



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"VALMIERAS ŪDENS"
(Vidējā sabiedrība)**

2020.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Valmierā, 2021

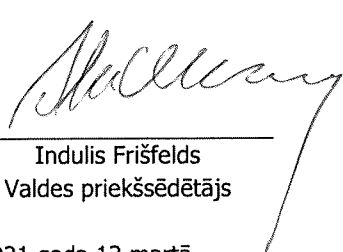
SATURS

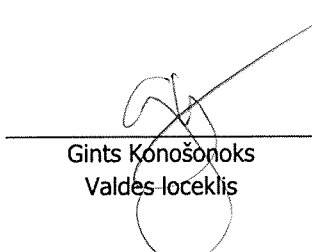
Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums	31
Neatkarīgu revidentu ziņojums	45

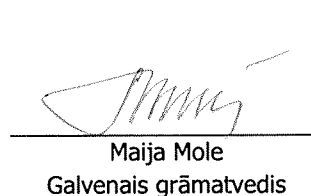
Bilance

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2020.	31.12.2019.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		20 518	28 633
Nemateriālie ieguldījumi kopā	4	20 518	28 633
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		33 484 875	33 813 232
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		11 422	11 422
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		-	-
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		42 590	5 667
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 303 199	2 500 791
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 812 589	466 903
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		61 514	27 543
Pamatlīdzekļi kopā	5	37 716 189	36 825 558
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		11 584	13 715
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	6	11 584	13 715
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		37 748 291	36 867 906
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	110 374	178 827
Avansa maksājumi par krājumiem	8	-	1 169
Krājumi kopā		110 374	179 996
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	1 076 123	1 227 354
Citi debitori	10	6 215	5 776
Nākamo periodu izmaksas	11	16 344	20 183
Uzkrātie ieņēmumi	12	4 036	139
Debitori kopā		1 102 718	1 253 452
Nauda	13	212 253	168 713
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 425 345	1 602 161
Aktīvu kopsumma		39 173 636	38 470 067

Pārskata pielikums no 9.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa


Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

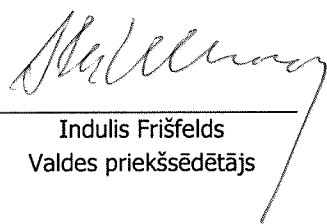

Gints Konošonoks
Valdes loceklis


Maija Mole
Galvenais grāmatvedis


2021.gada 12.martā

PASĪVS	Piezīme	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	14 245 220	14 245 220
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	15	1 160 175	1 196 373
Rezerves			
d)rezerves, kas novirzītas attīstībai			
f) pārējās rezerves	16	1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	17	1 435 129	1 116 194
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	17	82 434	318 935
Pašu kapitāls kopā		16 922 959	16 876 723
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	2 022 196	875 772
Nākamo periodu ieņēmumi	19	18 212 830	18 839 296
Ilgtermiņa kreditori kopā		20 235 026	19 715 068
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	191 436	157 246
No pircējiem saņemtie avansi	21	31	915
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	22	43 820	60 197
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	177 049	141 807
Pārējie kreditori	24	172 231	116 523
Uzkrātās saistības	26	628 160	599 904
Nākamo periodu ieņēmumi	25	802 924	801 684
Īstermiņa kreditori kopā		2 015 651	1 878 276
Kreditori kopā		22 250 677	21 593 344
Pasīvu kopsumma		39 173 636	38 470 067

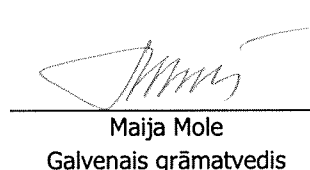
Pārskata pielikums no 9.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Konošonoks
Valdes loceklis



Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

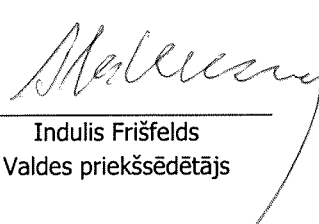
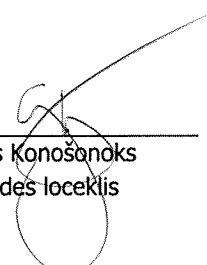

2021.gada 12.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem, t.sk.			
Ūdensapgādes pakalpojumi		870 660	823 589
Kanalizācijas pakalpojumi		1 224 234	1 231 950
Siltumapgādes pakalpojumi		4 104 515	4 996 541
Būvniecības un projektēšanas pakalpojumi		130 051	156 579
Pārējie pakalpojumi		314 045	297 534
Neto apgrozījums kopā:	27	6 643 505	7 506 193
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	28	(6 766 564)	(7 520 085)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(123 059)	(13 892)
Pārdošanas izmaksas	29	(174 436)	(175 868)
Administrācijas izmaksas	30	(345 171)	(331 096)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	31	962 483	917 842
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	32	(212 328)	(57 303)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			
b) citām personām	33	7	94
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	34	(24 716)	(20 540)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		82 780	319 237
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	35	(346)	(302)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		82 434	318 935
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		82 434	318 935

Pārskata pielikums no 9.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

 Indulis Frišfelds Valdes priekšsēdētājs	 Gints Konošonoks Valdes loceklis	 Maija Mole Galvenais grāmatvedis
---	--	---

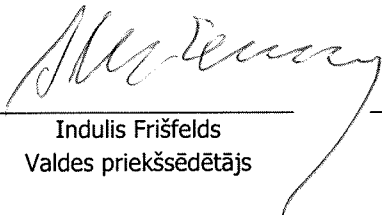
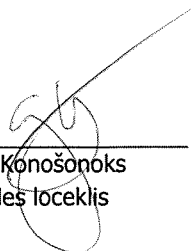

2021.gada 12.martā

Naudas plūsmas pārskats

(pēc tiešās metodes)

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pamatdarbības naudas plūsma	EUR	EUR
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	7 754 679	8 735 076
Maksājumi piegādātājiem darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(6 607 438)	(7 726 903)
Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi	991	2 002
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 148 232	1 010 175
Izdevumi procentu maksājumiem	(25 231)	(20 538)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(247)	(335)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 122 754	989 302
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 526 668)	(1 586 666)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	11 900	23 065
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	2 145	3 281
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(2 512 623)	(1 560 320)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	-	10 794
Saņemtie aizņēmumi	1 337 859	-
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	252 796	144 279
Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	(157 246)	(156 831)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1 433 409	(1 758)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	43 540	(572 776)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	168 713	741 489
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	212 253	168 713

Pārskata pielikums no 9.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

		
Indulis Frišfelds Valdes priekšsēdētājs	Gints Konošonoks Valdes loceklis	Maija Mole Galvenais grāmatvedis

2021.gada 12.martā

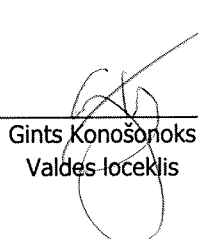
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	14 245 220	12 967 144
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	-	1 278 076
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	14 245 220	14 245 220
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 196 373	1 232 571
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums	(36 198)	(36 198)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 160 175	1 196 373
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1	1
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1	1
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 435 129	1 116 194
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	82 434	318 935
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 517 563	1 435 129
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	16 876 723	15 315 910
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	16 922 959	16 876 723


Pārskata pielikums no 9.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Konošonoks
Valdes loceklis



Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

2021.gada 12.martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Valmieras ūdens"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	44103033608 Valmiera, 13.12.2004.	
Juridiskā adrese	Rūpniecības 50, Valmiera, LV - 4201	
Valdes sastāvs	Indulis Frišfelds	valdes priekšsēdētājs
	Gints Konošonoks	valdes loceklis
Dalībnieki	Valmieras pilsētas pašvaldība	96.71921%
	Burtnieku novada pašvaldība	3.28079%
Galvenie pamatdarbības veidi	36.00 ūdens ieguve, sagatavošana, pārvade 37.00 notekūdeņu savākšana, attīrīšana 35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana 42.21 Ūdensapgādes sistēmu būvniecība	
Pārskata gads	01.01.2020 – 31.12.2020	
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede	Maija Mole
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināta Revidente LZRA Sertifikāts Nr. 105	SIA "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31-14, Rīga, Latvija, LV 1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2020.** līdz **31.12.2020.**

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.

Darbības turpināšana

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības, sabiedrība strādā ar peļņu un pašu kapitāls ir pozitīvs. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

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 Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un sabiedrības, kuras kontrolē Sabiedrību un kurām ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatītas arī sabiedrības, kurās Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 150.00 euro. Iegādātie aktīvi līdz 150.00 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc *lineārās metodes* attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Datorprogrammas u.c.	10.0	%
<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un inženierbūves	2.0-2.5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10.0	%
Automašīnas	10.0	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5.0-14.0	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar *nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša*, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība *tiek palielināta* par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantotajām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Mežaudzes uzskaita kontu grupā "Dzīvnieki un augi" iegādes vai izveidošanas vērtībā, atbilstoši noteiktajam pamatlīdzekļu vērtības kritērijam. Mežaudžu vērtība tiek aktualizēta atbilstoši Meža valsts reģistra datiem, veicot meža inventarizāciju atbilstoši Meža likumam vai arī tad, ja mežaudzēs pārskata gada laikā ir veikta saimnieciskā darbība. Mežaudzēm nolietojumu neaprēķina.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls". Uz pārvērtēto pamatlīdzekli attiecināmu pārvērtēšanas rezervi samazina vienlaikus ar šā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu, minētās rezerves atlikumu samazinot un to pakāpeniski iekļaujot ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā šā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa vairāk kā 180 dienas, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā

Neiemaksātās daļas rodas, ja palielinot tās pamatkapitālu, vēl nav pilnībā apmaksātas visas daļas.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Ilgtermiņa investīcijas parādzīmēs un vērtspapīros bilancē uzrāda to iegādes vērtībā. Īstermiņa investīcijas akcijās un vērtspapīros, kas tiek kotēti biržā, bilancē uzrāda tirgus vērtībā, kas noteikta pēc darījumiem biržā gada pēdējā dienā.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos .

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu atbilstoši izrakstītajam rēķinam pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu pārdošana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts katru mēnesi, ja veidojas ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekama bāze. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

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

1. Vidējais darbinieku skaits

	2020.	2019.
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	80	84
Kopā	82	86

2. Personāla izmaksas

	2020.	2019.
Atlīdzība par darbu	1 338 219	1 304 065
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4 115	3 872
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	317 107	309 644
Kopā	1 659 441	1 617 581

Tajā skaitā iekļautas :

Peļņas zaudējumu aprēķinā	1 557 072	1 533 455
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	102 369	84 126

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2020.	2019.
Atlīdzība par darbu	1 078 847	1 049 748
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	254 411	248 357
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4 115	3 442
Kopā	1 337 373	1 301 547

Tajā skaitā iekļautas :

Peļņas zaudējumu aprēķinā	1 235 004	1 217 421
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	102 369	84 126

Administrācijas darba samaksa

	2020.	2019.
Atlīdzība par darbu	259 373	254 317
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	62 164	60 759
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	-	430
Kopā	321 537	315 506

3. Atlīdzība vadībai

<i>Valdes locekļi</i>	2020.	2019.
Darba alga	54 704	50 557
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 178	12 179
Kopā	67 882	62 736

Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
legādes vērtība uz 31.12.2019.	95 060	95 060
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	997	997
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(589)	(589)
Pārvietošana uz citu bilances posteni		
legādes vērtība uz 31.12.2020.	95 468	95 468
Norakstītā vērtība uz 31.12.2019.	66 427	66 427
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	9 112	9112
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(589)	(589)
Norakstītā vērtība uz 31.12.2020.	74 950	74 950
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	28 633	28 633
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	20 518	20 518

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Dzīvnieki un augi*	Ilgtermīga ieguldījumi normātos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdz. izveidošana un nepabeigto cēlniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
legādes vērtība uz 31.12.2019.	45 600 614	11 422	78 826	67 604	6 203 686	466 903	27 543	52 456 598
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	902 969	-	-	38 533	271 671	2 551 488	439 373	4 204 034
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(28 681)	-	-	(1 911)	(201 704)	-	-	(232 296)
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	-	-	(1 205 802)	(405 402)	(1 611 203)
legādes vērtība uz 31.12.2020.	46 474 902	11 422	78 826	104 226	6 273 653	1 812 589	61 514	54 817 132
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.	11 787 382	-	78 826	61 937	3 702 895	-	-	15 631 040
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 220 398	-	-	1 610	438 207	-	-	1 660 215
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(17 753)	-	-	(1 911)	(170 648)	-	-	(190 312)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.	12 990 027	-	78 826	61 636	3 970 454	-	-	17 100 943
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	33 813 232	11 422	-	5 667	2 500 791	466 903	27 543	36 825 558
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	33 484 875	11 422	-	42 590	2 303 199	1 812 589	61 514	37 716 189

Sabiedrība savā saimnieciskajā darbībā izmanto pamatlīdzekļus kuru atlikusī vērtība ir nulle. Šo pamatlīdzekļu skaits sastāda 1 438 pamatlīdzekļus ar kopējo sākotnējo uzskaites vērtību EUR 1 862 338.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas 31.12.2020. ietver :

Objekts	Bilances vērtība uz 31.12.2020.
Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā	1 489 905
Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu būvniecība Vienības, Alejas, Dzirnau, Valmiermuižas ielās, Valmiermuižā	195 767
Pūtēju ēkas , Grišļu 6, I stāva pārbūve par darbinieku ģērbtuvēm	66 437
Darbnīcu, Rubenes 43A, jumta seguma pārbūve	29 673
Ūdensapgādes tīkla izbūve Ošu ielā (no Gredzena ielas līdz Raiņa ielai)	14 493
Sētas izbūve artēziskajam urbumam Abula ielā 3	5 076
Ūdensapgādes tīkla izbūve Straumes ielā	4 226
Citi objekti	7 012
Kopā:	1 812 589

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem 31.12.2020. ietver :

Objekts	Bilances vērtība uz 31.12.2020.
Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā	40 317
Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu būvniecība Vienības, Alejas, Dzirnau, Valmiermuižas ielās, Valmiermuižā	21 197
Kopā:	61 514

Nekustamais īpašums, kas reģistrēts Valsts zemes dienesta kadastra reģistrā:

Īpašums	Kadastr. vērtība uz 31.12.2020.	Bilances vērt. uz 31.12.2020.
Zeme	72 732	1 573 812
Ēkas, būves	503 349	3 796 703
Kopā:	576 081	5 370 515

Bilances kontā „Būves” ir uzskaitītas būves, kurām nav piešķirta kadastra vērtība un kuras nav ierakstītas Zemesgrāmatā atbilstoši likuma „Par nekustamā īpašuma ierakstīšanu zemesgrāmatās” 19.pantam, kurš nosaka, ka Zemesgrāmatā nav ierakstāmas ēkas (būves), kuru kadastrālās uzmērīšanas lietā ir uzrādītas patvaļīgas būvniecības pazīmes, kā arī mazākas un pagaidu būves. Tāpat zemesgrāmatā kā patstāvīgi īpašuma objekti nav ierakstāmas virszemes un apakšzemes inženierkomunikācijas, cauruļvadu trases, ceļi, ielas, stāvlaukumi un citas tam līdzīgas būves.

Zemesgrāmatā un kadastrā neregistrēto būvju bilances vērtība 31.12.2020. 1 086 783 EUR.

Sabiedrībai piederošais nekustamais īpašums Abula ielā 3, Valmierā, kas sastāv no zemes gabala 0.2504 ha un ūdenstornā, 31.12.2020. nebija un arī pārskata parakstīšanas brīdī nav ierakstīts zemesgrāmatā.

Īpašums	Kadastr. vērtība uz 31.12.2020.*	Bilances vērt. uz 31.12.2020.
Zeme	351	351
Ūdenstornis	390	228
Kopā:	741	579

*pēc informācijas Valsts zemes dienesta mājas lapā, sadaļā "kadastrs.lv"

Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem

Siltumenerģijas pārvades, ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, izņemot tos tīklus un citus pamatlīdzekļus, kas izveidoti, piesaistot ES finansējumu

Aizņēmumu līgumi:
08.10.2014. 14-027947-IN/1
30.07.2015. VL15080
23.04.2020. 2020002450
20.08.2020. 20-021785-IN

Informācija par pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pamatlīdzekļu kategorijas „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, kas pārvietoti (rekonstruēti) ielu rekonstrukciju projektos” bilances vērtība	1 071 011	1 104 402
Uzkrātais nolietojums	145 389	111 998

Sabiedrībā tiek pārvērtēta pamatlīdzekļu kategorija „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, kas pārvietoti (rekonstruēti) ielu rekonstrukciju projektos”, pamatojoties uz LR Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas 08.03.2013. atbildes vēstuli Valmieras pilsētas pašvaldībai Nr.4.2.1.-01/18-1e/2377 un 13.03.2013. Valmieras pilsētas pašvaldības vēstuli Nr.4-2/13/103.

6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2020.	31.12.2019.
Aizdevums	11 584	13 715
Kopā	11 584	13 715

Atbilstoši 14.03.2014. Reorganizācijas līgumam Sabiedrība no 01.06.2014 pārņēma aizdevumu saistības, kas izveidojušās pamatojoties uz 2005.gada 1.decembra Valmieras pilsētas pašvaldības domes sēdes lēmumu Nr. 797 (protokols Nr.19, #53), 2005. gadā tika palielināts reorganizācijas procesā pievienotās sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Valmieras siltums" pamatkapitāls, palielinot esošo kapitāla daļu skaitu, pamatojoties uz dalībnieka izdarītajiem ieguldījumiem. Pamatkapitāla palielinājuma apmaksas (ieguldījuma) veids – mantisks ieguldījums pamatkapitālā (saistības par siltumtehniko iekārtu uzstādīšanā ieguldītiem līdzekļiem) saskaņā ar Nodrošināšanas pieņemšanas aktu no 07.12.2005. Par siltumtehniko iekārtu uzstādīšanā ieguldīto līdzekļu atmaksas kārtību Sabiedrība ir noslēgusi līgumus, kuru neatņemama sastāvdaļa ir aizdevumu atmaksas grafiki.

7. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2020.	31.12.2019.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	105 431	170 658
Mazvērtīgais inventārs (tajā skaitā noliktavā)	187 107	172 076
<i>Mazvērtīgā inventāra nolietojums</i>	<i>(182 164)</i>	<i>(164 407)</i>
Atgriežamā tara	-	500
Kopā	110 374	178 827

8. Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2020.	31.12.2019.
Avansa maksājumi par krājumiem	-	1 169
Kopā	-	1 169

9. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 182 926	1 239 728
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(106 803)	(12 374)
Kopā	1 076 123	1 227 354

<i>Izmaiņas uzkrājumos</i>	Pircēju un pasūtītāju parādi	Citi uzkrājumi	Kopā
Uzkrājumi 31.12.2019.	12 374	264 684	277 058
Uzkrājumu samazinājums parādiem kas izveidojušies līdz 31.12.2017.	(6 941)	-	(6 941)
Uzkrājumu samazinājums parādiem kas veidojušies no 01.01.2018.	(12)	-	(12)
Uzkrājumu palielinājums	101 382	-	101 382
Uzkrājumi 31.12.2020.	106 803	264 684	371 487

10. Citi debitori

	31.12.2020.	31.12.2019.
Citi debitori	174	230
Aizdevumi *	5 149	5 163
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	892	383
Kopā	6 215	5 776

*pamatojums 6.piezīmē

11. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Apdrošināšanas maksājumi	11 972	13 007
Programmnodrošinājuma gada licenču maksājumi	2 031	4 483
Periodikas abonēšana	751	1 038
Pārējie nākamo periodu maksājumi	1 590	1 655
Kopā	16 344	20 183

12. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
Uzkrātie ieņēmumi par sniegtajiem pakalpojumiem	4 036	139
Kopā	4 036	139

13. Nauda

	31.12.2020.	31.12.2019.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos*	212 253	168 713
Kopā	212 253	168 713

*Sabiedrības naudas līdzekļi ir uzskaitīti 7 Latvijas Republikas kredītiestāžu un 2 Valsts kases kontos

14. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2020.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls 14 245 220 EUR sastāv no 14 245 220 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Akciju vai daļu veids	Skaitis	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Parastās	14 245 220	1	14 245 220

15. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2019.	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2020.	PL vērtība uz 31.12.2019., kad pārvērt. veikta	PL pārvērtēšanas rezerves korekcija	PL vērtība uz 31.12.2020., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.2020., kad pārvērt. veikta
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
1. ŪK tīkli Rīgas ielā	382 885	370 920	341 861	(11 965)	307 475	331 177
2. ŪK tīkli Tērbatas ielā	111 580	108 093	99 031	(3 487)	93 962	95 937
3. ŪK tīkli Matīšu šoseja	313 639	304 369	302 284	(9 270)	148 744	293 348
4. ŪK tīkli Stacijas ielā	388 269	376 793	361 226	(11 476)	344 418	350 549
Kopā	1 196 373	1 160 175	1 104 402	(36 198)	894 599	1 071 011

Sertificēts vērtētājs nekustamā īpašuma, kustamās mantas un uzņēmējdarbības vērtēšanā SIA "Grant Thornton Baltic" 04.08.2016. ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu novērtēšana Rīgas un Tērbatas ielās un 15.09.2016. ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu novērtēšana Matīšu šosejā un Stacijas ielā.

16. Rezerves

	31.12.2020.	31.12.2019.
Pamatkapitāla denominācija no latiem uz euro	1	1
Kopā	1	1

17. Nesadalītā peļņa

	31.12.2020.	31.12.2019.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	1 435 129	1 116 194
<i>t.sk. attīstībai novirzītā peļņas daļa</i>	<i>1 272 659</i>	<i>953 724</i>
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	82 434	318 935
Kopā	1 517 563	1 435 129

18. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2020.	31.12.2019.
Siltumtrašu rekonstrukcijai ¹	1.85+EURIBOR3m	07.2025.	270 290	376 406
Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūvei un rekonstrukcijai ²	1.98+EURIBOR3m	10.2029.	447 171	499 366
Valmieras pilsētas siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūvei* ¹	1.78+EURIBOR12m	04.2025.	1 117 394	-
Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība Valmiermuižā* ²	1.8+EURIBOR12m	08.2025.	187 341	-
Kopā			2 022 196	875 772

*Aizdevumu atmaksas termiņš var tikt pagarināts noslēdzot papildu vienošanos

Aizņēmumi saņemti divās Latvijas Republikā reģistrētās kredītiestādēs.

- ¹ Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu, kas ietver : ķermeniskos pamatlīdzekļus kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas (izņemot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas, kā arī ķermeniskos pamatlīdzekļus, kas iegādāti ūdenssaimniecības projektu Nr. DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/001; Nr. 5.3.1.0/16/I/013, un siltumapgādes projektu Nr. L-PCS-13-0098, Nr. L-PCS-15-0119, Nr. 4.3.1.0/17/A/001, ietvaros), krājumus kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, prasījuma tiesības pret Ķīlas devēja debitoriem kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda 3 715 262 EUR
- ² Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu, kas ietver : pamatlīdzekļi (ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas) un to piederumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot ķermeniskos pamatlīdzekļus, kuri izbūvēti par Eiropas Savienības struktūrfondu līdzekļiem. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda 1 610 000 EUR;

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš

	31.12.2020.	31.12.2019.
No 2 - 5 gadiem	901 452	639 677
Pēc 5 gadiem	1 120 744	236 095
Kopā	2 022 196	875 772

19. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2020.	31.12.2019.
¹ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā LV finansējums	4 035 016	4 284 202
² Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā ES finansējums	4 101 618	4 333 251
³ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā II kārtā	8 631 728	8 919 105
⁴ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-11-0011	160 002	167 744
⁵ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve ERAF finansējums, LV finansējums	475 219	503 594
⁶ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0078	71 929	75 224
⁷ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0098	65 797	68 665
⁸ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-15-0119	35 050	36 514
⁹ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā III kārtā, 5.3.1.0/16/I/013	475 893	401 561
¹⁰ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve 4.3.1.0/17/A001	47 654	49 436
¹¹ Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā 4.3.1.0/18/A/019	112 924	-
Kopā	18 212 830	18 839 296

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2020.	31.12.2019.
No 2 - 5 gadiem	3 211 696	3 206 738
Pēc 5 gadiem	15 001 134	15 632 558
Kopā	18 212 830	18 839 296

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1.1.Latvijas Valsts	2006-2010	7 232 128	Ūdens saimniecības attīstība	29.49% no AI (2019)	-
1.2.ES Kohēzijas fonds	2006-2010	7 112 459		53.47% no AI (2019)	-
1.3.ES Kohēzijas fonds	2012-2015	10 766 638		85.25% no AI (2021)	-
1.4. ES Kohēzijas fonds	2018-2019	499 975		47.24% no AI (2028)	-
2.1.ES Kohēzijas fonds	2012	232 261		37.13 no AI (2017)	-
2.2.ES ERAF fonds, Latvijas valsts	2008-2009	855 827		32.76% no AI (2016)	-
2.3..ES Kohēzijas fonds	2014	98 834	Siltumtrašu attīstība	25.82% no AI (2019)	-
2.4.ES Kohēzijas fonds	2015	85 869		40.00% no AI (2020)	-
2.5.ES Kohēzijas fonds	2015-2016	43 904		40.00% no AI (2021)	-
2.7. ES Kohēzijas fonds	2018	53 444		40.00% no AI (2023)	-
2.8. ES Kohēzijas fonds	2020	118 452		25.80% no AI (2026)	-

*AI- attiecināmās izmaksas projektā, iekavās norādīts uzraudzības perioda pēdējais gads

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2020.	31.12.2019.
Aizņēmums*	1.85+EURIBOR3m	07.2025.	106 116	106 116
Aizņēmums*	1.98+EURIBOR3m	10.2029.	52 196	51 130
Aizņēmums*	1.78+EURIBOR12m	04.2025.	12 669	-
Aizņēmums*	1.8+EURIBOR12m	08.2025.	20 455	-
Kopā			191 436	157 246

*informāciju skatīt 18. piezīmē

21. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2020.	31.12.2019.
No pircējiem saņemtie avansi par precēm	31	915
Kopā	31	915

22. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2020.	31.12.2019.
Latvijas piegādātāji	43 365	60 197
Eiropas savienības piegādātāji	455	-
Kopā	43 820	60 197

23. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	61 397	58 662
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	32 058	30 462
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	105	6
Pievienotās vērtības nodoklis	73 245	43 114
Dabas resursu nodoklis	10 215	9 533
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	29	30
Kopā	177 049	141 807

24. Pārējie kreditori

	31.12.2020.	31.12.2019.
Norēķini par darba algu	54 880	46 940
Norēķini par pircēju pārmaksām	4 345	3 839
Saņemtie avansi Kohēzijas projektam	112 389	64 483
Norēķini par ZTI, uc ieturējumiem	617	1 261
Kopā	172 231	116 523

25. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
¹ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā LV finansējums	235 745	239 536
² Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā ES finansējums	218 462	222 215
³ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā II kārtā	286 919	286 933
⁴ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-11-0011	7 742	7 742
⁵ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve ERAF finansējums	28 375	28 375
⁶ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0078	3 295	3 294
⁷ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0098	2 867	2 867
⁸ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-15-0119	1 464	1 464
⁹ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā III kārtā, 5.3.1.0/16/I/013	10 745	7 477
¹⁰ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve 4.3.1.0/17/A001	1 781	1 781
¹¹ Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā 4.3.1.0/18/A/019	5 529	-
Kopā	802 924	801 684

26. Uzkrātās saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	47 580	46 518
Uzkrātās saistības piegādātājiem	424 755	508 512
Uzkrātās saistības garantijas laika galvojumiem	155 825	44 874
Kopā	628 160	599 904

Uzkrātās saistības piegādātājiem pa veidiem

	31.12.2020.	31.12.2019.
Par elektroenerģiju	9 506	18 100
Par iepirkto siltumenerģiju	410 009	484 232
Par sakaru pakalpojumiem	303	267
Par gada pārskata revīziju	1 650	1 650
Projektēšanas, būvniecības pakalpojumi	-	1 016
Pārējie pakalpojumi	3 287	3 247
Pārskata gada beigās	424 755	508 512

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

27. Neto apgrozījums

<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>	2020.	2019.
Ūdensapgādes pakalpojumi	870 660	823 589
Kanalizācijas pakalpojumi	1 224 234	1 231 950
Siltumenerģijas pārvades, sadales, tirdzniecības pakalpojumi	4 104 515	4 996 541
Būvniecības un projektēšanas pakalpojumi	130 051	156 579
Pārējie maksas pakalpojumi	314 045	297 534
Kopā	6 643 505	7 506 193

<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>	2020.	2019.
Ieņēmumi Latvijas tirgū	6 643 505	7 506 193
Kopā	6 643 505	7 506 193

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

	2020.	2019.
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	258 609	279 298
Iepirktās siltumenerģijas un ūdens piebarošanas izmaksas	3 201 818	3 989 848
Elektroenerģijas izmaksas	198 921	218 918
Darba alga	964 442	951 474
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	226 851	224 682
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	3 954	(2 411)
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 649 569	1 579 579
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	6 374	7 307
Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-	6 526
Pakalpojumi	138 891	143 345
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	38 131	35 918
Dažādas nodevas	15 713	13 595
Nekustamā īpašuma nodoklis	3 268	3 559
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	60 023	68 447
Kopā	6 766 564	7 520 085

29. Pārdošanas izmaksas

	2020.	2019.
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli (t.sk. mēraparāti)	12 666	18 027
Pakalpojumi	7 671	5 829
Reklāmas, mārketinga izdevumi	535	471
Darba alga	111 824	109 116
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26 938	26 286
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	2 414	2 079
Pasta, sakaru pakalpojumi	3 013	3 136
Pārējie izdevumi	9 375	10 924
Kopā	174 436	175 868

30. Administrācijas izmaksas

	2020.	2019.
Administrācijas personāla algas	234 162	226 238
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	56 091	53 952
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	2 618	2 577
Pamatlīdzekļu nolietojums	8 352	8 719
Biroja uzturēšanas izmaksas	15 836	14 442
Apmācības izdevumi, datorprogrammu licences	6 146	6 035
Gada pārskata revīzijas izdevumi	3 300	3 300
Komandējumu izdevumi	31	1 640
Nodevas un biedru naudu maksājumi	4 791	4 795
Reprezentācijas izdevumi	3 372	4 802
Pārējie izdevumi	10 472	4 596
Kopā	345 171	331 096

31. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020.	2019.
Pārskata gada ieņēmumos atzītie Nākamo periodu ieņēmumi*	830 116	817 683
Ieņēmumos atzītās rezerves **	36 198	36 198
Ieņēmumi par virsnormatīvo piesārņojumu	5 243	9 530
Atgūtie šaubīgo debitoru parādi	229	22 612
Atgūtās materiālās vērtības pēc pamatlīdzekļu demontāžas	450	-
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas ***	67 580	9 564
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.	9 835	18 037
<i>ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	<i>103 569</i>	<i>22 307</i>
<i>izdevumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	<i>93 734</i>	<i>4 270</i>
Citi ieņēmumi (soda naudas, metāllūžņu pārd. u.c.)	12 832	4 218
Kopā	962 483	917 842

*22.12.2015.Ministru kabineta noteikumi "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi", pamatlīdzekļiem, kas izbūvēti par Eiropas savienības fondu un Latvijas valsts finansējumu, pārskata gada pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos atzīst finansējuma daļu proporcionāli aprēķinātajam nolietojumam;

** pārskata gadā atzītais ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums;

*** 2019.gadā tika iegādāti aku vāki Valmieras pilsētas pašvaldības iepilnotajiem ielu seguma atjaunošanas darbiem, savukārt, 2020.gadā aku vāki pārdoti būvdarbu veicējiem;

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī, EUR	Atsavi- nāšanas ieņēmumi EUR	Atsavi nāšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
Traktors Belarus (reģ. Nr. T1790 LR, Inv.Nr.00345)	-	6 901	-	6 901	6 901
Automašīna Škoda Roomster (reģ.Nr. HF 330, Inv.Nr.00748)	-	537	-	537	537
Traktors T-150 K, (reģ.Nr. T 3863 L, Inv.Nr.00081)	-	620	-	620	620
Automašīna Škoda Roomster (reģ.Nr. HO 7695, Inv.Nr.02231)	-	1 182	-	1 182	1 182
Automašīna Škoda Roomster (reģ.Nr. HE 9919, Inv.Nr.00749)	-	595	-	595	595
Lietus kanalizācijas tīkli Beātes un Dārza ielās*	-	93 734	93 734	-	-
Kopā	-	103 569	93 734	9 835	9 835

* Darījums ar Valmieras pilsētas pašvaldību, pārdodot lietus kanalizācijas tīklus Beātes un Dārza ielās, kas izbūvēti projekta Nr. 4.3.1.0/18/A/019, "Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā" ietvaros

32. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020.	2019.
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi (personāla ilgtspējas pasākumi, kaitējuma atlīdzība, bērnu pabalsti, citi izdevumi)	11 744	24 107
Dabas resursu nodoklis, virslimita	184	-
Citas ar saimniecisko darbību saistītas izmaksas (tajā skaitā uzkrājums šaubīgiem debitoru parādiem)	101 382	329
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas*	61 393	-
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	37 625	32 867
Kopā	212 328	57 303

*ietver aku vāku izmaksas , skatīt 31.piezīmi

33. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2020.	2019.
No citām personām	7	94
Kopā	7	94

34. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020.	2019.
Procentu maksājumi kredītiestādēm	24 716	20 540
Kopā	24 716	20 540

35. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2020.	2019.
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	346	302
Kopā	346	302

36. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

37. Atlīdzības kopsumma zvērinātam revidentam

	Summa
Gada pārskata obligātā revīzija	3 300
Kopā	3 300

38. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Iznomātājs - VALMIERAS PILSĒTAS PAŠVALDĪBA. Sabiedrība maksā gan nekustamā īpašuma nodokļa maksājumus un zemes nomas maksu, kuru attiecina uz saimnieciskās darbības izdevumiem:

Zemes gabala Bruņinieku 1, Valmierā noma – 698 m², 04.12.2009. līgums Nr.5-2-505-2009/1832, līguma darbības termiņš 31.12.2029.

Zemes gabala Dīvaliņa 10, Valmierā noma – 3864 m², 26.02.2009. līgums Nr.5-2-505-2009/293, līguma darbības termiņš 04.02.2042.

Iznomātājs – VALMIERAS SVĒTĀ SĪMAŅA EVANĢĒLISKI LUTERISKĀ DRAUDZE. Sabiedrība maksā gan kompensāciju par nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem, gan arī zemes nomas maksu, kuru attiecina uz saimnieciskās darbības izdevumiem:

Zemes gabala Jāņa Endzelīna ielā 3, Valmierā noma – 6653 m², 11.12.2012. vienošanās un 08.10.2008. līgums Nr.40, līguma darbības termiņš 31.12.2024.

39. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem




Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrības saimnieciskā darbība nav ietekmēta un neesam arī izmantojuši valsts piedāvātos atbalsta mehānismus. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Nav notikuši citi nelabvēlīgi vai labvēlīgi notikumi, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

40. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, izņemot ar koronavīrusu saistītos notikumus, kas skaidroti, šī pielikuma 39. piezīmē, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2020.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2021.gada 12.martā.

 _____ Indulis Frišfelds Valdes priekšsēdētājs	 _____ Gints Konošonoks Valdes loceklis	 _____ Maija Mole Galvenais grāmatvedis
--	---	--

Vadības ziņojums

Valmierā, 2021. gada 12.martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Darbības veids

SIA "Valmieras ūdens" ir kapitālsabiedrība, kapitāldaļu turētāji ir Valmieras pilsētas pašvaldība ar kapitāldaļu vērtību EUR 13 777 864, un Burtnieku novada pašvaldība ar kapitāldaļu vērtību EUR 467 356.

SIA „Valmieras ūdens”, reģistrācijas Nr. 44103033608 (turpmāk arī Sabiedrība) tika reģistrēta 2004. gada 13. decembrī Latvijas Republikas Tieslietu ministrijas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā (turpmāk tekstā LR UR).

Sabiedrība 28.10.2014. ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā, reģistrācijas numurs U10132, kas ļauj sniegt sekojošus pakalpojumus Valmierā; Viesturos, Valmiermuižā, Valmieras pagastā, Burtnieku novadā; Kauguru pagastā, Beverīnas novadā; Kocēnu pagastā, Kocēnu novadā:

- Ūdens ieguve, uzkrāšana un sagatavošana lietošanai līdz padevei ūdensvada tīklā;
- Ūdens piegāde no padeves vietas ūdensvada tīklā līdz pakalpojuma lietotājam;
- Notekūdeņu savākšana un novadišana līdz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām;
- Notekūdeņu attīrīšana

Sabiedrība 13.08.2014. ir saņēmusi licenci Nr.E23028/1, kas ļauj veikt siltumenerģijas pārvades un sadales pakalpojumus Valmierā un Viestura laukumā, Valmieras pagastā, Burtnieku novadā.

Sabiedrība 01.01.2012. ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas Siltumenerģijas tirgotāju reģistrā, reģistrācijas numurs ST0049, kas ļauj pārdot siltumenerģiju Valmierā un Viestura laukumā, Valmieras pagastā, Burtnieku novadā.

Citu institūciju Sabiedrībai izsniegtās darbības atļaujas:

- Ūdens resursu ieguves atļaujas Nr.VA14DU0006, VA11DU0020 dzeramā ūdens ieguvei uz visu darbības laiku
- Ūdens resursu ieguves atļauja Nr.VA09DU0041 minerālūdens ieguvei uz visu ieguves laiku ražošanas vajadzībām
- B kategorijas piesārņojošai darbībai Nr.VA14IB0013 uz visu darbības laiku
- Atkritumu apsaimniekošanas atļauja Nr.VA15AA0006, līdz 2025.gada 31.jūlijam
- Laboratorijas akreditācijas apliecība LATAK-T-237-15-2002, līdz 2021.gada 6.aprīlim
- Būvkomersanta reģistrācijas apliecība Nr.1634-R

Sabiedrības līdzdalība sabiedriskās organizācijās:

- Latvijas ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijas (saīsināti LŪKA) dibinātājs un biedrs no 1990. g.;
- Latvijas testēšanas laboratoriju asociācijas (saīsināti LATLAB) biedrs no 2006.g.

SIA "Valmieras ūdens" papildus ieņēmumus veido ieņēmumi no dažādu maksas pakalpojumu sniegšanas ne tikai Valmieras pilsētas, bet arī tuvāko Vidzemes pilsētu sabiedrībām un iedzīvotājiem. Peļņa no maksas pakalpojumu sniegšanas tiek izlietota:

- regulēto pakalpojumu tarifu kāpuma ierobežošanai;
- Sabiedrības attīstībā, tajā skaitā jaunu ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu un siltumenerģijas pārvades sistēmu būvniecībā.

Sabiedrība padziļinātās sadarbības programmas ietvaros, kas ir Valsts ieņēmumu dienesta īstenota sadarbības forma ar nodokļu maksātājiem, 2019.gada maijā pēc kritēriju izpildes iekļauta programmas Zelta līmenī. Programmas darbību regulē likums "Par nodokļiem un nodevām" 7.¹ pants un 2018.gada 27.novembra Ministru kabineta noteikumi Nr.748 "Padziļinātās sadarbības programmas darbības noteikumi".

Sabiedrības pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2020. gada 31. decembrī sastāda EUR 14 245 220.

Sabiedrības kredītaistības

Kopējā neatmaksāto aizdevumu summa 2020.gada 31.decembrī bija EUR 2 213 632, tajā skaitā ilgtermiņa daļa EUR 2 022 196

Tabula Nr.1

	Kredīta līgums	01.01.2020.	31.12.2020.	+ /-
1	Aizdevums Nr.1	550 496	499 367	-51 129
2	Aizdevums Nr.2	482 522	376 406	-106 116
3	Aizdevums Nr.3	0	1 130 063	1 130 063
4	Aizdevums Nr.4	0	207 796	207 796
	Kopā:	1 033 018	2 213 632	1 180 614

2020. gadā noslēgtie līgumi:

- Lai nodrošinātu finansējumu projekta Nr.4.3.1.0/18/A/019 "Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā" un saistīto ūdensapgādes un kanalizācijas komunikāciju pārbūve finansēšanai 10.03.2020. Sabiedrības iepirkuma komisija ir pieņēmusi lēmumu sarunu procedūras Nr. VŪ 10/2020 ietvaros, atzīstot par uzvarētāju AS "SEB banka" un Sabiedrības dalībnieku sapulce ar savu 25.03.2020. lēmumu Nr.7 (prot 1-23/1) apstiprinājusi, atļaujot slēgt ilgtermiņa (20 gadi) aizdevuma līgumu ar AS "SEB banka" par kopējo summu 1 425 640.- EUR;
- Lai nodrošinātu projekta "ŪK tīklu attīstība Valmiermuižā" (2.5.punkts), Sabiedrības iepirkuma komisija 28.07.2020. ir pieņēmusi lēmumu (protokols Nr.38) sarunu procedūras Nr. VŪ 38/2020 „Ilgtermiņa aizdevums ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu Vienības, Alejas ielās, Valmiermuižā būvdarbu un būvuzraudzības finansēšanai” ietvaros, atzīstot par uzvarētāju AS "Swedbank", un Sabiedrības dalībnieku sapulce ar savu 20.08.2020. lēmumu Nr.3

Sabiedrības attīstības prioritātes:

Atbilstoši Sabiedrības Attīstības stratēģijai 2013.-2020. gadam (publicēta www.valmierasudens.lv):

- Tehnoloģiski efektīvu un kvalitatīvu pilna cikla ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšana;
- Ilgspējīgu ūdenssaimniecības un siltumenerģijas pārvades sistēmu veidošana un pakalpojumu pieejamības īpatsvara palielināšana;
- Ilgspējīga un efektīva Sabiedrības resursu izmantošana.

Pārskata gada svarīgākie uzdevumi:

- Projekta Nr.4.3.1.0/18/A/019 "Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā" un saistīto ūdensapgādes un kanalizācijas komunikāciju būvniecības un būvuzraudzības iepirkumu procedūru veikšana, būvdarbu īstenošana divās kārtās (2020.-2021.):
 - Mērķis: veicināt energoefektivitāti un atjaunojamo energoresursu izmantošanu centralizētajā siltumapgādē;
 - Projektā paredzēts izbūvēt siltumtrasi, lai pievienotu jaunbūvējamo katlu māju Dakstiņu ielā Valmieras pilsētas siltumenerģijas pārvades sistēmai, kā arī atjaunot un pārbūvēt 1960.gadā izbūvētos ūdensapgādes un kanalizācijas tīklus Dārza ielā, Valmierā (posmā no Beātes ielas līdz Rīgas ielai) un 1969.gadā izbūvētos ūdensapgādes un 1972.gadā izbūvētos kanalizācijas tīklus Beātes ielā, Valmierā (posmā no A.Upīša ielai līdz Dārza ielai).
- Projekta Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/001 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras aglomerācijā 3. kārtā" būvdarbu nobeigums (2018.-2020.):
 - Mērķis: paplašināt notekūdeņu savākšanas sistēmu Valmieras notekūdeņu aglomerācijas teritorijā, kur nav izbūvēti centralizēti notekūdeņu savākšanas tīkli, nodrošinot kvalitatīvāku dzīves vidi un samazinot vides piesārņojumu;
 - 2020. gadā plānots pabeigt kanalizācijas tīklu būvniecību Abula ielā, Valmierā;
 - Līdz projekta noslēgumam 2023.gadā sasniegt projektā iepļānoto pievienojumu centralizētajiem kanalizācijas tīkliem skaitu.
- Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve Dakstiņu ielā, Valmierā vienlaicīgi ar Valmieras pilsētas pašvaldības realizēto Dakstiņu un Ķieģeļu ielas izbūves projektu. Projekts uzsākts 2019.gada beigās.
- Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mūrmuižas ielas, Valmierā rajonā:
 - saistībā ar 2. punktā norādīto projektu vienlaicīgi ar kanalizācijas tīklu izbūvēt ūdensapgādes tīklu Abula ielā, Valmierā;
 - pabeigt sabiedrībai ar ierobežotu atbildību "Lauktechnikas enerģētiskis" (reģ.Nr.44103005996) piederošo ūdenssaimniecības tīklu iegādes procedūru;
 - noslēgt līgumus ar pārņemtajiem klientiem no sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Lauktechnikas

- enerģētiskis", kā arī veikt ūdensapgādes sistēmas pārbaudi pēc pievienošanas Valmieras pilsētas ūdensapgādes sistēmai.
5. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība Valmiermuižā, Burtnieku novadā:
- Mērķi:
 - palielināt ūdens ieguves, piegādes pakalpojuma apjomu, saglabājot nemainīgu esošo ūdensapgādes pakalpojumu tarifu visiem pakalpojuma saņēmējiem, kā arī uzlabot pakalpojuma kvalitāti;
 - veikt sarunas ar Ieslodzījumu vietu pārvaldi par ūdensapgādes pakalpojuma nodrošināšanu Valmieras cietumam;
6. SIA "Valmieras ūdens" īpašumā esošo pamatlīdzekļu iegāde, atjaunošana, pārbūve, lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus un uzlabotu energoefektivitātes rādītājus. (atbilstoši SIA "Valmieras ūdens" investīciju programmai);
7. Energoaudita ietvaros noteikto pasākumu ieviešana un informācijas par rezultātiem sniegšana Ekonomikas ministrijai.
8. Aizņēmuma iepirkums projekta Nr.4.3.1.0/18/A/019 "Siltumenerģijas sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā" un ar šo projektu saistīto ūdensapgādes un notekūdeņu savākšanas tīklu pārbūves īstenošanai.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pasākumi Sabiedrības attīstībai

1. Projekts Nr.4.3.1.0/18/A/019 "Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā" un saistīto ūdensapgādes un kanalizācijas komunikāciju pārbūve:
- 1.1. 26.03. noslēgts līgums ar sabiedrību ar ierobežotu atbildību "WOLTEC" (reģ.Nr.44103097350) par būvdarbu veikšanu (1 725 186.-EUR),
 - 1.2. 27.03. noslēgts līgums ar sabiedrību ar ierobežotu atbildību "Geo Consultants" (reģ.Nr.40003340949) par būvuzraudzības veikšanu (31 280.-EUR);
 - 1.3. Autoruzraudzības darbus objektā veiks SIA "JOE" (reģ.Nr.43603067147) (3 200.-EUR), SIA "Strasa konsultanti" (reģ.Nr.40003226022) (8 200.-EUR);
 - 1.4. 2020. gada 17. decembrī veikti grozījumi 3.1.1.punktā noteiktajā būvdarbu līgumā un atbilstoši Inženiera rīkojumam samazināta kopējā būvdarbu vērtība par 56 202.-EUR;
 - 1.5. Pabeigti I kārtas būvdarbi, kas ietver ūdensapgādes, kanalizācijas un lietus ūdens kanalizācijas tīklu izbūvi Beātes un Dārza ielās, Valmierā un siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūves I kārtu, un tiek gatavota izpilddokumentācija iesniegšanai Valmieras pilsētas Būvvaldē;
 - 1.6. Būvdarbu dinamika:

Tabula Nr.2

Kopējais būvdarbu apjoms, EUR	Izpildītie būvdarbi 31.12.2020., EUR
1 668 984	1 445 751 (86.6%)

2. Projekts Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/001 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras aglomerācijā 3. kārtā" būvdarbu nobeigums (2018.-2020.):
- 2.1. Pabeigta ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu būvniecība Valmieras industriālajā zonā

Tabula Nr.3

Ū tīkli	K tīkli
Abula ielā, Valmierā; "Vilniši", Kocēnu pagasts	
1 074.0 m	880.3 m
191 774 EUR	256 080 EUR

- 2.2. Kopējie būvniecības rezultatīvie rādītāji projektā (2018.-2020.):

Tabula Nr.4

Kopējās izmaksas:	1 137 343 EUR
t.sk. ES KF līdzfinansējums	562 275 EUR
Ū tīkli	1 861.5 m
K tīkli	3 123.7 m
Kanalizācijas sūkņētavas	3 gb

3. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu un kanalizācijas sūkņētavas izbūve Dakstiņu ielā, Valmierā::

- 3.1. Kopējie būvniecības rezultatīvie rādītāji projektā:

Tabula Nr.5

Kopējās izmaksas :	145 013 EUR
Ū tīkli	449.9 m
K tīkli	355.3 m
Kanalizācijas sūkņētavas	1 gb

4. Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mūruižas ielas rajonā, Valmierā:
 - 4.1. 07.02.2020., pamatojoties uz 15.10.2019. SIA "Valmieras ūdens" dalībnieku sapulces lēmumu, noslēgts pirkuma līgums ar sabiedrību ar ierobežotu atbildību "Lauktechnikas enerģētiskis" par ūdenssaimniecības sistēmu iegādi;
 - 4.2. Februāra mēnesī noslēgti 12 līgumi ar klientiem par ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanu, kopējais ūdensapgādes pakalpojumu apjoms jaunajiem klientiem 2020. gadā 7709m³.
5. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība Valmiermuižā, Burtņieku novadā:
 - 5.1. Februārī izveidots pagaidu pievienojums objektam "Valmieras cietums", nodrošinot klientu ar ūdensapgādes pakalpojumu;
 - 5.2. Augustā uzsākta ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu būvniecība Vienības, Alejas, Dzirnavu un Valmiermuižas ielās, Valmiermuižā;
 - 5.3. Būvdarbu dinamika, EUR:

Tabula Nr.6

Kopējais būvdarbu apjoms, EUR	Izpildītie būvdarbi 31.12.2020., EUR
291 380 EUR	185 393 EUR (63.6%)

6. Investīcijas 2020. gadā:

Tabula Nr.7

Pamatlīdzekļu veids	EUR
<i>Uzņemti bilancē / nodoti ekspluatācijā:</i>	
Ēkas, būves, tīkli	902 969
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	38 533
Pārējie pamatlīdzekļi (specializētais transports, instrumenti, dator tehnika u.c.)	271 671
Kopā:	1 213 173

Tabula Nr.8

<i>Nepabeigtā celtniecība:</i>	
Nepabeigtā celtniecība, ekspluatācijā nenodotie pamatlīdzekļi, projekti turpmāko gadu būvniecībai 31.12.2020.	1 812 589

2020. gadā bilancē uzņemti tīkli, m

Tabula Nr.9

	Ū	K	LK (VŪ)	SAT
Kopā, t.sk.	5284.6	4651.3	104.4	9.5
Pašu būvniecība	1692.7	695.4	104.4	9.5
Iepirkti būvdarbi	1523.9	1235.6	-	-
Nopirkti tīkli	2068.0	2720.3	-	-

Kopējais Sabiedrībai bilancē esošo tīklu garums, km:

Tabula Nr.10

Kanalizācijas tīkli	Ūdensapgādes tīkli	Siltumenerģijas pārvades tīkli
134.4	146.7	32.3

7. Sabiedrībai piederošās ūdenssaimniecības sistēmas:

- Ūdens sagatavošanas stacija ar jaudu 9000 m³/dnn;
- Bioloģiskās attīrīšanas iekārtas ar jaudu 8700 m³/diennakti;
- Artēziskie urbumi 12 gb.
- Kanalizācijas sūkņu stacijas 15 gb.

8. 04.12.2020. Dalībnieku sapulce apstiprināja SIA "Valmieras ūdens" attīstības stratēģiju 2020.-2027. gadiem.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi

SIA „Valmieras ūdens” ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus 2020. gadā pārdeva par šādiem tarifiem :

Tabula Nr.11

Lēmējinstiucija, datums, lēmuma Nr.	Periods	Vienotais tarifs, EUR/m ³ , bez PVN	
		Ūdensapgāde	Kanalizācija
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 07.05.2010. lēmums Nr.177	01.01.-31.12.2020.	0.91	1.05

Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifs nav mainīts gandrīz 10 gadus, ko izdevies panākt:

- ilgtermiņā investējot ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstībā, paplašinot pakalpojumu sniegšanas teritoriju un pievienojot jaunus patērētājus Valmiermuižā, Burtnieku novadā un Mūrmuižas ielas rajonā, Valmierā;
- pozitīva ietekme Sabiedrības administratīvo izdevumu, kas attiecināmi uz ūdenssaimniecības pakalpojumiem, samazināšanā bija arī 2014.gadā veiktajai reorganizācijai, pievienojot Sabiedrību ar ierobežotu atbildību "Valmieras siltums";

Vērtējot iepriekšējo gadu ūdenssaimniecības pakalpojumu apjoma pieaugumu un izmaksas, kas saistītas ar pakalpojumu sniegšanu, jāsecina, ka izmaksu pieaugums ir straujāks:

- palielinās pamatlīdzekļu nolietojums atbilstoši Sabiedrības investīciju apjomam tīklu paplašināšanā un atjaunošanā, kā arī Sabiedrības dalībnieku ieguldījumiem pamatkapitālā;
- palielinās atalgojums atbilstoši inflācijai valstī;;
- energoresursu cenu svārstības, kaut arī 2020. gadā cenas samazinājās, turpmākas prognozes liecina par izmaksu palielinājumu;
- citu pakalpojumu un materiālu izmaksu pieaugums;
- Covid-19 pandēmijas negatīvā ietekme uz atsevišķu grupu patērētāju darbību un uzņēmumu, kā arī atsevišķu budžeta iestāžu neskaidrās attīstības prognozes – rada negatīvu ietekmi uz ūdenssaimniecības pakalpojumu apjomu šajās grupās.

Sabiedrības vadība uzskata, ka nav iespējams saglabāt nemainīgus ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifus arī turpmāk un 2021. gada septembrī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai izvērtēšanai būs jāiesniedz tarifu projekts.

Pievienošanās ūdensapgādes (turpmāk arī Ū) un notekūdeņu savākšanas (turpmāk arī K) inženierkomunikācijām:

Jaunu pievienojuma vietu izveide, gb:

Tabula Nr.12

Pievienojuma veids	2019	2020
Ūdensapgāde	67	52
Notekūdeņu savākšana	76	67

*nav ņemti vērā pievienojumi Mūrmuižas ielas rajonā, Valmierā pēc tīklu pārņemšanas

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu pieejamība:

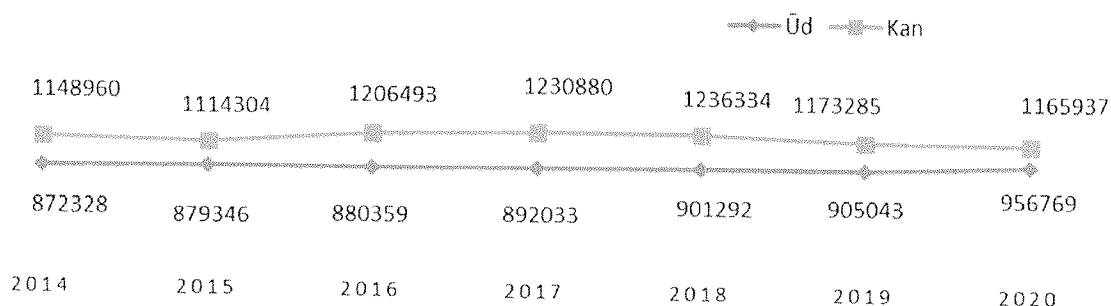
- Ūdensapgāde - ir nodrošināta 99% ūdensapgādes pakalpojumu zonā deklarētajiem iedzīvotājiem, to izmanto 94% iedzīvotāji.
- Kanalizācija - ir nodrošināta 99% notekūdeņu aglomerācijā deklarētajiem iedzīvotājiem, to izmanto 93% iedzīvotāji.

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi, EUR:

Tabula Nr.13

Pakalpojuma veids	2019	2020	+/-	
Ūdensapgādes pakalpojumi	823 589	870 660	47 071	5.7%
Kanalizācijas pakalpojumi	1 231 950	1 224 234	-7 716	-0.6%

Pārdotie ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi, m³



Patēriņa struktūras izmaiņas 2020. gadā, salīdzinot ar 2019.gadu, m³:

Tabula Nr.14

Patērētāju grupa	Ūdensapgādes pakalpojumi, m ³				Kanalizācijas pakalpojumi, m ³			
	2019	2020	+ /-	+ /-	2019	2020	+ /-	+ /-
Komercuzņēmumi	171446	168871	-2575	-1.5%	389622	381720	-7902	-2.0%
Budžeta iestādes	72351	80963	8612	11.9%	113814	85095	-28719	-25.2%
Mājsaimniecības	661246	706935	45689	6.9%	669849	699122	29273	4.4%
Kopā:	905043	956769	51726	5.7%	1173285	1165937	-7348	-0.6%

Ūdensapgādes pakalpojumi:

Grupā "komercuzņēmumi" samazinājums "Covid-19" pandēmijas ietekmē, kaut arī apjoms no jauniem klientiem Mūrmuižas ielas rajonā, Valmierā kopumā palielinājās par 7.7tūkst.m³;

Grupā "budžeta iestādes" palielinājums, jo "Covid-19" pandēmijas radīto samazinājumu izlīdzina no jauna pievienotie klienti Valmiermuižā, Burtnieku novadā (palielinājums 22.1tūkst.m³);

Grupā "mājsaimniecības" palielinājums, jo "Covid-19" pandēmijas ietekmē daļa mājsaimniecību iemītnieku mācījās un strādāja attālināti, kā arī palielinājums no jauniem pievienojumiem Valmiermuižā, kā arī Valmieras pilsētā.

Kanalizācijas pakalpojumi:

Grupās "komercuzņēmumi" un "budžeta iestādes" samazinājums "Covid-19" pandēmijas ietekmē;

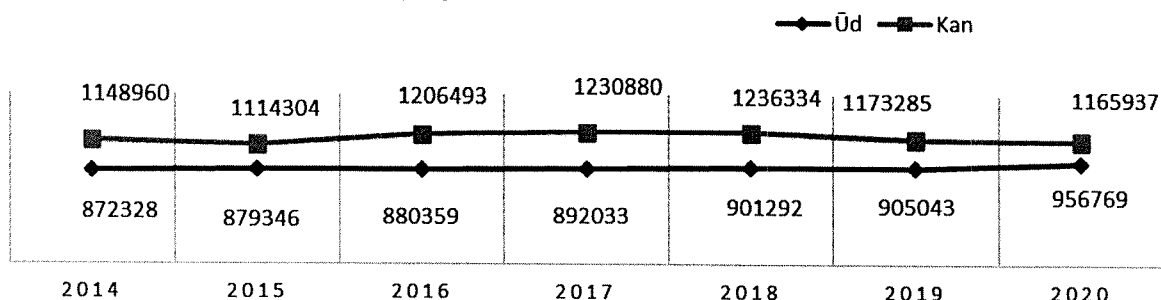
Grupā "mājsaimniecības" palielinājums, jo "Covid-19" pandēmijas ietekmē daļa mājsaimniecību iemītnieku mācījās un strādāja attālināti, kā arī palielinājums no jauniem pievienojumiem.

Ūdens bilance, m³:

Tabula, Nr.15

Gads	Pacelts	Novadīts tīklā no ŪSS	T.sk. no novadītā tīklā			
			Pārdots	TH un pašpatēriņš	Avārijas	Neuzsk. ūdens
2020	1058047	1046047	956769	26235	40800	22244
%	100.0%	98.9%	91.5%	2.5%	3.9%	2.1%
Vidēji2018/2020	1023648	1011648	921035	33533	31980	25100
%	100.0%	98.8%	91.0%	3.3%	3.2%	2.5%

Pārdotie ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi, m³



Patēriņa struktūras izmaiņas 2020. gadā, salīdzinot ar 2019.gadu, m³:

Tabula Nr.14

Patērētāju grupa	Ūdensapgādes pakalpojumi, m ³				Kanalizācijas pakalpojumi, m ³			
	2019	2020	+ /-	+ /-	2019	2020	+ /-	+ /-
Komercuzņēmumi	171446	168871	-2575	-1.5%	389622	381720	-7902	-2.0%
Budžeta iestādes	72351	80963	8612	11.9%	113814	85095	-28719	25.2%
Mājsaimniecības	661246	706935	45689	6.9%	669849	699122	29273	4.4%
Kopā:	905043	956769	51726	5.7%	1173285	1165937	-7348	-0.6%

Ūdensapgādes pakalpojumi:

Grupā "komercuzņēmumi" samazinājums "Covid -19" pandēmijas ietekmē, kaut arī apjoms no jauniem klientiem Mūrmuižas ielas rajonā, Valmierā kopumā palielinājās par 7.7tūkst.m³;

Grupā "budžeta iestādes" palielinājums, jo "Covid -19" pandēmijas radīto samazinājumu izlīdzina no jauna pievienotie klienti Valmiermuižā, Burtnieku novadā (palielinājums 22.1tūkst.m³);

Grupā "mājsaimniecības" palielinājums, jo "Covid-19" pandēmijas ietekmē daļa mājsaimniecību iemītnieku mācījās un strādāja attālināti, kā arī palielinājums no jauniem pievienojumiem Valmiermuižā, kā arī Valmieras pilsētā.

Kanalizācijas pakalpojumi:

Grupās "komercuzņēmumi" un "budžeta iestādes" samazinājums "Covid -19" pandēmijas ietekmē;

Grupā "mājsaimniecības" palielinājums, jo "Covid-19" pandēmijas ietekmē daļa mājsaimniecību iemītnieku mācījās un strādāja attālināti, kā arī palielinājums no jauniem pievienojumiem.

Ūdens bilance, m³:

Tabula, Nr.15

Gads	Pacelts	Novadīts tīklā no ŪSS	T.sk. no novadītā tīklā			
			Pārdots	TH un paš-patēriņš	Avārijas	Neuzsk. ūdens
2020	1058047	1046047	956769	26235	40800	22244
%	100.0%	98.9%	91.5%	2.5%	3.9%	2.1%
Vidēji2018/2020	1023648	1011648	921035	33533	31980	25100
%	100.0%	98.8%	91.0%	3.3%	3.2%	2.5%

Tabula Nr.16

Pozīcija	Vidēji 2018-2020	2019	2020
Zudumi (avārijas, neuzskaitīts Ū), m ³	57 080	53 885	63 044
Zudumi, % no novadītā tīklā	5.7	5.5	6.0
+ /- pret vidējo, m ³	-	-3 195	5 964

Ūdens zudumi 2020.gadā, salīdzinot ar vidējo rādītāju, palielinājušies par 8 820 m³, jo palielinājušies zudumi dēļ avārijām ūdensapgādes tīklos.

Notekūdeņu balance, m³:

Tabula Nr.17

Gads	Kopā BNAI attīrītie	Savāktie (uzskaitītie) tīklā	Savāktie no ASM	Infiltrāts
2020	1 516 830	1 165 937	3 994	346 899
%	100.0	76.8	0.3	22.9
Vidēji 2018/2020	1 458 710	1 195 923	4 071	262 788
%	100	81.7	0.3	18.0

Infiltrāta apjoms 2020.gadā, salīdzinot ar vidējo rādītāju, palielinājies par 84 111 m³, kas saistīts:

- ar pārņemto kanalizācijas tīklu tehnisko stāvokli Mūrmuižas ielas rajonā, Valmierā un Valmiermuižā, Burtnieku novadā;
- lietus ūdeņu novadīšanu saimnieciskās kanalizācijas tīklā, u.c.

Pasākumi infiltrāta samazināšanai:

- 2021. gadā Ūdenssaimniecības daļa plāno iegādāties dūmu ģeneratoru, lai identificētu lietus kanalizācijas pieslēgumus saimnieciskās kanalizācijas tīkliem, nelegālos pievienojumus un bojājumus;
- Kanalizācijas tīklu posmu atjaunošana, pārbūve.

Decentralizēto notekūdeņu apsaimniekošana Valmieras pilsētā

- 22.08.2019. Sabiedrība noslēgusi līgumu Nr.05.216/2.4.4.8/19/396 ar Valmieras pilsētas pašvaldību par nosēdbedru Valmieras pilsētā reģistra izveidi un uzturēšanu (2018.-2019. g., Ministru kabineta 27.06.2017. noteikumi Nr. 384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu";
- Līguma izpilde

Tabula Nr.18

Rādītājs	2019	2020
Apsektas nosēdbedres, gb	307	762

Apsektos nosēdbedru īpašniekiem tiek nosūtīts ministru kabineta noteikumos noteiktais paziņojums par nepieciešamību reģistrēt nosēdbedres reģistrā, iesniedzot atbilstošu iesniegumu.

Kopā reģistrā ieregistrētas 406 nosēdbedres, tajā skaitā :

- par 10 nosēdbedrēm reģistrācijas iesniegumu iesnieguši īpašnieki;
- 396 apsektās nosēdbedres, kas atrodas tukšos zemes gabalos, jaunbūvēs, pie neapdzīvotām ēkām, ieregistrētas, pamatojoties uz apsekojuma rezultātiem.

Secinājums: nosēdbedru īpašnieki neizprot nepieciešamību ievērot 27.06.2017. Ministru Kabineta noteikumu Nr. 384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu" prasības";

Siltumenerģijas pārvades pakalpojumi

SIA „Valmieras ūdens” siltumenerģijas pakalpojumus 2020.gadā pārdeva par tarifiem:

Tabula Nr.19

Sabiedrisko pakalpojumu veids	Tarifs 01.08.2019.-31.01.2020.	Tarifs 1.02.-31.03.2020.	Tarifs 1.04.-30.06.2020.	Tarifs 1.07.-31.01.2021.
SPRK lēmums	11.07.2019. Nr.131	09.01.2020. Nr.9	12.03.2020. Nr.22	11.06.2020. Nr.67
SE ražošana	40.41	40.03	39.30	32.25
SE pārvade un sadale	16.38	16.33	16.21	15.06
SE tirdzniecība	1.27	1.27	1.27	1.27
SE apgādes gala tarifs	58.06	57.63	56.78	48.58

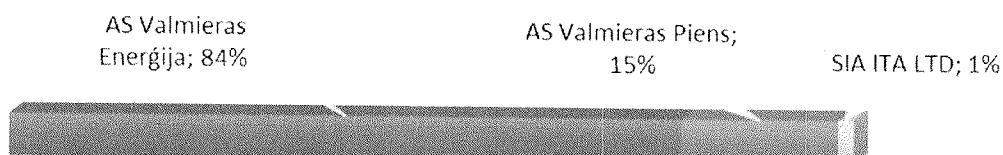
Tarifs no 01.02.2021. (SPRK 14.01.2021. lēmums Nr.1):

Tabula Nr.20

Sabiedrisko pakalpojumu veids	Tarifs no 01.02.2021.-30.04.2021. (bez PVN) EUR/MWh	Tarifa palielinājums / samazinājums pret esošo (%)	Tarifs no 01.05.2021. (bez PVN) EUR/MWh	Tarifa palielinājums / samazinājums pret esošo (%)
SE ražošana	36.30	12.56%	35.64	10.51%
SE pārvade un sadale	15.72	4.38%	15.61	3.65%
SE tirdzniecība	1.27	-	1.27	-
SE apgādes gala tarifs	53.29	9.70%	52.52	8.11%

Siltumenerģijas piegādātāji un vidējais piegādātais SE apjoms 2014.-2020. g., %

Grafiks, Nr.2



Siltumenerģijas pārdošana:

Tabula Nr.21

Periods	Kopā:		+/- pret iepr. gadu	
	tūkst. MWh	tūkst. EUR	%	%
2019	82.71	4996.54	-	-
2020	76.56	4104.52	-6.15	-892.02

Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas (bez iepirkta siltuma), tūkst. EUR:

Tabula Nr.22

2019	2020	+/-
1000.4	900.0	100.4

Ieņēmumi no siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības ir atkarīgi no:

Vidējā siltumenerģijas apgādes gala tarifa periodā:

Tabula Nr.23

Rādītāji	2019	2020	+ /-
SE pārvades, sadales, tirdzniecības vidējais tarifs, EUR/MWh	60.41	53.61	-0.80

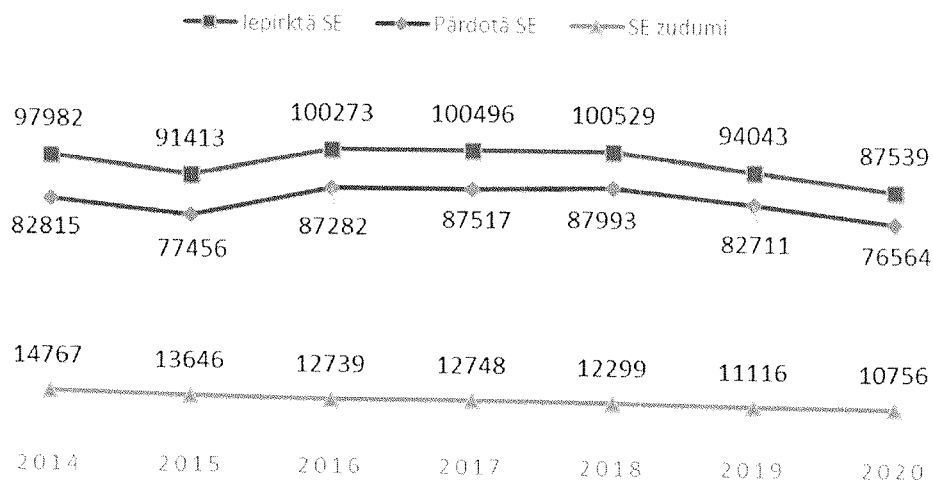
Āra gaisa temperatūras un grādu dienu skaita apkures periodā:

Tabula Nr.24

Gads	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Vidējā āra gaisa temperatūra, °C	1.12	2.29	0.19	1.02	0.21	2.35	3.63
Grādu dienas	3 582	3 326	3 798	3 591	3 756	3 317	3 060

Siltumenerģijas (SE) bilance, MWh,

Grafiks Nr.3



Siltumenerģijas zudumi pārvades sistēmā:

Tabula Nr.25

Gads	2014	2015	2016	2017	2018	2019	2020
Zudumi, MWh	14 767	13 646	12 739	12 748	12 299	11 116	10756
Zudumi % no kopējās iepirktais SE *	15.1	14.9	12.7	12.7	12.2	11.8	12.3

*Siltumenerģijas zudumu pieļaujamo apmēru nosaka 19.04.2016. Ministru kabineta noteikumi Nr.243 "Noteikumi par energoefektivitātes prasībām licencēta vai reģistrēta energoapgādes komersanta valdījumā esošām centralizētām siltumapgādes sistēmām un to atbilstības pārbaudes kārtību": "9.5.Relatīvie siltuma zudumi siltumtīklā, sākot ar 2018.gadu, nedrīkst pārsniegt 19% gadā, bet no 2019. gada – 17% gadā"

Pārējie maksas pakalpojumi

Dažādi maksas pakalpojumi un pievienošanās maksas, EUR

Tabula Nr.26

Pakalpojumu veids	2019	2020	+/-
Dažādi pakalpojumi (transporta, laboratorijas, būvniecības u.c. pakalpojumi)	454 113	444 096	-10 017

Pārējo maksas pakalpojumu izpildi negatīvi ietekmēja Covid -19 pandēmija:

- ārkārtas situācijas laikā netika sniegti pakalpojumi māsājniecībām un citiem klientiem, ja nebija iespējams izvairīties no tiešas kontaktēšanās;
- neziņa par ekonomiskās situācijas attīstību atturēja klientus veikt investīcijas gan māsājniecībās, gan uzņēmumos, izbūvējot pievadus uz īpašumiem.

Energoefektivitātes pasākumi

Tabula Nr.27

Pasākumi	Enerģijas ietaupījuma prognoze MWh gadā
Sauļes paneļu elektrostacijas uzstādīšana BNAI	40.4
Sūkņu nomaina kanalizācijas sūkņētavā, Rūpniecības 50	14.6
Cauruļveida luminiscences spuldžu nomaina pret LED	2.4
Jumta nomaina ēkai Rubenes 43A (ieguvums nav aprēķināts)	-
Ielu apgaismojuma Grišļu 6 augstspiediena nātrija spuldžu nomaina pret LED	9.7

Nodokļu un nodevu maksājumi (aprēķināti) , EUR:

Tabula Nr.28

Nodokļu veids	2019	2020	+/-
VSAOI	470 089	480 733	10 644
Pievienotās vērtības nodoklis	229 648	248 563	18 915
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	229 645	238 379	8 734
Dabas resursu nodoklis	33 090	38 315	5 225
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 881	4 548	(333)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	335	346	11
Citi nodokļi	5 794	5778	(16)
Būvkomersanta nodeva	500	500	-
Nodeva SPRK	12 699	14 831	2 132
Kopā:	986 681	1 031 993	45 312

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Finanšu rādītāji, kas nosaka Sabiedrības spēju aizņemties:

Tabula Nr.29

Rādītājs	Robežvērtība	Vērtība 31.12.2020.
DEBT/EBITDA	<2.5	2.33
Pašu kapitāla īpatsvars	25%	43.2%
DSCR	>1.2	4.03

Tabula Nr.30

Rādītājs	Rādītāja aprēķins
DEBT/EBITDA	ilgtermiņa un īstermiņa saistību, par ko maksājami % un kam ir noteikts atmaksas grafiks, kopsumma / peļņa pirms %, nodokļu, nolietojuma atskaitījumiem, atņemot attiecīgajā periodā aprēķinātos NPI
Pašu kapitāla īpatsvars	(equity ratio) pašu kapitāls/aktīvu kopsumma. Koeficients raksturo pašu kapitāla īpatsvaru kopējā kapitāla struktūrā. Par "normālu", skatoties bilanci, tiek uzskatīta attiecība, kad pasīvu daļā vismaz 50% ir pašu kapitāls. Latvijā par pietiekamu rādītāju tiek uzskatīts , ja no bilances pasīva 30 līdz 40% ir pašu kapitāls
DSCR	Saistību apkalpošanas koeficients , EBITDA (iepriekšējā pārskata gada)/ maksājumi par aizdevumiem un procentiem pārskata gadā

Likviditāte (neņemot vērā nākamo periodu izdevumus un nākamo periodu ieņēmumus) :

Tabula Nr.31

Rādītājs	2019	2020
Likviditātes koeficients kopējais (ieteicamā robežvērtība 1-2)	1.5	1.2
Likviditātes koeficients absolūtais (ieteicamā robežvērtība 0.2-0.3)	0.2	0.2

Tabula Nr.32

Rādītājs	Rādītāja aprēķins
Kopējā likviditāte	Rāda to, cik lielā mērā uzņēmuma apgrozāmie līdzekļi spēj segt īstermiņa saistības, (current ratio, CR) apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības bez NPI
Absolūtā likviditāte	Absolūtās likviditātes koeficients rāda, kādu īstermiņa saistību daļu uzņēmums var segt vistuvākajā laikā. Naudas līdzekļu / īstermiņa saistības bez NPI (cash ratio)

Tabula Nr.33

Rādītājs	2019	2020
Apgrozāmais kapitāls (EUR) bez nākamo periodu ieņēmumiem īstermiņa daļas	525 569	212 618
Apgrozāmais kapitāls (neatskaitot NPI)	-276 115	-590 306

Tabula Nr.34

Apgrozāmais kapitāls	Jāņem vērā, ka brīvie apgrozāmie līdzekļi parasti ir proporcionāli realizācijas apjomiem. Ja, tiek plānots realizācijas apjomu pieaugums, būs nepieciešams arī lielāki brīvie apgrozāmie līdzekļi, lai finansētu realizācijas izmaksas. Šim rādītājam jābūt sabalansētam, jo negatīvu efektu var radīt gan pārmērīgi liels brīvo apgrozāmo līdzekļu apjoms, gan to trūkums. Pārāk mazs brīvo apgrozāmo līdzekļu apjoms liecina par uzņēmuma nespēju kārtot īstermiņa saistības, bet pārāk liels par neefektīvu resursu izmantošanu.
----------------------	---

Apgrozāmais kapitāls negatīvs veidojas gados, kad tiek realizēti apjomīgi projekti ar darbu izpildi vairākos gados. Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficienti, ja īstermiņa saistību apjomā neieskaita nākamo periodu ieņēmumus, apliecina, ka finanšu situācija Sabiedrībā ir stabila un Sabiedrība spēj laikā kārtot savas saistības, bet nākotnē jāpalielina apgrozāmo līdzekļu apjoms.

Rentabilitāte :

Tabula Nr.35

Rādītājs	2019	2020
Neto peļņas rādītājs (%)	4.2	1.2
ROE, %	2.0	0.5
ROA, %	0.9	0.3

Tabula Nr.36

Rādītājs	Rādītāja aprēķins
Neto peļņas rādītājs, %	Neto peļņas daudzums pret neto apgrozījuma vienību
Pašu kapitāla atdeve, ROE, %	Peļņas daudzums uz ieguldīta kapitāla vienību. Rāda, cik liela ir atdeve no katra īpašnieku ieguldītā euro
Aktīvu rentabilitāte, ROA, %	Peļņas daudzums, rēķinot uz uzņēmuma aktīvu vienību. Aktīvu rentabilitāte raksturo saimnieciskās darbības rezultātu pirms procentu un nodokļu atskaitīšanas. Rādītājs rāda, cik efektīvi uzņēmums izmanto aktīvus, lai gūtu ienākumus. Rādītājs ir atkarīgs no uzņēmuma specifikas un lieluma. Katram uzņēmumam ir jābūt noteiktai līdzekļu atdevei. Aktīvu rentabilitātes rādītājs ir viens no svarīgākajiem uzņēmuma konkurētspējas indikatoriem. Rādītāja līmenis ir atkarīgs lielākoties no nozares, kurā uzņēmums darbojas. Līmenis ir augstāks nozarēs, kur izmanto daudz dzīvā darba un zemāks nozarēs, kuras ir kapitālietilpīgas.

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficienti

Tabula Nr.37

Rādītājs	2019	2020
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu, %	45.8	44.8
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām, %	99.3	98.4

Ilgtermiņa ieguldījumus ir ieteicams finansēt no pašu kapitāla un ilgtermiņa saistībām. Koeficients nav vienāds ar 1, jo īstermiņa saistības ietver saistības pret piegādātājiem, finansētājiem saistībā ar ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanu.

Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Tabula Nr.38

Rādītājs	2019	2020
Saistību* īpatsvars bilancē, %	56.1	56.8
Saistību* attiecība pret pašu kapitālu	1.28	1.31
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	16.54	4.35

*saistības ietver arī nākamo periodu ieņēmumus, kuri tiek atzīti pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā

Debitoru parādi:

Debitoru parādu aprite dienās:

Tabula Nr.39

Rādītāji	2019	2020
Debitoru parādu aprites koeficients, dienas	64	63

2020. gadā būtiski palielinājās uzkrājums šaubīgiem debitoriem:

Tabula Nr.40

	Pircēju un pasūtītāju parādi
Uzkrājums 31.12.2019.	12 374
Uzkrājumu samazinājums	(6 953)
Uzkrājumu palielinājums	101 382
Uzkrājums 31.12.2020.	106 803

Sabiedrības aktivitātes Vides komunikācijas jomā

Sabiedrība, pārskata gada laikā, kad valstī nebija noteikta ārkārtas situācija, organizēja ekskursijas bioloģiskajās notekūdeņu attīrīšanas ietaisēs, ūdens sagatavošanas stacijā, minerālūdens ieguves vietā. Pasākumu laikā dalībnieki, atbilstoši katrai vecumu un interešu grupai, tiek iepazīstināti ar ūdens iegūšanas, sagatavošanas un pārvadīšanas, kā ar notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas procesiem.

Sabiedrības mārketinga pasākumi:

Sabiedrība sniedza informāciju par savām aktivitātēm un piedāvātajiem pakalpojumiem gan mājas lapā, gan īpašās informatīvās lapās, nosūtot tās potenciālajiem klientiem, kā arī Valmieras pilsētas pašvaldības informatīvajā izdevumā.

Sabiedrības attīstība 2021. gadā:

- Projekta Nr.4.3.1.0/18/A/019 "Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā" būvdarbu 2.kārtas īstenošana (2020.-2021.):
 - Mērķis: veicināt energoefektivitāti un atjaunojamo energoresursu izmantošanu centralizētajā siltumapgādē;
 - Projektā paredzēts izbūvēt siltumtrases II kārtu, lai pievienotu jaunbūvējamo katlu māju Dakstiņu ielā Valmieras pilsētas siltumenerģijas pārvades sistēmai.
 - Pamatojums:
 - ✓ 28.12.2017. dalībnieku sapulces protokols Nr.1-23/9, lēmums "Par SIA "Valmieras ūdens" veicamajām darbībām jaunas katlu mājas Dakstiņu ielā 1, Valmierā, būvniecības projekta īstenošanai"
 - ✓ 07.02.2018. dalībnieku sapulces protokols Nr.1-23/1, lēmums Nr.1 "Par izmaiņām SIA "Valmieras ūdens" veicamās darbības saistībā ar jaunas katlu mājas Dakstiņu ielā 1, Valmierā, būvniecību"
 - ✓ 05.07.2018. dalībnieku sapulces protokols Nr.1-23/5, lēmums "Par līguma par Eiropas Savienības fonda projekta Nr.4.3.1.0/18/A/019 „Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā” īstenošanu darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa

„Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” ietvaros slēgšanu”

- ✓ 13.08.2019. dalībnieku sapulces protokols Nr.1-23/4, lēmums Nr.5 "Par katlu mājas Dakstiņu ielā 1, Valmierā projekta īstenošanas gaitu”;

2. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība Valmiermuižā, Burtņieku novadā:

Mērķi:

- ✓ palielināt ūdens ieguves, piegādes pakalpojuma apjomu;
- ✓ uzlabot ūdens kvalitāti patērētājiem Valmiermuižā;
- pabeigt ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu būvniecību Vienības, Alejas, Dzirnavu un Valmiermuižas ielās, Valmiermuižā;
- izbūvēt ūdensapgādes tīklu no Krasta ielas uz Vanagiem.

3. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība Valmierā, Alvila Freimaņa ielā:

Mērķi:

- ✓ ūdensapgādes cilpveida savienojums starp Rīgas un Somu ielām, nodrošinot ūdensapgādes drošību, ugunsdzēsības hidrantu izvietojumu;
- ✓ jaunas pievienojuma vietas esošai un perspektīvai apbūvei;
- ✓ VŪ un Kocēnu pagasta pašvaldības 08.07.2015. īpašā līgumā P-112 noteikto pakalpojumu pieejamības izpildi;

4. Sabiedrības īpašumā esošo pamatlīdzekļu atjaunošana, pārbūve vai jaunu iegāde, lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus un uzlabotu energoefektivitātes rādītājus (atbilstoši investīciju programmai);

- 4.1. paplašināt, atjaunot ūdensapgādes un kanalizācijas tīklus, hidrantus, atjaunot siltumapgādes tīklus;
- 4.2. veikt 2 ēku Rūpniecības ielā 50 siltināšanu atbilstoši sabiedrībā veiktajam energoauditam un Ekonomikas ministrijā iesniegtajam identificēto un veicamo pasākumu plānam;
- 4.3. atjaunot transporta parku, nomainot nolietotojās transporta vienības, iegādājoties ekonomiskākas, piemērotākas sabiedrības saimnieciskām vajadzībām;

5. Uzturēt sabiedrībai piederošos komercuzskaites mēraparātus, kas tiek izmantoti norēķinu veikšanai par sniegtajiem ūdenssaimniecības un siltumenerģijas piegādes pakalpojumiem, palielinot rādījumu attālinātas nolasīšanas iekārtu daudzumu.

6. Uzturēt nosēdbedru Valmieras pilsētā reģistru (Ministru kabineta 27.06.2017. noteikumi Nr. 384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu”);

7. Sagatavot un iesniegt Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai apstiprināšanai ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifu projektu;

8. Regulārs darbs ar debitoriem, lai savlaicīgi iekasētu samaksu par sniegtajiem pakalpojumiem un nodrošinātu stabilu naudas plūsmu;

9. Energoaudita ietvaros noteikto pasākumu ieviešana un informācijas par rezultātiem sniegšana Ekonomikas ministrijai.

Tabula Nr.28

Pasākums, kas deklarēts Ekonomikas ministrijai	Ekonomija MWh gadā
Biroja ēkas Rūpniecības 50, Valmierā siltināšana	56

10. Aizņēmumi:

10.1. Spēja aizņemties ir ierobežota, jo ieteicams, ka koeficients DEBT/EBITDA <2.5, savukārt Sabiedrības rādītājs pēc 31.12.2020. bilances datiem ir 2.33;

10.2. Varbūtēja nepieciešamība piesaistīt īstermiņa aizņēmumu (kredītlīniju) naudas plūsmas nodrošināšanai 2021./2022.gada apkures sezonā.

11. Mārketinga aktivitātes:

4.1. Informatīvu materiālu izstrāde par pievienošanas ŪK maģistrālajiem tīkliem;

4.2. Informatīvu materiālu izstrāde par asenizācijas pakalpojumu pieejamību un nosēdbedru reģistra izveidi;

4.3. No jauna iegādāto transporta vienību noformēšana ar informāciju par attiecīgās struktūrvienības piedāvātajiem pakalpojumiem;

Sabiedrības attīstības riski

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pamatlīdzekļi, pakalpojumu pircēju un pasūtītāju parādi, kuri denominēti euro. Finanšu saistību lielāko daļu veido aizņēmumi no kredītiestādēm, parādi piegādātājiem par precēm, pakalpojumiem, kuri denominēti euro.

Lielākie riski pašreizējās ekonomiskās situācijas apstākļos Sabiedrības 2021. gada saimnieciskajā darbībā:

- pieprasījuma samazināšanās pēc Sabiedrības sniegto pakalpojumu apjoma;
- siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības pārdošanas apjoma atkarība no āra gaisa temperatūras;
- iespējama pakalpojumu pircēju maksāspējas pasliktināšanās, kas varētu apgrūtināt Sabiedrību kārtot savas parādsaistības.

Daļa no iepriekšminētajiem riskiem tieši ietekmē tarifu lielumu un var radīt nepieciešamību iesniegt tarifu projektu Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā.

Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrības saimnieciskā darbība nav ietekmēta un neesam arī izmantojuši valsts piedāvātos atbalsta mehānismus. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas.

Sabiedrības peļņa pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadu ir noslēgusi ar peļņu EUR 82 434.

Sabiedrības valde iesaka nesadalīto peļņu novirzīt Sabiedrības attīstībai, lai īstenotu vadības ziņojuma sadaļā "Sabiedrības attīstība 2021. gadā" norādītos projektus.

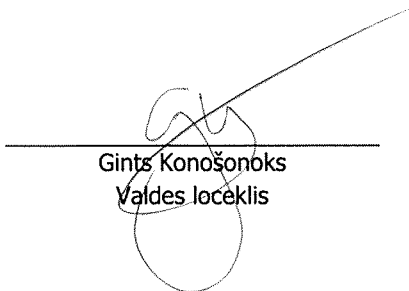
2020. gadā attīstībai novirzītā 2019. gada peļņa EUR 318 935 (dalībnieku 30.06.2020. sapulces protokols Nr.1-23/2) izmantota investīcijām atbilstoši apstiprinātajai 2020.gada investīciju programmai, tajā skaitā:

1. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve Dakstiņu ielā EUR 122 474;
2. Sabiedrības līdzfinansējums projekta Nr.4.3.1.0/18/A/019 "Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā" un ar šī projekta realizāciju saistīto ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūvi Dakstiņu ielā, Beātes un Dārza ielā" realizēšanai, EUR 81 172;
3. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve atbilstoši investīciju programmai EUR 115 289.

Sabiedrības bilancē uzkrāta iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR 1 435 129, kas izlietota dažādu investīciju projektu īstenošanai. Sabiedrības valde iesaka palielināt Sabiedrības pamatkapitālu nesadalītās peļņas apmērā, ieskaitot 2020.gada nesadalīto peļņu, par EUR 1 517 563.



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Konošonoks
Valdes loceklis

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "Valmieras ūdens",
reģ.Nr. 44103033608
dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Valmieras ūdens" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 30. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2020.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī, 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 SIA "Valmieras ūdens" 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 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.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 8. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 31. līdz 44. 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 pārraudzība, 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 pārraudzība, 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 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 pārraudzība, 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 "Nexia Audit Advice"

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

Judīte Jakovina

Valdes locekle,

atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 105

Valmierā,

2021.gada 12.martā

