

SIA "VALMIERAS ŪDENS"

Gada pārskats par 2014.gadu

SATURS

	Lpp.
Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	13
Bilance	14
Naudas plūsmas pārskats	16
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	17
Finanšu pārskata pielikums	18
Revidentu atzinums	39

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Valmieras ūdens	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Pamatdarbības veids	3600 Ūdens ieguve, sagatavošana, pārvade 3700 Notekūdeņu savākšana, attīrīšana 3500 Elektroenerģija, gāzes apgāde, siltumapgāde un gaisa kondicionēšana	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	LV44103033608 , Valmierā 13.12.2004.	
Juridiskā adrese	Rūpniecības 50, Valmiera, LV-4201	
Valdes priekšsēdētājs	Indulis Frišfelds	
Valdes loceklis	Ivars Ķiksis	
Valdes loceklis	Gints Konošonoks	
Vadītājs -valdes priekšsēdētājs	Indulis Frišfelds	
Pārskata periods	01.01.2014.-31.12.2014.	
Revidenti:	Zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "Audit Advice" Grēcinieku iela 9-3, Rīga, LV1050 Komerccsabiedrības licence Nr.134	Judīte Jakovina Zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 105

Vadības ziņojums

Informācija par Sabiedrības attīstību un tās pašreizējo finansiālo stāvokli.

Darbības veids

Pašvaldības sabiedrība SIA „Valmieras ūdens” tika reģistrēta 2004.gada 13.decembrī Latvijas Republikas Tieslietu ministrijas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā ar reģistrācijas Nr.44103033608 un pamatkapitālu LVL 2000. Sabiedrības pamatkapitāls 2014.gada 31.decembrī bija 13 261 592.-EUR
2014.gada 14.martā starp SIA „Valmieras ūdens” un sabiedrības ar ierobežotu atbildību „VALMIERAS SILTUMS” (reģistrācijas Nr.44103033627) tika noslēgts reorganizācijas līgums.

Reorganizācija tika pabeigta 04.07.2014., kad reorganizācija tika reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistrā ar lēmumu Nr.18-10/103279.

Reorganizācijas rezultātā SIA „Valmieras ūdens” kā iegūstošajai sabiedrībai tika pievienota sabiedrība ar ierobežotu atbildību „VALMIERAS SILTUMS” kā pievienojamā sabiedrība.

Sabiedrības pamatdarbības veidi:

- ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu pakalpojumu sniegšana iedzīvotājiem un sabiedrībām šādās teritorijās: Valmierā; Viesturu un Valmiermuižas ciemā, Valmieras pagastā, Burtnieku novadā; Kauguru pagastā, Beverīnas novadā; Kocēnu pagastā, Kocēnu novadā;
- siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības pakalpojumu sniegšana iedzīvotājiem un sabiedrībām šādās teritorijās: Valmierā; Viesturu laukumā, Valmieras pagastā, Burtnieku novadā;

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas izsnieguši šādas licences:

1. Licenci Nr.U10029/04.08.2010., kas ļauj sniegt sekojošus pakalpojumus:
 - Ūdens ieguve, uzkrāšana un sagatavošana lietošanai līdz padevei ūdensvada tīklā;
 - Ūdens piegāde no padeves vietas ūdensvada tīklā līdz pakalpojuma lietotājam;
 - Notekūdeņu savākšana un novadīšana līdz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām;
 - Notekūdeņu attīrīšana un novadīšana virszemes ūdensobjektos.
2. Licenci Nr.E23028/1 /27.04.2005., kas ļauj veikt sekojošus pakalpojumus:
 - Siltumenerģijas pārvadi un sadali;
 - Siltumenerģijas tirdzniecību.

SIA „Valmieras ūdens” reģistrēta būvkomersantu reģistrā - apliecība Nr.1634-R, saņemusi atkritumu pārvadāšanas atļauju Nr.VA10AP0012, kā arī laboratorijas akreditācijas apliecību LATAK-T-237-10-2002.

SIA „Valmieras ūdens” papildus ieņēmumus veido ieņēmumi no dažādu maksas pakalpojumu sniegšanas ne tikai Valmieras pilsētas, bet arī tuvāko Vidzemes pilsētu uzņēmumiem 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.

Sabiedrības darbība.

SIA „Valmieras ūdens” turpināja savu saimniecisko darbību, kas uzsākta 2005.gada 1.janvārī.

Sabiedrības pamatkapitāls.

2014.gadā Sabiedrības pamatkapitālā ir veiktas izmaiņas:

1. Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra 31.03.2014. lēmums Nr.18-10/43282 par SIA "Valmieras ūdens" pamatkapitāla denomināciju no latiem uz euro, nosakot to 9 416 938.-EUR;
2. Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra 04.07.2014. lēmums Nr.18-10/103279 par SIA "Valmieras ūdens" pamatkapitāla palielināšanu pēc reorganizācijas par 3932722.-EUR, nosakot to 13 349 660.-EUR;
3. Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra 19.08.2014. lēmums Nr.18-10/125740 par SIA "Valmieras ūdens" pamatkapitāla palielināšanu par 57170.-EUR, nosakot to 13 406 830.-EUR;
4. Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra 08.10.2014. lēmums Nr.18-10/153252 par SIA "Valmieras ūdens" pamatkapitāla samazināšanu par 145238.-EUR, nosakot to 13 261 592.-EUR;

Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls 2014.gada 31.decembrī bija 13 261 592.-EUR.

2015.gadā, atbilstoši Valmieras pilsētas domes 29.01.2015. lēmumam Nr.47 (protokols 1, 47§) plānots pamatkapitāla samazinājums par 546 013 EUR, nododot Valmieras pilsētas pašvaldībai nekustamos īpašumus Rīgas 25c, Valmierā un Rūpniecības 25c, Valmierā to atlikušajā vērtībā.

Sabiedrības kredītsaistības

Atbilstoši 14.03.2014. Reorganizācijas līgumam Sabiedrība no 01.06.2014. pārņēma Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Valmieras siltums" kredītsaistības par kopējo summu 1168223.-EUR, t.sk.:

1. Līgums Nr.VL13056 278 400.-EUR (ilgtermiņa aizdevums);
2. Līgums Nr.VL13060 782 306.-EUR (ilgtermiņa aizdevums);
3. Līgums Nr.VL13061 91 284.-EUR (kredītlinija);
4. Līgums Nr.VL20134793;201347395 16 233.-EUR (līzings);

Noslēgtie aizdevumu līgumi Sabiedrības investīciju projektu īstenošanai:

1. Sabiedrības līdzfinansējums siltumtrases (13.02.2014. līgums ar LIAA Nr. L-PCS-13-0098, projekts Nr. PCS/3.5.2.1.1/13/05/010) projekta īstenošanai, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Valmieras siltums" noslēdza 30.05.2014. aizdevuma līgumu ar AS „SEB Banka”
2. Sabiedrības līdzfinansējums Valmieras pilsētas ūdenssaimniecības attīstības II kārtas projekta īstenošanai, atbilstoši iepirkuma rezultātiem ar AS „SWEDBANK” noslēgts 08.10.2014. līgums Nr.14-027947-IN par aizdevumu ar kopējo summu 850 000.-EUR, t.sk. 2014.gadā izlietots Projekta finansēšanai 266 390.-EUR;

Kopējā neatmaksāto aizdevumu un finanšu līzingu summa 2014.gada 31.decembrī bija 1 567 070.-EUR, tajā skaitā ilgtermiņa daļa 1 372 473.-EUR.

Sabiedrības attīstības prioritātes:

prioritātes atbilstoši sabiedrības Attīstības stratēģijai 2013.-2020.gadam (publicēta www.valmierasudens.lv):

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

Pārskata gada svarīgākie uzdevumi

1. Projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras pilsētā II kārtā”, turpmāk Projekts, īstenošana. Projekta ietvaros ir paredzēts veikt ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšanas un rehabilitācijas būvdarbus, iegādāties 1 specializētā transporta vienību, notekūdeņu attīrīšanas iekārtās ieviest smaku novēršanas tehnoloģijas un papildināt laboratorijas aprīkojumu. Projekta kopējā vērtība bez PVN 12 859 846 EUR tajā skaitā ES Kohēzijas fonda finansējums 11 010 999.-EUR un Sabiedrības finansējums 1 848 847 EUR, bez tam Sabiedrībai jānodrošina apgrozāmie līdzekļi pievienotās vērtības nodokļa finansēšanai.
2. Sabiedrības īpašumā esošo pamatlīdzekļu atjaunošana vai jaunu iegāde, lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus;
3. Darbs ar debitoriem, lai nodrošinātu atbilstošu naudas plūsmu Sabiedrības īstermiņa un ilgtermiņa izdevumu finansēšanai.
4. Reorganizācijas procesa ietvaros pārņemto:
 - 4.1. cilvēkresursu integrēšana uzņēmumā;
 - 4.2. siltumenerģijas pārvades nozares un citu pārņemto pakalpojumu norises, kā arī sadarbības ar klientiem optimizēšana;
 - 4.3. siltumenerģijas pārvades tīklu rekonstrukcijas projektu realizācija:
 - 4.3.1. no Kauguru ielas līdz siltuma kamerai Rūpniecības ielā (13.02.2014. līgums ar LIAA Nr. L-PCS-13-0098, projekts Nr. PCS/3.5.2.1.1/13/05/010);
 - 4.3.2. no noslēgarmatūras dzīvojamās mājas Cēsu ielā 31 pagalmā līdz siltumtrasei Meža ielā;
 - 4.3.3. Marijas un Vadu ielās.

Reorganizācijas procesa nodrošināšanas izmaksas:

1. Materiāli telpu remontiem (papildus darba telpu izveidošana vai telpu remonts iznomāšanai) 9 182 EUR;
2. Dažādi izdevumi (pārņemtā transporta, nekustamā īpašuma reģistrācija, juristu, notāru pakalpojumi, grozījumi kredītliņģumos u.c.) 1 398 EUR.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pasākumi Sabiedrības attīstībai

I Projekts „Valmieras pilsētas ūdenssaimniecības attīstības II kārtā” ;

1. Rezultatīvie rādītāji Projektā pārskata gadā:

Tabula Nr.1

Būvdarbu izpilde uz 31.12.2014.		I,III lote	IV, V lote	VI lote
Ūdens padeves maģistrāļu būvniecība, m	Maģ -Ū	2 400	1 690	531
Ūdensapgādes tīklu paplašināšana, m	Papl -Ū	5 006	3 300	308
Ūdensapgādes tīklu rehabilitācija, m	Reh -Ū	2 936	666	1 240
Kanalizācijas tīklu paplašināšana, m	Papl -K	4 609	6 850	1 459
Kanalizācijas tīklu rehabilitācija, m	Reh -K	2 013	507	450
K O P Ā, m :		16 964	13 013	3 988
% no plānotā		98.6%	100%	58.3%

II Sabiedrība pārskata gadā iegādājusies jaunus pamatlīdzekļus vai veikusi to rekonstrukciju.

Tabula Nr.2

2014.gadā ekspluatācijā nodotie pamatlīdzekļi, datorprogrammas:

Pamatlīdzekļu veids	EUR
Pārņemti pamatlīdzekļi, datorprogrammas, nepabeigtās celtniecības objekti , ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos reorganizācijas procesā	7056908
Nodoti ekspluatācijā:	
Pārējie pamatlīdzekļi (specializētais transports, kanalizācijas sūkņu staciju aprīkojums, datortehnika u.c.)	149840
Datorprogrammas vai to uzlabojumi	19 103
Ēkas, būves , tīkli t.sk.	
ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli (pašu būvniecība)	106 659
ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli (pirktie pakalpojumi)	63 627
siltumenerģijas pārvades tīkli (pirktie pakalpojumi)	312 525
ēka Rūpniecības 25c, vārtu sistēma Rūpniecības 50	178894
Kopā :	661705
Nepabeigtā celtniecība:	
Nepabeigtā celtniecība un ekspluatācijā nenodotie pamatlīdzekļi 31.12.2014. tajā skaitā:	8 725 425
Kohēzijas projekta II kārtas ietvaros	8 663 476

Tabula Nr.3

2014.gadā izbūvēto tīklu garums, m

	Kanalizācijas tīkli, m	Ūdensapgādes tīkli, m	Siltumenerģijas pārvades tīkli, m
Izbūvēti jauni un rekonstruēti tīkli	343.0	833.6	975.3

Tabula Nr.4

Bilancē esošie ūdensapgādes un kanalizāciju tīkli 31.12.2014.

Nr.p.k.	Tīklu grupa	Kopējais garums, km
1	Ūdensapgādes tīkli	110
2	Kanalizācijas tīkli	102
3	Siltumenerģijas pārvades tīkli	32

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

Sabiedrības sniegto pakalpojumu attīstības dinamika

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi

SIA „Valmieras ūdens” ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus 2014.gadā pārdeva par šādiem tarifiem

Tabula Nr.5

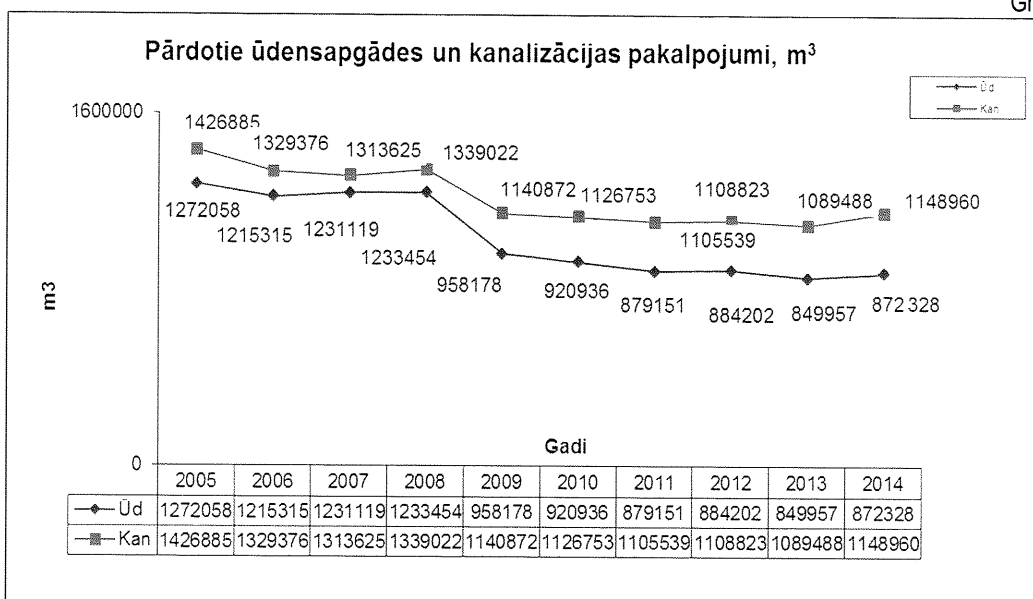
Lēmējinstītūcija, lēmuma datums, Nr.	Periods	Vienotais tarifs, EUR, bez PVN	
		Ūdensapgāde	Kanalizācija
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 07.05.2010. lēmums Nr.177	01.01.-31.12.2014.	0.91	1.05

Tabula Nr.6

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi, m³:

Pakalpojuma veids	2013	2014	+/- %
Ūdensapgādes pakalpojumi	849957	872328	2.6
Kanalizācijas pakalpojumi	1089488	1148960	5.5

Grafiks Nr.1



Tabula Nr.7

Patēriņa struktūras izmaiņas 2014.gadā, salīdzinot ar 2013.gadu, m³:

Patērētāju grupa	Ūdensapgādes pakalpojumi, m ³				Kanalizācijas pakalpojumi*, m ³			
	2013	2014	+/-, m ³	+/-, %	2013	2014	+/-, m ³	+/-, %
Ražotāji	19595	20966	1371	7,0%	215132	247829	32697	15,2%
Uzņēmumi	141388	149174	7786	5,5%	135329	139520	4191	3,1%
Budžeta iestādes	89092	87274	-1819	-2,0%	138324	148201	9877	7,1%
Mājsaimniecības**	138017	148802	10785	7,8%	114508	125639	11131	9,7%
Daudzdzīvokļu mājas	461864	466113	4249	0,9%	486195	487771	1576	0,3%
Kopā :	849957	872328	22372	2,6%	1089488	1148960	59472	5,5%

* Bez ASM mucām

** apjoms palielinājās no mājsaimniecību patēriņa, kas pievienojās Kohēzijas projekta ietvaros izbūvētajos maģistrālajos tīklos.

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

Siltumenerģijas pārvades pakalpojumi

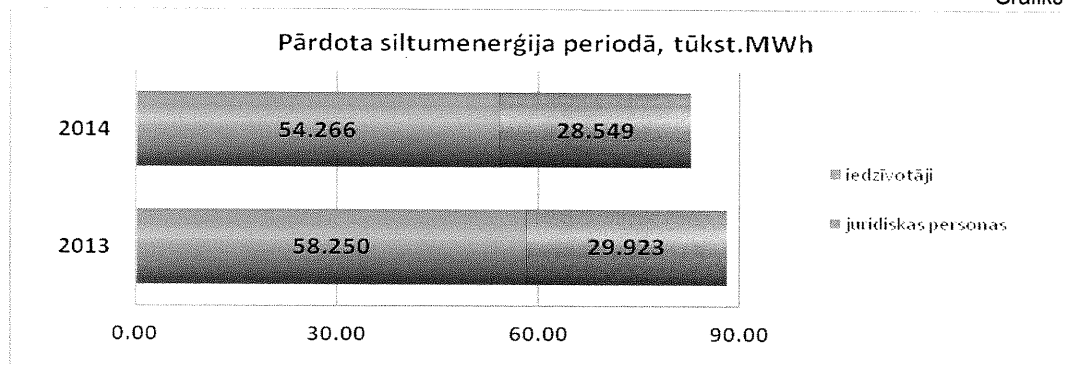
SIA „Valmieras ūdens” siltumenerģijas pakalpojumus 2014.gadā pārdeva par vidējo tarifu:

Tabula Nr.8

Lēmējinstītūcija, lēmuma datums, Nr.	Periods	Vidējais tarifs, bez PVN	
		EUR / MWh	pie vidējās gāzes cenas periodā (EUR/tūkst.nm3)
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 04.12.2013. lēmums Nr.229	01.06.-31.12.2014.	53.77	282.79

Siltumenerģijas (SE) pārdošanas apjoms, ņemot vērā "Valmieras siltums" datus

Grafiks Nr.2



Tabula Nr.9

Periods	iedzīvotāji		juridiskās personas		Kopā:		+/- pret iepr.gadu	
	tūkst. MWh	tūkst. EUR	tūkst. MWh	tūkst. EUR	tūkst. MWh	tūkst. EUR	tūkst. MWh	tūkst. EUR
2013	58.250	3027.9	29.923	1557.0	88.2	4584.9	-	-
2014	54.266	2917.6	28.549	1535.5	82.8	4453.1	-6%	-3%

Ieņēmumi no siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības ir atkarīgi:

- Āra gaisa temperatūras apkures periodā:
2013.gada 7 apkures mēnešos -0,02 °C
2014.gada 7 apkures mēnešos 1.12 °C
- Noteiktās gāzes pārdošanas cenas, atbilstoši kurai nosaka siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības tarifu:

Tabula Nr.10

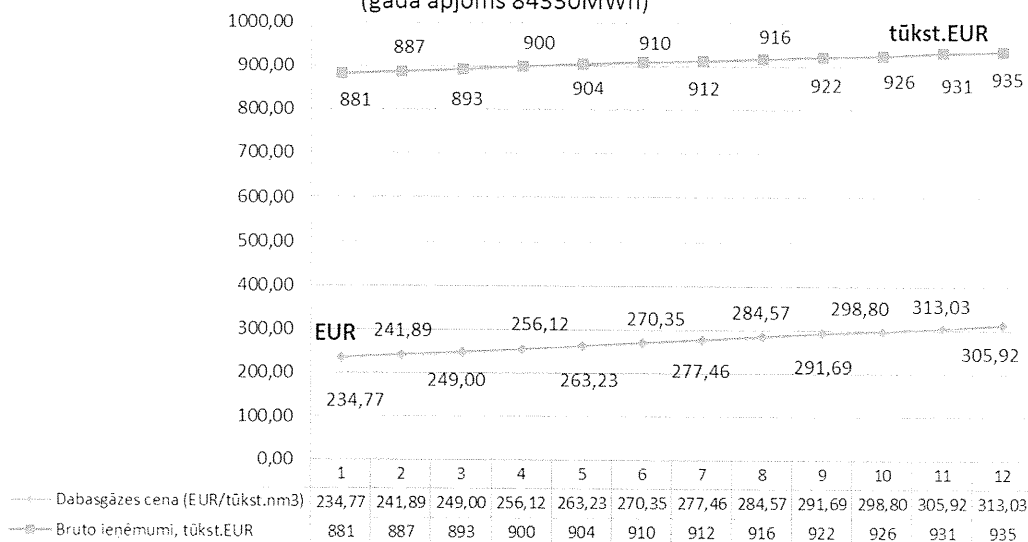
Gads	Vidējā gāzes cena, (EUR/tūkst.nm3)	SE pārvades, sadales, tirdzniecības vidējais tarifs, EUR/MWh
2013	296.43	52.00
2014	282.79	53.77*

* SE pārvades, sadales, tirdzniecības tarifs mainījās 15.01.2014.

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

Grafiks Nr.3

**Sabiedrības ieņēmumu izmaiņas, mainoties gāzes cenai
(gada apjoms 84330MWh)**

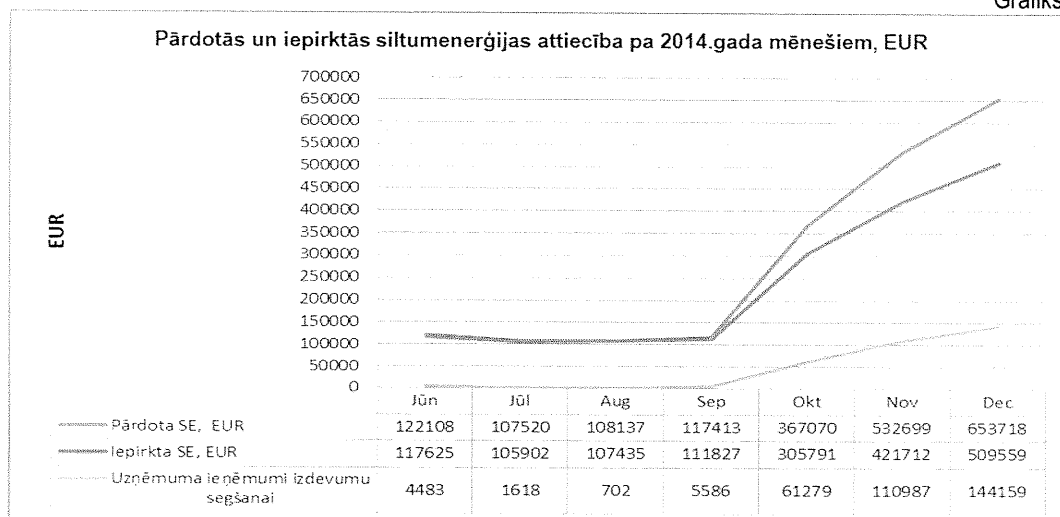


Samazinoties gāzes cenai, atbilstoši - arī siltumenerģijas tarifam, samazinās uzņēmuma ieņēmumi siltuma pārvades, sadales un tirdzniecības izdevumu segšanai.

Ieņēmumu no pārdotās siltumenerģijas un izdevumu par iepirktais siltumenerģijas attiecība mēnešos:

2014.gada 7

Grafiks Nr.4



Secinājums: ieņēmumu būtiskākā daļa izdevumu segšanai tiek nopelnīta apkures periodā no janvāra līdz aprīlim, no oktobra līdz decembrim. Lai varētu pilnībā novērtēt siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības nozares un Sabiedrības kopumā ieņēmumus un izdevumus pārskata gadā, jāanalizē gan konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins, gan arī konsolidētā bilance.

Pārējie maksas pakalpojumi

Tabula Nr.11

Dažādi maksas pakalpojumi un pievienošanās maksas, EUR

Pakalpojumu veids	2013	2014	+/-, %
Dažādi pakalpojumi (transporta, laboratorijas, būvniecības u.c. pakalpojumi)	256 964	363 806 *	+41.6% *
Pievienošanās maksas	20 219	25 470	+26.0%

* Palielinājums, jo tika pārņemti maksas pakalpojumi, kurus sniedz Siltumtīklu daļa no 01.06.2014.

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

Tabula Nr.12

Pievienošanās vietu skaits , gb :

Rādītāji	2013	2014	+/-
Pievienošanās vietas, gb	80	99	19

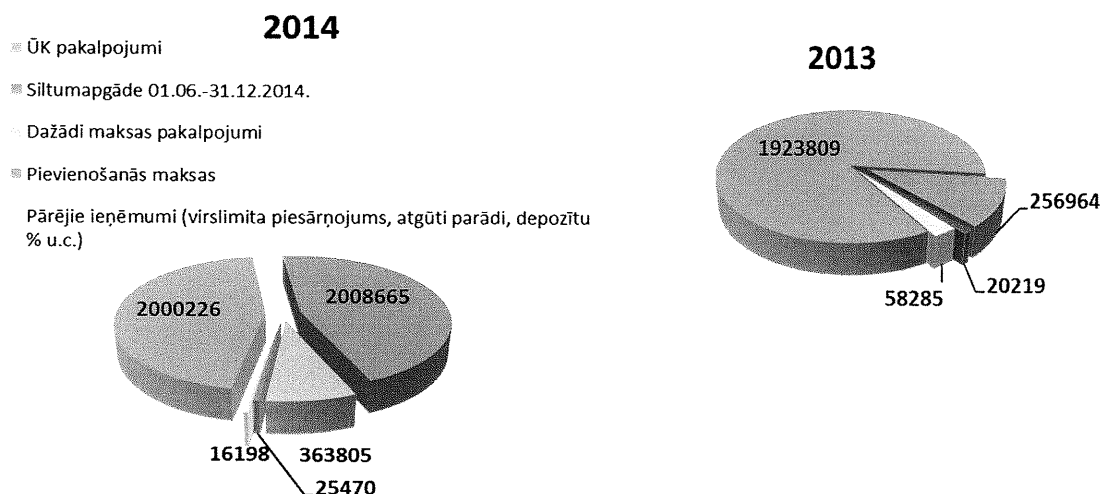
Sabiedrība ieņēmumus no pieslēguma maksām iegulda jaunu centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu būvniecībā.

Tabula Nr.13

Rādītāji	2013	2014	+/-
Izbūvēti jauni tīkli, m	126	150	24

Ieņēmumu struktūra, EUR

Grafiks Nr.5



No pārējo ieņēmumu apjoma 2014.gadā 16 198 EUR bija ieņēmumi ar zemu izmaksu īpatsvaru to gūšanai (ieņēmumi no aprēķinātā virslimita piesārņojuma, atgūtajiem debitoru parādiem, soda naudām u.c.), 2013.gadā šo ieņēmumu apjoms bija 58 285 EUR jeb par 72.2% vairāk nekā 2014.gadā.

Sabiedrības darbību raksturojošie rādītāji

Tabula Nr.14

Likviditāte

Rādītāji	2013	2014
Kopējā likviditāte, raksturo sabiedrības spēju segt savas īstermiņa saistības kopumā (no 1 līdz 2) *	1.10	0.92
Absolūtā likviditāte, raksturo cik lielu daļu no īstermiņa saistībām sabiedrība var segt vistuvākajā laikā*	1.02	0.70

*(netiek ņemti vērā nākamo periodu ieņēmumi)

Likviditātes rādītāji 2014.gadā samazinājušies, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, jo par izpildītajiem būvdarbiem Projekta ietvaros sabiedrība veic līdzfinansējuma maksājumus Projekta finansēšanai, kā arī 2014.g. īstermiņa saistības bilancē ietver posteni „Uzkrātās saistības”, kurā iekļautas uz pārskata gada izdevumiem attiecināmās saistības pret iepirtā siltuma piegādātājiem, kā arī saistības pret būvniecības pakalpojumu sniedzējiem projektā „Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā” un citas saistības.

Debitoru parādi

Pircēju un pasūtītāju parāds par pārdotajiem pakalpojumiem bilancē 31.12.2014. salīdzinot ar 31.12.2013. kopumā ir palielinājies vairāk kā 4 reizes jeb 1 030 919 EUR. Parāda palielinājums ietver gan kavētos, gan arī tekošos, kuriem nav vēl iestājies maksāšanas termiņš, parādus par klientiem piegādāto siltumenerģiju.

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

Tabula Nr.15

Debitoru parādu aprite dienās:

Rādītāji	2013	2014
Debitoru parādu aprites koeficients, dienas	58	70

Sabiedrības vadība uzskata, ka arī 2015.gadā darbs ar debitoriem būs viens no pamatuzdevumiem, lai nodrošinātu atbilstošu naudas plūsmu sabiedrības īstermiņa un ilgtermiņa izdevumu finansēšanai.

Sabiedrības darbību raksturojošie rādītāji konsolidētajā pārskatā*

*apvienoti SIA "Valmieras ūdens" un sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Valmieras siltums” finanšu pārskati

Tabula Nr.16

Posteņi	2014	2013	%, + / -
1. Nemateriālie ieguldījumi	31267	19200	63%
2. Pamatlīdzekļi	35869619	31602468	14%
4. Bioloģiskie aktīvi	11422	11 422	0%
5. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	40958	40270	2%
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā :	35953266	31673360	14%
7. Krājumi	163354	123793	32%
8. Pārdošanai (atsavināšanai) turēti ilgtermiņa ieguldījumi	546013	45532	
9. Debitori	1403546	1370410	2%
t.sk. Nākamo periodu izmaksas	12892	16652	
10. Īstermiņa finanšu ieguldījumi	-	99999	
11. Nauda	2271094	5852281	-61%
Apgrozāmie līdzekļi kopā :	4384007	7492015	-41%
Aktīvu kopsumma :	40337273	39165375	3%
12. Pašu kapitāls	14212452	14158244	0,4%
13. Uzkrājumi	39911	52443	-23,9%
14. Ilgtermiņa kreditori	19951215	17354636	15,0%
15. Īstermiņa kreditori	6133695	7 600 052	-19,3%
t.sk. Nākamo periodu ieņēmumi	592252	593622	-0,2%
Pasīvu kopsumma :	40337273	39165375	3,0%
Iepriekšējo gadu peļņa vai zaudējumi	(502427)	(258857)	
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	333 358	(243 570)	

Tabula Nr.17

Rādītāji	2014
Kopējā likviditāte	0.94
Absolūtā likviditāte	0.66
Debitoru parādu aprites koeficients	71

Sabiedrības aktivitātes Vides komunikācijas jomā

Sabiedrības organizētajās atvērto durvju dienās un ekskursijā pa sabiedrības ražošanas objektiem piedalījās ~1000 apmeklētāji – gan pieaugušie, gan skolnieki un studenti. Šo pasākumu laikā dalībnieki tika iepazīstināti ar ūdens iegūšanas, sagatavošanas un pārvadīšanas, kā arī notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas procesiem.

Jau piekto gadu sabiedrība iniciēja un organizēja Pasaules ūdens dienai veltītu pasākumu, kura nolūks bija gan izglītēt konkrētas mērķgrupas, gan pievērst uzmanību problemātikai saistībā ar ūdens resursu apsaimniekošanu.

2014.gadā sabiedrība piedalījās arī projektā „Gudrais nams”, Valmieras pilsētas svētkos, izglītojot cilvēkus par „krāna” ūdens kvalitāti mājāsaimniecībā un izmantošanu par dzeramo ūdeni, netērējot liekus naudas resursus iegādājoties dzeramo ūdeni veikalā.

Sabiedrības mārketinga pasākumi 2014.gadā

Sabiedrība sniedza informāciju par savām aktivitātēm un piedāvātajiem pakalpojumiem gan mājas lapā, gan izvietojot informāciju klientiem izrakstīto rēķinu otrā pusē, kā arī piedaloties biznesa dienās „Vidzeme 2014”, kuru ietvaros tika prezentēta sabiedrības tīklu apsaimniekošanas tehnika, sabiedrībām un iedzīvotājiem piedāvātie pakalpojumi, iedzīvotāji informēti par pievienošanās iespējām sabiedrībai piederošajiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem.

Sabiedrības attīstība 2015.gadā

1. Sabiedrība ir izstrādājusi attīstības plānošanas dokumentus, kurus ir apstiprinājis arī Valmieras pilsētas pašvaldības kapitāla daļu turētāja pārstāvis, pamatojoties uz kuriem tiek organizēta sabiedrības saimnieciskā darbība;
 - 1.1. Investīciju programma 2015.-2017.gadiem, kas ietver informāciju par plānoto ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu, kā arī siltumtrašu izbūves un rekonstrukcijas darbiem;
 - 1.2. Budžetu un investīciju programmu 2015.gadam.
2. Sabiedrība turpinās iepriekšējos gados aizsāktās aktivitātes, īstenojot Valmieras pilsētas ūdenssaimniecības attīstības II kārtas projektu, kas ietver ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšanas un rehabilitācijas būvdarbus. Būvdarbi sadalīti septiņās lotēs. 2015.gadā plānots:
 - 2.1. pabeigt iepirkuma procedūru un noslēgt līgumu par VII lotes būvniecības darbiem;
 - 2.2. veikt Pasūtītāja uzraudzību Projektā notiekošajos būvobjektos, organizējot komunikāciju ar Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju, nodrošinot būvniekiem nepieciešamos atslēgumus un pieslēgumus sabiedrībai piederošajiem ŪK maģistrālajiem tīkliem, organizējot komunikāciju projektā starp būvniecību veicošajiem un uzraugošajiem uzņēmumiem.
- 2.3. pabeigt būvdarbus un nodot ekspluatācijā ūdensapgādes un notekūdeņu savākšanas sistēmas, kas izbūvētas projekta ietvaros;
3. Sabiedrība sagatavos pasākumu plānu un realizēs to, lai veicinātu jaunu klientu pieslēgšanos maģistrālajiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem;
4. Sabiedrība ir iesniegusi projekta pieteikumu LAA par Kohēzijas projekta VI kārtas īstenošanu, siltumtrases posma Rubenes ielā rekonstrukcijai.

Sabiedrības attīstības riski.

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pakalpojumu pircēju un pasūtītāju parādi, kuri denominēti euro. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm, pakalpojumiem, kuri denominēti euro.

Lielākie riski pašreizējās ekonomiskās situācijas apstākļos Sabiedrības 2015.gada saimnieciskajā darbībā:

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

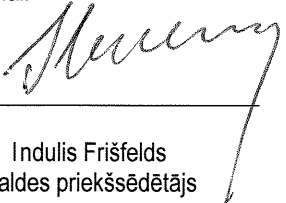
Daļa no iepriekšminētajiem riskiem tieši ietekmē tarifu lielumu un var radīt nepieciešamību iesniegt tarifu projektu Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā.

Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata gada beigām

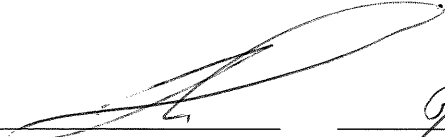
Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas.

Sabiedrības peļņa pārskata gadā.

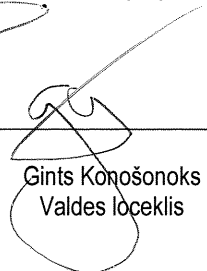
Sabiedrība pārskata gadu ir noslēgusi ar peļņu 231 895 EUR, kuru paredzēts novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Ivars Kīsis
Valdes loceklis



Gints Konošonoks
Valdes loceklis

Gada pārskats parakstīts 2015.gada 16.martā

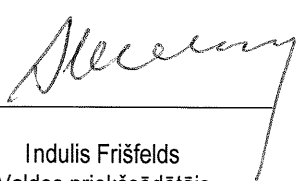
Gada pārskats apstiprināts valdes sēdē 2015.gada 16.martā.

FINANŠU PĀRSKATS

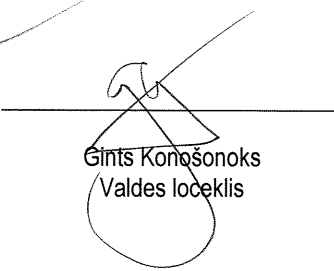
Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2014.gadu (pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes numurs	2014 EUR	2013 EUR
1. Neto apgrozījums	2	4 398 166	2 200 992
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(4 473 256)	(2 337 007)
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		(75 090)	(136 015)
4. Pārdošanas izmaksas	4	(86 474)	(66 652)
5. Administrācijas izmaksas	5	(292 887)	(234 397)
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	878 621	615 418
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(140 635)	(25 088)
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	240	2 093
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(20 758)	(3 369)
13. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		263 017	151 990
17. Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	10;29	(24 591)	11 889
18. Pārējie nodokļi	11	(6 531)	(5 902)
19. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		231 895	157 977

Pielikumi no 18. līdz 38.lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa


Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs


Ivars Kiksis
Valdes loceklis


Gints Konošonoks
Valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATS

Balance uz 2014.gada 31.decembri

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		31 267	14 482
Nemateriālie ieguldījumi kopā	12	31 267	14 482
II. Pamatlīdzekļi			
1. Zemes gabali, ēkas un būves		23 997 205	19 742 598
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		31 039	-
3. Iekārtas un mašīnas		115	169
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		3 058 531	3 247 335
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		8 725 425	2 585 223
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		57 304	485 797
Pamatlīdzekļi kopā	13	35 869 619	26 061 122
IV Bioloģiskie aktīvi			
1. Bioloģiskie aktīvi		11 422	11 422
Bioloģiskie aktīvi kopā :	14	11 422	11 422
V Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		40 958	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā :	15	40 958	
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		35 953 266	26 087 026
2. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		163 296	120 487
5. Avansa maksājumi par precēm		58	-
Krājumi kopā	16	163 354	120 487
II Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi			
1. Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi		546 013	-
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi kopā :	17	546 013	-
III. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	18	1 205 909	286 417
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	19	150 818	39 391
4. Citi debitori	20	18 193	2 341
7. Nākamo periodu izmaksas	21	12 892	10 186
8. Uzkrātie ieņēmumi	22	15 734	10 939
Debitori kopā		1 403 546	349 274
IV Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
3. Pārējie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos		-	99 999
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā :	23	-	99 999
V. Nauda	24	2 271 094	5 780 989
Apgrozāmie līdzekļi kopā		4 384 007	6 350 749
Aktīvu kopsumma		40 337 273	32 437 775

Pielikumi no 18. līdz 38.lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

FINANŠU PĀRSKATS

Balance 2014.gada 31.decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2014.	31.12.2013
		EUR	EUR
1. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		13 261 592	9 416 938
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		1 119 928	1 119 928
5.Rezerves:			
d) pārējās rezerves		1	-
6. Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(502 427)	(326 350)
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		333 358	157 977
Pašu kapitāls kopā	25	14 212 452	10 368 493
2.Uzkrājumi			
3.Citi uzkrājumi		39 911	29 686
Uzkrājumi kopā :	26	39 911	29 686
3. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	27	1 368 708	87 363
4. Citi aizņēmumi	28	3 765	-
11. Pārējie kreditori	29	129 315	64 261
12. Nākamo periodu ieņēmumi	30	18 449 427	15 287 434
Ilgtermiņa kreditori kopā		19 951 215	15 439 058
II. Īstermiņa kreditori			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	31	186 642	82 534
4. Citi aizņēmumi	32	7 955	-
5. No pircējiem saņemtie avansi	33	3 149 603	5 506 032
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	34	945 303	316 707
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	35	119 769	83 865
11. Pārējie kreditori	36	39 476	28 482
12. Nākamo periodu ieņēmumi	37	592 252	555 782
15. Uzkrātās saistības	38	1 092 695	27 136
Īstermiņa kreditori kopā		6 133 695	6 600 538
Kreditori kopā		26 084 910	22039596
Pasīvu kopsumma		40 337 273	32 437 775

Pielikumi no 18. līdz 38.lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

Ivars Kīksis
Valdes loceklis

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2014.gadu

(pēc tiešās metodes)

		31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
I	Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	4 638 133	2 764 811
2	Maksājumi piegādātājiem darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(3 929 547)	(1 578 673)
3	Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi	4 341	2 200
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	712 927	1 188 338
5	Izdevumi procentu maksājumiem	(20 737)	(3 466)
9	Pamatdarbības neto naudas plūsma	692 190	1 184 872
II	Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(5 211 486)	(3 338 126)
4	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	49 988	-
5A	Ieguldījums depozītos	99 999	199 999
5B	Reorganizācijas procesā pārņemtie naudas līdzekļi	106 282	-
6	Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	7 801	-
7	Saņemtie procenti	348	1 986
9	Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(4 947 068)	(3 136 141)
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	57 170	-
2	Saņemtie aizņēmumi	469 511	-
3	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	458 866	1 918 408
4	Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	(236 050)	(82 534)
5	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(4 514)	-
7	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	744 983	1 835 874
IV	Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	(28)
V	Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(3 509 895)	(115 423)
VI	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	5 780 989	5 896 412
VII	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	2 271 094	5 780 989

Pielikumi no 18. līdz 38.lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

Ivars Ķiksis
Valdes loceklis

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	31.12.2014	31.12.2013
	EUR	EUR
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	9 416 938	9 410 521
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums	3 844 654	6 417
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	13 261 592	9 416 938
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 119 928	517 996
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums.	-	601932
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	1 119 928	1 119 928
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	-	-
3. Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums.	1	-
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	1	-
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	(168 373)	(326 350)
2. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	(696)	157 977
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	(169 069)	(168 373)
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	10 368 493	9 602 168
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	14 212 452	10 368 493

Pielikumi no 18. līdz 38. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa

Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

Ivars Ķiksis
Valdes loceklis

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

Finanšu pārskata pielikums

1. Grāmatvedības politika

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu likums".

21.06.2011. MK noteikumiem Nr. 481 „Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību” un 21.06.2011. MK noteikumiem Nr. 488 „Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Kā labākās prakses paraugs tiek piemēroti Latvijas grāmatvedības standarti.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pielietotie grāmatvedības principi

1. Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:
2. Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
3. Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
4. 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;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
5. 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;
6. Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
7. 2013.gada pārskata rādītāji naudas izteiksmē ir norādīti Latvijas latos, tāpēc, lai tie būtu salīdzināmi ar 2014.gada pārskata skaitliskajiem rādītājiem, 2014.gada pārskatā ir veikts salīdzināmo rādītāju pārrēķins uz eiro pēc LB fiksētā valūtas maiņas kursa, kas bija spēkā līdz 31.12.2013.: 1,422872 EUR / LVL.
8. Pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci ;
9. Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
10. Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 01.01.2014. -31.12.2014.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes apjomam.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdoto pakalpojumu vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa. Ieņēmumi, kas iekļauti neto apgrozījumā, tiek atzīti pēc pakalpojuma izpildes – rēķina izrakstīšanas brīdī.

Pārējos ieņēmumos iekļauti ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas un telpu nomas, kas tiek atzīti rēķina izrakstīšanas brīdī, dažādi ieņēmumi (soda naudas, u.tml), kas tiek atzīti naudas līdzekļu saņemšanas brīdī, un ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumos uzskaitītā, saņemtā 3.pušu (Latvijas Valsts, Eiropas Savienības fondu) līdzfinansējuma projektos, kuru atzīst pārskata gada ieņēmumos, atbilstoši pārskata gadā aprēķinātajam nolietojumam no šī finansējuma iegādātajiem pamatlīdzekļiem.

Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, jo to vērtība pārsniedz 150.01 EUR. Iegādātie aktīvi līdz 150.00 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētai lietošanai. Tikai par atlīdzību iegūtās tiesības tiek atspoguļotas kā „Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības”.

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences, datorprogrammas	atkarībā no licences līgumā noteiktā lietošanas termiņa
Pamatlīdzekļi (uzņemot bilancē jaunus pamatlīdzekļus) :	
Ēkas un būves	2%
ŪK tīkli (no 01.01.2008.)	2.5%
SE tīkli	3.33%
Iekārtas un mašīnas	15%
Transporta līdzekļi	10%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20%
Citi pamatlīdzekļi	7 līdz 50%

No Valmieras pilsētas pašvaldības saņemtajiem pamatlīdzekļiem (ieguldījums pamatkapitālā 2005.gadā) finanšu nolietojums tiek rēķināts pielietojot likmes, ņemot vērā vērtētāju firmas noteikto nolietojuma procentu, nosakot katram pamatlīdzeklim atlikušo lietderīgo kalpošanas laiku gadus.

Pamatlīdzekļiem pēc rekonstrukcijas turpmāko tā lietderīgās lietošanas laiku nosaka Sabiedrības pastāvīgi darbojošās komisija.

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

Pamatlīdzekļu vērtības palielinājums pēc rekonstrukcijas tiek aprēķināts, izmantojot amortizēto izmaksu aizstāšanas metodi.

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. Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantotām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem.

Projekta ietvaros izpildītie darbi tiek uzkrāti kā projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā” nepabeigtās celtniecības darbi un tiek uzskaitīti sākotnējā vērtībā, nolietojums netiek aprēķināts, kamēr aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances atlikušo vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana

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.

Pārvērtēšana iepriekš minētajai pamatlīdzekļu kategorijai tiek veikta ne retāk kā reizi piecos gados, jo kategorijā iekļauto pamatlīdzekļu patiesās vērtības izmaiņas turpmākajā periodā prognozējas nenozīmīgas.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē pārskata gadā tiek veikta euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc ECB publicētā euro atsaucē kursa. Tām ārvalstu valūtām, kurām ECB nepublicē euro atsaucē kursu, tiek lietots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja Bloomberg publicētais valūtas tirgus kurss attiecībā pret euro. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas euro pēc ECB euro atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā.

Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Naudas līdzekļi, kas ieguldīti īstermiņa depozītos ar sākotnējo termiņu ilgāku par 90 dienām pēc pārskata gada beigām.

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas tekošo bankas kontu atlikumiem.

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.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma un pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka sabiedrība saskaņā ar attiecīgo vienošanos nosacījumiem nespēs atgūt tās prasības pret debitoriem pilnā apmērā. Debitoru parādi, nosūtot debitoriem savstarpējo norēķinu salīdzināšanas aktus, pārbaudīti gada inventarizācijā.

Uzkrājumā šaubīgiem debitoriem tiek iekļauti debitoru parādi, izvērtējot katra parāda ilgumu dienās, kā arī debitora maksātspēju, ievērojot likumā „Gada pārskatu likums” noteiktos piesardzības principus.

Kā neatgūstamus sabiedrība noraksta debitoru parādus, ja ir pabeigta juridiskās personas bankrota procedūra vai saņemta atbilstoša izziņa no Dzimtsarakstu nodaļas, ka fiziskā persona ir mirusi.

Krājumu novērtēšana

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā, kuras gaitā nav konstatēti lēni apritoši vai novecojuši, sarežģīti realizējami krājumi.

Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi ir tādi ilgtermiņa ieguldījumu objekti, kuru bilances vērtība tiks atgūta pārdošanas darījumā, nevis turpmākās izmantošanas gaitā un kuri atbilst šādiem kritērijiem:

- ✓ Šie objekti pašreizējā stāvoklī ir pieejami tūlītējai pārdošanai (atsavināšanai);
- ✓ To pārdošana (atsavināšana) ir ticama.

Finansējumi

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtais 3.pušu finansējums (Latvijas Valsts, Eiropas Savienības fondu) projekta „Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā”, kā arī citu projektu ietvaros, pēc pamatlīdzekļu iegādes dokumentu apstiprināšanas atbildīgajā iestādē, tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā, atbilstoši pārskata gadā aprēķinātajam nolietojumam.

Finanšu līzings

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti uz finanšu līzinga nosacījumiem un pārņemti ar tiem saistītie riski un atdeve, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Operatīvā noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros no ģipsumtiesībām izrietošie riski un guvumi netiek nodoti nomniekam, ir klasificēta kā operatīvā noma. Operatīvās nomas maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā visa nomas līguma laikā.

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu pārskata gadā ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu, un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa deklarācijas veidojas zaudējumi, ko pārnes uz nākamajiem taksācijas periodiem un tie sastāda – 8 809 162 EUR

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām starp aktīvu un pasīvu vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, no uzkrājumiem neizmantotajiem atvaļinājumiem, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Ja pārskata gadā atliktā nodokļa aprēķina rezultātā izveidojas atliktā nodokļa saistības, tās tiek iekļautas finanšu pārskatā.

Aplēšu lietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadība ir veikusi peļņas - zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīts valdes priekšsēdētājs un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole. Darījumus ar saistītajām pusēm skatīt gada pārskata 41.piezīmē.

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata gadā nav veiktas izmaiņas bilances posteņu klasifikācijā un naudas plūsmas pārskata posteņu klasifikācijā.

Peļņas sadale

Peļņas sadali un dividenžu izmaksas kārtību sabiedrībā nosaka Valmieras pilsētas pašvaldības domes 26.05.2011. lēmums Nr.161, protokols Nr.6, 23§.

Reorganizācija

2014.gada 14.martā Sabiedrības vienīgais dalībnieks, Valmieras pilsētas pašvaldība pieņēma lēmumu „Par sabiedrības ar ierobežotu atbildību „VALMIERAS SILTUMS” un SIA „Valmieras ūdens” reorganizāciju”. Reorganizācijas veids – apvienošana. Reorganizācijas rezultātā SIA „Valmieras ūdens” kā iegūstošajai sabiedrībai tika pievienota sabiedrība ar ierobežotu atbildību „VALMIERAS SILTUMS” (reģistrācijas Nr.44103033627, juridiskā adrese: Rīgas iela 25c, Valmiera, LV-4201) kā pievienojamā sabiedrība.

Saskaņā ar 2014.gada 14.marta reorganizācijas līgumu, kas noslēgts starp SIA "Valmieras ūdens", turpmāk VŪ, un sabiedrību ar ierobežotu atbildību „ Valmieras siltums” , turpmāk VS, VŪ pārņēma VS saistības un

veica grāmatvedībā pārņemto darījumu uzskaiti sākot ar 2014.gada 01.jūniju.

Reorganizācija tika pabeigta 04.07.2014., kad reorganizācija tika reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistrā ar lēmumu Nr.18-10/103279.

Pārņemtā Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Valmieras siltums” bilance piezīmē Nr.43

Reorganizācijas rezultātā 31.12.2014. bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un naudas plūsmas pārskata rādītāji nav salīdzināmi ar 31.12.2013. rādītājiem, jo pārskata gada beigās tie atspoguļo divu apvienotu sabiedrību atlikumus.

2 Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem - LATVIJA	31.12.2014. EUR	31.12.2013 EUR
Ieņēmumi par ūdensapgādes pakalpojumiem	793 819	775 486
Ieņēmumi par kanalizācijas pakalpojumiem	1 206 407	1 148 323
Ieņēmumi no siltumenerģijas (SE) pārvades, sadales un tirdzniecības pakalpojumiem	2 008 665	0
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem **	389 275	277 183
Kopā *	4 398 166	2 200 992

*Skaidrojums par ieņēmumiem 2014.gadā

<i>Tajā skaitā :</i>	2014, EUR
Ieņēmumi	4 403 365
Izslēgti ar telpu nomas pakalpojumu saistītā elektroenerģijas pārdošana	(2 938)
Kreditrēķini par pakalpojumiem	(2 261)

** Ieņēmumu apjoms no citiem pakalpojumiem palielinājies, jo maksas pakalpojumus sniedz arī pēc reorganizācijas izveidotā siltumtīklu daļa.

3 Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Pakalpojumi	179 481	153 642
Materiālu izmaksas	248 844	221 124
Iepirkta siltuma un ūdens piebarošanas izmaksas	1 686 136	-
Elektroenerģijas izmaksas	261 802	241 259
Dabas resursu nodoklis, noteiktā limita robežās	18 569	20 857
Personāla izmaksas, t.sk.:		
darba algas	699 054	506 470
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (VSAOI)	161 261	119 491
uzkrājumi atvaļinājumiem un VSAOI	(1 594)	(4 777)
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	1 171 274	1 036 717
Ieguldījumu nomātajos pamatlīdzekļos norakstīšana	3 343	-
Citas ražošanas izmaksas	45 086	42 224
Kopā	4 473 256	2 337 007

Izmaiņas izmaksu posteņos 2014.gadā, salīdzinot ar 2013.gadu :

- Pakalpojumi – palielinājums par 16.8%, t.sk. pakalpojumi siltumenerģijas pārvades tīklu uzturēšanai 4 086 EUR, transportlīdzekļu noma 5 202 EUR, kā arī citi pakalpojumi siltumtīklu daļas darbības nodrošināšanai;
- Materiāli – palielinājums 12.5%, t.sk. materiāli siltumtīklu daļas sniegtajiem pakalpojumiem, telpu remontiem, kā arī, lai pēc reorganizācijas nodrošinātu papildus darba vietas biroja ēkā Rūpniecības 50, kā arī Grīšu 6;
- Elektroenerģija - palielinājums par 8.5%, t.sk. būtiskākais palielinājums saistīts ar ūdenssaimniecības objektu uzturēšanu;
- Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums – palielinājums par 13%, ietekme no 2013.gadā nodotajiem pamatlīdzekļiem, kā arī no reorganizācijas procesā pārņemtajiem pamatlīdzekļiem, t.sk. tieši saistīti ar siltumenerģijas pārvades pakalpojumu nodrošināšanu 129 263 EUR;

- Darba alga - palielinājums:
atalgojums attiecināms uz siltumenerģijas pārvades pakalpojumu sniegšanu 139 959 EUR,
kā arī reorganizācijas procesa ietvaros tika izlīdzinātas atalgojuma, t.sk. Darba koplīgumā noteiktās sociālās garantijas un atšķirības starp siltumenerģijas pārvades nozarē un ūdenssaimniecības nozarē strādājošajiem 52 625 EUR.

4 Pārdošanas izmaksas

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Personāla izmaksas:		
darba algas	59 899	46 182
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 130	11 126
uzkrājumi atvaļinājumiem un VSAOI	(495)	(582)
Sakaru, pasta izdevumi.	5 230	5 073
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	1006	768
Pārējie izdevumi	6 704	4 085
Kopā	86 474	66 652

Izmaksu palielinājums saistīts ar siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības nozares pārņemšanu un ar to saistīto citu pakalpojumu pārņemšanu. Pēc reorganizācijas klientu daļā palielinājās darbinieku skaits par 1 cilvēku.

5 Administrācijas izmaksas

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Personāla izmaksas:		
darba algas	199 476	146 633
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	47 117	35 272
uzkrājumi atvaļinājumiem un VSAOI *	(9 986)	313
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	16 064	19 227
Izdevumi zvērīnātu revidentu komercsabiedrībai par gada pārskata pārbaudi	2 900	2 134
Nodevas un biedru naudas maksājumi	4 344	4 106
Apmācības izdevumi, datorprogrammu licences, konsultācijas	5 834	4 996
Biroja uzturēšanas izmaksas	11 632	6 777
Reprezentācijas izmaksas (ieskaitot PVN 60%, atbilstoši likumam „Par pievienotās vērtības nodokli")	3 881	4 565
Komandējuma izmaksas	1 241	653
Izdevumi Valmieras pilsētas pašvaldības atbildīgā darbinieka atlīdzībai	-	2 627
Pārējie izdevumi	10 384	7 094
Kopā	292 887	234 397

Izmaksu palielinājums saistīts ar siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības nozares pārņemšanu un ar to saistīto citu pakalpojumu pārņemšanu.

Darba algas – palielinājums 36%, jo saistībā ar reorganizāciju sabiedrības administrācijā un finanšu daļā palielinājās darbinieku skaits par 4 cilvēkiem, kā arī postenī iekļauta atlīdzība par periodu 01.06.-04.07.2014. likvidējamās sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Valmieras siltums" valdei.

Biroja uzturēšanas izdevumi – palielinājums 72%, postenī iekļauti juridiskie pakalpojumi, kas saistīti ar Sabiedrības reorganizāciju 2 026 EUR, palielinoties darbinieku skaitam, kā arī reorganizācijas procesa norises organizēšanai – lielākas izmaksas biroja preču iegādei, biroja tehnikas uzturēšanai par 3 525 EUR.

6 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Pārskata gada ieņēmumos atzītie Nākamo periodu ieņēmumi*	639 953	559 226
Ieņēmumos atzītā rezerve	191 082	-
Ieņēmumi no virsnormatīvā piesārņojuma	12 154	20 974
Atgūtīe šaubīgo debitoru parādi	10 458	2 329
Atgūtās materiālās vērtības pēc pamatlīdzekļu demontāžas	2 174	2 223

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	4 978	9 045
Ieņēmumi no telpu nomas	9 016	-
Ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas**	2 620	-
Iepriekšējo gadu nodokļu samazinājums	-	16 131
Ēkas, Grīšļu 6, Valmierā uzņemšana bilancē	-	4 151
Citi ieņēmumi (apdrošināšanas atlīdzības u.c.)	6 186	1 339
Kopā	878 621	615 418

* 15.06.2004. Ministru kabineta noteikumi Nr.537, pamatlīdzekļiem, kas izbūvēti par Kohēzijas fonda un Latvijas valsts finansējumu, pārskata gada pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos atzīst finansējuma daļu proporcionāli aprēķinātajam nolietojumam;

** ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas: nekustamā īpašuma Rīgas 45, Valmierā pārdošana izsolē 49 988 EUR, ar pārdošanu saistītie izdevumi 1 836 EUR un nekustamā īpašumā vērtība sabiedrības bilancē 45 532 EUR.

7 Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Ar pārējo saimnieciskās darbības ieņēmumu gūšanu saistītās izmaksas *	16 477	-
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi (sporta un atpūtas pasākumi, bērnu pabalsti)	13 692	8 606
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem	6 305	568
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām*	1	28
Samaksātas soda naudas **	485	38
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība **	88 445	14 360
Pārējie izdevumi ***	15 230	1 488
Kopā	140 635	25 088

* materiāli un pakalpojumi telpu uzturēšanai, ēku un citu pamatlīdzekļu nolietojums;

** t.sk. reorganizācijas procesa ietvaros samaksāta soda nauda SIA "Tele 2" par līguma laušanu 470 EUR

*** t.sk. dabas resursu nodoklis par virslimita ūdens ieguvu 14903 EUR, norakstīti nelikvidie krājumi laboratorijā 327 EUR

8 Pārējie procentu ieņēmumi

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Procentu ieņēmumi no pieprasījuma noguldījumiem	240	2 093
Kopā	240	2 093

9 Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Ilgtermiņa kredītu procentu izmaksas	20 468	3 369
Finanšu līzingu procentu izmaksas	290	-
Kopā	20 758	3 369

10 Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistību izmaiņas *	24 591	11 889
Kopā	24 591	11 889

*uzkrāto saistību samazinājums , aprēķinu skatīt piezīmē Nr.29

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

11 Pārējie nodokļi

	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis	6 531	5 902
Kopā	6 531	5 902

12 Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Licences un tamlīdzīgas tiesības EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2013.	44 738
Iegādāts	19 103
Reorganizācijas procesā saņemts	21 088
Izslēgts	-
31.12.2014.	84 929
Nolietojums	
31.12.2013.	30 256
Aprēķināts nolietojums	4 246
Reorganizācijas procesā pārņemts	19 160
Izslēgts	-
31.12.2014.	53 662
Bilances vērtība 31.12.2013	14 482
Bilances vērtība 31.12.2014	31 267

13 Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un būves*	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepab. celtniec. objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2013.	24 263 049	-	61 530	4 943 274	2 585 223	485 797	32 338 873
Iegādāts	661 705	-	-	149 840	6 789 348	212 542	7 813 435
Reorganizācijas procesā saņemts	6 662 863	78 826	-	190 655	182 303	2 142	7 116 789
Izslēgts	(1 107 114)	-	(882)	(28 208)	(799)	(594 003)	(1 731 006)
Izslēgts (uzkrāto saistību samazinājums)	-	-	-	-	-	(49 174)	(49 174)
Pārvietots uz/no citu posteni, nododot ekspluatācijā	-	-	-	-	(811 547)	-	(811 547)
Pārvietots uz/no citu posteni (uz 112)	-	-	-	-	(19 103)	-	(19 103)
31.12.2014.	30 480 503	78 826	60 648	5 255 561	8 725 425	57 304	44 658 267
Nolietojums							
31.12.2013.	4 520 451	-	61 361	1 695 939	-	-	6 277 751
Aprēķinātais nolietojums	798 722	-	54	397 567	-	-	1 196 343
Reorganizācijas procesā pārņemtais PL nolietojums	1 499 856	47 787	-	123 464	-	-	1 671 107
Izslēgtais nolietojums	(335 731)	-	(882)	(19 940)	-	-	(356 553)
31.12.2014.	6 483 298	47 787	60 533	2 197 030	-	-	8 788 648
Bilances vērtība 31.12.2013.	19 742 598	-	169	3 247 335	2 585 223	485 797	26 061 122
Bilances vērtība 31.12.2014.	23 997 205	31 039	115	3 058 531	8 725 425	57 304	35 869 619

Sabiedrība savā saimnieciskajā darbībā izmanto pilnībā nolietoto 984 pamatlīdzekļus ar kopējo sākotnējo uzskaites vērtību 877 507 EUR.

Saimnieciskajā darbībā netiek izmantoti pamatlīdzekļi ar kopējo sākotnējo vērtību 4 044 EUR.

Nekustamā īpašuma, kas reģistrēts Valsts zemes dienesta kadastra reģistrā, vērtība bilancē 31.12.2014. ir 5 858 468 EUR, t.sk. zeme 1 578 080 EUR, ēkas 1 581 292 EUR un būves 2 699 096 EUR.

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība 583 425 EUR, t.sk. zeme 102 954 EUR, ēkas 237 213 EUR un būves 243 258 EUR.

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 mazēkas un pagaidu būves. Tāpat zemesgrāmatā kā patstāvīgi īpašuma objekti nav ierakstāmas virszemes un apakšzemes inženierkomunikācijas, cauruļvadu trases, ceļi, ielas, stāvlaukumi un citas tamlīdzīgas būves.

Zemesgrāmatā un kadastrā neregistrēto būvju bilances vērtība 31.12.2014. 18 138 737 EUR.

Sabiedrībai piederošais nekustamais īpašums 31.12.2014. bija ierakstīts zemesgrāmatā.

Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem

Apgrūtinātie pamatlīdzekļi	Piezīmes
Nekustamais īpašums Rūpniecības ielā 50, Valmierā	Kadastra numurs 9601 011 2713
Automašīna SCANIA P340	valsts Nr. GH8691
Automašīna ŠKODA Roomster	valsts Nr. GM8488
Siltumenerģijas (SE) pārvades, ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, izņemot tos tīklus un citus pamatlīdzekļus, kas izveidoti, piesaistot ES finansējumu.	

Informācija par pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem

	31.12.2014. EUR	31.12.2013 EUR
Pamatlīdzekļu kategorijas „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, kas pārvietoti (rekonstruēti) ielu rekonstrukciju projektos” vērtība	1 119 928	1 119 928
Aprēķinātais nolietojums	56 411	28 411

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..

14 Bioloģiskie aktīvi

	Mežaudzes	Kopā
	EUR	EUR
Bilances vērtība 31.12.2013	11 422	11 422
Bilances vērtība 31.12.2014	11 422	11 422

15 Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013 EUR
Pārējie ilgtermiņa aizdevumi (pārņemtas saistības reorganizācijas procesā)	40 958	-
Bilances vērtība	40 958	-

16 Krājumi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013 EUR
Materiāli, degviela	163 239	120 487
Mazvērtīgais inventārs	84 877	44 986
Aprēķināts nolietojums mazvērtīgam inventāram	(84 820)	(44 986)
Avansa maksājumi precēm	58	-
Bilances vērtība	163 354	120 487

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

saņemts reorganizācijas procesā 01.06.2014.	EUR
Materiāli, degviela	1 123
Mazvērtīgais inventārs	35 475
Aprēķināts nolietojums mazvērtīgam inventāram	(35 418)
Bilances vērtība	1 180

Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā un tie ir novērtēti atbilstoši iegādes cenās bilances datumā un nebija nepieciešams tos novērtēt atbilstoši neto pārdošanas vērtībai, jo inventarizācijas gaitā nav konstatēti krājumu bojājumi, kā arī krājumu sastāvā nav daļēji vai pilnīgi novecojošu krājumu.

Materiālu apjoms palielinājies par 35.5%, lai nodrošinātu nepieciešamo materiālu pieejamību ūdenssaimniecības un siltumtīklu daļām avāriju novēršanai tīklos, kā arī remontdarbu un maksas pakalpojumu veikšanai.

17 Pārdošanai (atsavināšanai) turēti ilgtermiņa ieguldījumi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013 EUR
Pārņemti aktīvi reorganizācijas procesā	45 532	-
Pārdots nekustamais īpašums (zemes gabals, ēka)	(45 532)	-
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi (zemes gabali, ēkas, teritoriju norobežojoši pamatlīdzekļi)	546 013	-
Bilances vērtība	546 013	-

18 Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 265 968	291 989
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem*	(60 059)	(5 572)
Bilances vērtība	1 205 909	286 417

Debitoru parāda par pārdotajiem pakalpojumiem kopējā uzskaites vērtība bilancē 31.12.2014. salīdzinot ar 31.12.2013. kopumā ir palielinājusies vairāk kā 4 reizes jeb 919 492 EUR. Lielāko debitoru parāda daļu veido parāds par saņemtajiem siltumenerģijas pakalpojumiem.

Pārņemtas saistības reorganizācijas procesā 01.06.2014.	EUR
Pircēju un pasūtītāju parāds	640 105
Bilances vērtība	640 105

*Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem pārskata gadā ir mainījušies šādi:

	EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem 2013.gada 31.decembrī	5 572
Samazinājums pārskata gadā (samaksāts vai citādi atgūts)	(10 449)
Samazinājums pārskata gadā (norakstīts kā neatgūstams)	(3 173)
Pārņemtas saistības reorganizācijas procesa ietvaros	61 804
Palielinājums pārskata gadā	6 305
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem 2014.gada 31.decembrī	60 059
Uzkrājumi iesaldētajiem naudas līdzekļiem AS Latvijas Krājbankā	264 684

19 Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013 EUR
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība *	150 818	39 391
Bilances vērtība	150 818	39 391

* bilances posterī iekļauts Valmieras pilsētas pašvaldības parāds par saņemtajiem pakalpojumiem, parāds palielinājies, jo ietver arī parādu par piegādāto siltumenerģiju.

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

20 Citi debitori

	31.12.2014. EUR	31.12.2013 EUR
Norēķini ar darbiniekiem	-	871
Pārējie debitori	692	43
Finanšu ieguldījumu īstermiņa daļa (pārņemtas reorganizācijas procesa ietvaros)	14 366	-
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	3 135	1 427
Kopā	18 193	2 341

21 Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2014. EUR	31.12.2013 EUR
Transportlīdzekļu un nekustamā īpašuma apdrošināšanas izmaksas	8 752	6 881
Programmnodrošinājuma gada licenču un citas izmaksas	2 431	879
Laikrakstu, speciālās literatūras abonēšanas, reklāmas izmaksas	1 054	845
Pārējie nākamo periodu izdevumi	12	195
Darba samaksa un VSAOI	643	1 386
Kopā	12 892	10 186

22 Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013 EUR
Uzkrātie ieņēmumi par pakalpojumiem	15 734	10 833
Uzkrātie ieņēmumi par depozītu procentiem	-	106
Kopā	15 734	10 939

23 Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013 EUR
Pieprasījuma noguldījumi Latvijā reģistrētās kredītiestādēs, ar noguldījumu termiņu garāku par 3 mēnešiem	-	99 999
Kopā	-	99 999

24 Nauda

	31.12.2014. EUR	31.12.2013 EUR
Naudas līdzekļi Latvijas Komercbankās	572 308	271 409
Naudas līdzekļi Valsts kasē projekta kontā	1 583 956	5 169 657
Naudas līdzekļi Valsts kasē	114 830	339 923
Kopā	2 271 094	5 780 989

Saņemti naudas līdzekļi reorganizācijas procesa ietvaros, EUR:

Naudas līdzekļi Latvijas Komercbankās	106 282
---------------------------------------	---------

25 Pašu kapitāls

Sabiedrības 2014.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 13261592 EUR sastāv no 13261592 parastām daļām, vienas daļas nominālvērtība ir 1.00 EUR. Sabiedrības pamatkapitāls pilnībā, t.i. 100% pieder Valmieras pilsētas pašvaldībai.
2014.gada 31.martā tika veikta pamatkapitāla denominācija no latiem uz euro, mainot vienas daļas nominālvērtību no 1LVL uz 1EUR.

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

	Pamat- kapitāls	Pārsk.g. nesadalītā peļņa	Iepriekš.g. nesadalītā peļņa	Ilg. ieguld. pārvērt. rezerve	Rezerve pamatkap. denomi- nācijai	Rezerve pamatkap. samazināju mam*	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2013. EUR	9 416 938	157 977	(326 350)	1 119 928	-	-	10 368 493
2013.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu zaudējumu posteni	-	(157 977)	157 977	-	-	-	-
Izmaiņas pamatkapitālā pēc reorganizācijas	3 932 722	101 463	(334 054)	-	-	191 082 (191082)	3 700 131
Palielināts/ samazināts pamatkapitāls	(88 068)	-	-	-	1	-	(88 067)
Pārskata gada peļņa	-	231 895	-	-	-	-	231 895
31.12.2014. EUR	13 261 592	333 358	(502 427)	1 119 928	1	-	14 212 452

* Starpība starp sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Valmieras siltums” bilancē uzskaitīto pamatkapitālu un reorganizācijas procesā, pievienojot sabiedrību ar ierobežotu atbildību „Valmieras siltums”, Valmieras pilsētas domes veikto sabiedrības pamatkapitāla palielinājumu (Latvijas Republikas Uzņēmumu Reģistra 04.07.2014. lēmums Nr.18-10/103279) sākotnēji tika atzīta kā rezerve pašu kapitālā, noslēdzoties pārskata gadam, izvērtējot Latvijas Republikā spēkā esošos normatīvos aktus, rezerve tika iekļauta pārskata gada ieņēmumos.

26 Citi uzkrājumi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013 EUR
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	39 911	29 686
Bilances vērtība:	39 911	29 686
Atlikums uz pārskata gada sākumu	29 686	34 731
Pārņemtas saistības reorganizācijas procesa ietvaros	22 299	-
Kopā:	51 985	34 731
Pieaugums vai samazinājums, t.sk.:		
-aprēķinātā darba algas daļa	(9 716)	(3 981)
-aprēķinātās VSAOI	(2 358)	(1 064)
Atlikums uz pārskata gada beigām	39 911	29 686

Ilgtermiņa kreditori

27 Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa aizņēmums Nr.1 (VL06028)	Procentu likme	Atmaksas termiņš līgumā	Kredīta sākotnējā summa	31.12.2014	31.12.2013
			EUR	EUR	EUR
Sākotnējais parāds	0.7% + 12 mēn. Euribor	22.06. 2016.	355 718	19 403	58 208
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				19403	58208
Kopā ilgterm. aizņēmums Nr.1:				19 403	58 208

Par ilgtermiņa aizņēmumu Nr.1 2006.gada .27.jūnijā noslēgts līgums ar kredītiestādi. Naudas līdzekļi izlietoti specializētā autotransporta iegādei.

Kā aizdevumu nodrošinājums ir nekustamais īpašums Rūpniecības ielā 50, Valmierā un šī pielikuma piezīmē Nr.13 minētie transportlīdzekļi.

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

Ilgtermiņa aizņēmums Nr.2 (VL05480)	Procentu likme	Atmaksas termiņš līgumā	Kredīta sākotnējā summa	31.12.2014	31.12.2013
			EUR	EUR	EUR
Sākotnējais parāds	1% + 12 mēn. EUR Libor	20.08. 2015.	430 000	-	29 154
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				-	29 154
Kopā ilgterm. aizņēmums Nr.2:				-	29154

Par ilgtermiņa aizņēmumu Nr.2 2005.gada 26.augustā noslēgts līgums ar kredītiestādi. Naudas līdzekļi paredzēti ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūvei.

Kā aizdevumu nodrošinājums ir prasījuma tiesības kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Ilgtermiņa aizņēmums Nr.3 (VL13056)	Procentu likme	Atmaksas termiņš līgumā	Kredīta sākotnējā summa	31.12.2014	31.12.2013
			EUR	EUR	EUR
Sākotnējais parāds	2.45% + 3 mēn. EUR Libor	26.07. 2021.	378 209	-	-
Parādi, kas atmaksājami ilgāk kā piecos gados				26 284	
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				240 110	-
Kopā ilgterm. aizņēmums Nr.3:				266 394	-

Kredīta līguma saistības pārņemtas reorganizācijas procesā.

Kredīta mērķis – ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Savienojums starp Valmieras pilsētas centralizētās siltumapgādes sistēmu un Viestura laukuma, Valmieras pagasta, Burtnieku novada centralizēto siltumapgādes sistēmu" realizācijas finansēšanai.

Kā aizdevumu nodrošinājums ir visi ķermeniskie pamatlīdzekļi kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot siltumtrašu daļas, kas izbūvētas par ES struktūrfondu līdzekļiem, un ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas, ēkas, transportlīdzekļus, kā arī tos pamatlīdzekļus, kas izveidoti par ES struktūrfondu līdzekļiem;

Ilgtermiņa aizņēmums Nr.4 (VL13060)	Procentu likme	Atmaksas termiņš līgumā	Kredīta sākotnējā summa	31.12.2014	31.12.2013
			EUR	EUR	EUR
Sākotnējais parāds	2.2% + 3 mēn. EUR Libor	22.09. 2021.	853 425	-	-
Parādi, kas atmaksājami ilgāk kā piecos gados				80 009	-
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				533 390	-
Kopā ilgterm. aizņēmums Nr.4:				613 399	-

Kredīta līguma saistības pārņemtas reorganizācijas procesā.

Kā aizdevumu nodrošinājums ir visi ķermeniskie pamatlīdzekļi kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot siltumtrašu daļas, kas izbūvētas par ES struktūrfondu līdzekļiem, un ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas, ēkas, transportlīdzekļus, kā arī tos pamatlīdzekļus, kas izveidoti par ES struktūrfondu līdzekļiem;

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

Ilgtermiņa aizņēmums Nr.5 (VL14063)	Procentu likme	Atmaksas termiņš līgumā	Kredīta sākotnējā summa	31.12.2014	31.12.2013
			EUR	EUR	EUR
Sākotnējais parāds	2.3% + 3 mēn. EUR Libor	27.05. 2024.	203 122	-	-
Parādi, kas atmaksājami ilgāk kā piecos gados				14 059	-
Parādi, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām				189 063	-
Kopā ilgterm. aizņēmums Nr.5:				203 122	-

Aizdevuma līguma saistības pārņemtas reorganizācijas procesā.

Kredīta mērķis – ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Siltumtrašes rekonstrukcija posmā no Kauguru ielas līdz siltuma kamerai Rūpniecības ielā, Valmierā realizācijas finansēšanai.

Kā aizdevumu nodrošinājums ir visi ķermeniskie pamatlīdzekļi kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot siltumtrašu daļas, kas izbūvētas par ES struktūrfondu līdzekļiem, un ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas, ēkas, transportlīdzekļus, kā arī tos pamatlīdzekļus, kas izveidoti par ES struktūrfondu līdzekļiem;

Ilgtermiņa aizņēmums Nr.6 (14-027947-I-N)	Procentu likme	Atmaksas termiņš līgumā	Kredīta sākotnējā summa	31.12.2014	31.12.2013
			EUR	EUR	EUR
Sākotnējais parāds	1.74% + 3 mēn. EUR Libor	08.10. 2029.	266 390	-	-
Parādi, kas atmaksājami ilgāk kā piecos gados				266 390	-
Kopā ilgterm. aizņēmums Nr.6:				266 390	-

*kopējā līgumā noteiktā aizņēmuma summa 850 000 EUR.

Kredīta mērķis – ES Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras pilsētā II kārtā” realizācijas finansēšanai.

Kā aizdevumu nodrošinājums ir ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas, izņemot to daļas, kas izbūvētas par ES struktūrfondu līdzekļiem.

28 Citi aizņēmumi

	Procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2014.	31.12.2013.
			EUR	EUR
Finanšu līzings SIA "Nordea Finance Latvia", līgums Nr.201347395 no 15.01.14.*	3mēnešu EURIBOR+3.3%	01.08.2016.	3 021	-
Finanšu līzings SIA "Nordea Finance Latvia", līgums Nr.201347393 no 15.01.14.**	3mēnešu EURIBOR+3.3%	01.04.2016.	744	-
Kopā citi aizņēmumi:			3 765	-

*Līzings iegādātā pamatlīdzekļa (automašīnas) bilances vērtība 31.12.2014. EUR 9094

**Līzings iegādātā pamatlīdzekļa (automašīnas) bilances vērtība 31.12.2014. EUR 4547.

Reorganizācijas procesā pārņemtas saistības 01.06.2014.	16233
Samaksāts 01.06.2014.-31.12.2014.	4513
Kopējās saistības bilancē 31.12.2014.	11720

29 Pārējie kreditori (Atliktais nodoklis)

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

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Bruto atliktā nodokļa saistības:		
PL atlikusī vērtība finanšu grāmatvedībā	24 444 838	20 334 558
PL atlikusī vērtība nodokļu grāmatvedībā	(14 733 667)	(12 680 427)
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirība	9 711 171	7 654 131

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

Bruto atliktā nodokļa aktīvi:		
Uzkrāto atvaļinājuma izmaksu pagaidu atšķirība	(39 911)	(29 685)
Uz nākamajiem taksācijas periodiem pārnesamie nodokļu zaudējumi	(8 809 162)	(7 196 038)
Kopā bruto atliktā nodokļa aktīvi:	(8 849 073)	(7 225 724)
Kopā pagaidu atšķirības:	862 098	428 407
Atliktā nodokļa saistības	129 315	64 261

Atliktā nodokļa saistības 31.12.2013.	64 261
Pārņemtas nodokļa saistības reorganizācijas procesā	40 463
Atliktā nodokļa saistību palielinājums, kas iekļaujams peļņas vai zaudējumu aprēķinā 31.12.2014.	24 591

30 Nākamo periodu ieņēmumi *

Pa veidiem	31.12.2014 EUR	31.12.2013. EUR
Saņemts finansējums no Latvijas valsts Kohēzijas projekta ietvaros	5 762 264	6 045 306
Saņemts finansējums no Kohēzijas fonda Kohēzijas projekta I kārtas ietvaros	5 698 755	5 964 207
Saņemts finansējums no Kohēzijas fonda Kohēzijas projekta II kārtas ietvaros	6 584 233	3 833 703
Saņemts finansējums ERAF projekta ietvaros	676 384	-
Saņemts finansējums par ēkas jumta daļas nomu (līgums no 21.06.2011.)	10 856	-
Saņemts finansējums Kohēzijas fonda projekta (Nr.PCS/3.5.2.1.0/10/02/010) ietvaros	214 196	-
Saņemts finansējums Kohēzijas fonda projekta (Nr.PCS/3.5.2.1.1/12/04/019) ietvaros	94 991	-
Kopā :	19 041 679	15 843 216
tajā skaitā		
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas zaudējumu aprēķinā 2 līdz 5 gadu laikā	2 369 008	2 404 557
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas zaudējumu aprēķinā vēlāk kā 5 gados pēc pārskata gada	16 080 419	12 882 877
Kopā ilgtermiņa daļa	18 449 427	15 287 434
Saņemto kapitāla dotāciju daļa, kas tiks iekļauta peļņas zaudējumu aprēķinā gada laikā*	592 252	555 782
Kopā īstermiņa daļa	592 252	555 782

*Saņemto ieņēmumu daļa, ko ieskaitīs ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā gados, kas seko pēc pārskata gada .

Reorganizācijas procesā pārņemtas saistības 01.06.2014.	102 0422
Atzīts ieņēmumos 01.06.2014.-31.12.2014.	(23 995)
Kopējās saistības bilanci 31.12.2014.	996 427

Īstermiņa kreditori

31 Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2014 EUR	31.12.2013 EUR
Ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa, t.sk.:				
Ilgtermiņa aizņēmums Nr.1 (VL06028)	0.7% + 12 mēn Euribor	22.06. 2016.	38 806	38 806
Ilgtermiņa aizņēmums Nr.2 (VL05480)	1% + 12 mēn. EUR Libor	20.08. 2015.	29 153	43 728
Ilgtermiņa aizņēmums Nr.3 (VL13056)	2.45% +3 mēn. EUR	26.07. 2021.	12 005	-

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

	Procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Ilgtermiņa aizņēmums Nr.4 (VL13060)	2.2% +3 mēn. EUR Libor	22.09. 2021.	106 678	-
Ilgtermiņa aizņēmums Nr.5 (VL14063)	2.3% +3 mēn. EUR Libor	27.05. 2024.	-	-
Ilgtermiņa aizņēmums Nr.6 (14-027947-IN)	1.74% + 3 mēn. EUR Libor	08.10. 2029.	-	-
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi:			186 642	82 534

Kredītlīnijas t.sk.:		Līgumā noteiktā summa	Izietoti līdzekļi 31.12.2014.
Kredītlīnija (VL13061)	2.9%+3 mēn. EUR Libor	426 862	-

Pārņemtas kredītlīnijas (VL13061) saistības reorganizācijas procesā	91 285
Saistības bilancē 31.12.2014.	-

32 Citi aizņēmumi

	Procentu likme	Atmaksas termiņš	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Finanšu līzings SIA "Nordea Finance Latvia", līgums Nr.201347395 no 15.01.14.*	Trīs mēnešu EURIBOR+3.3%	01.08. 2016.	5 043	-
Finanšu līzings SIA "Nordea Finance Latvia", līgums Nr.201347393 no 15.01.14.**	Trīs mēnešu EURIBOR+3.3%	01.04. 2016.	2 912	-
Kopā citi aizņēmumi			7 955	-

*Līzīgā iegādātā pamatlīdzekļa (automašīnas) bilances vērtība 31.12.2014. EUR 9094

**Līzīgā iegādātā pamatlīdzekļa (automašīnas) bilances vērtība 31.12.2014. EUR 4547.

33 No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras pilsētā II kārtā” īstenošanai ieskaitītais Kohēzijas fonda līdzfinansējuma avanss, līgums Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/PIA/MDM/001	3 146 371	5 505 499
Saņemts avanss par pakalpojumiem	3 232	242
Pircēju un pasūtītāju pārmaksas	-	291
	3 149 603	5 506 032

34 Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Parādi par Projekta darbiem	788 293	245 216
Pārējie parādi	157 010	71 491
Kopā	945 303	316 707

35 Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2013 EUR	Saistības no reorganizācijas EUR	Aprēķinātais 2014. gadā EUR	Atmaksāts 2014.gadā EUR	Samaksāts 2014. gadā EUR	Atlikums 31.12.2014. EUR
1	2	3	4	5	6	7
Pievienotās vērtības nodoklis	32 895	(31 139)	299 636	31 139	286 283	46 248
VSAOI	30 607	13 944	330 320	-	13 944 317 381	43 546
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	17 009	8 409	178 491	-	8 606 170 453	24 850
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	5 624	6 542	-	12 166	-
Dabas resursu nodoklis	3 305		33 472	-	31 799	4 978
Uzņēmējdarbības riskā valsts nodeva	49	12	358	-	12 375	32
Uzņēmuma vieglo transporta līdzekļu nodoklis	-	-	5 487	-	5 372	115
Kopā:	83 865	(3 150)	854 306	31 139	846391	119 769
Nodokļu parāds	83 865	27 989	-	-	-	119 769
Nodokļu pārākums	-	(31 139)	-	-	-	-

36 Pārējie kreditori

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Darba alga	39 024	28 074
Ieturējumi no darba algas	452	408
Kopā	39 476	28 482

37 Nākamo periodu ieņēmumi *

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Saņemto finansējumu daļa, kas tiks iekļauta peļņas zaudējumu aprēķinā gada laikā	592 252	555 782
Kopā	592 252	555 782

* Saņemto finansējumu daļa, ko ieskaitīs ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā nākamajā gadā, kas seko pēc pārskata gada. Skaidrojumu par saņemtajiem finansējumiem skatīt šī pielikuma piezīmē Nr.30

38 Uzkrātās saistības

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Uzkrātās saistības par saņemtajiem pakalpojumiem no piegādātājiem	1 092 695	27 136
Kopā	1 092 695	27 136

SIA "VALMIERAS ŪDENS"
GADA PĀRSKATS PAR PERIODU NO 2014. GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM

Uzkrātās saistības pa veidiem	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Par elektroenerģiju	23 521	13 264
Par iepirkto siltumenerģiju	402 245	-
Par sakaru pakalpojumiem	311	198
Par gada pārskata revīziju	1 450	1 067
Materiāli	2 012	5 211
Pārējie pakalpojumi	4 257	7 396
Piegādātāju pakalpojumi projektā „ Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras pilsētā”	658 899	-
Pārskata gada beigās	1 092 695	27 136

39 Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2014.	2013.
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	105	71

40 Personāla izmaksas

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Atlīdzība personālam, tajā skaitā iekļauts	983 864	721 338
4.1. peļņas vai zaudējumu aprēķinā	960 349	699 285
4.2. ilgtermiņa ieguldījumu sadaļā	23 515	22 053
Sociālās apdrošināšanas izmaksas, tajā skaitā iekļauts	228 512	171 201
4.3. peļņas vai zaudējumu aprēķinā	222 961	165 888
4.4. ilgtermiņa ieguldījumu sadaļā	5 551	5 313
Riska nodeva peļņas vai zaudējumu aprēķinā	349	302
Kopā	1 212 725	892 841

Personāla izmaksas palielinājušās, jo pēc Sabiedrības reorganizācijas no 01.06.2014., palielinājies arī nodarbināto personu skaits, skatīt 39.piezīmi

41 Atlīdzība valdei

Sabiedrības valdes priekšsēdētājs, valdes locekļi un viņu tuvi radnieki tiek uzskatīti par saistītām personām Sabiedrībai.

Izdevumi saistītām personām		31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Valde	Atalgojums un VSAOI *	82 393	44 284
	Uzkrājums atvaļinājumam un attiecīgās VSAOI	433	8 001
Izdevumi saistītām personām kopā			
Parādi saistītām personām	Neizmaksātā darba alga uz 31.12.2014	2 789	2 954

* 2014.gada valdes atalgojumā un atbilstošajās VSAOI ieskaitīta arī tehniskā direktora atalgojums un VSAOI, kas vienlaicīgi ir arī valdes loceklis, kā arī pievienojamās sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Valmieras siltums” valdes locekļu atalgojums par periodu no 01.06.2014. līdz 04.07.2014.

42 Atlīdzība kapitāla daļu turētāja pārstāvim un atbildīgajam darbiniekam

	31.12.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Atlīdzības apmērs	-	1 846
Kopā :	-	1 846

43 Pārņemtā Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „Valmieras siltums” bilance

	31.05.2014. EUR		31.05.2014. EUR
Aktīvs		Pasīvs	
Ilgtermiņa ieguldījumi		Pašu kapitāls:	
I. Nemateriālie ieguldījumi:		1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	4 123 804
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1 928	6. Nesadalītā peļņa:	
Nemateriālie ieguldījumi kopā	1 928	a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(334 053)
II. Pamatlīdzekļi:		b) pārskata gada nesadalītā peļņa	101 463
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	5 163 007	Pašu kapitāls kopā	3 891 214
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	34 382	Uzkrājumi:	
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	67 191	3. Citi uzkrājumi	22 299
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	182 303	Uzkrājumi kopā	22 299
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	2 142	Ilgtermiņa kreditori:	
Pamatlīdzekļi kopā	5 449 025	3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	998 477
V. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:		4. Citi aizņēmumi	12 373
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	53 308	12. Nākamo periodu ieņēmumi	996 427
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	53 308	Atliktā nodokļa saistības	40 463
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	5 504 261	Ilgtermiņa kreditori kopā	2 047 740
Apgrozāmie līdzekļi		Īstermiņa kreditori:	
I. Krājumi:		3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	153 514
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 180	4. Citi aizņēmumi	3 860
Krājumi kopā	1 180	6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	44 185
II. Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	45 532	8. Parādi radniecīgām sabiedrībām	114
III. Debitori:		10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	27 989
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	605 525	11. Pārējie kreditori	14 616
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	34 580	12. Nākamo periodu ieņēmumi	23 995
4. Citi debitori	40 225	15. Uzkrātās saistības	110 096
7. Nākamo periodu izmaksas	2 037	Īstermiņa kreditori kopā	378 369
Debitori kopā	682 367	Kreditori kopā	2 426 109
V. Nauda	106 282	Pasīvu kopsumma	6 339 622
Apgrozāmie līdzekļi kopā	835 361		
Aktīvu kopsumma	6 339 622		

44 Darījumi ar saistītām pusēm

Saskaņā ar Ministru kabineta noteikumiem Nr.1202 „Grozījumi Ministru kabineta 2006.gada 4.jūlija noteikumos Nr.556 "Likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" normu piemērošanas noteikumi" ir noteikts, ka par saistītiem uzņēmumiem nav uzskatāmas kapitālsabiedrības, kuru saistību veido pašvaldībai piederošas kapitāla daļas .

45 Ziņas par zemes nomas līgumiem

1. *Iznomātājs - Valmieras pilsētas pašvaldība.* Sabiedrība maksā gan nekustamā īpašuma nodokļa maksājumus un zemes nomas maksu, kuru attiecina uz saimnieciskās darbības izdevumiem:
 - 1.1. Zemes gabala Bruņinieku 1, Valmierā noma – 200m², 04.12.2009. līgums Nr.5-2-505-2009/1832, līguma darbības termiņš 31.12.2019.
 - 1.2. Zemes gabala Dīvaliņa 10, Valmierā noma – 3864m², 26.02.2009. līgums Nr.5-2-505-2009/293, līguma darbības termiņš 05.02.2019.
2. *Iznomātājs – VALMIERAS SVĒTĀ SĪMAŅA EVANĢĒLSKI LUTERISKĀ DRAUDZE.* Sabiedrība maksā gan kompensāciju par nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem, gan arī zemes nomas maksu, kuru attiecina uz saimnieciskās darbības izdevumiem:
 - 2.1. Zemes gabala Jāņa Endzelīna ielā 3, Valmierā noma – 6653m², 11.12.2012. vienošanās un 08.10.2008. līgums Nr.40, līguma darbības termiņš 31.12.2016.

46 Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri denominēti eiro.

Finanšu saistību lielāko daļu veido ES projekta ietvaros saņemtais avansa maksājums, kurš denominēts eiro, līdz ar to sabiedrība nav pakļauta valūtas riskiem.

Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās.

Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību.

Pārskata gadā sabiedrība neizmantoja atsavinātos finanšu instrumentus.

Juridiskais risks ir iespēja ciest zaudējumus vai nesaņemt ienākumus gadījumā, ja sabiedrības darījumiem ir neatbilstoša, nepilnīga vai kļūdaina juridiskā dokumentācija, kas nepietiekami paredz vai vispār nenosaka atbildības sadalījumu starp sabiedrību un darījuma partneriem un strīdu atrisināšanas kārtību, kā arī gadījumos, ja darījumi netiek izpildīti saskaņā ar noslēgto līgumu nosacījumiem. Juridiskā riska iestāšanās varbūtību sabiedrība samazina, veicot normatīvo dokumentu un tipveida līgumu izstrādi.

Darbības atbilstības risks ir iespēja sabiedrībai ciest zaudējumu vai nesaņemt ienākumus gadījumā, ja pret sabiedrību var tikt piemērotas sankcijas, vai var pasliktināties tās reputācija, vai var tikt apdraudēta sabiedrības turpmākā darbība, ja sabiedrība neievēro vai pārkāpj darbību regulējošos likumus un citus tiesību aktus. Sabiedrība darbības atbilstības riska pārvaldībā veic kontroli par riska pārvaldību regulējošo iekšējo normatīvo dokumentu nosacījumu ievērošanu, sniedz pārskatus par operacionālā riska notikumiem dalībniekiem lēmumu pieņemšanai.

47 Sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu 231 895 EUR apmērā.

Pārskata gada beigās Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz Sabiedrības īstermiņa aktīvus par 1 749 688 EUR, kas ir saistīts ar projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras pilsētā II kārtā”, turpmāk Projekts. Īstermiņa saistības ietver Sabiedrības saistības pret Latvijas Republikas Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju (turpmāk VARAM) 3 146 371 EUR apmērā par iemaksāto avansu Kohēzijas fonda līdzfinansējuma nodrošināšanai, savukārt VARAM 31.12.2014. nebija apstiprinājusi iesniegtos maksājumu pieprasījumus par kopējo 1 398 751 EUR no būvuzņēmējiem apmaksātajiem rēķiniem. Īstermiņa saistības ietver arī 2015.gadā atzīstamos nākamo periodu ienākumus 592 252 EUR.

Lai nodrošinātu sabiedrības līdzfinansējumu Projektā ir piesaistīts ilgtermiņa aizņēmums, skatīt piezīmi Nr.27, Ilgtermiņa aizņēmums Nr.6.

Sabiedrības vadība uzskata, ka naudas plūsmas no saimnieciskās darbības spēš nodrošināt finansiālu stabilitāti.

Gada pārskata sagatavošanas laikā Sabiedrībai nepastāv likviditātes problēmas, kaut arī likviditātes koeficienti, kā norādīts vadības ziņojumā, samazinās. Patreizējās ekonomiskās situācijas apstākļos likviditātes problēmas varētu rasties, ja iestātos kāds no tālāk minētajiem riska faktoriem:

- pieprasījuma samazināšanās pēc Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem;
- pakalpojumu pircēju maksāspējas pasliktināšanās, kas varētu apgrūtināt Sabiedrību kārtot savas parādsaistības.

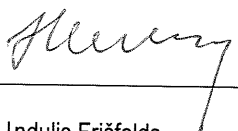
Lai novērstu varbūtējā sniegto pakalpojumu apjoma samazinājuma, kā arī debitoru maksāspējas pasliktināšanās ietekmi uz Sabiedrības darbību, Sabiedrības vadība arī turpmāk analizēs jebkādas negatīvas izmaiņas Sabiedrības finanšu rādītājos un veiks atbilstošus pasākumus plānotā budžeta izdevumu daļas optimizācijai.

48 Notikumi pēc bilances datuma

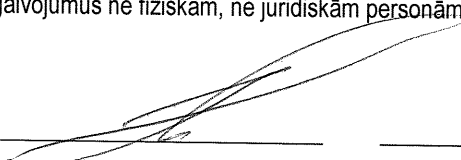
Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas .

49 Ziņas par ārpusbilances saistībām un galvojumiem

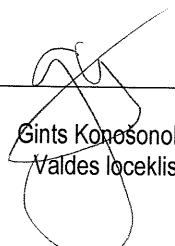
Sabiedrībai ārpusbilances saistību nav, visas esošās saistības ir uzskaitītas grāmatvedības uzskaitē un skaidrotas šajā gada pārskatā. Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus ne fiziskām, ne juridiskām personām.



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Ivars Kļiņš
Valdes loceklis



Gints Korošonoks
Valdes loceklis

2015.gada 16.marts