijas kapacitātes pilnveidi. Projekta īstenošanas periods ir 2023.-2025. gads un kopējās izmaksas 490 000 EUR, no kurām 80% jeb 392 000 EUR ir ERAF līdzfinansējums;
- NURSECOAST-II projekts sezonālā tūrisma radīto notekūdeņu piesārņojuma slodzes izvērtēšanai Baltijas jūras piekrastes zonā (turpmāk -NURSECOAST-II) - projekts paredz Baltijas jūras piekrastes ūdeņu piesārņojuma līmeņa izvērtējumu, ja piesārņojums varētu būt radies sezonālā tūrisma rezultātā apdzīvotās vietās ar cilvēku ekvivalentu mazāku par 2000 un, kur sadzīves kanalizācijas novadīšanas centralizēto tīklu pārklājums ir daļējs. Projekta īstenošanas periods ir 2023.-2025. gads un kopējās izmaksas 415 452 EUR, no kurām 80% jeb 332 361 EUR ir ERAF līdzfinansējums.

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.

2023. 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. 2023. 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 *euro* procentu likmēs. Ņemot vērā ieņēmumu fiksēto raksturu Sabiedrība arī turpmāk nodrošinās vismaz 25 % no visa finansējuma ar fiksētām procentu likmēm.

Sabiedrības turpmākā attīstība

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 uzņēmuma darbības procesu optimizāciju un turpinās investēt uzņēmuma energoefektivitātes paaugstināšanā.

	Atbilstoši Jūrmalas domes 2023. gada 21.decembra lēmumam Nr.584, 2023.gada 28.decembrī izvērtēšanai Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā (turpmāk – CFLA) iesniegti divi energoefektivitātes projektu iesniegumi: • Biroja siltināšana Nometņu ielā 5a, Jūrmalā; • Ēku siltināšana Promenādes ielā 1a, Jūrmalā. Projektus, apstiprinājuma gadījumā, plānots realizēt 2024.-2025.gadā un to kopējā summa 1 514 125 EUR, no kuriem ERAF līdzfinansējums ir 100% apmērā no projekta attiecināmajām izmaksām. Nemot vērā nepieciešamību segt Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtas projekta īstenošanai ņemto aizņēmumu procentu izmaksas, Sabiedrība 2024. gadā strādās pie jaunu tarifu izstrādes un iesniegšanas Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai.
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	Nemot vērā <i>euro</i> procentu likmju straujo kāpumu pēdējā gada laikā, Sabiedrība ir veikusi pasākumus, lai ierobežotu vidēja termiņa riskus, kas saistīti ar potenciāli iespējamo tālāku procentu likmju kāpumu. Sabiedrība 2023. gadā noslēdza pirmo procentu likmju mijmaiņas darījumu par aprēķina summu 3 mlj. EUR un fiksētu likmi uz pieciem gadiem.
Ieteikums peļņas sadalei	Valde iesaka ar pārskata gada peļņu segt iepriekšējo gadu zaudējumus.
Notikumi pēc pārskata gada beigām	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 2023.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 2023.gadu un 2022.gadu

	Pielikumi	2023 Eur	2022 Eur
Neto apgrozījums	24	8 008 872	5 969 751
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		8 008 872	5 969 751
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	25	(6 781 108)	(6 539 123)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 227 764	(569 372)
Administrācijas izmaksas	26	(772 911)	(698 498)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27	1 573 001	2 020 678
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28	(1 583 266)	(1 460 301)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	29	11 684	-
<i>no citām personām</i>		11 684	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	30	(3 565)	-
<i>citām personām</i>		(3 565)	-
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		452 707	(707 493)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		452 707	(707 493)

Pielikumi no 13. 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 2023. gada un 2022. gada 31. decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2023 Eur	31.12.2022 Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Citi nemateriālie ieguldījumi		2 048	2 712
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	31	2 048	2 712
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		103 506 417	94 320 544
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		103 506 417	94 320 544
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		514 061	520 977
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		261 012	45 699
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		5 696 261	11 038 001
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	583 248
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	32	109 977 751	106 508 469
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	35	18 414	16 444
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>		18 414	16 444
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		109 998 213	106 527 625
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	33	147 991	64 266
Avansa maksājumi par krājumiem		254	309
<i>Krājumi kopā</i>		148 245	64 575
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	34	1 501 066	1 298 166
Citi debitori	35	31 023	27 542
Nākamo periodu izmaksas	36	44 016	18 567
Uzkrātie ieņēmumi	37	180 460	-
<i>Debitori kopā</i>		1 756 565	1 344 275
<i>IV Nauda</i>	38	701 741	2 381 984
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		2 606 551	3 790 834
Aktīvu kopsumma		112 604 764	110 318 459

Pielikumi no 13. 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 2023. gada un 2022. gada 31. decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2021 Eur	31.12.2022 Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	39	30 008 670	28 995 312
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(4 905 149)	(4 197 656)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		452 707	(707 493)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(4 452 442)</i>	<i>(4 905 149)</i>
Pašu kapitāls kopā		25 556 228	24 090 163
Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	40	450 000	550 000
Citi aizņēmumi	41	35 550 818	37 822 888
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		305 100	-
Nākamo periodu ieņēmumi	44	47 607 167	45 259 115
Ilgttermiņa kreditori kopā		83 913 085	83 632 003
II Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	40	100 000	100 000
Citi aizņēmumi	41	81 868	12 000
No pircējiem saņemtie avansi	42	-	87 110
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		261 489	223 924
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas		126 759	85 212
Pārējie kreditori	43	306 327	255 864
Nākamo periodu ieņēmumi	44	1 426 742	1 301 654
Uzkrātās saistības	45	832 266	530 529
Īstermiņa kreditori kopā		3 135 451	2 596 293
Kreditori kopā		87 048 536	86 228 296
Pasīvu kopsumma		112 604 764	110 318 459

Pielikumi no 13. 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 2023. gada un 2022. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
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
Pārskata perioda peļņa	-	452 707	452 707
Pamatkapitāla palielināšana	1 013 358	-	1 013 358
Atlikums uz 31.12.2023	30 008 670	(4 452 442)	25 556 228

Pielikumi no 13. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

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

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2023. gada un 2022. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	452 707	(707 493)
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	2 864 479	2 369 202
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	664	14 596
- Projekta līdzfinansējums	(1 311 468)	(1 122 040)
- Procentu izmaksas	3 565	-
- Procentu ieņēmumi	(11 684)	-
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	73	(530)
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	1 998 336	553 735
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(83 670)	(2 393)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(414 260)	(498 873)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	386 445	(8 987 891)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 886 851	(8 935 422)
- Izdevumi procentu maksājumiem	(1 043 312)	(238 293)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	843 539	(9 173 715)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(4 503 385)	(6 199 199)
- Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	(580 733)
- Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	360	530
- Saņemtie procenti	11 684	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(4 491 341)	(6 779 402)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas	1 013 358	293 992
- Saņemtie aizņēmumi	-	8 711 810
- Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	3 507 780	5 601 528
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 510 009)	(112 000)
- Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(43 570)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1 967 559	14 495 330
Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultāts		
Pārskata gada neto naudas plūsma	(1 680 243)	(1 457 787)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 381 984	3 839 771
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	701 741	2 381 984

Pielikumi no 13. 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

2023	2022
149	161

t.sk. Valdes locekļi

3

3

Pārējie darbinieki

146

158

Atlīdzība par funkciju pildīšanu

2023

2022

Eur

Eur

Atlīdzība Valdes locekļiem

136 400

109 407

Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas

68 181

25 809

Personāla izmaksas

2023

2022

Eur

Eur

Atlīdzība par darbu

2 388 785

2 117 758

Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas

512 971

487 337

2 901 756

2 605 095

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 Euro (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 līdžīgu 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 finansālā 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 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. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

10) 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.

11) 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.

12) 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.

13) 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.

14) 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 zaudējumu aprēķinā.

Finanšu pārskata pielikumi

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu par ko tiek palielināta ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamā bāze.

15) Nauda un naudas ekvivalenti

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

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 “Uzkrātie ieņēmumi”.

17) 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 15 automašīnu nomu :
 - 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;
 - Nr. W110861 līdz 2028.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 21 615;
 - Nr. W069481 līdz 2028.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 25 850;
 - Nr. W054025 līdz 2028.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 25 850;
 - Nr. W058909 līdz 2028.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 39 969;

2023.gada 10.augustā noslēgts līgums ar AS “SEB banka” par Finanšu instrumentu darījumu – “Procentu likmju atvasinātais Darījums – mijmaiņas darījums” laika periodam no 02.12.2023. līdz 02.06.2028 par nomināla summu 3 milj. EUR ar bāzes procentu likmi 6 mēnešu EURIBOR un darījuma izpildes procentu likmi 3.46%.

2023.gada 4.decembrī saņemts Norēķinu paziņojums, kas apstiprina, ka 2024.gada 3.jūnijā AS “SEB banka” mūsu kontā veiks norēķinu 8 296 EUR apmērā (par laika periodu no 02.12.2023.-02.06.2024.).

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 40. un 41.pielikumā. Sabiedrībai nav saistību pensijām un līdzīgām saistībām pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem.

Finanšu pārskata pielikumi

18) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilanci 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

19) 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.

20) Salīdzinošā informācija

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

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	Apmācības izmaksas	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
	Eur	Eur	Eur
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	1 460 301	(8 175)	1 468 476
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	6 539 123	1 203	6 537 920
Administrācijas izmaksas	698 498	6 972	691 526
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2022. bilanci (aktīvu un pasīvu)		-	
Pārklasifikācijas ietekme 2022.gada peļņā		-	

21) 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.

2023. gadā Sabiedrība Jūrmalas valstspilsētas pašvaldībai sniedza pakalpojumus ūdens piegādē un notekūdeņu novadīšanā par EUR 6 338 apmērā. Sabiedrībai ir bijuši nekustamā īpašuma nodokļa darījumi ar Jūrmalas valstspilsētas administrāciju EUR 9 059 apmērā, zemes nomas darījumi EUR 295 apmērā.

Sabiedrība ir izmaksājusi valdei atalgojumu EUR 204 581 apmērā.

22) 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.

23) 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

24)

Neto apgrozījums

	2023	2022
	Eur	Eur
Padotais ūdens	2 781 282	1 966 103
Notekūdeņu attīrīšana un novadīšana	5 029 181	3 860 723
Sadzīves kanalizācijas pieņemšana	198 409	142 925
	8 008 872	5 969 751

25)

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

	2023	2022
	Eur	Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	375 065	349 477
Personāla izmaksas	2 391 641	2 143 100
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no āries	483 365	469 980
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 542 289	1 263 498
Elektroenerģija	857 903	1 388 982
Rīgas ūdens attīrītie notekūdeņi	613 791	421 072
Dūņu izvešana no Slokas notekūdeņu attīrīšanas iekārtas	95 495	151 506
Ēku un būvju remontizdevumi	116 885	92 466
Dabas resursu nodoklis	81 365	86 976
Transporta ekspluatācijas izdevumi	142 386	100 491
Pārējie saimnieciskie izdevumi	71 864	62 691
Nekustamā īpašuma nodoklis	9 059	8 884
	6 781 108	6 539 123

26)

Administrācijas izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	644 794	576 723
Sakaru izmaksas	31 711	26 180
Biroja uzturēšanas izdevumi	16 039	20 160
Profesionālie pakalpojumi	4 929	10 891
Apmācības izmaksas	6 476	6 972
Pārējās vadības un administrācijas izmaksas	68 962	57 572
	772 911	698 498

Finanšu pārskata pielikumi

27)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2023 Eur	2022 Eur
Jūrmalas pilsētas domes finansējums lietus ūdens kanalizācijas apsaimniekošanai	-	136 762
Jūrmalas pilsētas domes finansējums meliorācijas sistēmas apsaimniekošanai	-	39 303
Ieņēmumi no operatīva līzīngā vērtība līguma beigās	6 942	-
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	97 363	571 980
Saņemtais valsts un Eiropas Savienības finansiālais atbalsts (skatīt 44.pielikumu)		
- <i>Zviedrijas starptautiskās attīstības aģentūras (turpmāk - SIDA) dāvinājums</i>	27 297	27 297
- <i>Kohēzijas fonda projekti</i>	1 102 477	914 321
- <i>Valsts budžeta līdzfinansējums</i>	54 339	54 339
- <i>Baltijas jūras aizsardzība no neattīrītu notekūdeņu ieplūdes pilsētas teritorijās plūdu laikā (turpmāk - NOAH)</i>	12 110	32 539
- <i>Interactive Water Management - Interreg (turpmāk - IWAMA) projekts</i>	35 993	35 997
Bezatlīdzības ceļā saņemtie ilgtermiņa ieguldījumu uz ieņēmumiem attiecināmā daļa	79 252	77 976
ReNutriWater projekts, Norseacost-II	25 916	-
Ieņēmumi par virsnormas notekūdeņu attīrīšanu	29 952	59 758
Ieņēmumi par būvniecības pakalpojumiem *	183	-
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	24 813	2 383
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas	-	530
Citi ieņēmumi - telpu noma, transporta noma, pasta pakalpojumi	76 364	67 493
	1 573 001	2 020 678

* 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 šo ieņēmumu apjoms tiek atšifrēts gada pārskata sastāvā esošā peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu pārskata pielikumi

28)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem vai norakstīti bezcerīgie	80 143	44 956
Izdevumi lietus ūdens kanalizācijas apsaimniekošanai	-	136 006
Izdevumi meliorācijas sistēmas apsaimniekošanai	-	35 253
Izdevumi ūdens attīstības projektu realizācijai	120 660	45 067
Projektu ietvaros iegādāto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojums *	1 322 854	1 120 302
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	1 098	223
Izmaksas virsnormas notekūdeņu attīrīšanai	29 952	59 758
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas **	73	-
Citas nebūtiskas izmaksas	28 486	18 736
	1 583 266	1 460 301

* 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”.

** 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	-	360	433	(73)	(73)
		-	360	433	(73)	(73)

29)

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2023	2022
	Eur	Eur
Procenti par depozītnoguldījumiem	11 684	-
	11 684	-

Automātiskais vienas nakts depozīts AS “Swedbanka” un AS “SEB banka”. Aprēķinātie procenti tiek pārskaitīti uz kontu nākamajā rītā. Procentu likme ir mainīga, atkarībā no konta atlikuma uz dienas beigām.

30)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023	2022
	Eur	Eur
Atzītie finanšu nomas procenti	3 565	-
	3 565	-

Finanšu pārskata pielikumi

31)

Nemateriālie ieguldījumi	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2022	395 450	395 450
31.12.2023	395 450	395 450
Nolietojums		
31.12.2022	392 738	392 738
Aprēķināts	664	664
31.12.2023	393 402	393 402
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2022	2 712	2 712
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2023	2 048	2 048

32)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali	Ēkas un inženier-būves	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							
31.12.2022	4 917 372	117 186 992	8 548 280	1 684 707	11 038 001	583 248	143 958 600
Iegādāts	-	3 308 040	209 461	261 916	2 249 244	-	6 028 661
Norakstīts	-	-	(132 444)	(42 280)	-	-	(174 724)
Pārklasificēts	-	8 173 057	-	1 175	(7 590 984)	(583 248)	-
Ieguldīts pamatkapitālā *	-	305 100	-	-	-	-	305 100
31.12.2023	4 917 372	128 973 189	8 625 297	1 905 518	5 696 261	-	150 117 637
Nolietojums							
31.12.2022	-	27 783 820	8 027 303	1 639 008	-	-	37 450 131
Aprēķināts	-	2 600 324	216 377	47 778	-	-	2 864 479
Norakstīts	-	-	(132 444)	(42 280)	-	-	(174 724)
31.12.2023	-	30 384 144	8 111 236	1 644 506	-	-	40 139 886
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2022	4 917 372	89 403 172	520 977	45 699	11 038 001	583 248	106 508 469
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2023	4 917 372	98 589 045	514 061	261 012	5 696 261	-	109 977 751

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2023.gada 31.decembrī ir EUR 1 156 454, ēku kadastrālā vērtība – EUR 189 142.

Daļa no pamatlīdzekļiem ir iekļāta kā nodrošinājums saņemtajiem aizņēmumiem (skatīt 40. un 41.pielikumu).

Finanšu pārskata pielikumi

Kohēzijas fonda projekta IV kārtas finansēšanai SIA “Jūrmalas ūdens” ir izmantojis AS “SEB banka” un Valsts kases ilgtermiņa aizdevumus. Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas kopumā kapitalizēti AS “SEB banka” aizdevuma procenti EUR 118 376 apmērā. AS “SEB banka” aizdevuma kapitalizētie procenti 2023.gadā ir EUR 26 404 apmērā. Savukārt, no Valsts kases aizdevumiem pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas kopumā kapitalizēti procenti EUR 1 635 108 apmērā. Valsts kases aizdevumu kapitalizētie procenti 2023.gadā ir EUR 1 211 871 apmērā.

Saskaņā ar Sabiedrības iekšējiem normatīvajiem aktiem, aizdevumu procenti tiek kapitalizēti Kohēzijas fonda projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā” ietvaros līdz visu objektu pieņemšanai ekspluatācijā (kas plānots 2024.gada pirmajā pusē). Pārskata gadā ilgtermiņa ieguldījumu objektu ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmumu procentu summa EUR 706 602 objektam “Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšana Slokā un Vaivaros” – kas sastāv no kapitalizēto aizdevumu procentu summas no AS “SEB banka” EUR 25 979 un Valsts kase EUR 680 623. Objektā pieņemti ekspluatācijā ūdensvada tīkli 12 013 metri, kanalizācijas tīkli 16 312 metri un divas kanalizācijas sūkņu stacijas, kas uzskaitīti kontā 12102 (Būves), atsevišķi pa ielām un ielu posmiem.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles balances vērtību.

* Atbilstoši Jūrmalas domes 26.10.2023. lēmumam Nr.510, Sabiedrības pamatkapitālā kā mantiskais ieguldījums tiek ieguldīta šāda Jūrmalas valstspilsētas pašvaldībai piederošā kustamā manta EUR 305 100 vērtībā, kura noteikta atbilstoši mantisko ieguldījumu novērtēšanas eksperta Raimonda Dommera (sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Grant Thornton Baltic”, reģistrācijas numurs 50003619401, īpašumu vērtētājs, kas iekļauts komercrēģistra iestādes apstiprinātajā sarakstā (sertifikāts Nr. 82)) novērtējumam, palielinot Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības ieguldījumu SIA “Jūrmalas ūdens” pamatkapitālā par EUR 305 100:

- ārējā kanalizācija (centralizētā), Kauguru parkā, Kauguri 2102 (PL000004894) – EUR 63 100 apmērā;
- ārējā ūdensapgāde (centralizētā), Kauguru parkā, Kauguri 2102 (PL000004892) – EUR 42 100 apmērā;
- ūdensvads Aizputes ielā (PL000001168) – EUR 64 300 apmērā;
- sadzīves kanalizācija Aizputes ielā (PL000001169) – EUR 18 600 apmērā;
- ūdensvads Brīvības prospektā (PL000001179) – EUR 47 800 apmērā;
- sadzīves kanalizācija Brīvības prospektā (PL000001180) – EUR 69 200 apmērā.

Pamatkapitāla palielināšana tika reģistrēta Uzņēmuma reģistrā 03.01.2024.

33)

Izejvielas un materiāli

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Materiālu uzskaites vērtība	41 322	43 055
Degvielas uzskaites vērtība	3 860	4 166
Rezerves daļu uzskaites vērtība	73 670	189
Mazvērtīgā inventāra uzskaites vērtība	25 578	12 256
Kurināmais	3 561	4 600
	147 991	64 266

34)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība par ūdens padošanu un notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumiem	2 072 085	1 887 387
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(571 019)	(589 221)
Balances vērtība	1 501 066	1 298 166

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

Pārskata gadā izveidotā uzkrājuma šaubīgiem parādiem pieaugums ir EUR 80 143 apmērā. Norakstīti bezcerīgo debitoru parādi no iepriekš veidotiem uzkrājumiem šaubīgo debitoru parādiem EUR 982. Pārskata gadā izveidotais uzkrājums jauniem šaubīgiem parādiem ir EUR 97 363 apmērā. Kopīgais šaubīgo parādu uzkrājums samazinājies par 18 202 EUR. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi EUR 571 019 apmērā.

Finanšu pārskata pielikumi

35)

Citi debitori

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	331	-
Norēķini par NOAH projekta līdzfinansējumu	-	8 323
Operatīvās nomas avansa maksājumi *	8 031	6 428
Norēķini par pakalpojumiem	3 003	6 172
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	17 480	4 000
Pārmaksātie kreditori	-	2 274
Citi debitori	2 178	345
	31 023	27 542

	31.12.2023			31.12.2022		
* Operatīvās nomas avansa maksājumi	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
SIA "SEB līzings"	18 414	8 031	26 445	16 444	6 349	22 793
SIA "Luminor līzings"	-	-	-	-	79	79
	18 414	8 031	26 445	16 444	6 428	22 872

Kopā uz perioda beigām Sabiedrībai operatīvajā līzīngā ir 15 automašīnas.

2023.gadā noslēgti četri jauni operatīvās nomas līzīngi par kopējo vērtību 113 284 EUR, no tiem divas vieglās elektro automašīnas, viena vieglā automašīna un viens kravas furgona noma.

Pirmā iemaksa 10% apmērā no nomas priekšmeta vērtības, un līzīngi līdz 2028.gadam.

Avansa maksājumi jeb pirmā iemaksa uz nomas izmaksām peļņas un zaudējumu aprēķinā tiek pārnesti pakāpeniski nomātā aktīva līguma darbības laikā.

36)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Autotransporta apdrošināšana	9369	6 930
Sertifikāti autopārvadājumiem	1457	213
SIA "Jūrmalas ūdens" civiltiesiskā apdrošināšana	5804	4 163
Interneta pieejas licence	6 096	5 692
"Lursoft" abonements	714	714
Apsardzes pakalpojums	453	500
Projektos ReNutri Water un Nurecoast-II *	19 783	-
Pārējās nākamo periodu izmaksas	340	355
	44 016	18 567

* Projektos plānotajām aktivitātēm paredzēta datortehnikas un speciālā aprīkojuma nomas pakalpojums projektam ReNutriWater 11 890 EUR un projektam NURESECOAST-II 7 913 EUR apmērā.

Finanšu pārskata pielikumi

37)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Noslēguma maksājums projektos	180 460	-
	180 460	-

Eiropas reģionālā attīstības fonda līdzfinansēti projekti “Saules enerģijas stacijas izveidošana Slokas NAI teritorijā, Mežmalas ielā 41, Jūrmalā” un “Energoeфективitātes pasākumi Nometņu ielā 5a, Jūrmalā” pabeigti 31.12.2023. 2024.gada 22.janvārī EUR 170 000 apmērā un 2024.gada 6.februārī EUR 10 460 apmērā no Centrālās finanšu līgumu aģentūras saņemtie noslēguma maksājumi.

38)

Naudas līdzekļi

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi kasē	-	13 195
Naudas līdzekļi bankās	701 738	737 418
Naudas līdzekļi Valsts kasē	3	1 631 371
	701 741	2 381 984

39)

Pamatkapitāls

SIA “Jūrmalas ūdens” pamatkapitāls ir veidots no Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības mantiskā un naudas ieguldījuma un uz 2023.gada 31.janvāri ir EUR 30 008 670. Pamatkapitāls sadalās 30 008 670 daļās, kur vienas daļas vērtība 1.00 EUR.

2023.gadā Jūrmalas valstspilsētas pašvaldība veica pamatkapitāla palielināšanu trīs reizes – maijā par EUR 388 046, septembrī par EUR 281 352 un novembrī par EUR 343 960.

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

40)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2023			31.12.2022		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
AS SEB banka	450 000	100 000	550 000	550 000	100 000	650 000
	450 000	100 000	550 000	550 000	100 000	650 000

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 2023.gadu aprēķināti un kapitalizēti procenti EUR 26 404 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;

Finanšu pārskata pielikumi

- 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 50 000

41)

Citi aizņēmumi

	31.12.2023			31.12.2022		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Valsts kase	35 367 879	57 000	35 424 879	37 822 888	12 000	37 834 888
SEB līzings	182 939	24 868	207 807	-	-	-
	35 550 818	81 868	35 632 686	37 822 888	12 000	37 834 888

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 atmaksas 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 2023.gadu kapitalizēti apkalpošanas maksas un procentu maksājumi EUR 517 958. Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa periodiem: Atbilstoši līguma grozījumu noteikumiem - pamatsummas atmaksa uzsākta no 21.06.2021., un 2023. gadā atmaksātā summa ir EUR 12 000. 2024. gadā atmaksājamā summa ir EUR 11 000. Saistības, kas pārsniedz 5 gadus, ir EUR 13 769 510 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 2023.gadu kapitalizēti procentu maksājumi EUR 567 124. 2023.gadā atmaksāta pamatsumma EUR 2 398 009, jo tika saņemts Kohēzijas fonda projekta IV kārtas noslēguma maksājums, kas saskaņā ar aizdevuma līguma nosacījumiem, jāatmaksā Valsts kasei. Līdz ar to arī mainījās aizņēmuma atmaksas grafiks. Aizņēmuma pamatsummas atmaksa uzsākama 2024.gada 29.aprīlī un 2024.gadā atmaksājamā pamatsumma ir EUR 35 000. Saistības, kas pārsniedz 5 gadus ir EUR 11 351 990 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 2023.gadu kapitalizēti procentu maksājumi EUR 126 789. Aizņēmuma pamatsummas atmaksa uzsākama 2024.gada 29.novembrī un 2024.gadā atmaksājamā pamatsumma ir EUR 11 000. Saistības, kas pārsniedz 5 gadus ir EUR 9 644 379 apmērā.

Finanšu pārskata pielikumi

SEB Līzings Nr.W080274 par Riteņu ekskavaora JCB Hydrading 110W. Finanšu līzings no 15.08.2023.-16.09.2030. Procentu likme EURIBOR 3 mēneši + 2.20%. Pirkuma summa EUR 251 377 (tajā skaitā PVN), un iegādātā pamatlīdzekļa vērtība EUR 207 750.

42)

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Saņemtais ERAF avanss	-	87 110
	-	87 110

43)

Pārējie kreditori

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Darba algas	150 275	119 220
Norēķini ar personālu	-	38
Arodbiedrības ieturējumi no darba algas	1 034	1 010
No pircējiem saņemtās pārmaksas	154 018	135 596
Drošības nauda publiskajos iepirkumos	1 000	-
	306 327	255 864

44)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023			31.12.2022		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Saņemtā līdzfinansējuma vērtības norakstīšana	47 607 167	1 426 742	49 033 909	45 259 115	1 301 654	46 560 769
	47 607 167	1 426 742	49 033 909	45 259 115	1 301 654	46 560 769

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Valsts budžets	807 342	861 681
Kohēzijas fonds	45 096 465	43 800 933
SIDA dāvinājums	510 081	537 378
Pieņemti tīkli Sabiedrības apsaimniekošanā no fiziskām personām un uzņēmumiem	755 412	756 458
IWAMA projekts	11 993	47 986
Bezatlīdzības ceļā saņemtie ilgtermiņa ieguldījumi	23 220	25 800
ERAF projekts	1 804 597	493 623
NOAH projekts	24 800	36 910
	49 033 910	46 560 769

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

Finanšu pārskata pielikumi

Projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība I kārtā” realizēšanai no Kohēzijas fonda, Valsts budžeta un Zviedrijas starptautiskās attīstības aģentūras saņemts finansējums EUR 14 339 902 apmērā. 2023.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 250 993. Atlikums uz 31.12.2023. ir EUR 3 435 780 - Īstermiņa daļa EUR 250 992 un Ilgtermiņa daļa EUR 3 184 787;

Projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība II kārtā” realizēšanai no Kohēzijas fonda saņemts finansējums EUR 17 175 974 apmērā. 2023.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 327 105. Atlikums uz 31.12.2023. ir EUR 12 617 037 - Īstermiņa daļa EUR 327 105 un Ilgtermiņa daļa EUR 12 289 932;

Projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība III kārtā” realizēšanai no Kohēzijas fonda saņemts finansējums EUR 8 570 333 apmērā. 2023.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 169 313. Atlikums uz 31.12.2023. ir EUR 7 166 485 - Īstermiņa daļa EUR 169 313 un Ilgtermiņa daļa EUR 6 997 172;

Projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā” realizēšanai no Kohēzijas fonda saņemts finansējums EUR 23 980 094 apmērā. 2023.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 436 702. Atlikums uz 31.12.2023. ir EUR 23 194 588, Īstermiņa daļa EUR 482 417 un Ilgtermiņa daļa EUR 23 194 588;

IWAMA projekta realizēšanai no Eiropas Reģionālās attīstības fonda saņemts finansējums EUR 187 370 apmērā. 2023.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 35 993. Atlikums uz 31.12.2023. ir EUR 11 993 - Īstermiņa daļa EUR 11 993;

NOAH projektā apstiprinātais (saņemtais) finansējums pamatlīdzekļiem ir EUR 59 392. 2023.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 12 110. Atlikums uz 31.12.2023. ir EUR 24 799 - Īstermiņa daļa EUR 12 110 un ilgtermiņa daļa EUR 12 689.

No privātpersonām un uzņēmumiem, kas paši izbūvēja tīklus, lai pieslēgtos SIA “Jūrmalas ūdens” pakalpojumiem, bez atlīdzības apsaimniekošanai saņemtie pamatlīdzekļi EUR 1 558 632 vērtībā, tajā skaitā 2023.gadā saņemti pamatlīdzekļi EUR 75 626 vērtībā un uz ieņēmumiem attiecināti EUR 76 672. Atlikums uz 31.12.2023. ir EUR 755 411 - Īstermiņa daļa EUR 80 000. un Ilgtermiņa daļa EUR 675 411.

Konstatētie pamatlīdzekļi (ēkas) un atzītas īpašumtiesības zemesgrāmatā - 2012.gadā Nometņu ielā 5a EUR 51 599 vērtībā. 2023.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 2 580. Atlikums uz 31.12.2023. ir EUR 23 219 – Īstermiņa daļa EUR 2 580 un ilgtermiņa daļa EUR 20 639.

Projekta “Saules enerģijas stacijas izveidošana Slokas NAI teritorijā, Mežmalas ielā 41, Jūrmalā” apstiprinātais Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums pamatlīdzekļa izveidošanai ir EUR 1 700 000. Atlikums uz 31.12.2023. ir EUR 1 700 000 - Īstermiņa daļa EUR 85 000 un ilgtermiņa daļa EUR 1 615 000.

Projekta “Energoeffektivitātes pasākumi Nometņu ielā 5a, Jūrmalā” apstiprinātais Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums pamatlīdzekļa izveidošanai ir EUR 104 597. Atlikums uz 31.12.2023. ir EUR 104 597 - Īstermiņa daļa EUR 5 230 un ilgtermiņa daļa EUR 99 367.

Pārskata gadā uz ieņēmumiem kopā attiecināti EUR 1 311 468.

Ilgtermiņa summa, kas pārsniedz piecus gadus pēc bilances datuma ir EUR 41 827 628.

45)

Uzkrātās saistības

	31.12.2023	31.12.2022
	Eur	Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	239 571	252 874
Uzkrātās saistības par darbiem un pakalpojumiem	94 016	127 761
Uzkrātās saistības par kredīta procentiem	341 316	142 803
Uzkrātās saistības par darbiem un pakalpojumiem projekta ietvaros *	157 363	7 091
	832 266	530 529

* par Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā” ietvaros 2023.gadā veiktajiem darbiem un pakalpojumiem realizēšanai, kur rēķini saņemti pēc pārskata gada beigām.

Finanšu pārskata pielikumi

46)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 452 707 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.

Valdes priekšsēdētājs Andis Rencis _____

Valdes loceklis Mārtiņš Strazds _____

Valdes loceklis Jānis Kēniņš _____

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Agnese Rozīte _____

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA UN VALDES LOCEKĻU ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATĀ NO 4.LĪDZ 6.LAPAI UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU 7.LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 8.LĪDZ 29.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 8.LĪDZ 29.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU