
***SIA “Jūrmalas ūdens”
2017.gada pārskats***

Jūrmalā, 2018

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-6
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikumi	13
Revidenta ziņojums	26-27

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Jūrmalas ūdens
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003275333, Rīga, 14.12.1995
Reģistrēts komercreģistrā	Komercreģistrs, 15.04.2004
Adrese	Promenādes iela 1A, Jūrmala, LV - 2015
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde. NACE KODS: 36.00.; Notekūdeņu savākšana un attīrīšana. NACE KODS: 37.00
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Vladimirs Antonovs, amatā no 15.04.2004 līdz 06.10.2017, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli Jānis Daugavvanags, amatā no 06.10.2017, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekļiem
valdes loceklis	Henrijs Avots, amatā no 17.03.2014 līdz 06.10.2017, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli Ligita Maziņa, amatā no 06.10.2017, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekļiem Maksims Sidorovs, amatā no 06.10.2017, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekļiem
Gada pārskatu sagatavoja	Lāsma Janberga, SIA “Jūrmalas ūdens”, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2017.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Auditorfirma Inspekcija” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.13 Daudzeses ielā 6-33 Rīgā, LV-1004 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148

SIA “Jūrmalas ūdens”

Vadības ziņojums

2017.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

Ar Uzņēmumu reģistra 2004.gada 15.aprīļa lēmumu tika izslēgts no uzņēmuma reģistra kā *Bezpeļņas organizācija pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Jūrmalas ūdens”* un tika ierakstīta komercreģistrā kā kapitālsabiedrība – *Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Jūrmalas ūdens”* ar vienoto reģistrācijas Nr.40003275333.

Sabiedrība ir juridiska persona ar patstāvīgu bilanci un rekvizītiem, kuras darbības pamatvirziens ir nepārtraukta iedzīvotāju, uzņēmumu, organizāciju un iestāžu apgāde ar dzeramo ūdeni un izmantoto notekūdeņu attīrīšana un novadīšana šim nolūkam paredzētās vietās.

**Darbības finansiālie
rezultāti un finansiālais
stāvoklis**

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

Sabiedrība 2017 pārskata gadu beidza ar zaudējumiem 418 699 EUR, un sabiedrības bruto zaudējumi ir 5 291 EUR. Zaudējumi sabiedrībai radušies šādu iemeslu pēc:

1. netika izpildīts ieņēmumu plānotais apjoms. Jaunie pieslēgumi sabiedrības pakalpojumu saņemšanai nenotiek tik strauji kā bija plānots. Lielākā daļa jauno klientu noslēdza līgumus ar sabiedrību tikai 2017.gada rudenī. Bez tam, sakarā ar ūdens skaitītāju uzstādīšanu visos objektos, ūdens patēriņš samazinās. Līdz ar to neto apgrozījums pieauga tikai par 0,2 % ūdens padevei un 0,8 % notekūdeņu savākšanai un attīrīšanai. Kopumā plānotie sabiedrības ieņēmumi netika izpildīti par 340 tūkstošiem EUR.
2. Plānoto izmaksu apjoms ir pārsniegts par 3,6%, kas sastāda 270 tūkstošus EUR.
 - 2.1. Saskaņā ar Ūdenssaimniecības pakalpojumu likumu, kas stājās spēkā 2016.gada 1.janvārī, sabiedrībai ir pienākums par saviem līdzekļiem veikt ūdensmērītāju uzstādīšanu un nomaiņu. Tas prasa papildus finansējumu, kas nav ierēķināts ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifā (apstiprināts 2012.gadā). Tāpēc materiālu izmaksas (skaitītāji) ir augušas par 63 tūkstošiem EUR un samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes (skaitītāju uzstādīšana un nomaiņa) augušas par 56 tūkstošiem EUR.
 - 2.2. 2016. un 2017.gados saskaņā ar normatīvajiem aktiem LR tika palielināta minimālā alga, un tā kā sabiedrībā ir strādājošie, kas ir zemu atalgoti, tad tika pieņemts lēmums ar 01.06.2017. paaugstināt darba algas visiem darbiniekiem par 10%, kas papildus prasīja 215 tūkstošus EUR (ražošanas izmaksās papildus iekļauts 125 tūkstoši un administrācijas izmaksās 90 tūkstoši EUR).
 - 2.3. SIA “Rīgas ūdens” nodoto notekūdeņu apjoms ir pieaudzis, kas prasīja papildus 33 tūkstošus EUR.
 - 2.4. Nekustamā īpašuma nodoklis ir pieaudzis par 4 tūkstošiem EUR vai 53,7 %, jo 2017.gadā ar NĪN aplika būves, kas agrāk bija neapliekamais objekts. Artēziskie urbumi ir neapliekamie objekti, bet sūkņu mājas virs tiem apliekamie objekti (agrāk netika dalīti un viss bija neapliekams). Atdzelžošanas stacijas ir kļuvušas par apliekamu objektu.
 - 2.5. Neplānoti vajadzēja mainīt administrācijas ēkai jumtu, kas papildus prasīja 30 tūkstošus EUR.

Saīsinātā bilance

	31.12.2016 EUR	%	31.12.2017 EUR	%	Izmaiņas (+/-)
Aktīvs					
1.Ilgtermiņa ieguldījumi	56 542 676	95,9	55 061 885	95,8	- 1 480 791
2.Apgrozāmie līdzekļi:					
2.1.Krājumi	134 021	0,2	134 529	0,2	+ 508
2.2.Debitori	829 412	1,4	923 136	1,6	+ 93 724
2.3.Naudas līdzekļi	1 448 443	2,5	1 349 962	2,4	- 98 481
2.Apgrozāmie līdzekļi kopā	2 411 876	4,1	2 407 627	4,2	- 4 249
Kopā aktīvs	58 954 552	100	57 469 512	100	- 1 485 040
Pasīvs					
1.Pašu kapitāls	25 234 846	42,8	24 816 147	43,2	- 418 699
2.Kreditore:					
2.1.Ilgtermiņa kreditori	31 120 159	52,8	30 300 615	52,7	- 819 544
2.2.Īstermiņa kreditori	2 599 547	4,4	2 352 750	4,1	- 246 797
2.Kreditore kopā	33 719 706	57,2	32 653 365	56,8	- 1 066 341
Kopā pasīvs	58 954 552	100	57 469 512	100	-1 485 040

Bilances aktīvs kopā ir samazinājies par 1 485 040 EUR, kas pamatojas ar ilgtermiņa ieguldījumu samazinājumu par 1 480 791 EUR sakarā ar lielo pamatlīdzekļu nolietojumu 2017.gadā, kas pārsniedz ieguldīto līdzekļu vērtību.

Bilances pasīvs kopā samazinājies par 1 485 040 EUR, kas pamatojas uz visu posteņu samazinājumu. Pašu kapitāls ir samazinājies par 2017.gada zaudējumiem, bet kreditori par 1 066 341 EUR – ilgtermiņa aizdevumu samazinājums un nākamo perioda ieņēmumu samazinājums.

Galvenie finansiālie rādītāji

	31.12.2015	31.12.2016	31.12.2017
Realizācijas rentabilitāte (%)	- 7,3	- 5,2	- 8,1
Ātrā likviditāte (reizes)	0,34	0,88	0,97
Kapitāla atdeve	- 1,5	- 1,1	- 1,7

Salīdzinot ar 2016.gadu ir pasliktinājušies galvenie finansiālie rādītāji. Uzlabojies ir tikai ātrās likviditātes rādītājs, jo samazinājušies kreditori.

Sabiedrībai nav resursu, kuru vērtība nav uzrādīta bilancē.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrība turpinās darbu pie pakalpojumu saņēmēju tīkla paplašināšanas, kas īpaši saistīts ar jaunu tīklu būvniecību gan ūdens piegādē, gan notekūdeņu savākšanā. Un tas savukārt ir saistīts ar Kohēzijas fonda ietvaros veiktajiem projekta īstenošanas darbiem. Pašlaik sabiedrībā tiek īstenota projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstības IV kārtā”.

28.06.2017. ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgts līgums par Eiropas savienības fonda projekta īstenošanu.

01.08.2017. Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā iesniegts projekta starpposma maksājuma pieprasījums Nr.1 par pārskata periodu no 28.06.2017 līdz 25.07.2017, kurš daļēji apstiprināts 17.10.2017. un pilnā apmērā 02.11.2017., un attiecīgi saņemts ES Kohēzijas fonda finansējums

kopā 576 455 EUR.

Lai nodrošinātu plānoto projekta līdzfinansējumu, Jūrmalas pilsētas dome 19.12.2017. apstiprināja galvojuma sniegšanu SIA “Jūrmalas ūdens” aizņēmumam.

Projekta īstenošana jau uzsākta 2016.gadā. 2017.gadā turpinās būvprojekta izstrāde 2 būvdarbu līgumiem par ūdens un kanalizācijas tīklu paplašināšanu Priedaines – Majoru un Majoru – Vaivaru rajonā.

16.06.2017. nodoti ekspluatācijā izbūvētie ūdens un kanalizācijas tīkli Buļļuciemā, kuros līdz 31.12.2017 nodrošināti - 463 iedzīvotājiem ūdens pieslēgumi un 550 iedzīvotājiem kanalizācijas pieslēgumi.

23.12.2017. izsludināta Slēgta konkursa Kandidātu atlase “Ūdenssaimniecības tīklu paplašināšana Jūrmalā”, paredzot trīs iepirkuma daļas – Ūdenssaimniecības tīklu paplašināšana Jūrmalā, Priedaine-Majori; Ūdenssaimniecības tīklu paplašināšana Jūrmalā, Majori-Krastciems; Ūdenssaimniecības tīklu paplašināšana Jūrmalā, Krastciems-Ķemerī. Projektā līdz 31.12.2017. ieguldīti 2 051 985 EUR.

Bez tam sabiedrībā tiek realizēts “IWAMA projekts” (projekts sadzīves notekūdeņu radīto dūņu pārstrādei Sloka notekūdeņu attīrīšanas iekārtās (NAI)). 14.11.2016. parakstīts projekta partnerības līgums. Projekta mērķis - sadzīves notekūdeņu radīto dūņu pārstrāde. Plānots saņemt finansējumu no Eiropas Reģionālā attīstības fonda 85% apjomā no kopējām projekta izmaksām. Plānotais projekta ieviešanas laiks ir līdz 2019.gada februārim.

2017.gadā veikti dažādi testi un analīzes Slokas NAI, lai noskaidrotu piemērotāko tehnisko risinājumu Slokas NAI dūņu saimniecības efektivitātes uzlabošanai, meklējot risinājumus, kas atbilstu gan projekta izvirzītajiem kritērijiem, gan būtu pamatoti no praktiskā viedokļa. Tehniskie risinājumi tiek meklēti piesaistot un veicot pārrunas gan ar Latvijas, gan ārzemju speciālistiem. Regulāri notiek komunikācija gan ar projekta koordinatoriem, gan projektam piesaistītajiem ekspertiem un konsultantiem – telefoniski, ar semināru, videokonferenci un elektroniskās sarakstes starpniecību.

03.10.2017. saņemts Eiropas Savienības līdzfinansējums par projekta attiecināmajiem izdevumiem periodā 01.03.2016.-28.02.2017., kā arī 15.11.2017. saņemts apstiprinājums no Pirmā līmeņa kontroles par projekta partnera atskaiti Nr.2 (01.03.2017.-31.08.2017.) un tā iesniegta Vadošajam partnerim.

Projektā līdz 31.12.2017. veiktas izmaksas 18 881 EUR apmērā.

Ieteikums peļņas sadalei

Valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt ar nākamo gadu peļņu.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Ligita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

2018.gada 15.martā

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2017.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Ligita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

2018.gada 15.martā



Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017.gadu un 2016.gadu.

	Pielikumi	2017 Eur	2016 Eur
Neto apgrozījums	22	5 193 636	5 159 033
<i>no lauksaimnieciskās darbības</i>		-	-
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		5 193 636	5 159 033
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(5 198 927)	(4 877 662)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(5 291)	281 371
Administrācijas izmaksas	24	(487 499)	(397 293)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	2 191 740	2 005 760
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(2 091 305)	(2 125 989)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	27	(26 344)	(32 884)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(418 699)	(269 035)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(418 699)	(269 035)

Pielikumi no 13. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Ligita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga

2018.gada 15.martā

Bilances 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2017 Eur	31.12.2016 Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		95 841	82 471
Nemateriālie ieguldījumi kopā	28	95 841	82 471
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		53 658 190	54 241 467
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		53 658 190	54 241 467
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		769 995	1 114 437
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		65 272	46 424
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		319 678	870 398
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		152 909	187 480
Pamatlīdzekļi kopā	29	54 966 044	56 460 206
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		55 061 885	56 542 676
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	30	134 529	134 021
Krājumi kopā		134 529	134 021
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	31	878 190	786 538
Citi debitori	32	37 521	33 648
Nākamo periodu izmaksas	33	7 425	9 226
Debitori kopā		923 136	829 412
IV Nauda	34	1 349 962	1 448 443
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 407 627	2 411 876
Aktīvu kopsumma		57 469 512	58 954 552

Pielikumi no 13. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Ligita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga

2018.gada 15.martā

Bilances 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2017 Eur	31.12.2016 Eur
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls	35	28 212 032	28 212 032
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(2 977 186)	(2 708 151)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(418 699)	(269 035)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(3 395 885)</i>	<i>(2 977 186)</i>
Pašu kapitāls kopā		24 816 147	25 234 846
Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	36	1 490 476	1 628 344
Citi aizņēmumi	37	-	3 069
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		-	41 386
Nākamo periodu ieņēmumi	39	28 810 139	29 447 360
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>30 300 615</i>	<i>31 120 159</i>
II Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	36	356 951	356 951
Citi aizņēmumi	37	3 069	6 007
No pircējiem saņemtie avansi		54 248	33 589
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		64 000	60 520
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		141 509	150 913
Pārējie kreditori	38	94 312	86 151
Nākamo periodu ieņēmumi	39	1 349 488	1 506 663
Uzkrātās saistības	40	289 173	398 753
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>2 352 750</i>	<i>2 599 547</i>
Kreditori kopā		32 653 365	33 719 706
Pašīvu kopsumma		57 469 512	58 954 552

Pielikumi no 13. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Ligita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga

2018.gada 15.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2017.gada un 2016. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamat-kapitāls	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2016	28 212 032	(2 977 186)	25 234 846
Pārskata perioda zaudējumi	-	(418 699)	(418 699)
Atlikums uz 31.12.2017	28 212 032	(3 395 885)	24 816 147

Pielikumi no 13. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Ligita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga

2018.gada 15.martā



2017. gada un 2016. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	6 324 047	6 197 509
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem	(6 138 466)	(5 726 107)
pamatdarbības izdevumi		
Pārējās sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	554 123	557 125
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām	739 704	1 028 527
apgrozāmajos līdzekļos		
Pamatdarbības neto naudas plūsma	739 704	1 028 527
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 273 672)	(2 782 688)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 273 672)	(2 782 688)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas	-	1 762 790
- Saņemtie aizņēmumi	(143 876)	501 413
- Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	579 363	453 056
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	435 487	2 717 259
Pārskata gada neto naudas plūsma	(98 481)	963 098
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 448 443	485 345
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 349 962	1 448 443

Pielikumi no 13. līdz 25. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Ligita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga

2018.gada 15.martā

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits

Darbinieku skaits pārskata gadā

2017

207

t.sk. Valdes locekļi

3

Pārējie darbinieki

204

Atlīdzība par funkciju pildīšanu

2017

Eur

Valdes locekļiem

87 317

Personāla izmaksas

2017

Eur

Atlīdzība par darbu

1 732 461

Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas

395 534

2 127 995

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijām.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc tiešās metodes.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķina, kā arī naudas plūsmas pārskata sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

Finanšu pārskata pielikumi

- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai

Peļņas vai zaudējumu aprēķina, kā arī naudas plūsmas pārskata sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

4) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertos bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

5) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana Jūrmalas pilsētā.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūtā peļņa no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas iegūti saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

Finanšu pārskata pielikumi

6) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

7) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20% nolietojuma likmi gadā.

8) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zeme
Ēkas	5	Ēkas un būves
Būves	5	Ēkas un būves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Iekārtas un mašīnas
Mēbeles un biroja iekārtas	25	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Datori un aprīkojums	33,33	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Automašīnas	20	Iekārtas un mašīnas
Instrumenti un inventārs	25	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Ēkas un būves Kohēzijas fonda projektā izveidotajiem pamatlīdzekļiem saskaņā ar Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstības projekta II kārtas tehniski ekonomisko pamatojumu (TEP), nodotajiem sākot ar 01.01.2015.	2	Ēkas un būves

Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma “Par uzņēmuma ienākuma nodokli” 13.panta prasībām un likmēm.

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 350 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz vienu gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

9) Noma ar izpirkumu (finanšu noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi, kas iegūti nomā ar izpirkumu (finanšu nomā), saistībā ar kuriem uzņēmumam pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītējo samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

Finanšu pārskata pielikumi

10) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

11) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc vidējās svērtās cenas.

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

12) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

13) Uzkrājumi

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem tiek veidoti saskaņā ar grāmatvedības metodiku, šaubīgajos debitoros uzkrājot visas summas, kas ir vecākas par vienu gadu, vai visas summas, kas ir zināmas, ka to iekasēšana var nebūt iespējama.

14) Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām.

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu un uzņēmuma ienākuma nodokļa saistībām. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

15) Nauda un naudas ekvivalenti

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

16) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautas saistības. Nav sniegtas garantijas un citas finansiālas un nomas saistības, kuras varētu finansiāli ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokļa novērtējumu.

Informācija par sabiedrības aktīviem, kas iekļāti vai citādi apgrūtināti ir atspoguļoti 36.pielikumā.

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

17) Dotācijas

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

18) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

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

Finanšu pārskata pielikumi

19) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādējādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	Aizņēmumu procenti	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
	Eur	Eur	Eur
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2 125 989	(32 884)	2 158 873
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	32 884	32 884	-
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2016. bilanci (aktīvu un pasīvu)		-	
Pārklasifikācijas ietekme 2016.gada peļņā		-	

20) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Sabiedrības 100% kapitāla daļu turētājs ir Jūrmalas pilsētas dome.

2017.gadā sabiedrība Jūrmalas pilsētas domei sniedza pakalpojumus ūdens piegādē un notekūdeņu novadīšanā par 4 532 EUR (t.sk. bez PVN 3745 EUR un PVN 787 EUR).

21) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

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

Finanšu pārskata pielikumi

22)

Neto apgrozījums

	2017	2016
	Eur	Eur
Padotais ūdens	1 739 173	1 736 625
Notekūdeņu attīrīšana un novadīšana	3 343 395	3 316 974
Sadzīves kanalizācijas pieņemšana	111 068	105 434
	5 193 636	5 159 033

23)

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

	2017	2016
	Eur	Eur
Materiālu izmaksas	415 216	351 978
Personāla izmaksas	1 797 432	1 672 169
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	346 449	290 719
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 210 668	1 198 697
Elektroenerģija	722 887	727 299
Rīgas ūdens attīrītie notekūdeņi	347 262	314 279
Dūņu izvešana no Slokas notekūdeņu attīrīšanas iekārtas	149 474	149 231
Nekustamā īpašuma nodoklis	11 614	7 556
Ēku un būvju remontizdevumi	80 797	50 538
Dabas resursu nodoklis	60 825	59 046
Transporta ekspluatācijas izdevumi	56 303	56 150
	5 198 927	4 877 662

24)

Administrācijas izmaksas

	2017	2016
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	408 054	318 063
Profesionālie pakalpojumi	8 952	7 389
Sakaru izmaksas	22 242	23 515
Biroja uzturēšanas izdevumi	17 318	19 443
Pārējie vadības un kantora izdevumi	30 933	28 883
	487 499	397 293

Finanšu pārskata pielikumi

25)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017 Eur	2016 Eur
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	121 971	-
Saņemtais valsts un Eiropas Savienības finansiālais atbalsts (skatīt 37.pielikumu)		
- SIDA dāvinājums	69 331	69 331
- Kohēzijas fonda dāvinājums	1 203 078	1 160 357
- Valsts budžeta līdzfinansējums	129 977	129 977
- PURE fonds	53 475	53 469
- IWAMA projekts	14 303	
Bezatlīdzības ceļā saņemtie ilgtermiņa ieguldījumi	65 979	58 316
Jūrmalas pilsētas domes finansējums lietuss ūdens kanalizācijas apsaimniekošanai	178 318	187 758
Jūrmalas pilsētas domes finansējums meliorācijas sistēmas apsaimniekošanai	335 250	323 414
Pārējie ieņēmumi	20 058	23 138
	2 191 740	2 005 760

26)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017 Eur	2016 Eur
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	176	
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	80	-
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem vai norakstīti bezcerīgie	-	106 048
Izdevumi lietuss ūdens kanalizācijas apsaimniekošanai	178 236	187 220
Izdevumi meliorācijas sistēmas apsaimniekošanai	337 946	322 387
Izdevumi ūdens attīstības projektu realizācijai	23 231	18 491
Projektu ietvaros iegādāto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojums *	1 521 839	1 471 376
Pārējās izmaksas	29 797	20 467
	2 091 305	2 125 989

Finanšu pārskata pielikumi

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

Nr.p .k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī Eur	Atsavinā- šanas ieņēmumi Eur	Atsavinā- šanas izdevumi Eur	Bruto ieņēmumi vai izdevumi Eur	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas Eur
1	Sūknis Grundfoss CRN 20-3	176	-	-	-	(176)

* Lai pēc ekonomiskās būtības korekti atspoguļotu sniegtā pakalpojuma tarifa pašizmaksu, dotēto pamatlīdzekļu amortizācija tiek klasificēta kā “Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas” nevis “Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas”.

27)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2 017 Eur	2 016 Eur
Aprēķinātie aizņēmumu procenti	26 344	32 884
	26 344	32 884

28)

Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi Eur	Kopā Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2016	314 725	314 725
Iegādāts	74 415	74 415
Norakstīts	(6 457)	(6 457)
31.12.2017	382 683	382 683
Nolietojums		
31.12.2016	232 254	232 254
Aprēķināts	61 045	61 045
Norakstīts	(6 457)	(6 457)
31.12.2017	286 842	286 842
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2016	82 471	82 471
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2017	95 841	95 841

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība							
31.12.2016	4 917 372	65 813 562	8 293 360	1 026 018	870 398	187 480	81 108 190
Iegādāts	-	1 496 677	220 675	45 415	949 740	243 482	2 955 989
Norakstīts	-	8 234	85 691	3 080	1 500 460	278 053	1 875 518
31.12.2017	4 917 372	67 302 005	8 428 344	1 068 353	319 678	152 909	82 188 661
Nolietojums							
31.12.2016	-	16 489 467	7 178 923	979 594	-	-	24 647 984
Aprēķināts	-	2 079 954	564 941	26 567	-	-	2 671 462
Norakstīts	-	8 234	85 515	3 080	-	-	96 829
31.12.2017	-	18 561 187	7 658 349	1 003 081	-	-	27 222 617
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2016	4 917 372	49 324 095	1 114 437	46 424	870 398	187 480	56 460 206
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2017	4 917 372	48 740 818	769 995	65 272	319 678	152 909	54 966 044

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2017.gada 31.decembrī ir Eur 191 047, ēku kadastrālā vērtība – Eur 1 105 781.

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

Kohēzijas fonda projekta IV kārtas finansēšanai SIA “Jūrmalas ūdens” ir izmantojis AS SEB banka ilgtermiņa aizdevumu. Izveidošanas izmaksās kapitalizēti aizdevuma procenti Eur 11 914 apmērā.

Kapitalizētie procenti 2017.gadā ir Eur 21 296. Norakstītie kapitalizētie procenti 2017.gadā uz pieņemtajiem pamatlīdzekļiem Eur 12 281.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti arī pamatlīdzekļi ar nulles bilances vērtību.

30)

Izejvielas un materiāli	31.12.2017 Eur	31.12.2016 Eur
Materiālu uzskaites vērtība	47 470	51 958
Degvielas uzskaites vērtība	3 311	6 024
Rezerves daļu uzskaites vērtība	18 614	8 353
Mazvērtīgā inventāra uzskaites vērtība	65 134	67 686
	134 529	134 021

Finanšu pārskata pielikumi**31)****Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība par ūdens padošanu un notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumiem	2 269 834	2 306 453
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(1 391 644)	(1 519 915)
Bilances vērtība	878 190	786 538

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Pārskata gadā saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumos norakstītie parādi EUR 187 568 apmērā. 2017.gadā izveidotais uzkrājums jauniem šaubīgiem parādiem EUR 64 411 apmērā. Norakstīti bezverīgajos parādos EUR 1 186. Kopīgais šaubīgo parādu uzkrājums samazinājās EUR 121 971 apmērā. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi Eur 1 391 644 apmērā.

32)**Citi debitori**

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	855	748
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	1 233	416
Norēķini par pakalpojumiem	35 433	32 484
	37 521	33 648

33)**Nākamo periodu izmaksas**

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Autotransporta apdrošināšana	1 015	759
Automašīnas nomas maksa	2 145	817
Sertifikāti autopārvadājumiem	210	571
Būvuzņēmēja civiltiesiskā apdrošināšana	867	1 556
Pārējās izmaksas	3 188	5 523
	7 425	9 226

Sabiedrībai ir:

- operatīvās nomas līgums Nr.LF15123 ar SIA SEB līzings automašīnas nomai līdz 2018.gadam. Eur 63 tiks norakstīti izmaksās 2018.gadā;
- operatīvās nomas līgums Nr.201709686 ar SIA Luminor līzings Latvija automašīnas nomai līdz 2022.gadam. Eur 2082 tiks norakstīti izmaksās 2018.gadā.

34)**Naudas līdzekļi**

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi kasē	2 137	5 790
Naudas līdzekļi bankās	1 051 367	987 643
Naudas līdzekļi Valsts kasē	296 458	455 010
	1 349 962	1 448 443

Finanšu pārskata pielikumi**35)****Pamatkapitāls**

Ar Uzņēmuma reģistra lēmumu Nr.6-12/136967 no 19.07.2016. komercreģistrā ir ierakstīts apmaksātais pamatkapitāls 28 212 032 EUR.

Pārskata gadā pamatkapitāla apjoms nav mainījies. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Jūrmalas pilsētas domes mantiskā un naudas ieguldījuma un uz 31.12.2017. sastāda 28 212 032 EUR. Pamatkapitāls sadalās 28 212 032 daļās. Vienas daļas vērtība 1.00 EUR (viens eiro).

36)**Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	31.12.2017			31.12.2016		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
NEFCO	100 476	200 951	301 427	301 427	200 951	502 378
AS SEB banka	1 390 000	156 000	1 546 000	1 326 917	156 000	1 482 917
	1 490 476	356 951	1 847 427	1 628 344	356 951	1 985 295

Ilgtermiņa kredīts no Nordic Environment Finance Corporation saskaņā ar 25.02.2003. līgumu Nr.NEFCO 1/02. Kopējā aizņēmuma summa 2 057 796 EUR, procentu likme 3,0% gadā. Aizņēmums atmaksājams līdz 2019.gada 15.martam. Par 2017.gadu aprēķinātie procenti ir 11 931 EUR.

Ilgtermiņa kredīts no AS SEB banka saskaņā ar 14.08.2015. līgumu Nr.AU151 09. Kopējā aizņēmuma summa 780 000 EUR, no kuras 2015.gadā saņemti 723 374 EUR un 2016.gadā 56 626 EUR. Procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR + nemainīgā daļa 1,9% gadā. Par 2017.gadu aprēķinātie procenti ir 12 171 EUR. Aizņēmums atmaksājams līdz 2021.gada 30.maijam.

Ar LR Uzņēmuma Reģistra 21.08.2015. lēmumu Nr.6-9/153726/334082 par labu AS SEB Banka reģistrēta komercķīla (reģistrācijas Nr. 100171307). Nodrošinājuma prasījuma maksimālā summa ir 1 170 000 EUR. Iekļātā manta ir prasījuma tiesības - debitori, kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Ilgtermiņa kredīts no AS SEB banka saskaņā ar 13.07.2016. līgumu Nr.AU16351. Kopējā aizņēmuma summa 1 000 000 EUR, no kuras 2016.gadā saņemti 780 917 EUR un 2017.gada saņemti 219 083 EUR. Procentu likme ir 12 mēnešu EURIBOR + nemainīgā daļa 1,95% gadā. Par 2017.gadu aprēķinātie procenti ir 19 250 EUR. Aizņēmums atmaksājams līdz 2029.gada 25.jūnijam.

Ar LR Uzņēmuma Reģistra 14.07.2016. lēmumu Nr.6-9/135496/343424 par labu AS SEB Banka reģistrēta komercķīla (reģistrācijas Nr.100175105). Nodrošinājuma prasījuma maksimālā summa 1 500 000 EUR. Iekļātā manta ir ķermeniskie pamatlīdzekļi kā atsevišķas lietas:

- Jaundubultu atdzelžošanas stacija, Jūrmalā (bez mīkstināšanas iekārtām, kas izbūvētas par ES KF naudu un kurām nav apritējuši 5 gadi pēc projekta pabeigšanas), Daudzums: 1;
- Ūpes ielas kanalizācijas sūkņu stacija, Jūrmalā, Daudzums: 1;
- Apes ielas kanalizācijas sūkņu stacija, Jūrmalā, Daudzums: 1;
- Sūkņu stacija ar rezervuāru Lielupes ielā, Jūrmalā, Daudzums: 1;
- Ūdenstornis Dzintaros, Jūrmalā, Daudzums: 1.

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem:

	31.12.2017 Eur	31.12.2016 Eur
Līdz 1 gadam	356 951	356 951
No 2 līdz 5 gadiem	1 490 476	1 097 427
Virs 5 gadiem	-	530 917
	1 847 427	1 985 295

Finanšu pārskata pielikumi

37)

Citi aizņēmumi

	31.12.2017			31.12.2016		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
SIA "SEB līzings"	-	3 069	3 069	3 069	6 007	9 076
	-	3 069	3 069	3 069	6 007	9 076

Saskaņā 29.05.2013. līgumu Nr. AU130 22 ar SIA SEB līzings finanšu līzings, kas spēkā līdz 25.06.2018. Procentu likme ir 2,61% + 3 mēnešu EURIBOR. Par 2017.gadu aprēķinātie procenti ir 147 EUR.

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa gadiem:

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Līdz 1 gadam	3 069	6 007
No 2 līdz 5 gadiem	-	3 069
	3 069	9 076

38)

Pārējie kreditori

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Darba algas	93 093	84 739
Arodbiedrības ieturējumi no darba algas par dec.	1 219	1 412
	94 312	86 151

39)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017			31.12.2016		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Saņemtā ES Struktūrfondu finansējuma vērtības norakstīšana	28 810 139	1 349 488	30 159 627	29 447 360	1 506 663	30 954 023
	28 810 139	1 349 488	30 159 627	29 447 360	1 506 663	30 954 023

Finanšu pārskata pielikumi

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Valsts budžets un Jūrmalas pilsētas dome	1 248 039	1 378 532
Kohēzijas fonds	27 220 934	27 847 557
SIDA dāvinājums	758 800	828 131
Pieņemti tikli Sabiedrības apsaimniekošanā no fiziskām personām un uzņēmumiem	892 377	804 380
PURE fonds	-	53 475
Pēc ieraksta zemezgrāmatā un sabiedrības vārdā, pieņemta ēkas un būves kadastra vērtībā	38 699	41 279
Jūrmalas pilsētas dome	778	669
	30 159 627	30 954 023

2017.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no Kohēzijas fonda 576 455 Eur apmērā jaunu būvju un iekārtu izveidei. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski atlikušajā derīgās lietošanas laikā saskaņā ar pamatlīdzekļu amortizācijas normām. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti 1 536 142 Eur (2016.gadā 1 471 450 Eur).

40)

Uzkrātās saistības

	31.12.2017	31.12.2016
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības par darbiem un pakalpojumiem	72 869	93 638
Uzkrātās saistības par darbiem un pakalpojumiem projektā	-	162 272
Uzkrātās saistības par kredīta procentiem	3 606	4 521
Uzkrātās saistības par neizņemtajiem atvaļinājumiem	212 698	138 322
	289 173	398 753

41)

Darbības turpināšanas pieņēmums

Lai gan pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 418 699 EUR apmērā, ir paredzēta tās darbības turpināšanās. Sabiedrības darbība nav apdraudēta, ko parāda tās spēja ar saviem apgrozāmajiem līdzekļiem segt īstermiņa saistības. Neskatoties uz zaudējumiem, kas sabiedrībai ir bijuši vairākus gadus, tā spējusi sekmīgi strādāt un nav izjutusi finanšu līdzekļu trūkumu. Tomēr, lai uzlabotu sabiedrības finansiālo un ekonomisko situāciju, turpinās darbs pie pakalpojumu saņēmēju tīkla paplašināšanas, tātad pie apgrozījuma paaugstināšanas (Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstības projekta III un IV kārtā).

Tiek veikts darbs ar debitoriem, lai samazinātu debitoru parādus.

Valdes priekšsēdētājs Jānis Daugavvanags

Valdes locekle Ligita Maziņa

Valdes loceklis Maksims Sidorovs

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Lāsma Janberga

2018.gada 15.martā



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS **SIA "Jūrmalas ūdens" dalībniekam**

Ziņojums par finanšu pārskata revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Jūrmalas ūdens" (turpmāk "Sabiedrība") pievienotā finanšu pārskata no 08. līdz 25. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli 2017.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

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 03. lapā.
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 04.-06. 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 sagatavošanu, kas sniedz skaidru un patiesu priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas 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 kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniegtot 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 kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt 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 kļūdu rezultātā, 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 kļūdu radušās 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 rezultātā, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju 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 uzskaites 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 būtiskas 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.

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība

SIA "Auditorfirma Inspekcija"

Licences Nr. 13.

Māris Biernis

Valdes priekšsēdētājs

LR Zvērināts revidents

Sertifikāta Nr. 148.

Rīga, Latvija, 2018.gada 15.martā.