



Pašvaldības SIA „ŪDEKA”

2020. GADA PĀRSKATS

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2020. GADA PĀRSKATS**

SATURS

| | |
|--------------------------------|---------|
| Informācija par Sabiedrību | 3 |
| Vadības ziņojums | 4 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 5 |
| Bilance | 6 - 7 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 8 |
| Naudas plūsmas pārskats | 9 |
| Pielikums | 10 - 16 |
| Revidēntu ziņojums | 17 - 18 |

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2020. 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, attīrišana un apgāde NACE2 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrišana |
| 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, ienemamie amati | Edgars Daugelis – valdes priekšsēdētājs |
| Pārskata gads | 2020. gada 1. janvāris - 31. decembris |
| Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu | 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 (turpmāk – Sabiedrība), kas nodrošina Ventspils pilsētas iedzīvotajus ar Eiropas Savienības prasībām atbilstošu dzeramo ūdeni, pieņem un attīra noteikūdeņus, saudzējot apkārtējo vidi, efektīvi apsaimnieko un pastāvīgi uzlabo Ventspils ūdenssaimniecības sistēmu. Sabiedrība ir ieviesusi Energopārvaldības standartu ISO 50001:2018, kuru turpina pilnveidot un uzturēt atbilstoši standarta prasībām.

Pašvaldības SIA „ŪDEKA” reģistrēta komercreģistrā ar pamatkapitālu EUR 8 411 319, kas sastāv no 8 411 319 parastajām daļām ar 1 euro nominālvērtību katrā.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata gadā no 1. janvāra līdz 31. decembrim pašvaldības SIA „ŪDEKA” saimnieciskās darbības rezultāts ir peļna 330 888 EUR apmērā. Ienēumi no pamatdarbības salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu samazinājušies par 3% jeb 115 128 EUR, kas skaidrojams ar samazinājumu par 10% jeb 124 736 EUR juridisko personu grupā, budžeta iestāžu patērētāju grupā par 20% jeb 23 951 EUR, bet fizisko personu grupā palielinājumu par 2% jeb 33 559 EUR. Ienēmumu samazinājums juridisko personu grupā, galvenokārt, veidojas saistībā ar lielāko patērētāju SIA "VK Terminal Services", SIA "Olimpiskais centrs", SIA „BIO Venta”, kā arī citu patērētāju patēriņa apjomu izmaiņām, kurās pārsvarā ir ietekmējusi valstī izsludinātā ārkārtējā situācija saistībā ar COVID-19.

Pārskata periodā Sabiedrība ir veiksmīgi nodrošinājusi pamatdarbības uzdevumus - dzeramā ūdens piegādi patērētājiem, noteikūdeņu novadīšanu un bioloģisko attīrišanu, ūdensvada un kanalizācijas tīklu tīrišanu, 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 astondesmit deviņi strādājošie, kas ar savu darbu palīdz Sabiedrībā uzturēt un pilnveidot Energopārvaldības standartu ISO 50001:2018.

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

Ņemot vērā to, ka ES finansējums šobrīd nav pieejams ūdensvada un kanalizācijas tīklu pārbūvei un atjaunošanai, Sabiedrība 2021.gadā plāno veikt šādus darbus par saviem līdzekļiem 219 305 EUR apmērā. Sabiedrība pastiprinātu uzmanību 2021.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:

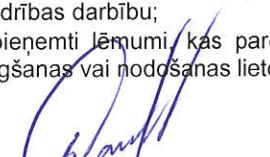
1. 2020. gada peļņu 16 544 EUR (5% no 2020.gada peļņas) apmērā izmaksāt dividendēs;
2. 2020.gada peļņu 314 344 EUR apmērā novirzīt Sabiedrības ilgtspējīgai attīstībai (tai skaitā, 2021.gada investīcijām noteikūdeņu attīrišanas iekārtu un kanalizācijas sūkņu staciju tehnoloģisko iekārtu darbības uzlabošanai 104 829 EUR apmērā, kā arī 2021.gada investīcijām ūdensvada un kanalizācijas tīklu pārbūvē un izbūvē, kā arī pieslēguma atzaru izbūvē 233 205 EUR apmērā, tai skaitā, ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūvē/pārbūvē Kaiju ielā, ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūvē Kuldīgas ielā 138, Balasta un Strīku ielās u.c.).

Vadības vērtējums par Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Sabiedrības vadība katrā pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 100 % no Sabiedrības kapitāla daļām pieder Ventspils pilsētas domei, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2018. gada 13. februāři Ministru kabineta noteikumu Nr. 87 „Grāmatvedības uzskaites kārtība budžeta iestādēs” noteiktajiem kritērijiem.

Veicot novērtējumu, Sabiedrības vadība ir pārliecīnājusies, ka:

- pieprasījums pēc Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem nav samazinājies;
- nav pieņemti lēmumi vai identificēti citi apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā;
- Sabiedrības pamatlīdzekļi nav novecojuši vai fiziski bojāti;
- Sabiedrības aktīvu paredzētajā lietojumā nav notikušas būtiskas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības darbību;
- nav pieņemti lēmumi, kas paredzētu apturēt Sabiedrības ilgtermiņu ieguldījumu izveidošanu pirms to pabeigšanas vai nodošanas lietošanā (ekspluatācijā), kas varētu radīt zaudējumus Sabiedrībai.


Edgars Daugelis
Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2021. gada 18.martā

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pejnas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu

| | Pielikums | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| Neto apgrozījums | 1 | 3 202 122 | 3 317 250 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas | 2 | (4 194 105) | (4 186 620) |
| Bruto zaudējumi | | (991 983) | (869 370) |
| Administrācijas izmaksas | 3 | (383 134) | (383 166) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi <i>Tai skaitā – būvniecības pakalpojumi</i> | 4 | 1 748 235 1 089 | 1 804 732 3 896 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 5 | (13 985) | (51 273) |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas nesaistītām personām | | (28 245) | (35 216) |
| Pārskata gada peļņa | | 330 888 | 465 707 |

Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Edgars Daugelis
Valdes priekšsēdētājs


Evita Eīzveitina
Galvenā grāmatvede

Ventspilī, 2021. gada 18.martā

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2020. GADA PĀRSKATS

Bilance 2020. gada 31. decembrī

(1)

| | Pielikums | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|---|------------|--------------------|--------------------|
| Aktīvs | | | |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Koncesijas, patentī, licences, preču zīmes u.tml. | | | |
| tiesības | 2 482 | 1 543 | |
| Citi nemateriālie ieguldījumi | 222 | 1 730 | |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā: | 6 | 2 704 | 3 273 |
| Pamatlīdzekļi: | | | |
| Zemesgabali, ēkas un inženierbūves | 51 853 577 | 53 679 662 | |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 464 431 | 505 504 | |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 587 443 | 407 141 | |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | 234 960 | 21 422 | |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | 2 945 | 580 | |
| Pamatlīdzekļi kopā: | 7 | 53 143 356 | 54 614 309 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā: | | 53 146 060 | 54 617 582 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi: | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 40 763 | 57 492 | |
| Krājumi kopā: | | 40 763 | 57 492 |
| Debitori: | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 8 | 311 805 | 354 995 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | | 16 267 | 20 471 |
| Citi debitori | | 5 585 | 5 363 |
| Nākamo periodu izmaksas | 9 | 24 379 | 21 051 |
| Debitori kopā: | | 358 036 | 401 880 |
| Nauda: | 10 | 853 315 | 903 179 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā: | | 1 252 114 | 1 362 551 |
| Aktīvu kopsumma | | 54 398 174 | 55 980 133 |

Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2020. GADA PĀRSKATS

Bilance 2020. gada 31. decembrī

(2)

| | Pielikums | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|--|-----------|--------------------|--------------------|
| <u>Pasīvs</u> | | | |
| Pašu kapitāls: | | | |
| Pamatkapitāls | 11 | 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 | | 7 387 395 | 6 944 973 |
| b) pārskata gada peļņa | | 330 888 | 465 707 |
| Pašu kapitāls kopā: | | 16 254 377 | 15 946 774 |
| Kreditori: | | | |
| Ilgtermiņa kreditori: | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 12 | 1 566 794 | 2 049 768 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 18 | 33 940 761 | 35 403 857 |
| Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā: | | 35 507 555 | 37 453 625 |
| Īstermiņa kreditori: | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 12 | 705 755 | 708 837 |
| Saņemtie avansi | | 39 480 | 37 086 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | | 32 761 | 28 714 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | | 94 278 | 24 802 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 13 | 107 920 | 121 965 |
| Pārējie kreditori | 14 | 56 063 | 55 034 |
| Uzkrātās saistības | 15 | 88 474 | 76 914 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 18 | 1 511 511 | 1 526 382 |
| Īstermiņa parādi kreditoriem kopā: | | 2 636 242 | 2 579 734 |
| Kreditori kopā: | | 38 143 797 | 40 033 359 |
| <u>Pasīvu kopsumma</u> | | 54 398 174 | 55 980 133 |

Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Edgars Daugelis
Valdes priekšsēdētājs

Ventspilī, 2021. gada 18.martā

Evita Eižvertiņa
Galvenā grāmatvede

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020.gadu

| | Pamatkapitāls EUR | Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves EUR | Citas rezerves EUR | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR | Pārskata gada peļņa EUR | Kopā EUR |
|---|----------------------|---|--------------------------|---|-------------------------------|-------------------|
| 2018. gada 31. decembrī | 8 411 319 | 124 774 | 1 | 6 368 434 | 576 539 | 15 481 067 |
| Iepriekšējā gada rezultātu pārnešana | - | - | - | 576 539 | (576 539) | - |
| Pārskata gada peļņa | - | - | - | - | 465 707 | 465 707 |
| 2019. gada 31. decembrī | 8 411 319 | 124 774 | 1 | 6 944 973 | 465 707 | 15 946 774 |
| Dividenžu izmaka | - | - | - | - | (23 285) | (23 285) |
| Iepriekšējā gada rezultātu pārnešana | - | - | - | 442 422 | (442 422) | - |
| Pārskata gada peļņa | - | - | - | - | 330 888 | 330 888 |
| 2020. gada 31. decembrī | 8 411 319 | 124 774 | 1 | 7 387 395 | 330 888 | 16 254 377 |

Pielikumi no 10. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2020. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2020. gadu

| | Pielikums | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|-----------|----------------|----------------|
| Pamatdarbības naudas plūsma | | | |
| Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | 330 888 | 465 707 |
| Korekcijas: | | | |
| a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija | | 2 345 574 | 2 332 685 |
| b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija | | 2 929 | 5 769 |
| d) ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas peļņas vai zaudējumu aprēķinā | | (1 511 511) | (1 561 853) |
| f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | | 28 245 | 35 216 |
| h) zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas | | 2 382 | 34 057 |
| Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | | 1 198 507 | 1 311 581 |
| Korekcijas: | | | |
| a) debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums | | 43 844 | (13 341) |
| b) krājumu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums | | 16 729 | (18 554) |
| c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums) | | 74 462 | (12 541) |
| Pamatdarbības naudas plūsma pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | 1 333 542 | 1 267 145 |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | | 1 333 542 | 1 267 145 |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas | | (881 198) | (430 650) |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | | 1 835 | 2 314 |
| | | (879 363) | (428 336) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | | |
| Saņemts aizņēmums | | 220 000 | - |
| Saņemtas dotācijas | | 33 544 | - |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | | (707 148) | (807 148) |
| Samaksātie procenti | | (27 154) | (35 690) |
| Izmaksātas dividendes | | (23 285) | - |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | | (504 043) | (842 838) |
| Pārskata gada neto naudas plūsma | | (49 864) | (4 029) |
| Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā | | 903 179 | 907 208 |
| Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās | 10 | 853 315 | 903 179 |

Pielikumi no 10. līdz 18. 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 991 983 EUR (2019.: 869 370 EUR) ir skaidrojama ar izmaksu un ieņēmumu atspoguļošanas specifiku. Pamatlīdzekļu nolietojums iekļauts posteņi "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksā, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas", savukārt ieņēmumi no ES Kohēzijas fonda līdzfinansējuma šo pamatlīdzekļu izveidē iekļauti posteņi "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi". Iekļaujot ieņēmumus no līdzfinansējuma bruto peļnā, Sabiedrības 2020. gada bruto peļna sasniegta 519 528 EUR (2019.: 692 482 EUR). Uz pārskata gada beigām Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par EUR 1 384 128, taču, izslēdzot nākamo periodu ieņēmumus, kas nesastāda izejošās naudas plūsmas, īstermiņa aktīvi par EUR 127 tūkstošiem pārsniedz īstermiņa saistības. 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 valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamos 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 |
| Datortehnika, programmnodrošinājums un datu uzkrāšanas iekārtas | 20 – 35 |
| Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmanto to 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 izmanto to 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.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

(h) 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. Līzinga procentu maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

(i) 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 ienēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā.

(j) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

(k) 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 atvālinājumu un ceturkšņa piemaksu izmaksām iekļautas bilances posteņi “Uzkrātās saistības”.

(l) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētājā 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.

(m) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(n) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskaitīti Sabiedrības daļbnieki, 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. Terminus “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.

(o) Aplēšu izmantošana

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

(p) 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.

(q) Iespējamās saistības un aktīvi

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

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|--|------------------|------------------|
| ieņēmumi no noteikūdeņu novadīšanas un attīrišanas | 1 856 607 | 1 917 255 |
| ieņēmumi no ūdens realizācijas | 1 345 515 | 1 399 995 |
| | <u>3 202 122</u> | <u>3 317 250</u> |

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

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 2 343 824 | 2 333 139 |
| Darba samaksa | 788 657 | 785 819 |
| Izdevumi apkurei, apgaismojumam un enerģētisko materiālu iegādei | 344 522 | 370 917 |
| Remonti un uzturēšanas pakalpojumi | 249 837 | 218 650 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas | 185 528 | 185 602 |
| Dabas resursu nodoklis | 63 679 | 64 136 |
| Nomas maksas | 8 048 | 10 074 |
| Veselības apdrošināšana | 10 200 | 10 056 |
| Uzkrājumi atvaiņījuma rezervei | 2 047 | 4 521 |
| Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram | 6 793 | 6 777 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 5 436 | 5 436 |
| Citas ražošanas izmaksas | <u>185 534</u> | <u>191 493</u> |
| | <u>4 194 105</u> | <u>4 186 620</u> |

(3) Administrācijas izmaksas

| | | |
|---|----------------|----------------|
| Darba samaksa | 242 537 | 242 220 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas | 60 200 | 58 341 |
| Pakalpojumu izmaksas | 20 954 | 21 302 |
| Telpu uzturēšanas izmaka | 18 328 | 15 859 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 4 679 | 5 316 |
| Veselības apdrošināšana | 2 358 | 2 289 |
| Uzkrājumi atvaiņījuma rezervei | 7 394 | (40) |
| Citas administrācijas izmaksas | <u>26 684</u> | <u>37 879</u> |
| | <u>383 134</u> | <u>383 166</u> |

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | | |
|---|------------------|------------------|
| ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas (ES projektu finansējums) | 1 511 511 | 1 561 852 |
| ieņēmumi no palīgražošanas iecirkņa | 194 440 | 177 808 |
| Saņemtās soda naudas | 8 780 | 12 477 |
| Samazināti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem | 19 797 | 38 154 |
| Samazināti uzkrājums lēnas aprites krājumiem | 661 | - |
| Citi ieņēmumi | 11 957 | 10 545 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi – būvniecība* | <u>1 089</u> | <u>3 896</u> |
| | <u>1 748 235</u> | <u>1 804 732</u> |

* Sabiedrība iekļāvusi peļnas vai zaudējumu aprēķina posteņā “Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi” ieņēmumus no veiktajiem būvniecības darbiem EUR 1 089 (2019: EUR 3 896) apmērā. Citus ieņēmumu no būvniecības pakalpojumiem Sabiedrība pārskata periodā nav saņēmusi.

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | | |
|--|---------------|---------------|
| Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas | 2 382 | 34 056 |
| Uzkrājums lēnas aprites krājumiem | - | 946 |
| Samaksātās valsts nodevas un tamlīdzīgi izdevumi | 9 109 | 11 328 |
| Citi izdevumi | <u>2 494</u> | <u>4 943</u> |
| | <u>13 985</u> | <u>51 273</u> |

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(6) Nemateriālie ieguldījumi

| | Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR | Citi nemateriālie ieguldījumi EUR | Kopā EUR |
|--|--|---|----------------|
| Sākotnējā vērtība | | | |
| 31.12.2019. | 15 770 | 688 120 | 703 890 |
| legādāts | 2 360 | - | 2 360 |
| 31.12.2020. | 18 130 | 688 120 | 706 250 |
| Amortizācija | | | |
| 31.12.2019. | 14 227 | 686 390 | 700 617 |
| Aprēķināts par 2020. gadu | 1 421 | 1 508 | 2 929 |
| 31.12.2020. | 15 648 | 687 898 | 703 546 |
| Atlikusī bilances vērtība 31.12.2019. | 1 543 | 1 730 | 3 273 |
| Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020. | 2 482 | 222 | 2 704 |

(7) Pamatlīdzekļi

| | Zemes gabali, ēkas un inženierbūves EUR | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR | Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas EUR | Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem EUR | Kopā EUR |
|--------------------------|--|--|---|--|---|-------------------|
| Sākotnējā vērtība | | | | | | |
| 31.12.2019. | 79 144 485 | 3 103 087 | 2 705 892 | 21 422 | 580 | 84 975 466 |
| legādāts | - | - | - | 850 458 | 28 379 | 878 837 |
| Nodots ekspluatācijā | 321 191 | 48 957 | 292 786 | (636 920) | (26 014) | - |
| Norakstīts | (8 993) | (136 325) | (118 748) | - | - | (264 066) |
| 31.12.2020. | 79 456 683 | 3 015 719 | 2 879 930 | 234 960 | 2 945 | 85 590 237 |
| Nolietojums | | | | | | |
| 31.12.2019. | 25 464 823 | 2 597 583 | 2 298 751 | - | - | 30 361 157 |
| Aprēķināts | 2 143 857 | 89 233 | 112 484 | - | - | 2 345 574 |
| Par norakstīto | (5 574) | (135 528) | (118 748) | - | - | (259 850) |
| 31.12.2020. | 27 603 106 | 2 551 288 | 2 292 487 | - | - | 32 446 881 |
| ABV 31.12.2019. | 53 679 662 | 505 504 | 407 141 | 21 422 | 580 | 54 614 309 |
| ABV 31.12.2020. | 51 853 577 | 464 431 | 587 443 | 234 960 | 2 945 | 53 143 356 |

ABV – atlikusī bilances vērtība.

Atsevišķi īpašumi uz pārskata gada beigām vēl nav reģistrēti Zemesgrāmatā. Šādu nekustamo īpašumu kopējā bilances vērtība – EUR 150 195 (31.12.2019: 152 990 EUR). Sabiedrības vadība sakārtos ar īpašuma tiesībām saistītos jautājumus nākamajā pārskata periodā.

Daļa no Sabiedrības īpašuma ieķilāta kā Luminor Bank AS Latvijas filiāles izsniegtu aizdevumu nodrošinājums, skat. informāciju 12. pielikumā. Ieķilāto pamatlīdzekļu atlikusī bilances vērtība 2020. gada 31. decembrī – EUR 5 666 090 (31.12.2019.: 5 830 974 EUR).

(8) Pircēju un pasūtītāju parādi

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Fiziskas personas | 632 764 | 677 442 |
| Juridiskas personas | 87 387 | 120 915 |
| Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem | (408 346) | (443 362) |
| | 311 805 | 354 995 |

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(9) Nākamo periodu izmaksas

| | 31.12.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| Pārējās nākamo periodu izmaksas | 24 379 | 21 051 |

(10) Naudas līdzekļi kasē un bankā

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Naudas līdzekļi Sabiedrības banku kontos | 851 593 | 899 542 |
| Nauda kasē | 520 | 815 |
| Naudas līdzekļi celā | 1 202 | 2 822 |
| | 853 315 | 903 179 |

(11) Pamatkapitāls

2020. 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 katrā.

(12) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 5 gadiem vai ilgāk

| | | |
|--|----------------|----------------|
| AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārta" | 233 165 | 233 165 |
| Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 5 gadiem vai ilgāk, kopā | 233 165 | 233 165 |

Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 1 - 4 gadiem

| | | |
|--|------------------|------------------|
| EIB projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī" | - | 405 500 |
| EIB projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārta" | 827 632 | 958 536 |
| AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārta" | - | 95 426 |
| AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārta" | 285 997 | 357 141 |
| AS Luminor Bank projektam Bērzu ielas pārbūve posmā no Ganību ielas līdz Zvaigžņu ielai, Ventspilī - ūdens vada un kanalizācijas tīklu pārbūve | 220 000 | - |
| Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 1 - 4 gadiem, kopā | 1 333 629 | 1 816 603 |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm – ilgtermiņa daļa kopā | 1 566 794 | 2 049 768 |

Aizņēmumi ar atmaksas termiņu līdz 1 gadam

| | | |
|--|----------------|----------------|
| EIB projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī" | 405 500 | 405 500 |
| EIB projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārta" | 130 904 | 130 904 |
| AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārta" | 95 426 | 99 600 |
| AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārta" | 71 144 | 71 144 |
| Eiropas Investīciju banka – uzkrātie procentu maksājumi | 1 772 | 448 |
| AS Luminor Bank - uzkrātie procenti | 1 009 | 1 241 |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm – īstermiņa daļa | 705 755 | 708 837 |

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā | 2 272 549 | 2 758 605 |
|---|------------------|------------------|

Aizņēmums no Eiropas Investīciju bankas 6 488 000 EUR projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī”. Atmaksas termiņš no - 05.09.2021. Noteiktā procentu likme – 3 mēnešu EURIBOR + fiksētā likme.

Aizņēmums no Eiropas Investīciju bankas 2 398 480 EUR projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī II kārta". Atmaksas termiņš - 05.12.2023. Noteiktā procentu likme – 3 mēnešu EURIBOR + fiksētā likme.

2012.gada 21.jūnijā noslēgts aizņēmuma līgums Nr.33/12K23 ar Luminor Bank AS Latvijas filiāli 2 140 026 EUR apmērā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārta" sadārdzinājuma finansēšanai. Pamatsummas atmaksa līdz 27.07.2021. (saskaņā ar pirmstermiņa atmaksas grafiku). Noteiktā procentu likme – 3 mēnešu EURIBOR + fiksētā likme. 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 atlukuma.

2012.gada 21.jūnijā noslēgts aizņēmuma līgums Nr.34/12K23 ar Luminor Bank AS Latvijas filiāli 2 072 453 EUR apmērā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārta" finansēšanai. Pamatsummas atmaksa līdz 25.09.2026. (saskaņā ar pirmstermiņa atmaksas grafiku). Noteiktā procentu likme – 3 mēnešu EURIBOR + fiksētā likme. 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 atlukuma.

2020.gada 16.septembrī noslēgts aizņēmuma līgums Nr.201K/20 ar Luminor Bank AS Latvijas filiāli par aizdevuma summu 220'000 EUR projekta "Bērzu ielas pārbūve posmā no Ganību ielas līdz Zvaigžņu ielai, Ventspilī - ūdens vada un kanalizācijas tīklu pārbūve" finansēšanai. Pamatsummas atmaksa līdz 15.09.2025. (saskaņā ar kredīta atmaksas grafiku). Noteiktā procentu likme – 3 mēnešu EURIBOR + fiksētā likme. Aizdevums tiks nodrošināts ar Sabiedrības pamatlīdzekļu komercķīlu, kuras līguma noslēgšanas termiņš ir noteikts līdz 15.04.2021.

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(13) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

| | PVN EUR | NĪN* EUR | DRN EUR | VSAOI EUR | IIN EUR | UIN EUR | UDRVN EUR | Kopā EUR |
|---------------------------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|------------|--------------|----------------|
| Parāds 31.12.2019. | 35 868 | - | 15 740 | 47 621 | 22 703 | - | 33 | 121 965 |
| (Pārmaksa) 31.12.2019. | - | - | - | - | - | (76) | - | (76) |
| Aprēķināts par 2020. gadu | 507 417 | 5 436 | 63 679 | 354 344 | 161 436 | - | 386 | 1 092 698 |
| Pārmaksas pārvirzīšana | - | - | - | - | - | 76 | (76) | - |
| Samaksāts 2020. gadā | (511 412) | (5 436) | (63 695) | (360 716) | (165 097) | - | (311) | (1 106 667) |
| Parāds 31.12.2020. | 31 873 | - | 15 724 | 41 249 | 19 042 | - | 32 | 107 920 |

* Ieskaitot nodokļa izmaksas par nomāto īpašumu. Nomāto īpašumu kadastrālā vērtība 2020. gadā bija EUR 15 571 (2019. gadā: 15 571 EUR).

(14) Pārējie kreditori

| | | |
|-------------------|---------------|---------------|
| Algās | 55 880 | 54 689 |
| Pārējie kreditori | 183 | 345 |
| | 56 063 | 55 034 |

(15) Uzkrātās saistības

| | | |
|---|---------------|---------------|
| Uzkrātās saistības par ceturkšņa piemaksu | 2 927 | 3 083 |
| Uzkrātās saistības par darbinieku atvaiņojumiem | 85 547 | 73 831 |
| | 88 474 | 76 914 |

(16) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

| | 2020 | 2019 |
|---|-----------|-----------|
| Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā: | 89 | 90 |

Darbinieku sadalījums pa kategorijām

| | | |
|--------------------|-----------|-----------|
| Valdes locekļi | 1 | 1 |
| Pārējie darbinieki | 88 | 89 |
| | 89 | 90 |

(17) Vadības atalgojums

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|----------------------------------|---------------|---------------|
| Valdes locekļa: | | |
| darba samaksa | 37 051 | 36 135 |
| sociālās apdrošināšanas iemaksas | 8 926 | 8 705 |
| | 45 977 | 44 840 |

(18) Nākamo periodu ieņēmumi

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 "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, VI kārtā", projektam "Informācijas un komunikāciju tehnoloģiju izmantošana komunālo pakalpojumu kvalitātes uzlabošanai" saņemtais Kohēzijas fonda finansējums, Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums, Valsts budžeta mērķdotācijas un Ventspils pilsētas domes līdzfinansējums. Projektu ietvaros finansēto pamatlīdzekļu atlīkusi bilances vērtība 2020. gada 31. decembrī sastāda:

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|---------------|--------------------|--------------------|
| I kārtā | 6 091 904 | 6 289 901 |
| II kārtā | 19 206 322 | 20 135 485 |
| III kārtā | 7 200 565 | 7 491 501 |
| IV kārtā | 1 232 463 | 1 273 171 |
| V kārtā | 1 308 077 | 1 346 482 |
| VI kārtā | 309 374 | 286 814 |
| Citi projekti | 103 567 | 106 885 |
| | 35 452 272 | 36 930 239 |

Pielikums (turpinājums)

| | | I kārta | II kārta | III kārta | IV kārta | V kārta | VI kārta | Pārējais finansējums EUR | Kopā EUR |
|--|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|----------|----------|--------------------------|-------------|
| (18) Nākamo periodu ieņēmumi | | | | | | | | | |
| Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī" | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa | 6 091 906 | 19 206 012 | 7 200 565 | 1 225 581 | 1 300 395 | 275 831 | 103 567 | 35 403 857 | 33 544 |
| 2019. gada 31. decembrī | - | - | - | - | - | 33 544 | - | - | - |
| Sanēmsti finansējums | | | | | | | | | |
| Atzīti ieņēmumi pārskata gadā | (197 998) | (928 855) | (290 936) | (33 826) | (30 723) | (10 984) | (3 318) | (1 496 640) | (1 496 640) |
| 2020. gada 31. decembrī t.sk. periodā, kas pārsniedz 5 gadus | 5 893 908 | 18 277 157 | 6 909 629 | 1 191 755 | 1 269 672 | 298 391 | 100 249 | 33 940 761 | |
| | | | | | | | | | |
| Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa | 197 995 | 929 473 | 290 936 | 47 590 | 46 087 | 10 983 | 3 318 | 1 526 382 | |
| 2019. gada 31. decembrī | 197 998 | 928 855 | 290 936 | 33 826 | 30 723 | 10 984 | 3 318 | 1 496 640 | |
| Pārnesti no ilgtermiņa dasīas | (197 997) | (929 163) | (290 936) | (40 708) | (38 405) | (10 984) | (3 318) | (1 511 511) | |
| Atzīti ieņēmumi pārskata gadā | | | | | | | | | |
| 2020. gada 31. decembrī | 197 996 | 929 165 | 290 936 | 40 708 | 38 405 | 10 983 | 3 318 | 1 511 511 | |
| Nākamo periodu ieņēmumi kopā | 6 289 901 | 20 135 485 | 7 491 501 | 1 273 171 | 1 346 482 | 286 814 | 106 885 | 36 930 239 | |
| 31.12.2019. | | | | | | | | | |
| Nākamo periodu ieņēmumi kopā | 6 091 904 | 19 206 322 | 7 200 565 | 1 232 463 | 1 308 077 | 309 374 | 103 567 | 35 452 272 | |
| 31.12.2020. | | | | | | | | | |

(19) Valdes ieteiktā peļņas sadale

Valde iesaka:

1. 2020. gada peļņu 16 544 EUR (5% no 2020.gada peļņas) apmērā izmaksāt dividendēs;
2. 2020. gada peļņu 314 344 EUR apmērā novirzīt Sabiedrības ilgtspējīgi attīstībai (tai skaitā, 2021.gada investīcijām noteikūdu attīrtanas iekārtu un kanalizācijas sūknju staciju tehnoloģisko iekārtu darbības uzlabošanai 104 829 EUR apmērā, kā arī pāstāvē, kā arī pieslēguma atzaru izbūvē 233 205 EUR apmērā, tai skaitā, ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūvei/pārbūvei Kaiju ielā, ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūvei/pārbūvei Balasta un Strīķu ielās u.c.).

(20) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā-kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembri.


Edgars Daugulis
Valdes priekšsēdētājs


Eviita Eižvertīna
Galvenā grāmatvede

Ventspilī, 2021. gada 18.martā

Neatkarīgu revidēntu ziņojums

Pašvaldības SIA "ŪDEKA" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Pašvaldības SIA "ŪDEKA" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 16. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2020. gada 31. decembra bilanci,
- 2020. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2020. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2020. gada naudas plūsmas pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Pašvaldības SIA "ŪDEKA" finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. 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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) 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.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā 4. lapā.

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.

Pamatoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- 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.

Sagatavojoj 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 pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai 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 izraisītās 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 izraisītās 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 pamatojību;
- 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, revidenta ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegtā informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modifīcētu 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 sazināmies 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 revidenta komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

2021. gada 18. maijs