



**Pašvaldības SIA „UDEKA”**

**2017. GADA PĀRSKATS**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 – 20
Revidentu ziņojums	21 - 22

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”  
2017. GADA PĀRSKATS**

**Informācija par Sabiedrību**

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA ŪDEKA
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41203000983 Ventspils, 2004. gada 30. septembris, Komercreģistrā
Darbības nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikāciju	Ūdensapgāde un kanalizācija, NACE2 36.00 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde NACE2 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana
Adrese	Talsu iela 65, Ventspils, LV 3602 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ventspils pilsētas dome (100%) Jūras iela 36, Ventspils, LV 3600 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Edgars Daugelis – valdes priekšsēdētājs
Pārskata gads	2017. gada 1. janvāris - 31. decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Evita Eižvertiņa – galvenā grāmatvede
Revidenta vārds un adrese	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12 - 45 Rīga, LV-1007 Latvija  Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr. 99

## Vadības ziņojums

### Darbības veids

Pašvaldības SIA „ŪDEKA” ir Ventspils pašvaldības kapitālsabiedrība, kas nodrošina Ventspils pilsētas iedzīvotājus ar Eiropas Savienības prasībām atbilstošu dzeramo ūdeni, pieņem un attīra notekūdeņus, saudzējot apkārtējo vidi, efektīvi apsaimnieko un pastāvīgi uzlabo Ventspils ūdenssaimniecības sistēmu, kā arī pastāvīgi pilnveido kvalitātes sistēmu, atbilstoši ISO 9001: 2008 kvalitātes vadības standartiem.

Pašvaldības SIA “ŪDEKA” reģistrēta komercrēģistrā ar pamatkapitālu EUR 8 411 319, kas sastāv no 8 411 319 parastajām daļām ar 1 euro nominālvērtību katra.

### Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata gadā no 1. janvāra līdz 31. decembrim pašvaldības SIA “ŪDEKA” saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa 2 679 828 EUR apmērā, tai skaitā peļņa pirms ieņēmumiem no atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņām 439 499 EUR. Ieņēmumi no pamatdarbības salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu samazinājušies par 4% jeb 130 953 EUR, kas skaidrojams ar samazinājumu par 7% jeb 100 943 EUR juridisko personu grupā, fizisko personu grupā ir vērojams ieņēmumu samazinājums par 2% jeb 30 759 EUR, kā arī pieauguši ir ieņēmumi budžeta iestāžu patērētāju grupā par 1% jeb 749 EUR. Ieņēmumu samazinājums juridisko personu grupā, galvenokārt, veidojas saistībā ar lielāko patērētāju SIA „Ventamonjaks serviss” un SIA “Ventspils nafta” termināls” patēriņa apjomu izmaiņām.

Pārskata periodā Sabiedrība ir veiksmīgi nodrošinājusi pamatdarbības uzdevumus - dzeramā ūdens piegādi patērētājiem, notekūdeņu novadīšanu un bioloģisko attīrīšanu, ūdensvada un kanalizācijas tīklu tīrīšanu, apkalpošanu un remontu, veikusi palīgdarbību, t.sk. ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu apkalpošanu. Saimnieciskās darbības realizēšanai ir izveidota mūsdienīga infrastruktūra, kas atjaunota, realizējot ES līdzfinansēto investīciju projektu “Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī”.

Sabiedrības darbību nodrošina vidēji deviņdesmit četri strādājošie, kas ar savu darbu palīdz Sabiedrībā uzturēt un pilnveidot Kvalitātes vadības sistēmu ISO 9001:2008.

Turpinot ūdenssaimniecības sakārtošanu Ventspilī un ES direktīvu prasību ieviešanu ūdenssaimniecības jomā Ventspilī, 2017.gadā tika uzsākta ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā investīciju projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, VI kārtā” (iesniegums Nr.5.3.1.0/16/I/005) īstenošana Darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 5.3.1. specifiskā atbalsta mērķa “Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt pieslēgšanas iespējas” ietvaros. 2017.gada 24.februārī tika saņemts projekta iesnieguma apstiprinājums un 2017.gada 21.martā tiks parakstīts Civiltiesiskais līgums par projekta īstenošanu. Projekta realizēšanai piešķirti līdzekļi 335 472 EUR no ES Kohēzijas fonda, bet kopējās projekta izmaksas plānotas 719 281 EUR (bez PVN) apmērā. Projekta ietvaros ES līdzfinansējums ir paredzēts kanalizācijas tīklu paplašināšanai, pārējās izmaksas, tai skaitā, ūdensvada paplašināšanas un pārbūves izmaksas, tiks segtas no Sabiedrības brīvajiem līdzekļiem. Projekta būvdarbi ir plānoti 2017.-2018.gadā. 2017.gadā tika veikti visi publiskie iepirkumi un veikti būvdarbi četros no pieciem projekta objektiem, kam 2017.gadā ieguldīti līdzekļi 282 878 EUR apmērā.

### Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas un līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada saimnieciskās darbības rezultātus.

### Nākotnes perspektīva

2018.gadā tiks turpināta ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā investīciju projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, VI kārtā” īstenošana, turpinot ūdenssaimniecības sakārtošanu Ventspilī un ES direktīvu prasību ieviešanu ūdenssaimniecības jomā Ventspilī. Projekta kopējais investīciju apjoms ir plānots 719 281 EUR (neskaitot PVN), t.sk. Kohēzijas fonda līdzfinansējums plānots 335 472 EUR apmērā. Kopā Projekta ietvaros paredzēts izbūvēt ārējos kanalizācijas tīklus 2,1 km garumā un jaunu kanalizācijas sūkņu staciju, kā arī izbūvēt un pārbūvēt centralizētos ūdensapgādes tīklus kopā 1,6 km. Projekta īstenošanas rezultātā Ventspils pilsētas iedzīvotāju īpatsvars, kuriem nodrošināti normatīvo aktu prasībām atbilstoši centralizēto notekūdeņu apsaimniekošanas pakalpojumu pieslēgumi, pēc projekta īstenošanas sastādīs 98,5% no kopējā iedzīvotāju skaita. Projekta ietvaros 2018.gadā paredzēts veikt būvdarbus lielākajā no objektiem - Robežu ielā (posmā no Graudu līdz Rotas ielai), kurus plānots pabeigt 2018.gada nogalē.

Ņemot vērā to, ka ES finansējums šajā plānošanas periodā vairs netiek piešķirts ūdensvada un kanalizācijas tīklu pārbūvei un atjaunošanai, Sabiedrība 2018.gadā plāno veikt šādus darbus par saviem līdzekļiem 191 842 EUR apmērā.

**Vadības ziņojums (turpinājums)**

Sabiedrība pastiprinātu uzmanību 2018.gadā pievērsīs, jaunu klientu piesaistīšanai, veicinot faktisko pieslēgumu ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem īpatsvara pieaugumu. Ņemot vērā norēķinu par ūdenssaimniecības pakalpojumiem likumdošanas izmaiņas, tiks turpināts darbs pie esošās norēķinu sistēmas pilnveidošanas un normatīvo aktu izmaiņu ieviešanas. Sabiedrība turpinās darbu ar debitoru parādu piedziņu.

**Priekšlikumi par kapitālsabiedrības peļņas izlietojumu**

Valde iesaka 2017.gada peļņu 2 679 828 EUR EUR apmērā novirzīt Sabiedrības ilgtspējīgai attīstībai un Sabiedrības līdzfinansējuma nodrošināšanai projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, VI kārtā" realizācijai.



---

Edgars Daugelis  
Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2018. gada 23. martā

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”  
2017. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017. gadu

	Pielikums	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	1	3 388 528	3 519 481
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(4 121 565)	(4 042 336)
<b>Bruto zaudējumi</b>		<b>(733 037)</b>	<b>(522 855)</b>
Administrācijas izmaksas	3	(360 058)	(348 960)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	1 742 026	1 798 758
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(151 812)	(95 909)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas nesaistītām personām		(57 620)	(72 074)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>439 499</b>	<b>758 960</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	6	-	-
<b>Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>439 499</b>	<b>758 960</b>
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	6; 17	2 240 329	(338 141)
<b>Pārskata gada peļņa</b>		<b>2 679 828</b>	<b>420 819</b>

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
\_\_\_\_\_  
Edgars Daugelis  
Valdes priekšsēdētājs

  
\_\_\_\_\_  
Evita Eižvertiņa  
Galvenā grāmatvede

Ventspilī, 2018. gada 23. martā

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”  
2017. GADA PĀRSKATS

Bilance 2017. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<b><u>Aktīvs</u></b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		4 018	4 864
Citi nemateriālie ieguldījumi		3 536	867
Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem		-	650
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>	<b>7</b>	<b>7 554</b>	<b>6 381</b>
<b>Pamatlīdzekļi:</b>			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		57 084 849	58 955 369
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		513 320	488 818
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		441 250	467 332
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		15 580	19 584
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	8 922
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>8</b>	<b>58 054 999</b>	<b>59 940 025</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>58 062 553</b>	<b>59 946 406</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi:</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		41 284	27 667
Avansa maksājumi par precēm		2 079	4 250
<b>Krājumi kopā:</b>		<b>43 363</b>	<b>31 917</b>
<b>Debitori:</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	370 505	364 378
Radniecīgo sabiedrību parādi	10	17 949	15 271
Citi debitori	11	9 718	11 222
Nākamo periodu izmaksas	12	16 207	15 230
<b>Debitori kopā:</b>		<b>414 379</b>	<b>406 101</b>
<b>Nauda:</b>	<b>13</b>	<b>1 094 453</b>	<b>973 311</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>1 552 195</b>	<b>1 411 329</b>
<b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>		<b>59 614 748</b>	<b>61 357 735</b>

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”  
2017. GADA PĀRSKATS

Bilance 2017. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<b>Pasīvs</b>			
<b>Pašu kapitāls:</b>			
Pamatkapitāls	14	8 411 319	8 411 319
Rezerves:			
a) Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		124 774	124 774
b) citas rezerves		1	1
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		3 688 606	3 267 787
b) pārskata gada peļņa		2 679 828	420 819
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>14 904 528</b>	<b>12 224 700</b>
<b>Kreditori:</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori:</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	3 764 063	4 521 010
Nākamo periodu ieņēmumi	24	38 330 764	39 755 652
Atliktā nodokļa saistības	17	-	2 240 329
<b>Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:</b>		<b>42 094 827</b>	<b>46 516 991</b>
<b>Īstermiņa kreditori:</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	760 875	812 027
Saņemtie avansi		43 135	45 554
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	39 573	34 128
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	19	26 405	27 614
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	108 379	67 526
Pārējie kreditori	20	43 181	41 726
Uzkrātās saistības	21	64 407	60 111
Nākamo periodu ieņēmumi	24	1 529 438	1 527 358
<b>Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:</b>		<b>2 615 393</b>	<b>2 616 044</b>
<b>Kreditori kopā:</b>		<b>44 710 220</b>	<b>49 133 035</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>59 614 748</b>	<b>61 357 735</b>

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

  
Edgars Daugelis  
Valdes priekšsēdētājs

  
Evita Eižvertiņa  
Galvenā grāmatvede

Ventspilī, 2018. gada 23. martā

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”  
2017. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017.gadu

	Pamatkapitāls	Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	Citas rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>2015. gada 31. decembrī</b>	<b>8 411 319</b>	<b>124 774</b>	<b>1</b>	<b>2 966 620</b>	<b>301 167</b>	<b>11 803 881</b>
Iepriekšējā gada rezultātu pārvešana	-	-	-	301 167	(301 167)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	420 819	<b>420 819</b>
<b>2016. gada 31. decembrī</b>	<b>8 411 319</b>	<b>124 774</b>	<b>1</b>	<b>3 267 787</b>	<b>420 819</b>	<b>12 224 700</b>
Iepriekšējā gada rezultātu pārvešana	-	-	-	420 819	(420 819)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	2 679 828	<b>2 679 828</b>
<b>2017. gada 31. decembrī</b>	<b>8 411 319</b>	<b>124 774</b>	<b>1</b>	<b>3 688 606</b>	<b>2 679 828</b>	<b>14 904 528</b>

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”  
2017. GADA PĀRSKATS**

**Naudas plūsmas pārskats par 2017. gadu**

	<b>2017 EUR</b>	<b>2016 EUR</b>
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>		
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>439 499</b>	<b>758 960</b>
<b><u>Korekcijas:</u></b>		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	2 318 999	2 312 659
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	3 258	16 635
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	-	(3 133)
d) ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(1 563 405)	(1 562 460)
f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	57 620	72 074
h) zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	67 930	(34 660)
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>1 323 901</b>	<b>1 560 075</b>
<b><u>Korekcijas:</u></b>		
a) debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(8 278)	(102 640)
b) krājumu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(11 446)	4 669
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	48 421	(18 159)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>1 352 598</b>	<b>1 443 945</b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(508 070)	(705 854)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas	1 736	53 513
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(506 334)</b>	<b>(652 341)</b>
<b><u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Saņemtās dotācijas un dāvinājumi	140 597	183 805
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(806 747)	(1 071 176)
Samaksātie procenti	(58 972)	(75 171)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(725 122)</b>	<b>(962 542)</b>
Pārskata gada neto naudas plūsma	<b>121 142</b>	<b>(170 938)</b>
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	973 311	1 144 249
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās</b>	<b>1 094 453</b>	<b>973 311</b>

Pielikumi no 11. līdz 20. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pielikums**  
**Grāmatvedības politika**

**(a) Vispārīgie principi**

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā vidēja sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības darbība ar bruto zaudējumiem 733 037 EUR (2016.: 522 855 EUR) ir skaidrojama ar izmaksu un ieņēmumu atspoguļošanas specifiku. Pamatlīdzekļu nolietojums iekļauts postenī “Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas”, savukārt ieņēmumi no ES Kohēzijas fonda līdzfinansējuma šo pamatlīdzekļu izveidē iekļauti postenī “Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi”. Iekļaujot ieņēmumus no līdzfinansējuma bruto peļņā, Sabiedrības 2017. gada bruto peļņa sasniegta 830 368 EUR (2016.: 1 039 605 EUR). Līdz ar to Sabiedrības vadība ir pārliecināta par Sabiedrības darbības ilgtspēju un uzskata, ka darbības turpināšanas princips, kas piemērots gada pārskata sagatavošanā, ir atbilstošs.

**(b) Informācija par Sabiedrību**

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lapā.

**(c) Neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma bez pievienotās vērtības nodokļa.

**(d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana**

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta *euro*. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtas izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamus debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

**(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Ēkas, inženierbūves, ūdensvada tīkli	3-4
Kanalizācijas tīkli	4
Tehnoloģiskās iekārtas un pārējie pamatlīdzekļi	3
Pārējās iekārtas	20
Dator tehnika, programnodrošinājums un datu uzkrāšanas iekārtas	20 – 35

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

**(f) Krājumi**

Krājumi uzrādīti pēc to iegādes vērtības. Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

**(g) Debitoru parādi**

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

**(h) Pārējie vērtspapīri**

Pārējie vērtspapīri tiek sākotnēji atzīti iegādes vērtībā. Pārskata perioda beigās tiek atzīta pārējo vērtspapīru tirgus cenas izmaiņa, iekļaujot ieguldījuma vērtības izmaiņas pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

**Pielikums (turpinājums)**  
**Grāmatvedības politika (turpinājums)**

**(i) Noma ar izpirkumu**

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti nomā ar izpirkumu un Sabiedrība pārņem ar tiem saistītos riskus un atdevi, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

**(j) Dotācijas**

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas – Kohēzijas dāvinājums, Valsts budžeta mērķdotācija un Ventspils domes līdzfinansējums projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī” – tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā.

**(k) Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

**(l) Atliktais nodoklis**

Atliktā nodokļa saistības norakstītas pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pamatojoties uz likumdošanas izmaiņām, kuru rezultātā mainās atliktā nodokļa bāze.

**(m) Uzkrājumi**

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Saistības par uzkrāto atvaļinājumu un ceturkšņa piemaksu izmaksām iekļautas bilances postenī “Uzkrātās saistības”.

**(n) Aizņēmumi**

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

**(o) Nauda un naudas ekvivalenti**

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

**(p) Saistītās puses**

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Par radniecīgām sabiedrībām tiek klasificētas visas sabiedrības, kurās Ventspils pilsētas domei ir kontroles tiesības. Termins “saistītās puses” atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

**(q) Aplēšu izmantošana**

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

**(r) Notikumi pēc bilances datuma**

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

**(s) Iespējamās saistības un aktīvi**

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējāmība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējāmība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”  
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2017 EUR	2016 EUR
Ieņēmumi no notekūdeņu novadīšanas un attīrīšanas	1 980 185	2 082 676
Ieņēmumi no ūdens realizācijas	1 408 343	1 436 805
	<b>3 388 528</b>	<b>3 519 481</b>

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

Pamatlīdzekļu nolietojums	2 317 408	2 320 974
Darba samaksa	688 357	665 228
Izdevumi apkurei, apgaismojumam un enerģētisko materiālu iegādei	388 344	418 791
Remonti un uzturēšanas pakalpojumi	282 522	223 146
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	159 960	153 855
Dabas resursu nodoklis	68 629	54 125
Nomas maksas	10 122	10 689
Veselības apdrošināšana	10 275	9 925
Uzkrājumi atvaļinājuma rezervei	4 211	1 328
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	7 039	5 467
Nekustamā īpašuma nodoklis	6 416	6 416
Citas ražošanas izmaksas	178 282	172 392
	<b>4 121 565</b>	<b>4 042 336</b>

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	221 653	203 354
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	52 085	48 563
Administrācijas uzturēšanas pakalpojumi	23 114	23 463
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	5 800	5 800
Izdevumi apkurei, apgaismojumam un enerģētisko materiālu iegādei	3 543	3 952
Pamatlīdzekļu nolietojums	4 848	8 320
Veselības apdrošināšana	2 004	1 763
Remonti un uzturēšanas pakalpojumi	11 509	11 965
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	408	394
Uzkrājumi atvaļinājuma rezervei	(858)	2 508
Citas administrācijas izmaksas	35 952	38 878
	<b>360 058</b>	<b>348 960</b>

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas, saskaņojot ar pamatlīdzekļu, kas izveidoti ar ES projekta līdzekļu līdzfinansējumu, nolietojuma izmaksām pārskata periodā	1 563 405	1 562 460
Ieņēmumi no palīgražošanas iecirkņa	164 492	189 779
Saņemtās soda naudas	2 499	2 018
Samazināti uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	540	-
Citi ieņēmumi	11 090	44 501
	<b>1 742 026</b>	<b>1 798 758</b>

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	67 931	-
Uzkrājums šaubīgajiem debitoriem	66 111	87 588
Uzkrājums lēnas aprites krājumiem	-	361
Samaksātās valsts nodevas un tamlīdzīgi izdevumi	16 246	5 892
Samaksātās soda naudas	17	476
Citi izdevumi	1 507	1 592
	<b>151 812</b>	<b>95 909</b>

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”**  
2017. GADA PĀRSKATS

**Pielikums** (turpinājums)

**(6) Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis par pārskata gadu**

	2017 EUR	2016 EUR
Atliktais nodoklis (skat.17. pielikumu)	(2 240 329)	338 141
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
	<u>(2 240 329)</u>	<u>338 141</u>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas:		
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<u><b>439 499</b></u>	<u><b>758 960</b></u>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis	65 925	113 844
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	2 160	4 934
Nolietojums, kas aprēķināts par saimnieciskajā darbībā neizmantotajiem pamatlīdzekļiem un šo pamatlīdzekļu norakstīšana	-	261
No atliktā nodokļa aktīva izslēgtie nodokļu zaudējumi	-	219 475
Citas korekcijas	-	(373)
Atliktā nodokļa bāzes izmaiņas	(2 308 414)	-
<b>Nodokļu izdevumi</b>	<u><b>(2 240 329)</b></u>	<u><b>338 141</b></u>

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2017. gada 31. decembrī sastāda EUR 15 188 741 (2016. gada 31. decembrī: 14 631 669 EUR). Uzkrāto zaudējumu izmantošanas termiņš – 2022. gada 31. decembris. Nodokļa maksātājs, kura uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijā 2017. gada 31. decembrī ir uzrādīti zaudējumi, var samazināt 2018. – 2022. pārskata gados par dividendēm aprēķināto uzņēmumu ienākuma nodokli par summu, kas aprēķināta 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas. Nodokļa samazinājuma summa pārskata gadā nevar pārsniegt 50 procentus no uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kas attiecīgajā pārskata gadā aprēķināta par dividendēm.

**(7) Nemateriālie ieguldījumi**

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas EUR	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem EUR	Kopā EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>					
31.12.2016.	15 425	677 509	-	650	693 584
legādāts	-	-	4 431	-	4 431
Pārgrupēts	345	4 736	(4 431)	(650)	-
Norakstīts	-	(117)	-	-	(117)
<b>31.12.2017.</b>	<u><b>15 770</b></u>	<u><b>682 128</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>697 898</b></u>
<b>Amortizācija</b>					
31.12.2016.	10 561	676 642	-	-	687 203
Aprēķināts par 2017. gadu	1 191	2 067	-	-	3 258
Par norakstīto	-	(117)	-	-	(117)
<b>31.12.2017.</b>	<u><b>11 752</b></u>	<u><b>678 592</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>690 344</b></u>
<b>Atlikusi bilances vērtība</b>					
31.12.2016.	<u><b>4 864</b></u>	<u><b>867</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>650</b></u>	<u><b>6 381</b></u>
<b>Atlikusi bilances vērtība</b>					
31.12.2017.	<u><b>4 018</b></u>	<u><b>3 536</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>-</b></u>	<u><b>7 554</b></u>

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”  
2017. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(8) Pamatlīdzekļi**

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>						
<b>31.12.2016.</b>	<b>78 061 380</b>	<b>2 986 078</b>	<b>2 629 280</b>	<b>19 584</b>	<b>8 922</b>	<b>83 705 244</b>
legādāts	-	-	-	446 898	56 741	503 639
Pārgrupēts	-	6 688	(6 688)	65 663	(65 663)	-
Nodots ekspluatācijā	341 670	105 899	68 996	(516 565)	-	-
Norakstīts	(128 600)	(141 659)	(35 359)	-	-	(305 618)
<b>31.12.2017.</b>	<b>78 274 450</b>	<b>2 957 006</b>	<b>2 656 229</b>	<b>15 580</b>	<b>-</b>	<b>83 903 265</b>
<b>Nolietojums</b>						
<b>31.12.2016.</b>	<b>19 106 011</b>	<b>2 497 260</b>	<b>2 161 948</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>23 765 219</b>
Aprēķināts par 2017. gadu	2 146 608	77 317	95 074	-	-	2 318 999
Pārgrupēts	-	6 688	(6 688)	-	-	-
Par norakstīto	(63 018)	(137 579)	(35 355)	-	-	(235 952)
<b>31.12.2017.</b>	<b>21 189 601</b>	<b>2 443 686</b>	<b>2 214 979</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>25 848 266</b>
<b>ABV 31.12.2016.</b>	<b>58 955 369</b>	<b>488 818</b>	<b>467 332</b>	<b>19 584</b>	<b>8 922</b>	<b>59 940 025</b>
<b>ABV 31.12.2017.</b>	<b>57 084 849</b>	<b>513 320</b>	<b>441 250</b>	<b>15 580</b>	<b>-</b>	<b>58 054 999</b>

ABV – atlikusī bilances vērtība.

Pamatlīdzekļu sastāvā kapitalizēti pamatlīdzekļu izveidošanai 2007. – 2014. gadu laikā saņemto kredītu procenti EUR 190 087 apmērā.

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu un ēku kadastrālā vērtība 2017. gada 31. decembrī ir EUR 352 932 (31.12.2016: 352 932 EUR), skat. 16.pielikumu. Atsevišķi īpašumi uz pārskata gada beigām vēl nav reģistrēti Zemesgrāmatā. Šādu nekustamo īpašumu kopējā bilances vērtība – EUR 149 345 (31.12.2016: 152 060 EUR). Sabiedrības vadība sakārtos ar īpašuma tiesībām saistītos jautājumus nākamajā pārskata periodā.

Sabiedrība ir izveidojusi pamatlīdzekļus projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī” pirmās, otrās un trešās, kārtas ietvaros. Uz 2017. gada 31. decembri projekta ietvaros izveidotie pamatlīdzekļi ar sākotnējo vērtību EUR 3 120 814 (2016: 3 902 816 EUR) ir pilnībā nolietoti un bilancē tiek uzskaitīti „0” vērtībā. Papildus augstākminētajiem projekta ietvaros izveidotajiem pamatlīdzekļiem, Sabiedrības bilancē ir pilnībā nolietoti pamatlīdzekļi ar sākotnējo iegādes vērtību EUR 2 353 761 (31.12.2016.: 1 425 092 EUR).

Daļa no Sabiedrības īpašuma iekļāta kā AS Luminor Bank (bijusī DNB Bank) izsniegto aizdevumu nodrošinājums, skat. informāciju 15. pielikumā. Iekļāto pamatlīdzekļu atlikusī bilances vērtība 2017. gada 31. decembrī – EUR 6 160 741 (31.12.2016.: 6 325 625 EUR).

**(9) Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Fiziskas personas	769 129	739 810
Juridiskas personas	160 059	125 805
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(558 683)	(501 237)
	<b>370 505</b>	<b>364 378</b>

**(10) Radniecīgo sabiedrību parādi**

Olimpiskais centrs “Ventspils”, SIA	6 900	6 180
Ziemeļkurzemes reģionālā slimnīca, PSIA	2 743	1 914
Ventspils siltums, PSIA	4 858	4 585
Ventspils labiekārtošanas kombināts, PSIA	1 024	649
Ventspils nekustamie īpašumi, PSIA	971	693
Ventspils pilsētas dome	173	189
Ventspils muzejs	503	250
Ventspils poliklīnika, PSIA	122	119
Komunālā pārvalde Ventspils pilsētas pašvaldības iestāde	351	97
Ventspils tirgus, PSIA	163	-
Ventspils bibliotēka, PI	105	-
Ventspils Digitālais centrs, VPI	36	-
Ventspils reiss, PSIA	-	595
	<b>17 949</b>	<b>15 271</b>

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”  
2017. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

**(11) Citi debitori**

	<b>31.12.2017. EUR</b>	<b>31.12.2016. EUR</b>
Pārējie debitori	11 034	13 474
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem	(1 316)	(3 744)
PVN pārmaksa (skat.17.pielikumu)	-	1 492
	<b>9 718</b>	<b>11 222</b>

**(12) Nākamo periodu izmaksas**

Pārējās nākamo periodu izmaksas	16 207	15 230
	<b>16 207</b>	<b>15 230</b>

**(13) Naudas līdzekļi kasē un bankā**

Naudas līdzekļi Sabiedrības banku kontos	1 024 355	969 599
Nauda kasē	893	766
Valsts kase	65 431	-
Naudas līdzekļi ceļā	3 774	2 946
	<b>1 094 453</b>	<b>973 311</b>

**(14) Pamatkapitāls**

2017.gada 31.decembrī pašvaldības SIA „ŪDEKA” reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 8 411 319, kas sastāv no 8 411 319 parastajām daļām ar 1 euro nominālvērtību katra.

**(15) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	<b>31.12.2017. EUR</b>	<b>31.12.2016. EUR</b>
<b>Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 5 gadiem vai ilgāk</b>		
Eiropas Investīciju banka projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā"	696 728	827 632
AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā"	96 226	195 826
AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārtā"	548 018	619 161
<b>Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 5 gadiem vai ilgāk, kopā</b>	<b>1 340 972</b>	<b>1 642 619</b>
<b>Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 1 - 4 gadiem</b>		
Eiropas Investīciju banka projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī"	1 216 500	1 622 000
EIB projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā"	523 616	523 616
AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā"	398 400	448 200
AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārtā"	284 575	284 575
<b>Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 1 - 4 gadiem, kopā</b>	<b>2 423 091</b>	<b>2 878 391</b>
<b>Aizņēmumi no kredītiestādēm – ilgtermiņa daļa kopā</b>	<b>3 764 063</b>	<b>4 521 010</b>
<b>Aizņēmumi ar atmaksas termiņu līdz 1 gadam</b>		
Eiropas Investīciju banka projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī"	405 500	405 500
Eiropas Investīciju banka projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā"	130 904	130 904
AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā"	149 400	199 200
AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārtā"	71 144	71 144
Eiropas Investīciju banka – uzkrātie procentu maksājumi	702	829
AS Luminor Bank - uzkrātie procenti	3 225	4 450
<b>Aizņēmumi no kredītiestādēm – īstermiņa daļa</b>	<b>760 875</b>	<b>812 027</b>
<b>Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā</b>	<b>4 524 938</b>	<b>5 333 037</b>

Aizņēmums no Eiropas Investīciju bankas 6 488 000 EUR projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī”. Atmaksas termiņš no 05.03.2006. līdz 05.09.2021. Pamatojums: noslēgtais līgums (Nr.120-A002) starp Valsts kasi un PSIA "ŪDEKA" par Eiropas Investīciju bankas aizdevumu. PSIA "ŪDEKA" par aizdevuma izmantošanu aizdevējam maksā procentus pēc bankas noteiktās mainīgās procentu likmes, kas noteikta katram nākamajam procentu periodam saskaņā ar bankas apstiprināto kārtību (likme nav lielāka kā Eirozonas starpbanku piedāvātā trīs mēnešu procentu likme Eiropas vienotajai valūtai euro plus 0.25% uzcenojums), kurai pieskaitītas 0.5% (piecas desmitās daļas procenta) gadā.

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”  
2017. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(15) Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)**

Aizņēmums no Eiropas Investīciju bankas 2 398 480 EUR projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī II kārtā". Atmaksas termiņš no 05.03.2010. līdz 05.12.2023. Pamatojums: noslēgtais līgums Nr. A/3/F06/224 starp Finanšu ministriju un PSIA "ŪDEKA" par Eiropas Investīciju bankas aizdevumu. PSIA "ŪDEKA" par aizdevuma izmantošanu maksā aizdevējam procentus pēc bankas noteiktās mainīgās procentu likmes, kas tiek noteikta katram nākamajam procentu periodam saskaņā ar Bankas apstiprināto kārtību (likme nav lielāka kā eirozonas starpbanku piedāvātā trīs mēnešu likme Eiropas vienotajai valūtai euro plus 0.13% uzcenojums), kurai pieskaitītas 0.5% (piecas desmitās daļas procenta) gadā.

2012.gada 21.jūnijā noslēgts aizņēmuma līgums Nr.33/12K23 ar AS Luminor Bank (bijusī DNB Bank) 2 140 026 EUR apmērā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā" sadārdzinājuma finansēšanai. Pamatsummas atmaksa līdz 27.07.2026. Mainīgā procentu bāzes likme (trīs mēnešu EURIBOR) plus pievienotā likme 2.80%. Pamatsummas atmaksa jāveic 2 reizes gadā. Aizdevums nodrošināts ar Sabiedrības pamatlīdzekļu komercķīlu, saskaņā ar šo pamatlīdzekļu atlikušo bilances vērtību 2012. gada 31. maijā. Aizņēmēja pienākums nodrošināt ķīlas priekšmeta vērtības maksimālā apmēra nodrošināšanu 150% apmērā no aizņēmuma neatmaksātā atlikuma. 2016. gada 24.maijā veikta aizņēmuma pamatsummas pirmstermiņa atmaksa 300`000 EUR apmērā, kas samazināja aizdevuma atmaksas termiņu līdz 27.07.2023., un 23.01.2018. 200`000 EUR apmērā, kas saīsināja aizdevuma atmaksas termiņu līdz 27.07.2021.

2012.gada 21.jūnijā noslēgts aizņēmuma līgums Nr.34/12K23 ar AS Luminor Bank (bijusī DNB Bank) 2 072 453 EUR apmērā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārtā" finansēšanai. Pamatsummas atmaksa līdz 23.03.2032. Mainīgā procentu bāzes likme (trīs mēnešu EURIBOR) plus pievienotā likme 2.80%. Pamatsummas atmaksa jāveic 2 reizes gadā, sākot ar 2016.gada 23. septembri. Aizdevums nodrošināts ar Sabiedrības pamatlīdzekļu komercķīlu, saskaņā ar šo pamatlīdzekļu atlikušo bilances vērtību 2012. gada 31. maijā. Aizņēmēja pienākums nodrošināt ķīlas priekšmeta vērtības maksimālā apmēra nodrošināšanu 150% apmērā no aizņēmuma neatmaksātā atlikuma. 13.02.2015. veikta aizņēmuma pamatsummas pirmstermiņa atmaksa 600`000 EUR apmērā, kas samazināja aizdevuma atmaksas termiņu līdz 25.09.2027.

**(16) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas**

	PVN EUR	NĪN* EUR	DRN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	UDRVN EUR	Kopā EUR
<b>Parāds 31.12.2016.</b>	-	-	13 250	35 800	18 443	33	67 526
<b>(Pārmaksa 31.12.2016.)</b>	(1 492)	-	-	-	-	-	(1 492)
Aprēķināts par 2017. gadu	534 830	6 416	68 629	305 248	157 053	407	1 072 583
Aprēķināta soda nauda	-	-	13	4	-	-	17
Samaksāts 2017. gadā	(504 316)	(6 416)	(61 411)	(302 365)	(155 340)	(407)	(1 030 255)
<b>Parāds 31.12.2017.</b>	<b>29 022</b>	<b>-</b>	<b>20 481</b>	<b>38 687</b>	<b>20 156</b>	<b>33</b>	<b>108 379</b>

\*Ieskaitot nodokļa izmaksas par nomāto īpašumu. Nomāto īpašumu kadastrālā vērtība 2017. gadā bija EUR 74 793 (2016.gadā: 74 793 EUR).

**(17) Atliktā nodokļa saistības**

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	2 240 329	1 902 188
Atliktā nodokļa saistību norakstīšana pārskata gadā (skat. 6. pielikumu)	(2 240 329)	338 141
<b>Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās</b>	<b>-</b>	<b>2 240 329</b>

Atliktais nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	-	4 216 032
Uzkrājumu atvaļinājumiem un prēmijām pagaidu atšķirība	-	(427)
Uz nākamajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi uzņēmuma ienākuma nodokļa mērķiem	-	(1 975 276)
<b>Atliktā nodokļa saistības</b>	<b>-</b>	<b>2 240 329</b>

Sakarā ar atliktā nodokļa bāzes izmaiņu, atliktais nodoklis vairs netiek aprēķināts un bilancē netiek atzīts.

**(18) Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem**

Pārējie	39 573	34 128
	<b>39 573</b>	<b>34 128</b>

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”  
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
<b>(19) Parādi radniecīgajām sabiedrībām</b>		
Vats, SIA	22 262	22 882
Ventspils siltums, PSIA	3 110	3 494
Ventspils labiekārtošanas kombināts, PSIA	585	790
Ventspils Digitālais centrs Ventspils pašvaldības iestāde	448	448
	<u>26 405</u>	<u>27 614</u>
<b>(20) Pārējie kreditori</b>		
Algas	42 597	41 416
Pārējie kreditori	584	310
	<u>43 181</u>	<u>41 726</u>
<b>(21) Uzkrātās saistības</b>		
Uzkrātās saistības par ceturkšņa piemaksu	3 311	3 159
Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	61 096	56 952
	<u>64 407</u>	<u>60 111</u>
<b>(22) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits</b>		
	2017	2016
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>94</u>	<u>90</u>
<b>Darbinieku sadalījums pa kategorijām</b>		
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	93	89
	<u>94</u>	<u>90</u>
<b>(23) Vadības atalgojums</b>		
	2017 EUR	2016 EUR
Valdes locekļa:		
darba samaksa	33 387	31 948
sociālās apdrošināšanas iemaksas	7 876	7 537
	<u>41 263</u>	<u>39 485</u>

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”  
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(24) Nākamo periodu ieņēmumi

	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstības Ventspilī"	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstības Ventspilī, II kārtā"	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstības Ventspilī, III kārtā"	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstības Ventspilī, IV kārtā"	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstības Ventspilī, V kārtā"	Projekta "Ūdenssaimniecības attīstības Ventspilī, VI kārtā"	Pārējais finansējums	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa</b>	<b>6 692 463</b>	<b>22 060 009</b>	<b>8 073 371</b>	<b>1 370 430</b>	<b>1 438 656</b>	<b>-</b>	<b>120 723</b>	<b>39 755 652</b>
2016. gada 31. decembrī	-	-	-	-	-	140 597	-	140 597
Saņemts finansējums	-	(28 764)	-	-	-	-	-	(28 764)
Atzīti ieņēmumi pārskata gadā	(199 379)	(940 309)	(290 936)	(48 868)	(46 087)	(4 129)	(7 013)	(1 536 721)
Pārņests uz īstermiņa daļu	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2017. gada 31. decembrī</b>	<b>6 493 084</b>	<b>21 090 936</b>	<b>7 782 435</b>	<b>1 321 562</b>	<b>1 392 569</b>	<b>136 468</b>	<b>113 710</b>	<b>38 330 764</b>
<b>Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa</b>	<b>199 379</b>	<b>935 075</b>	<b>290 935</b>	<b>48 869</b>	<b>46 087</b>	<b>-</b>	<b>7 013</b>	<b>1 527 358</b>
2016. gada 31. decembrī	199 379	940 309	290 936	48 868	46 087	4 129	7 013	1 536 721
Pārņests no ilgtermiņa daļas	(199 380)	(941 799)	(290 935)	(48 869)	(46 087)	(558)	(7 013)	(1 534 641)
Atzīti ieņēmumi pārskata gadā	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>2017. gada 31. decembrī</b>	<b>199 378</b>	<b>933 585</b>	<b>290 936</b>	<b>48 868</b>	<b>46 087</b>	<b>3 571</b>	<b>7 013</b>	<b>1 529 438</b>
<b>Nākamo periodu ieņēmumi kopā 31.12.2016.</b>	<b>6 891 842</b>	<b>22 995 084</b>	<b>8 364 306</b>	<b>1 419 299</b>	<b>1 484 743</b>	<b>-</b>	<b>127 736</b>	<b>41 283 010</b>
<b>Nākamo periodu ieņēmumi kopā 31.12.2017.</b>	<b>6 692 462</b>	<b>22 024 521</b>	<b>8 073 371</b>	<b>1 370 430</b>	<b>1 438 656</b>	<b>140 039</b>	<b>120 723</b>	<b>39 860 202</b>

Nākamo periodu ieņēmumus veido projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī", projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā", projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārtā", projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, IV kārtā", projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, V kārtā", projektam "Informācijas un komunikāciju tehnoloģiju izmantošana komunālo pakalpojumu kvalitātes uzlabošanai" saņemtais Kohēzijas fonda finansējums, Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums, Valsts budžeta mērķdotācijas un Ventspilī pilsētas domes līdzfinansējums. Projektu ietvaros finansēto pamatīdzekļu atlikušā bilances vērtība 2017. gada 31. decembrī sastāda:

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
I kārtā	6 692 462	6 891 842
II kārtā	22 024 521	22 995 084
III kārtā	8 073 371	8 364 306
IV kārtā	1 370 430	1 419 299
V kārtā	1 438 656	1 484 743
VI kārtā	140 039	-
Citi projekti	120 723	127 736
	<b>39 860 202</b>	<b>41 283 010</b>

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”  
2017. GADA PĀRSKATS

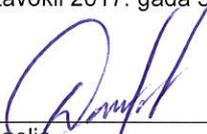
Pielikums (turpinājums)

**(25) Valdes ieteiktā peļņas sadale**

Valde iesaka 2017. gada peļņu 2 679 828 EUR apmērā novirzīt Sabiedrības ilgtspējīgai attīstībai un Sabiedrības līdzfinansējuma nodrošināšanai projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, VI kārtā" realizācijai.

**(26) Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī.

  
\_\_\_\_\_  
Edgars Daugelis  
Valdes priekšsēdētājs

  
\_\_\_\_\_  
Evita Eižvertiņa  
Galvenā grāmatvede

Ventspilī, 2018. gada 23. martā

## Neatkarīgu revidentu ziņojums

### Pašvaldības SIA "ŪDEKA" dalībniekam

#### *Mūsu atzinums par finanšu pārskatu*

Esam veikuši Pašvaldības SIA "ŪDEKA" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 20. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2017. gada 31. decembra bilanci,
- 2017. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2017. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2017. gada naudas plūsmas pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Pašvaldības SIA "ŪDEKA" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

#### *Atzinuma pamatojums*

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

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

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

#### *Apstākļu akcentējums*

Mēs vēršam uzmanību uz finanšu pārskata pielikuma „Grāmatvedības politika” (a) sadaļā sniegto informāciju par Sabiedrības darbību ar bruto zaudējumiem.

Mūsu atzinums nav modificēts attiecībā uz šo apstākli.

#### *Ziņošana par citu informāciju*

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai.

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

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

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

#### *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

*Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu*

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

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

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

*Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*

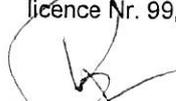
Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar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

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

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

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

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

  
Kristīne Potapoviča  
Atbildīgā zvērinātā revidente  
Sertifikāta Nr. 99  
Valdes priekšsēdētāja

2018. gada 23. martā