



SIA "VALMIERAS ŪDENS"
(*Vidējā sabiedrība*)

2016.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Valmiera, 2017

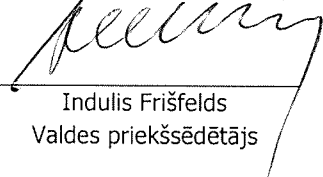
SATURS

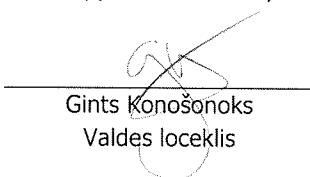
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	4
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums	31
Neatkarīgu revidentu ziņojums	39

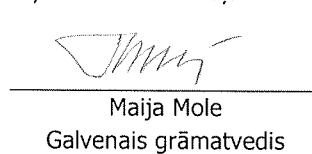
Balance

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4	22 260	24 825
Nemateriālie ieguldījumi kopā		22 260	24 825
Pamatlīdzekļi	5		
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		33 316 484	33 817 987
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		11 422	-
b) bioloģiskie aktīvi	6	-	11 422
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		19 578	25 309
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		8 594	7 437
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		3 264 365	3 002 645
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		49 917	11 575
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		5 675	-
Pamatlīdzekļi kopā		36 676 035	36 876 375
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	7	25 501	31 936
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		25 501	31 936
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		36 723 796	36 933 136
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	8	109 907	111 630
Krājumi kopā		109 907	111 630
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	899 120	964 724
Radniecīgo sabiedrību parādi	10	118 743	114 123
Citi debitori	11	7 285	10 813
Nākamo periodu izmaksas	12	20 631	14 638
Uzkrātie ieņēmumi	13	4 661	3 420
Debitori kopā		1 050 440	1 107 718
Nauda	14	677 865	474 792
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 838 212	1 694 140
Aktīvu kopsumma		38 562 008	38 627 276

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa


Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

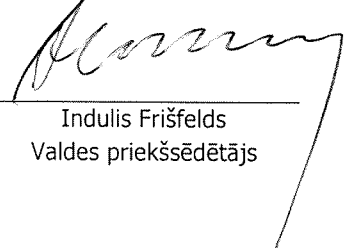

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

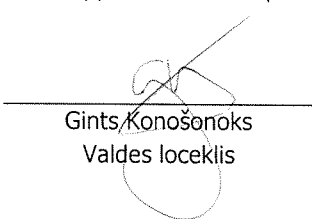

Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

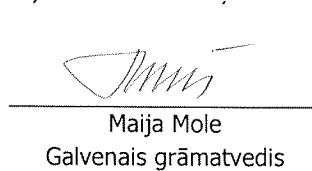
2017. gada 10. martā

PASĪVS	Piezīme	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	12 862 893	12 715 579
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	16	1 304 967	1 118 812
Rezerves			
f) pārējās rezerves	17	1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai neseptie zaudējumi	18	162 470	-169 069
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	18	450 048	148 357
Pašu kapitāls kopā		14 780 379	13 813 680
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	19	-	37 436
Uzkrājumi kopā		-	37 436
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	1 345 895	1 695 995
Atliktā nodokļa saistības	21	-	183 181
Nākamo periodu ieņēmumi	22	20 815 883	20 729 523
Ilgtermiņa kreditori kopā		22 161 778	22 608 699
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	23	155 172	617 153
Citi aizņēmumi	24	-	3 763
No pircējiem saņemtie avansi	25	938	2 433
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	26	20 255	110 359
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	120 889	115 910
Pārējie kreditori	28	46 923	192 401
Nākamo periodu ieņēmumi	29	800 418	804 213
Uzkrātās saistības	30	475 256	321 229
Īstermiņa kreditori kopā		1 619 851	2 167 461
Kreditori kopā		23 781 629	24 776 160
Pasīvu kopsumma		38 562 008	38 627 276

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa


Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs


Gints Konošonoks
Valdes loceklis


Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

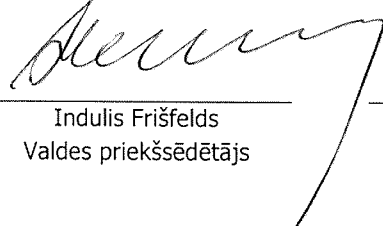
2017. gada 10. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

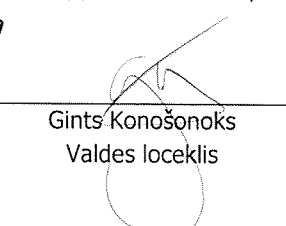
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2016.gads EUR	2015.gads EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	31	6 499 337	6 282 168
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	32	-6 290 903	-6 311 339
Bruto peļņa vai zaudējumi		208 434	-29 171
Pārdošanas izmaksas	33	-146 473	-96 971
Administrācijas izmaksas	34	-327 233	-335 750
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	35	859 875	806 620
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	36	-114 163	-102 553
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			
b) no citām personām	37	-	1
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	38	-30 392	-39 953
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		450 048	202 223
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		450 048	202 223
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām		-	-53 866
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		450 048	148 357

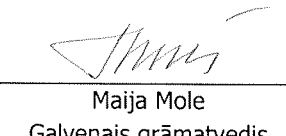
Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Konošonoks
Valdes loceklis



Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

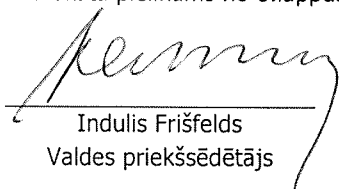
2017. gada 10. martā

Naudas plūsmas pārskats

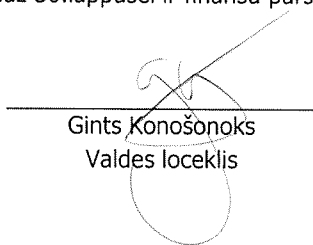
(pēc tiešās metodes)

	2016	2015
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	7 325 779	7 480 205
Maksājumi piegādātājiem darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-5 999 260	-6 298 606
Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi	2 562	4 061
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 329 081	1 185 660
Izdevumi procentu maksājumiem	-30 635	-39 222
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 298 446	1 146 438
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-1 165 590	-3 840 929
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	3 234	24 250
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	7 818	12 598
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-1 154 538	-3 804 081
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	392	1 020 369
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	875 011	111 501
Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	-812 474	-262 573
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-3 764	-7 956
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	59 165	861 341
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	203 073	-1 796 302
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	474 792	2 271 094
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	677 865	474 792

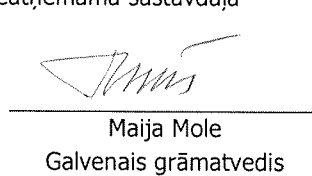
Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Konošonoks
Valdes loceklis



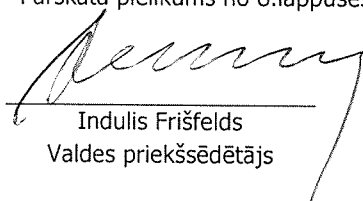
Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

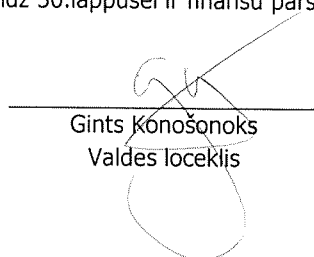
2017. gada 10. martā

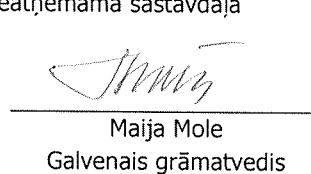
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	2016.gads	2015.gads
	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	12 715 579	13 261 592
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	147 314	-546 013
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	12 862 893	12 715 579
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 118 812	1 119 928
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums	186 155	-1 116
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 304 967	1 118 812
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1	1
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1	1
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	-20 712	-169 069
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	633 230	148 357
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	612 518	-20 712
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	13 813 680	14 212 452
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	14 780 379	13 813 680

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa


Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs


Gints Konošonoks
Valdes loceklis


Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

2017. gada 10. martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Valmieras ūdens"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	44103033608 Valmiera, 13.12.2004.	
Juridiskā adrese	Rūpniecības 50, Valmiera, LV - 4201	
Valdes sastāvs	Indulis Frišfelds	valdes priekšsēdētājs
	Gints Konošonoks	valdes loceklis
	Ivars Ķiksis	valdes loceklis (līdz 28.11.2016.)
Dalībnieki	Valmieras pilsētas pašvaldība	98.85473%
	Burtnieku novada pašvaldība	1.14527%
Galvenie pamatdarbības veidi	36.00 ūdens ieguve, sagatavošana, pārvade	
	37.00 notekūdeņu savākšana, attīrīšana	
	35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana	
Pārskata gads	01.01.2016 – 31.12.2016	
Revidents	Judīte Jakovina	SIA "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināta Revidente LZRA Sertifikāts Nr. 105	Grēcinieku iela 9-3, Rīga Latvija, LV - 1050 Reģ.Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos - 2016. gada 1. janvārī zaudēja spēku Gada pārskata likums un stājās spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums – ir mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums, aizstājot nosaukumu “pēc apgrozījuma izmaksu metodes” ar “klasificēts pēc izdevumu funkcijas”. Posteņu saturs un būtība no nosaukuma nomaiņas nemainās.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

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

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2016.** līdz **31.12.2016.**

Aplēšu izmantošana

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

Darbības turpināšana

2016. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās saistības par EUR 218 361. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Grāmatvedības politikas maina

Saistībā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" stāšanos spēkā attiecībā uz gada pārskatiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī un vēlāk 2016. gadā, Sabiedrības vadība ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā uz bioloģisko aktīvu uzrādīšanu Sabiedrības bilanci. 2016. gada finanšu pārskatā bioloģiskie aktīvi – pamatlīdzekļu postenī "dzīvnieki un augi", nevis kā atsevišķa ilgtermiņa ieguldījumu kategorija. Salīdzinošie rādītāji saskaņā ar MK noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 305² punktu nav attiecīgi pārklasificēti un nav nodrošināta posteņu salīdzināmība.

Saistībā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" stāšanos spēkā attiecībā uz gada pārskatiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī un vēlāk 2016. gadā, Sabiedrības vadība ir mainījusi:

- nekustamā īpašuma nodokļa klasifikāciju peļņas vai zaudējumu aprēķinā. 2016. gada finanšu pārskatā nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas ir uzrādītas atbilstoši tā būtībai – pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksu sastāvā nevis postenī "Pārējie nodokļi", kā iepriekš;
- uzkrājumu neizmantotajām atvaļinājuma dienām klasifikāciju bilanci. Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības" nevis postenī "Citi uzkrājumi" kā iepriekš;
- turpmāk netiks veiktas atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa aplēses. 2016. gadā atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis ir pārklasificēts uz posteni "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi".

Salīdzinošie rādītāji par 2015. gadu attiecībā uz atlikto nodokli un uzkrātajiem atvaļinājumiem, saskaņā ar MK noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 305² punktu nav attiecīgi pārklasificēti un nav nodrošināta posteņu salīdzināmība.

Salīdzinošie rādītāji par 2015. gadu attiecībā uz nekustamo īpašuma nodokli ir attiecīgi pārklasificēti, lai nodrošinātu posteņu salīdzināmību.

Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem / Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem:

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par 2015. gadu pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2015. gadu pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
Peļņas vai zaudējuma aprēķina korekcija			
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto prešu vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	6 303 938	7 401	6 311 339
Pārējie nodokļi	7 401	-7 401	-

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Darījumi ar saistītajām personām

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

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

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir sabiedrība, kuru tieši vai netieši kontrolē cita sabiedrība (mātes sabiedrība – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā sabiedrībā). Mātes sabiedrība kontrolē meitas sabiedrības finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgās sabiedrības pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo sabiedrību kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Asociētās sabiedrības

Asociētā sabiedrība ir sabiedrība, kurā citai sabiedrībai ir kapitāla līdzdalība un kuras darbības un finanšu politika atrodas šīs citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kas tiek nodrošināta ar ne mazāk par 20% un ne vairāk par 50% no dalībnieku balsstiesībām.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

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

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

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

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

Nemateriālie ieguldījumi:

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

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

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

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

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

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

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

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

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

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

Krājumi

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

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

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

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

Debitoru parādi

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

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Rezerves

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā.

Noma

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

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

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

Uzkrājumi

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

Uzkrātie ieņēmumi

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

Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

No pircējiem saņemtie avansi

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

Pārējie kreditori

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

Dividendes

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

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

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

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

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

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

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

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

Pārējie ieņēmumi

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

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek 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.

Notikumi pēc bilances datuma

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

1. Vidējais darbinieku skaits

	2016.	2015.
Valdes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	85	87
Kopā	88	90

2. Personāla izmaksas

	2016.	2015.
Atlīdzība par darbu	1 089 460	1 069 371
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	1 480	1 440
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	253 464	248 652
Kopā	1 344 404	1 319 463
Tajā skaitā iekļautas :		
Peļņas zaudējumu aprēķinā	1 298 799	1 273 110
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	45 605	46 353

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2016.	2015.
Atlīdzība par darbu	878 252	855 695
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	203 603	198 076
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	1 110	720
Kopā	1 082 965	1 054 491
Tajā skaitā iekļautas :		
Peļņas zaudējumu aprēķinā	1 037 360	1 008 138
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	45 605	46 353

Administrācijas darba samaksa

	2016.	2015.
Atlīdzība par darbu	211 208	213 676
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	49 861	50 576
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	370	720
Kopā	261 439	264 972

3. Atlīdzība vadībai

Valdes locekļi

	2016.	2015.
Darba alga	68 152	67 682
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16 077	15 966
Kopā	84 229	83 648

Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2015.	84 929	84 929
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	3 597	3 597
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-22 162	-22 162
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	66 364	66 364
Norakstītā vērtība uz 31.12.2015.	60 104	60 104
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	6 161	6 161
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-22 161	-22 161
Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.	44 104	44 104
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	24 825	24 825
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	22 260	22 260

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Dzīvnieki un augi*	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdz. izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2015.	41 264 322	-	78 826	66 572	5 512 976	11 575	-	46 934 271
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	445 853	-	-	2 533	679 135	1 142 008	73 107	2 342 636
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-26 601	-	-	-775	-97 233	-	-1 192	-125 801
Pārvietots uz citu bilances posteni	489	11 422	-	-	-	-1 103 666	-66 240	-1 157 995
Vērtības korekcijas pēc pārvērtēšanas	97 589	-	-	-	-	-	-	97 589
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	41 781 652	11 422	78 826	68 330	6 094 878	49 917	5 675	48 090 700
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2015.	7 446 335	-	53 517	59 135	2 510 331	-	-	10 069 318
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 130 787	-	5 730	946	403 268	-	-	1 540 731
Pārvietots uz citu bilances posteni	60	-	-	-60	-	-	-	-
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-112 014	-	1	-285	-83 086	-	-	-195 384
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.	8 465 168	-	59 248	59 736	2 830 513	-	-	11 414 665
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	33 817 987	-	25 309	7 437	3 002 645	11 575	-	36 864 953
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	33 316 484	11 422	19 578	8 594	3 264 365	49 917	5 675	36 676 035

*2016. gadā veikta bilances posteņa "Bioloģiskie aktīvi" pārklasifikācija uz bilances posteni "Dzīvnieki un augi", salīdzinot rādītājus par 2015. gadu nepārklasificējot.

Sabiedrība savā saimnieciskajā darbībā izmanto pilnībā nolietoto 1 073 pamatlīdzekļus ar kopējo sākotnējo uzskaites vērtību 1 098 451 EUR.

Saimnieciskajā darbībā netiek izmantoti pamatlīdzekļi ar kopējo sākotnējo vērtību 3 541 EUR.

Nekustamā īpašuma, kas reģistrēts Valsts zemes dienesta kadastra reģistrā:

Īpašums	Kadastr. vērtība uz 31.12.2016.	Bilances vērt. uz 31.12.2016.
Zeme	104 214	1 578 080
Ēkas, būves	479 098	4 119 102
	583 312	697 182

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

Zemesgrāmatā un kadastrā neregistrēto būvju bilances vērtība 31.12.2016. 1 048 500 EUR.

Sabiedrībai piederošais nekustamais īpašums 31.12.2016. bija ierakstīts zemesgrāmatā.

Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem

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

Aizņēmumu līgumi:
08.10.2014. 14-027947-IN/1
30.07.2015. VL15080

Informācija par pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Pamatlīdzekļu kategorijas „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, kas pārvietoti (rekonstruēti) ielu rekonstrukciju projektos” bilances vērtība	1 216 400	1 118 812
Uzkrātais nolietojums	11 827	84 352

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

6. Bioloģiskie aktīvi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Mežaudzes	-	11422
Kopā	-	11 422

7. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2016.	31.12.2015.
Aizdevums	25 501	31 936
Kopā	25 501	31 936

8. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2016.	31.12.2015.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	109 850	111 573
Mazvērtīgais inventārs	110 562	90 597
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	-110 505	-90 540
Kopā	109 907	111 630

9. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 001 396	1 009 731
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-102 276	-45 007
Kopā	899 120	964 724

10. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	118 743	114 123
Balances vērtība	118 743	114 123

	Pircēju un pasūtītāju parādi	Citi uzkrājumi	Kopā
Izmaiņas uzkrājumos			
Uzkrājumi 31.12.2015.	45 007	264 684	309 691
Uzkrājumu samazinājums	-9 598	-	-9 598
Uzkrājumu palielinājums	66 866	-	66 866
Uzkrājumi 31.12.2016.	102 275	264 684	366 959

11. Citi debitori

	31.12.2016.	31.12.2015.
Citi debitori	235	626
Aizdevumi	7 050	10 127
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	-	60
Kopā	7 285	10 813

12. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Apdrošināšanas maksājumi	11 435	10 139
Programmnodrošinājuma gada licenču maksājumi	7 053	2 720
Periodikas abonēšana	1 784	1 259
Pārējie nākamo periodu maksājumi	359	520
Kopā	20 631	14 638

13. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Uzkrātie ieņēmumi par sniegtajiem pakalpojumiem	4 661	3 420
Kopā	4 661	3 420

14. Nauda

	31.12.2016.	31.12.2015.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	677 865	474 502
Naudas līdzekļi Valsts kasē projekta kontā	-	290
Kopā	677 865	474 792

15. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2016.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls 12862893EUR sastāv no 12862893 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Akciju vai daļu veids	Skaitis	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Parastās	12 862 893	1	12 862 893

16. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2015.	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2016.	PL balances vērtība uz 31.12.2015.	PL pārvērtēšanas rezerves korekcija	PL vērtība uz 31.12.2016., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.2016., kad pārvērt. veikta
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
1. ŪK tīkli Rīgas ielā	396 754	418 780	357 075	22026	347 155	373 912
2. ŪK tīkli Tērbatas ielā	121 243	122 041	109 118	798	106 087	108 316
3. ŪK tīkli Matīšu šoseja	181 217	341 449	171 398	160232	166 867	329 089
4. ŪK tīkli Stacijas ielā	419 598	422 697	396 869	3099	386 379	393 256
Kopā	1 118 812	1 304 967	1 034 460	186155	1 006 488	1 204 573

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

17. Rezerves

	31.12.2016.	31.12.2015.
Pamatkapitāla denominācija no latiem uz euro	1	1
Kopā	1	1

18. Nesadalītā peļņa

	31.12.2016.	31.12.2015.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-20 712	-169 069
Bilances posteņa "Uzkrātās saistības atliktajam ienākuma nodoklim" pārklasifikācija	183 181	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	450 048	148 357
Korekcija	1	-
Kopā	612 518	-20 712

19. Citi uzkrājumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	-	37 436
Bilances vērtība	-	37 436

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības" nevis postenī "Citi uzkrājumi" kā iepriekš.

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2016.	31.12.2015.
Siltumtrašu rekonstrukcijai ¹	1.85+EURIBOR3m	07.2025.*	694 754	900 870
Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūvei un rekonstrukcijai ²	1.74+EURIBOR3m	10.2029.*	651 141	795 125
Kopā			1 345 895	1 695 995

* Atmaksas datums pēc papildus vienošanās;

¹ Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu, kas ietver : siltumtrašes, pamatlīdzekļu grupas "Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs" pamatlīdzekļus, kuru iegādei nav izmantots ES līdzfinansējums. *Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda EUR1 576 801.88;*

² Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu, kas ietver : ūdensapgādes un kanalizācijas tīklus, kuru iegādei nav izmantots ES līdzfinansējums. *Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda EUR 1 190 000.*

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš	31.12.2016.	31.12.2015.
No 2 - 5 gadiem	629 844	654 049
Pēc 5 gadiem	716 051	1 041 946
Kopā	1 345 895	1 695 995

21. Pārējie kreditori

	31.12.2016.	31.12.2015.
Atliktā nodokļa saistības*	-	183 181
Kopā	-	183 181

*turpmāk netiks veiktas atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa aplēses. Līdz 2016.gadam aprēķinātais atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis ir pārklasificēts uz posteni "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi".

22. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2016.	31.12.2015.
¹ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā LV finansējums	5 026 745	5 264 311
² Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā ES finansējums	5 021 749	5 241 558
³ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā II kārtā	9 781 987	9 211 418
⁴ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-11-0011	190 970	198 712
⁵ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve ERAF finansējums, LV finansējums	589 443	619 426
⁶ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0078	85 107	88 402
⁷ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0098	78 977	80 989
⁸ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-15-0119	40 905	24 707
Kopā	20 815 883	20 729 523

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2016.	31.12.2015.
No 2 - 5 gadiem	3 201 671	3 216 854
Pēc 5 gadiem	17 614 212	17 512 669
Kopā	20 815 883	20 729 523

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi (uzraudzības periods)	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1.Latvijas Valsts	2006-2010	5 082 769	Ūdenssaimniecības attīstība	2019	-
2.ES Kohēzijas fonds	2006-2010	49 986 645		2019	-
3.ES Kohēzijas fonds	2012-2015	10 766 638		2021	-
4.ES Kohēzijas fonds	2012	232 261	Siltumtrašu attīstība	2021	-
5.ES ERAF fonds, Latvijas valsts	2008-2009	855 827		2016	-
6.ES Kohēzijas fonds	2014	98 834		2021	-
7.ES Kohēzijas fonds	2015	85 869		2021	-
8.ES Kohēzijas fonds	2015-2016	43 904		2021	-

23. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2016.	31.12.2015.
Aizņēmums ¹	1.85+EURIBOR3m	07.2025.	106 116	106 116
Aizņēmums ²	1.74+EURIBOR3m	10.2029.	49 056	54 875
Aizņēmums ³	0.7%+EURIBOR12m	06.2016.	-	19 403
Kreditlīnija ⁴	1.1+EURIBOR3m	02.2016.	-	436 759
Kopā			155 172	617 153

⁴Kreditlīnijas izmantošanas mērķis – projekta "Ūdenssaimniecības Valmieras pilsētā attīstība" līdzfinansēšana.

24. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2016.	31.12.2015.
Finanšu noma	-	3 763
Kopā	-	3 763

25. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2016.	31.12.2015.
No pircējiem saņemtie avansi par precēm	938	2 433
Kopā	938	2 433

26. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2016.	31.12.2015.
Latvijas piegādātāji	19 066	110 359
Ārvalstu piegādātāji	1189	-
Kopā	20 255	110 359

27. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016.	31.12.2015.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	49 970	46 274
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	27 927	25 611
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pievienotās vērtības nodoklis	37 648	38 199
Dabas resursu nodoklis	5 313	5 794
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	31	32
Kopā	120 889	115 910

28. Pārējie kreditori

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	46 517	44 609
Burtnieku novada pašvaldības nodotās ūdenssaimniecības un siltumenerģijas pārvades sistēmas, ieguldīšanai pamatkapitālā	-	147 314
Norēķini par pircēju pārmaksām	2	-
Norēķini par ZTI ieturējumiem	404	478
Kopā	46 923	192 401

29. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016.	31.12.2015.
¹ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā LV finansējums	244 586	246 771
² Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā ES finansējums	225 914	227 235
³ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā II kārtā	286 998	287 825
⁴ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-11-0011	7 742	7 742
⁵ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve ERAF finansējums	28 407	28 480
⁶ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0078	3 295	3 294
⁷ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0098	2 012	2 012
⁸ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-15-0119	1 464	854
Kopā	800 418	804 213

30. Uzkrātās saistības

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	39 619	-
Uzkrātās saistības piegādātājiem	435 637	321 229
Kopā	475 256	321 229

Veikta bilances posteņa "Uzkrājumi atvaļinājumiem" pārklasifikācija uz bilances posteni "Uzkrātās saistības atvaļinājumiem".

Uzkrātās saistības pa veidiem	31.12.2016.	31.12.2015.
Par elektroenerģiju	18 746	20 747
Par iepirkto siltumenerģiju	387 323	292 746
Par sakaru pakalpojumiem	360	206
Par gada pārskata revīziju	1 450	1 450
Projektēšanas pakalpojumi	19 863	-
Pārējie pakalpojumi	7 895	6 080
Pārskata gada beigās	435 637	321 229

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

31. Neto apgrozījums

<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>	2016.	2015.
Ūdensapgādes pakalpojumi	801 128	800 206
Kanalizācijas pakalpojumi	1 266 819	1 170 021
Siltumenerģijas pārvades, sadales, tirdzniecības pakalpojumi	4 040 553	3 950 864
Pārējie maksas pakalpojumi	390 837	361 077
Kopā	6 499 337	6 282 168

<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>	2016.	2015.
Ieņēmumi Latvijas tirgū	6 499 337	6 282 168
Kopā	6 499 337	6 282 168

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

	2016.	2015.
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	259 954	257 014
Iepirktās siltumenerģijas un ūdens piebarošanas izmaksas *	3 029 148	3 124 730
Elektroenerģijas izmaksas	217 379	243 723
Darba alga **	817 688	809 106
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	189 206	187 017
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	1 312	-3 089
Pamatlīdzekļu nolietojums ***	1 519 901	1 449 443
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	4 178	4 414
Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	5 730	5 730
Pakalpojumi	145 841	144 701
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	20 394	22 305
Dažādas nodevas	10 351	7 898
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 986	7 401
Citi saimnieciskās darbības izdevumi ****	64 835	50 946
Kopā	6 290 903	6 311 339

*iepirktās siltumenerģijas izmaksas atkarīgas no āra gaisa temperatūras un gāzes cenas apkures sezonā;

** personāla atalgojums kopumā būtiski nav mainījies, kaut arī darbinieku atalgojums vidēji palielinājies par 2.5%, savukārt atsevišķas štata vietas nebija aizpildītas pilnu kalendāro gadu;

***pamatlīdzekļu nolietojums – palielinājums 70 458 EUR pēc Kohēzijas projekta II kārtā izbūvēto ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu nodošanas ekspluatācijā;

**** palielinājušās izmaksas par 5 277 EUR biroja tehnikas un tīkla uzturēšanai, specializētā programmnodrošinājuma (ARC GIS datubāze u.c.) gada uzturēšanas izmaksas par 5 220 EUR, kā arī citu izmaksu palielinājums

33. Pārdošanas izmaksas

	2016.	2015.
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli (t.sk.mēraparāti) *	17 828	-
Pakalpojumi *	3 566	-
Reklāmas, mārketinga izdevumi	2 386	-
Darba alga **	86 312	67 827
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 361	16 001
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	1 029	782
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 427	1 017
Pasta, sakaru pakalpojumi	4 921	3 423
Pārējie izdevumi	8 643	7 921
Kopā	146 473	96 971

*iekļautas jaunas izdevumu pozīcijas "Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli (t.sk. mēraparāti) ", "Pakalpojumi", no 01.01.2016. ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu uzskaites mēraparāti ir sabiedrības īpašums ;

**atalgojuma (18 485 EUR) un saistīto sociālās apdrošināšanas iemaksu (4 360 EUR) palielinājums, jo no 01.01.2016. izveidota kontroliera štata vieta mēraparātu apkalpošanai, kā arī palielinājies atalgojums personālam klientu daļā vairāk kā par 2.5%;

34. Administrācijas izmaksas

	2016.	2015.
Administrācijas personāla algas*	216 711	222 613
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	51 122	52 514
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	-158	-168
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	1 983	2 028
Pamatlīdzekļu nolietojums	13 673	13 816
Biroja uzturēšanas izmaksas	14 792	12 371
Apmācības izdevumi, datorprogrammu licences	7 129	4 980
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 900	2 900
Komandējumu izdevumi	1 521	1 244
Nodevas un biedru naudu maksājumi	3 939	3 775
Reprezentācijas izdevumi	3 905	4 162
Pārējie izdevumi	9 716	15 515
Kopā	327 233	335 750

*samazinājies atalgojums par 5 532 EUR un attiecīgās sociālās apdrošināšanas iemaksas par 1 355 EUR, jo salīdzinot ar 2015.gadu, 2016.gadā likvidēta personālspeciālista štata vieta, savukārt pārējo darbinieku atalgojums vidēji palielinājies par 2.5%.

35. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016.	2015.
Pārskata gada ieņēmumos atzītie Nākamo periodu ieņēmumi*	792 446	765 815
Ieņēmumos atzītās rezerves **	13 354	1 116
Ieņēmumi no virsnormatīvā piesārņojuma	1 580	6 285
Atgūtie šaubīgo debitoru parādi	6 561	10 272
Atgūtās materiālās vērtības pēc pamatlīdzekļu demontāžas	290	80
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	4 575	3 106
Ieņēmumi no telpu nomas	-	4 919
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.	2 778	9 633
ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	3 121	566 353
izdevumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-343	-556 720
Citi ieņēmumi (apdrošināšanas atlīdzības u.c.)**	38 291	5 394
Kopā	859 875	806 620

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

** pārskata gadā atzītais ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums;

*** citi ieņēmumi ietver ieņēmumus 29 452 EUR no ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu atzīšanas sabiedrības bilanci.

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī EUR	Atsavināšanas ieņēmumi EUR	Atsavināšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
Automašīna Opel Corsa	0	86	27	86	59
Automašīna Škoda Octavia	4	1 661	9	1 661	1 652
Automašīna Peugeot Partner	1	529	1	529	528
Automašīna Renault Master	0	397	0	397	397
Datortehnika	214	325	214	325	111
Pārējie pamatlīdzekļi	92	123	92	123	31
Kopā	311	3 121	343	3121	2 778

36. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016.	2015.
Ar pārējo saimnieciskās darbības ieņēmumu gūšanu saistītās izmaksas	-	3 732
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi (sporta un atpūtas pasākumi, kaitējuma atlīdzība, citi izdevumi)	17 163	71 580
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem	66 866	3 153
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	9	6
Samaksātas soda naudas	15	1 202
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	30 110	22 880
Kopā	114 163	102 553

37. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2016.	2015.
no citām personām	-	1
Kopā	-	1

38. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2016.	2015.
Aizņēmumu procenti (no kredītiestādēm)	30 365	39 676
Finanšu nomas procenti	27	277
Kopā	30 392	39 953

39. Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

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

Valūtas risks

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

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

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

40. Atlīdzības kopsumma zvērinātam revidentam

	Summa
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	2 900
Kopā	2 900

41. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Iznomātājs - Valmieras pilsētas pašvaldība. Sabiedrība maksā gan nekustamā īpašuma nodokļa maksājumus un zemes nomas maksu, kuru attiecina uz saimnieciskās darbības izdevumiem:

Zemes gabala Bruņinieku 1, Valmierā noma – 200 m², 04.12.2009. līgums Nr.5-2-505-2009/1832, līguma darbības termiņš 31.12.2019.

Zemes gabala Dīvaliņa 10, Valmierā noma – 3864 m², 26.02.2009. līgums Nr.5-2-505-2009/293, līguma darbības termiņš 05.02.2019.

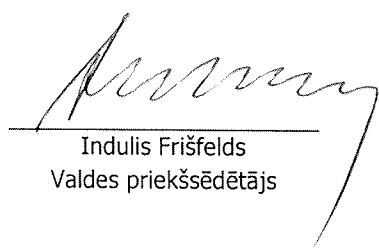
Iznomātājs – VALMIERAS SVĒTĀ SĪMAŅA EVANĢĒLISKI LUTERISKĀ DRAUDZE. Sabiedrība maksā gan kompensāciju par nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem, gan arī zemes nomas maksu, kuru attiecina uz saimnieciskās darbības izdevumiem:

Zemes gabala Jāņa Endzelīna ielā 3, Valmierā noma – 6653 m², 11.12.2012. vienošanās un 08.10.2008. līgums Nr.40, līguma darbības termiņš 31.12.2018.

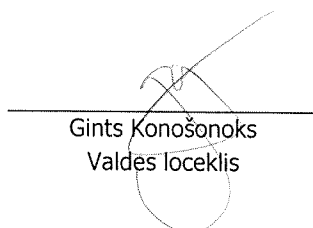
42. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

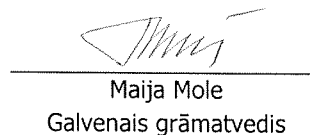
Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2016.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2017.gada 10.martā



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Konošonoks
Valdes loceklis



Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

2017.gada 10.martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Darbības veids

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

Sabiedrības pamatdarbības veidi:

- ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu pakalpojumu sniegšana iedzīvotājiem un sabiedrībām šādās teritorijās: Valmierā; Viesturos, Valmiermuižā, 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.

Sabiedrība ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas uzturētajos reģistros:

- siltumenerģijas tirgotāju reģistrā (01.01.2012.)
- ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas reģistrā (28.10.2014.)

Sabiedrība ir reģistrēta būvkomersantu reģistrā - apliecība Nr.1634-R, saņēmusi 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 pamatkapitāls.

Sabiedrības pamatkapitāls 2016.gada 31.decembrī ir 12 862 893 EUR.

Pamatkapitāla daļu sadalījums starp dalībniekiem 2016.gada 31.decembrī:

Valmieras pilsētas pašvaldība: 12715578 (98.85473%)
Burtnieku novada pašvaldība: 147315 (1.14527%)

2016.gadā Sabiedrības pamatkapitālā ir veiktas izmaiņas:

2016.gada 05.februārī LR UR reģistrēja izmaiņas Sabiedrības dalībnieku sastāvā, darījumu, kura ietvaros Valmieras pilsētas pašvaldība nodeva Burtnieku novada pašvaldībai bez atlīdzības 1 Sabiedrības kapitāla daļu 1 euro vērtībā.

2016.gada 23.februārī LR UR reģistrēja Burtnieku novada pašvaldības ieguldījumu 147 314 EUR Sabiedrības pamatkapitālā.

Sabiedrības kredītsaistības

2016.gada 26.februārī tika pilnībā atmaksāts īstermiņa aizņēmums AS "SEB banka" 06.03.2015. līgums Nr.VL15002 projekta "Valmieras pilsētas ūdenssaimniecības attīstības II kārtā" finansēšanai;

Kopējā neatmaksāto aizdevumu summa 2016.gada 31.decembrī bija 1 501 067 EUR, tajā skaitā ilgtermiņa daļa 1 345 895 EUR.

Sabiedrības attīstības 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. Organizēt Sabiedrības saimniecisko darbību atbilstoši izstrādātajiem un dalībnieku sapulces apstiprinātajiem attīstības plānošanas dokumentiem, kas ietver budžetu un investīciju programmu 2016.gadam;
2. Noslēgt projektu "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras pilsētā II kārtā", iesniedzot Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijā pilnībā visu dokumentāciju projekta izvērtēšanai un saņemt projektā paredzēto pēdējo Kohēzijas fonda līdzfinansējuma maksājumu un atmaksāt īstermiņa aizņēmumu AS "SEB banka" (līguma Nr.VL15002);
3. Uzsākt projektēšanas darbus, lai iesaistītos projektā "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras pilsētā III kārtā". Projekta ietvaros paredzēts paplašināt notekūdeņu savākšanas sistēmu Valmieras notekūdeņu aglomerācijas teritorijā, kur nav izbūvēti centralizēti notekūdeņu savākšanas tīkli, lai palielinātu mājāsaimniecību pievienošanās īpatsvaru centralizētai kanalizācijai, nodrošinot kvalitatīvāku dzīves vidi un samazinot vides piesārņojumu. Projekta realizācija plānota 2017.g.-2019.g.
4. Lai veiksmīgāk pārdotu Sabiedrības sniegtos pakalpojumus, īstenot mārketinga pasākumu plānu;
5. Veikt izpēti un projektēšanas darbus ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu paplašināšanai Burtņieku novadā, Valmiermuižā, Iršu parka alejas rajonā;
6. Veikt laboratorijas pārkreditācijas procesu;
7. Īstenot aktīvas darbības debitoru parādu atgūšanā, lai nodrošinātu stabilu naudas plūsmu Sabiedrības īstermiņa un ilgtermiņa izdevumu finansēšanai.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pasākumi Sabiedrības attīstībai

1. Sabiedrība pārskata gadā iegādājusies jaunus pamatlīdzekļus vai veikusi to atjaunošanu, vai pārbūvi:
Tabula Nr.1

Investīcijas 2016.gadā:

Pamatlīdzekļu veids	EUR
Nodoti ekspluatācijā:	
Ēkas, būves, tīkli	445 853
Pārējie pamatlīdzekļi (specializētais transports, instrumenti, datortehnika u.c.)	681 668
Kopā :	1 127 521
Nepabeigtā celtniecība:	
Nepabeigtā celtniecība, ekspluatācijā nenodotie pamatlīdzekļi, projekti turpmāko gadu investīcijām 31.12.2016.	49 917

Tabula Nr.2

2016.gadā izbūvēto tīklu garums, m

	Kanalizācijas tīkli	Ūdensapgādes tīkli	Siltumenerģijas pārvades tīkli
Izbūvēti jauni vai atjaunoti tīkli, m	971	1839	250
Tajā skaitā pašu būvniecība	522	1198	31

2. Sabiedrība saņēma pilnībā visu projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras pilsētā II kārtā", ietvaros paredzēto Kohēzijas fonda līdzfinansējumu un atmaksāja īstermiņa aizņēmumu AS "SEB banka" (līguma Nr.VL15002);
3. Projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras pilsētā III kārtā" virzība 2016.gadā:
 - 3.1. Izstrādāts būvprojekts;
 - 3.2. Centrālā finanšu un līgumu aģentūrā (CFLA) izskatīšanai iesniegts projekta pieteikums;
4. 2016.gadā pilnībā pabeigta ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu Burtnieku novada Valmiermuižā izpēte un rezultāti iesniegti Burtnieku novada pašvaldībai, izpētīto sistēmu nodošanas SIA "Valmieras ūdens" organizēšanai;
5. 2016.gada I ceturksnī veikta laboratorijas pārkreditācija.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi

SIA „Valmieras ūdens” ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus 2016.gadā pārdeva par šādiem tarifiem

Tabula Nr.3

Lēmēj institūcija, lēmuma datums, Nr.	Periods	Vienotais tarifs, EUR, bez PVN	
		Ūdensapgāde	Kanalizācija
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 07.05.2010. lēmums Nr.177	01.01.-31.12.2016.	0.91	1.05

Tabula Nr.4

Pakalpojuma nosaukums	Pieslēgumu skaits, objekti
Ūdens un kanalizācija	2358
Tikai ūdens	396
Tikai kanalizācija	181

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu pieejamība:

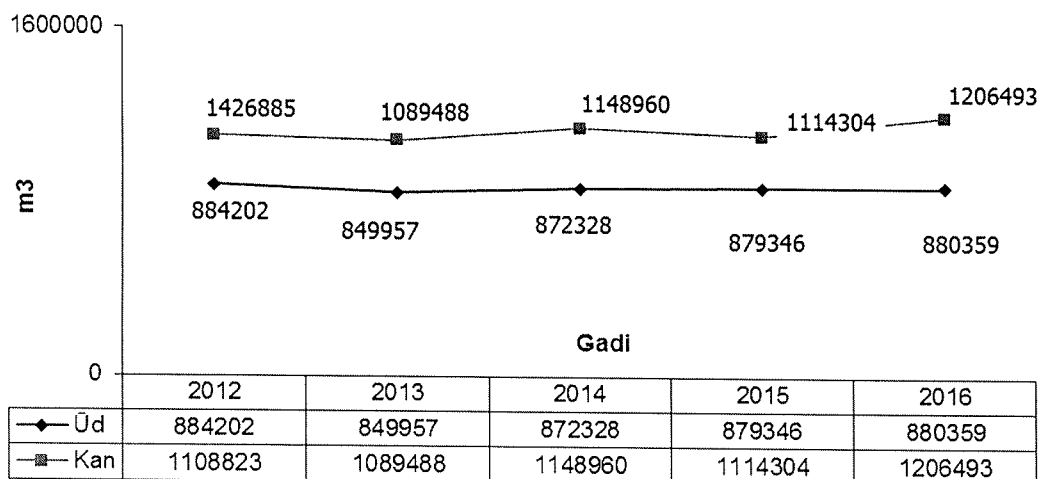
- Ūdensapgāde - ir nodrošināta 99% aglomerācijas iedzīvotājiem, to izmanto 94% iedzīvotāji.
- Kanalizācija - ir nodrošināta 97% aglomerācijas iedzīvotājiem, to izmanto 93% iedzīvotāji.

Tabula Nr.5

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi, m³:

Pakalpojuma veids	2016	2015	+/-
Ūdensapgādes pakalpojumi	880359	879346	1013
Kanalizācijas pakalpojumi	1206493	1114304	92189

Pārdotie ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi, m³



Tabula Nr.6

Patērīna struktūras izmaiņas 2016.gadā, salīdzinot ar 2015.gadu, m³:

Patērētāju grupa	Ūdensapgādes pakalpojumi, m ³				Kanalizācijas pakalpojumi, m ³			
	2015	2016	+ /-, m ³	+ /-, %	2015	2016	+ /-, m ³	+ /-, %
Komercuzņēmumi	165323	159601	-5722	-3.5	340696	426736	86040	25.3
Budžeta iestādes	84561	89262	4701	5.6	140223	139309	-914	-0.7
Mājsaimniecības	157577	156938	-639	-0.4	139545	142797	3252	2.3
Daudzdzīvokļu mājas	471885	474558	2673	0.6	493840	497651	3811	0.8
Kopā :	879346	880359	1013	0.1	1114304	1206493	92189	8.3

Atsevišķu uzņēmumu ražošanas apjoma palielinājums atbilstoši ietekmēja arī savākto notekūdeņu (kanalizācijas pakalpojumu) apjomu.

Siltumenerģijas pārvades pakalpojumi

SIA „Valmieras ūdens” siltumenerģijas pakalpojumus 2016.gadā pārdeva par vidējo tarifu:

Tabula Nr.7

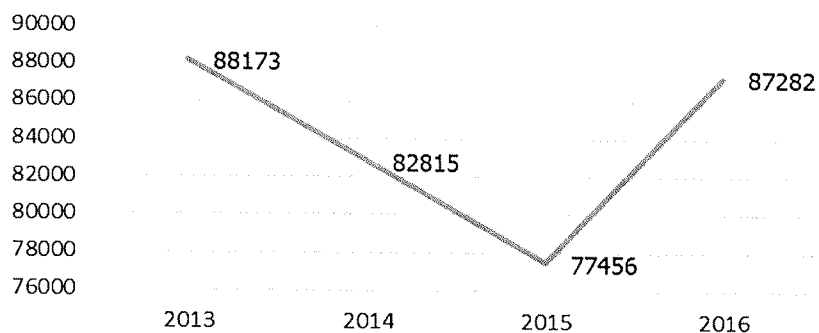
Lēmēj institūcija, lēmuma datums, Nr.	Periods	Vidējais tarifs, bez PVN	
		EUR / MWh	pie vidējās gāzes cenas periodā (EUR/tūkst.nm ³)
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 04.12.2013. lēmums Nr.229	01.01.-31.12.2016.	46.29	164.82

Tabula Nr.8

Pakalpojuma nosaukums	Pieslēgumu skaits, objekti
Siltumenerģija	378

Siltumenerģijas (SE) pārdošanas apjoms, MWh,

Grafiks Nr.2



Tabula Nr.9

Periods	Pārdotās SE apjoms		+/- pret iepr.gadu	
	tūkst.MWh	tūkst. EUR	tūkst.MWh	tūkst. EUR
2015	77,456	3 950,9	-	-
2016	87.282	4 040.6	9.826	89.7

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

- Āra gaisa temperatūras apkures periodā:

Tabula Nr.10

2015.gada 7 apkures mēnešos	2.29 °C
2016.gada 7 apkures mēnešos	0.19 °C

- Noteiktās gāzes pārdošanas cenas, atbilstoši kurai nosaka siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības tarifu:

Tabula Nr.11

Rādītāji	2016	2015	+ / -
Vidējā gāzes cena, (EUR/tūkst.nm3)	164.82	234.78	-69.96
SE pārvades, sadales, tirdzniecības vidējais tarifs, EUR/MWh	46.29	51.01	-4.72

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

Pārējie maksas pakalpojumi

Tabula Nr.12

Dažādi maksas pakalpojumi un pievienošanās maksas, EUR

Pakalpojumu veids	2016	2015	+/-, %
Dažādi pakalpojumi (transporta, laboratorijas, būvniecības u.c. pakalpojumi)	379 137	343 283	10.4%
Pievienošanās maksas *	11 700	17 794	-34.2%

*ieņēmums atkarīgs no iedzīvotāju vēlmes saņemt centralizētos ūdensapgādes un / vai kanalizācijas pakalpojumus, kā arī mājāsaimniecības materiālajām iespējām izveidot pievadu no maģistrālā tīkla līdz mājāsaimniecībai.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Tabula Nr.13

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Rādītājs	2016	2015
Likviditātes koeficients kopējais (ieteicamā robežvērtība 1-2)	2.2	1.2
Likviditātes koeficients starpseguma (ieteicamā robežvērtība 0.7-0.8)	2.11	1.16
Likviditātes koeficients absolūtais (ieteicamā robežvērtība 0.2-0.25)	0.83	0.35

Analizējot naudas plūsmas pārskatu, redzams, ka naudas līdzekļu apjoms 2016.gadā salīdzinot ar 2015.gadu palielinājies par 203 073 EUR, kā arī samazinājies debitoru parādu, kas kavēti vairāk nekā par 90 dienām, apjoms.

Tabula Nr.14

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Rādītājs	2016	2015
Neto peļņas rādītājs (%)	6.9 %	2.4 %

2016.gadā peļņa bija 3 reizes lielāka, salīdzinot ar 2015.gadu. Peļņas lielāko īpatsvaru veido peļņa no siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības pakalpojuma, skatīt 9.-11. tabulas.

Tabula Nr.15

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Rādītājs	2016	2015
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	40.2%	37.4%
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	1.01	0.99
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0.88	1.28
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām (bez nākamo periodu ieņēmumiem)	0.45	0.81
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	218 361	-473 321

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficienti apliecina, ka finanšu situācija Sabiedrībā ir stabila un Sabiedrība spēj laikā kārtot savas saistības.

Tabula Nr.16

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

Rādītājs	2016	2015
Saistību* īpatsvars bilanci	61.7%	64.1%
Saistību* attiecība pret pašu kapitālu	1.61	1.79
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	15.8	6.1

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

Debitoru parādi:

Tabula Nr.17

Debitoru parādu aprite dienās:

Rādītāji	2016	2015
Debitoru parādu aprites koeficients, dienas	59	71

Samazināties kavēto debitoru parādu apjoms:

- sistematisks darbs ar debitoru parādiem;
- zemākas apkures izmaksas līdz ar to pakalpojuma saņēmējiem mazāks komunālo maksājumu slogs apkures sezonā, salīdzinot ar 2015.gadu.

Sabiedrības aktivitātes Vides komunikācijas jomā:

Sabiedrības organizētajās atvērto durvju dienās, ekskursijās Sabiedrības ražošanas objektos, kā arī lekcijās pirmskolas izglītības iestādēs piedalījās vairāk kā 1000 apmeklētāji. Šo pasākumu laikā dalībnieki, atbilstoši katrai vecumu un interešu grupai, tika iepazīstināti ar ūdens iegūšanas, sagatavošanas un pārvadīšanas, kā ar notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas procesiem.

Sabiedrības mārketinga pasākumi:

Sabiedrība sniedza informāciju par savām aktivitātēm un piedāvātajiem pakalpojumiem gan mājas lapā, gan izvietojot informāciju klientiem izrakstīto rēķinu otrā pusē, kā arī piedaloties Vidzemes uzņēmēju dienās un Valmieras pilsētas svētku gājienā.

2016.gadā kopumā tika realizētas dažādas mārketinga aktivitātes:

- tieši uzrunājot, katru potenciālo Sabiedrības ūdensapgādes un/vai kanalizācijas pakalpojumu saņēmēju;
- organizējot akciju potenciālajiem asenizācijas pakalpojuma saņēmējiem;
- izgatavojot ar noteiktajām prioritātēm saistītas uzlīmes Sabiedrības transportam.

Sabiedrības attīstība 2017.gadā

1. Saņemot apstiprinājumu no CFLA, uzsākt projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras aglomerācijā 3. kārtā" īstenošanu;
2. Sagatavot un iesniegt projekta "Siltumtrases pārbūve Voldemāra Baloža ielā, Valmierā" pieteikumu CFLA aktivitātē SAM 4.3.1. "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē";
3. Sabiedrības īpašumā esošo pamatlīdzekļu atjaunošana un pārbūve vai jaunu iegāde, lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus (atbilstoši 2017.gada investīciju programmai);
 - 3.1. paplašināt, atjaunot ŪK un ST tīklus;
 - 3.2. palielināt Sabiedrības ražošanas bāzes, Grīšļu 6, ēku, būvju energoefektivitātes rādītājus, samazinot energoresursu patēriņu (elektroenerģija, gāze apkurei Sabiedrības ražošanas objektos, siltumenerģijas patēriņš u.tml.);
 - 3.3. atjaunot transporta parku, nomainot nolietoto transportvienības, iegādājoties ekonomiskākas, piemērotākas Sabiedrības saimnieciskām vajadzībām;
4. Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu Valmiermuižā pārņemšana no Burtnieku novada pašvaldības un ŪK tīklu Iršu parka rajonā pievienošana Sabiedrībai piederošajiem maģistrālajiem tīkliem (~30 mājsaimniecības);

5. Iesniegt Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā siltumenerģijas (SE) ražošanas, pārvades un tirdzniecības tarifa projektu, jauna SE tarifa apstiprināšanai, ņemot vērā plānotās izmaiņas AS "Valmieras enerģija" SE ražošanas tarifā;
6. Ievērojot Ūdenssaimniecības pakalpojumu likuma prasības, turpināt uzņēmumam piederošu komercuzskaites mēraparātu un atsevišķu klientu īpašumos mēraparātu rādījumu attālinātas nolasīšanas iekārtu uzstādīšanu;
7. Veikt regulāru darbu ar debitoriem, lai savlaicīgi iekasētu samaksu par sniegtajiem pakalpojumiem un nodrošinātu stabilu naudas plūsmu;
8. Organizēt mārketinga aktivitātes par pievienošanās iespējām ūdensapgādes un kanalizācijas maģistrālajiem tīkliem pakalpojumu saņemšanai, asenizācijas, tīklu apkalpošanas pakalpojumu popularizēšanai, ar mērķi palielināt pārdošanas apjomu:
 - 8.1. Dalība Vidzemes uzņēmēju dienās un Valmieras pilsētas svētkos;
 - 8.2. Informatīvu materiālu izstrāde par attiecīgo pakalpojumu pieejamību;
 - 8.3. Iesaistīšanās Vispasaules ūdens dienas aktivitātēs;
 - 8.4. No jauna iegādāto transportvienību noformēšana ar informāciju par pakalpojumiem;
9. Piedalīties Valmieras pilsētas pašvaldības saistošo noteikumu, kā arī citu ārējo normatīvo dokumentu izstrādē, kas attiecas uz Sabiedrību un tās darbības jomām.

Sabiedrības attīstības riski

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

Lielākie riski pašreizējās ekonomiskās situācijas apstākļos Sabiedrības 2016.gada saimnieciskajā darbībā:

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

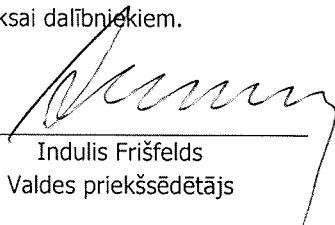
Daļa no iepriekšminētajiem riskiem tieši ietekmē tarifu lielumu un var radīt nepieciešamību iesniegt tarifu projektu Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā.

Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata gada beigām

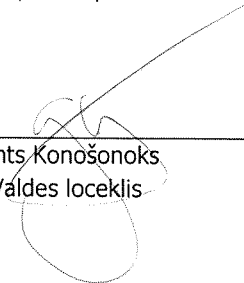
Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas.

Sabiedrības peļņa pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadu ir noslēgusi ar peļņu 450 048 EUR, kuru paredzēts novirzīt attīstībai un dividenžu izmaksai dalībniekiem.



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Konošonoks
Valdes loceklis

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

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

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

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

- bilanci 2016.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Valmieras ūdens" finansiālo stāvokli 2016.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016.gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojumu, kas ietverts pievienotajā gada pārskatā no 31. līdz 38. 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*.

SIA "Nexia Audit Advice" is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word NEXIA) are not part of a worldwide partnership. Member firms of the Nexia International network are independently owned and operated. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members.

Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this document or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence.

References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate.

For more information, visit www.nexia.com.

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

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

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

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu

pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

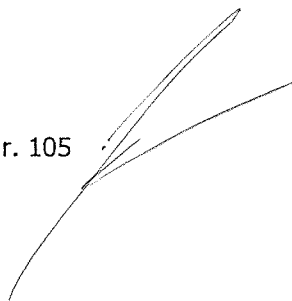
SIA "Nexia Audit Advice"

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

Judīte Jakovina

Valdes locekle,
atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 105

Valmierā, Latvija
2017.gada 10. martā



Cauršūta 41 (četrdesmit viena) lapa

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
SIA „Nexia Audit Advice”
Licence Nr.134
Valdes locekle,

LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr.105

Judīte Jakovina

2017. gada 10. martā

Rūpniecības iela 50
Valmiera, LV- 4200
Tel.:64226001
Fakss: 64220605

SIA „Valmieras ūdens”
Reģ.Nr.:44103033608
E-pasts: valmieras.udens@valmierasudens.lv
www.valmierasudens.lv

VALDES LĒMUMS Nr.15 VALMIERĀ

2017.gada 10.martā

protokols Nr.4

Par SIA „Valmieras ūdens” gada pārskata par 2016. gadu apstiprināšanu

Pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, SIA „Valmieras ūdens” (turpmāk – Sabiedrība) valdes nolikuma 10.1.10. punktu, kas nosaka Sabiedrības valdes pienākumu nodrošināt Sabiedrības gada pārskata sastādīšanu un iespēju to apstiprināt Latvijas Republikā spēkā esošajos normatīvajos aktos paredzētajā termiņā un kārtībā

SIA „Valmieras ūdens” valde, atklāti balsojot: PAR - 2 (Indulis Frišfelds, Gints Konošonoks), PRET – nav,

NOLEMJ:

1. Apstiprināt zvērīnātu revidentu komercsabiedrības SIA "Nexia Audit Advice" ar licences Nr.134 pārbaudīto un apstiprināto gada pārskatu par 2016. gadu, kas ietver gada bilanci ar kopsummu 38 562 008,- EUR un peļņas zaudējumu aprēķinu ar pārskata gada peļņu 450 048,- EUR (pielikums Nr.1).
2. Iesniegt Sabiedrības auditēto gada pārskatu par 2016. gadu Dalībnieku sapulcei apstiprināšanai.

Valdes priekšsēdētājs



Indulis Frišfelds

Valdes loceklis



Gints Konošonoks

Valmieras ūdens
Baiba Kīrse
14.03.2017. gada 10. martā

SIA "Valmieras ūdens"
Reģistrācijas Nr.44103033608

Kārtējās dalībnieku sapulces
PROTOKOLS
Valmierā

2017.gada 31.martā, plkst.15.00

Nr. 1-23/2

Dalībnieku sapulce sasaukta saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 66.panta pirmās daļas 1., 2., 5. un 8.punktu, 66.panta otro daļu, 68.pantu, 69.panta pirmo daļu un 73.panta pirmo un otro daļu, pamatojoties uz SIA "Valmieras ūdens" (turpmāk – Sabiedrība) valdes 10.03.2017. paziņojumu Nr.1-10/116 par kārtējās dalībnieku sapulces sasaukšanu 31.03.2017. plkst.15:00, Valmierā, Rūpniecības ielā 50.

Dalībnieku sapulcē pārstāvēti 100% SIA "Valmieras ūdens" parakstītā, apmaksātā un balsstiesīgā pamatkapitāla EUR 12 862 893,- (divpadsmit miljoni astoņi simti sešdesmit divi tūkstoši astoņi simti deviņdesmit trīs *euro* 00 centi) apmērā Sabiedrības dalībnieku - Valmieras pilsētas pašvaldības domes priekšsēdētāja vietnieka Ričarda Gailuma un Burtnieku novada pašvaldības domes priekšsēdētāja Kārļa Sedvalda personās.

Dalībnieku sapulcē piedalās:

- Valmieras pilsētas pašvaldības domes priekšsēdētāja vietnieks Ričards Gailums;
- Burtnieku novada pašvaldības domes priekšsēdētājs Kārlis Sedvalds;
- Sabiedrības valdes priekšsēdētājs Indulis Frišfelds;
- Sabiedrības valdes loceklis Gints Konošonoks;
- Sabiedrības juriste Baiba Ķirse;
- Valmieras pilsētas pašvaldības Attīstības un būvniecības pārvaldes vadītājas vietnieks un struktūrvienības "Attīstības nodaļa" vadītājs Gints Bērtiņš;
- Sabiedrības revidents – SIA „Nexia Audit Advice” valdes locekle, atbildīgā zvērinātā revidente Judīte Jakovina.

Par sapulces vadītāju tiek iecelts Sabiedrības valdes priekšsēdētājs Indulis Frišfelds, par Sapulces sekretāru (protokolētāju) Baiba Ķirse, par sapulces protokola pareizības apliecinātāju Ričards Gailums.

Tiek noteikta sekojoša Sapulces darba kārtība:

1. Gada pārskata par 2016.gadu apstiprināšana;
[..]

Sapulces darba gaita:

Darba kārtības jautājumi
1. Gada pārskata par 2016.gadu apstiprināšana

I.Frišfelds ziņo:

Sabiedrības pamatdarbības veids ir ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu un siltumapgādes pakalpojumu sniegšana iedzīvotājiem un uzņēmumiem. Papildus tiek sniegti dažādi maksas pakalpojumi.

Sabiedrības 2016.gada bilance sastādīja EUR 38 562 008,-, Sabiedrības 2016.gada neto apgrozījums sastādīja EUR 6 499 337,-, 2016.gads tika noslēgts ar EUR 450 048 lielu peļņu.

Revidenta ziņojums par 2016.gada pārskatu sniegts bez iebildēm.

Ņemot vērā iepriekš minēto un pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 66.panta pirmās daļas 1.punktu,

Dalībnieku sapulce nolemj:

1. Apstiprināt Sabiedrības 2016.gada pārskatu (pielikums Nr.1).

[..]

Valdes locekļu un revidenta iebildumi par Sapulcē izskatītajiem jautājumiem un pieņemtajiem lēmumiem netika izteikti.

Sapulces vadītājs paziņo, ka darba kārtībā iekļautie jautājumi ir izskatīti un Sapulce tiek slēgta plkst.17:00.

Sapulces vadītājs	(personiskais paraksts) Indulis Frišfelds
Sapulces sekretārs (protokolētājs)	(personiskais paraksts) Baiba Ķirse
Sapulces protokola pareizības apliecinātājs	(personiskais paraksts) Ričards Gailums

IZRAKSTS PAREIZS
SIA „Valmieras ūdens”
Juriste Baiba Ķirse



Valmierā, 2017.gada 5.aprīlī