



SIA "VALMIERAS ŪDENS"
(Vidējā sabiedrība)

2017.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

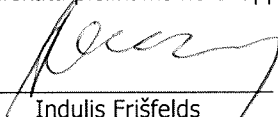
SATURS

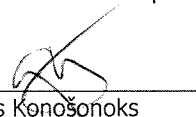
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	7
Finanšu pārskata pielikums.....	8
Vadības ziņojums.....	30
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	40

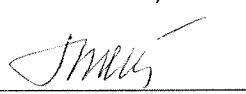
Balance

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4	45 150	22 260
Nemateriālie ieguldījumi kopā		45 150	22 260
Pamatlīdzekļi	5		
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		32 778 398	33 316 484
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		11 422	11 422
b) bioloģiskie aktīvi			-
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		13 052	19 578
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		7 618	8 594
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 945 280	3 264 365
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		79 167	49 917
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		810	5 675
Pamatlīdzekļi kopā		35 835 747	36 676 035
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	6	21 210	25 501
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		21 210	25 501
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		35 902 107	36 723 796
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	84 103	109 907
Krājumi kopā		84 103	109 907
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	1 064 083	899 120
Radniecīgo sabiedrību parādi	9	151 936	118 743
Citi debitori	10	6 377	7 285
Nākamo periodu izmaksas	11	18 362	20 631
Uzkrātie ieņēmumi	12	5 108	4 661
Debitori kopā		1 245 866	1 050 440
Nauda	13	591 343	677 865
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 921 312	1 838 212
Aktīvu kopsumma		37 823 419	38 562 008

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa


Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

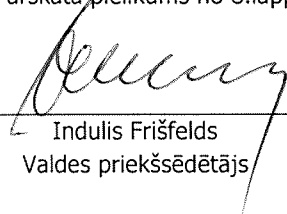

Gints Konošonoks
Valdes loceklis


Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

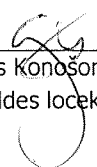
2018. gada 6. martā

PASĪVS	Piezīme	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	12 967 144	12 862 893
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	15	1 268 769	1 304 967
Rezerves			
f) pārējās rezerves	16	1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	17	410 201	162 470
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		222 266	450 048
Pašu kapitāls kopā		14 868 381	14 780 379
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	1 189 850	1 345 895
Pārējie kreditori	19	56	-
Nākamo periodu ieņēmumi	20	19 997 676	20 815 883
Ilgtermiņa kreditori kopā		21 187 582	22 161 778
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	156 045	155 172
No pircējiem saņemtie avansi	22	604	938
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	23	25 206	20 255
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	136 466	120 889
Pārējie kreditori	25	49 321	46 923
Nākamo periodu ieņēmumi	26	800 546	800 418
Uzkrātās saistības	27	599 268	475 256
Īstermiņa kreditori kopā		1 767 456	1 619 851
Kreditore kopā		22 955 038	23 781 629
Pasīvu kopsumma		37 823 419	38 562 008

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Konošonoks
Valdes loceklis



Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

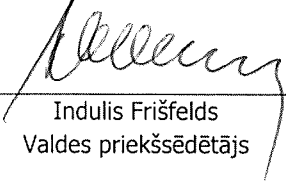
2018. gada 6. martā

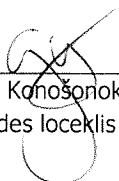
Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2017.gads EUR	2016.gads EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	28	6 775 843	6 499 337
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	29	(6 947 698)	(6 290 903)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(171 855)	208 434
Pārdošanas izmaksas	30	(169 265)	(146 473)
Administrācijas izmaksas	31	(311 245)	(327 233)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	32	939 898	859 875
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	33	(39 326)	(114 163)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			
b) no citām personām	34	33	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	35	(25 974)	(30 392)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		222 266	450 048
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		222 266	450 048
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		222 266	450 048

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa


Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs


Gints Konošonoks
Valdes loceklis


Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

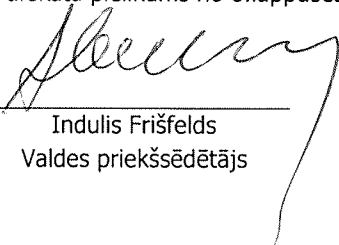
2018. gada 6. martā

Naudas plūsmas pārskats

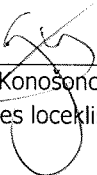
(pēc tiešās metodes)

	2017	2016
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	7 468 743	7 325 779
Maksājumi piegādātājiem darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(6 527 293)	(5 999 260)
Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi	3 209	2 562
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	944 659	1 329 081
Izdevumi procentu maksājumiem	(26 058)	(30 635)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	918 601	1 298 446
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(762 490)	(1 165 590)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	108 570	3 234
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	6 286	7 818
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(647 634)	(1 154 538)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	392
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	-	875 011
Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	(155 172)	(812 474)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-	(3 764)
Izmaksātas dividendes	(202 317)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(357 489)	59 165
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(86 522)	203 073
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	677 865	474 792
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	591 343	677 865

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Konošonoks
Valdes loceklis



Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

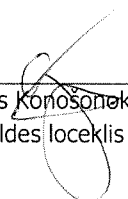
2018. gada 6. martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	2017.gads	2016.gads
	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	12 862 893	12 715 579
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	104 251	147 314
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	12 967 144	12 862 893
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 304 967	1 118 812
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums	(36 198)	186 155
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 268 769	1 304 967
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1	1
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1	1
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	612 518	(20 712)
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	19 949	633 230
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	632 467	612 518
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	14 780 379	13 813 680
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	14 868 381	14 780 379

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa


 Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs


 Gints Korišonēks
Valdes loceklis


 Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

2018. gada 6. 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
Dalībnieki	Valmieras pilsētas pašvaldība	98.06%
	Burtnieku novada pašvaldība	1.94%
Galvenie pamatdarbības veidi	36.00 ūdens ieguve, sagatavošana, pārvade	
	37.00 notekūdeņu savākšana, attīrīšana	
	35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana	
Pārskata gads	01.01.2017 – 31.12.2017	
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.

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 **01.01.2017.** līdz **31.12.2017.**

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

2017. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza saistības par EUR 153 856. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Grāmatvedības politikas maina

2017.gadā Sabiedrības vadība nav veikusi izmaiņas grāmatvedības politikā, salīdzinot ar 2016.gadu.

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

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

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

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>		
Datorprogrammas u.c.	10.0	%
<i>Pamatlīdzekļi</i>		
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 nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

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

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

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

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

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

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

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

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

ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu, minētās rezerves atlikumu samazinot un to pakāpeniski iekļaujot ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā šā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

Krājumi

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

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

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

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

Debitoru parādi

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

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Rezerves

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā.

Noma

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

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

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. 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 maksāšanas paredzētā attaisnojuma dokumenta (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 pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

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

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

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

Pakalpojumu 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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2017.	2016.
Valdes locekļi	2	3
Pārējie darbinieki	85	85
Kopā	87	88

2. Personāla izmaksas

	2017.	2016.
Atlīdzība par darbu	1 229 751	1 089 460
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	5 320	1 480
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	286 915	253 464
Kopā	1 521 986	1 344 404

Tajā skaitā iekļautas :

Peļņas zaudējumu aprēķinā	1 457 692	1 298 799
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	64 294	45 605

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2017.	2016.
Atlīdzība par darbu	990 988	878 252
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	230 552	203 603
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4 940	1 110
Kopā	1 226 480	1 082 965

Tajā skaitā iekļautas :

Peļņas zaudējumu aprēķinā	1 162 186	1 037 360
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	64 294	45 605

Administrācijas darba samaksa

	2017.	2016.
Atlīdzība par darbu	238 763	211 208
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	56 363	49 861
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	380	370
Kopā	295 506	261 439

3. Atlīdzība vadībai

<i>Valdes locekļi</i>	2017.	2016.
Darba alga	41 682	68 152
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 833	16 077
Kopā	51 515	84 229

Pielikums Balancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	66 364	66 364
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	29 632	29 632
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	95 996	95 996
Norakstītā vērtība uz 31.12.2016.	44 104	44 104
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	6 742	6 742
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	50 846	50 846
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	22 260	22 260
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	45 150	45 150

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustami īpašumi	Dzīv nieki un augi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatli- dzekļos	Tehno- loģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdz. izveido- šana un nepa- beigto celtniec. objektu izmaksas	Avansa maksāju- mi par pamat- līdz.	Kopā
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
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	601 476	-	-	-	190 441	853 744	12 521	1 658 182
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(18 239)	-	-	(612)	(322 506)	-	-	(341 357)
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	-	-	(824 494)	(17 386)	(841 880)
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	42 364 889	11 422	78 826	67 718	5 962 813	79 167	810	48 565 645
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016.	8 465 168	-	59 248	59 736	2 830 513	-	-	11 414 665
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 132 189	-	6 526	976	431 348	-	-	1 571 039
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(10 866)	-	-	(612)	(244 328)	-	-	(255 806)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017.	9 586 491	-	65 774	60 100	3 017 533	-	-	12 729 898
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
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	32 778 398	11 422	13 052	7 618	2 945 280	79 167	810	35 835 747

Sabiedrība savā saimnieciskajā darbībā izmanto pilnībā nolietoto 1 097 pamatlīdzekļus ar kopējo sākotnējo uzskaites vērtību 1 115 204 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 31.12.2017.	Bilances vērt. uz 31.12.2017.
Zeme	94 590	1 578 080
Ēkas, būves	478 605	4 023 417
	573 195	5 601 497

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 31.12.2017. 1 064 246 EUR.

Sabiedrībai piederošais nekustamais īpašums 31.12.2017. 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

	31.12.2017 EUR	31.12.2016 EUR
Pamatlīdzekļu kategorijas „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, kas pārvietoti (rekonstruēti) ielu rekonstrukciju projektos” bilances vērtība	1 171 182	1 216 400
Uzkrātais nolietojums	45 218	11 827

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

6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2017.	31.12.2016.
Aizdevums	21 210	25 501
Kopā	21 210	25 501

7. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2017.	31.12.2016.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	84 046	109 850
Mazvērtīgais inventārs	141 245	110 562
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(141 188)	(110 505)
Kopā	84 103	109 907

8. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 132 555	1 001 396
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(68 472)	(102 276)
Kopā	1 064 083	899 120

9. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	151 936	118 743
Kopā	151 936	118 743

Izmaiņas uzkrājumos	Pircēju un pasūtītāju parādi	Citi uzkrājumi	Kopā
Uzkrājumi 31.12.2016.	102 275	264 684	366 959
Uzkrājumu samazinājums	(40 667)	-	(40 667)
Uzkrājumu palielinājums	6 864	-	6 864
Uzkrājumi 31.12.2017.	68 472	264 684	333 156

10. Citi debitori

	31.12.2017.	31.12.2016.
Citi debitori	336	235
Aizdevumi	5 100	7 050
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	941	-
Kopā	6 377	7 285

11. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
Apdrošināšanas maksājumi	11 336	11 435
Programmnodrošinājuma gada licenču maksājumi	4 965	7 053
Periodikas abonēšana	937	1 784
Pārējie nākamo periodu maksājumi	1 124	359
Kopā	18 362	20 631

12. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
Uzkrātie ieņēmumi par sniegtajiem pakalpojumiem	5 108	4 661
Kopā	5 108	4 661

13. Nauda

	31.12.2016.	31.12.2016.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	591 343	677 865
Kopā	591 343	677 865

14. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2017.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls 12 967 144 EUR sastāv no 12 967 144 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Akciju vai daļu veids	Skaits	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Parastās	12 967 144	1	12 967 144

15. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2016.	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2017.	PL bilances vērtība uz 31.12.2016.	PL pārvērtēša- nas rezerves korekcija	PL vērtība uz 31.12.2017., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.2017., kad pārvērt. veikta
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
1. ŪK tīkli Rīgas ielā	418 780	406 815	373 912	(11965)	337 235	363 228
2. ŪK tīkli Tērbatas ielā	122 041	118 554	108 316	(3 487)	103 055	105 221
3. ŪK tīkli Matīšu šoseja	341 449	332 179	329 089	(9 270)	162 337	320 153
4. ŪK tīkli Stacijas ielā	422 697	411 221	393 256	(11 476)	375 888	382 580
Kopā	1 304 967	1 268 769	1 204 573	(36 198)	978 515	1 171 182

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

16. Rezerves

	31.12.2017.	31.12.2016.
Pamatkapitāla denominācija no latiem uz euro	1	1
Kopā	1	1

17. Nesadalītā peļņa

	31.12.2017.	31.12.2016.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	612 518	(20 712)
t.sk. attīstībai novirzītā peļņas daļa	247 731	-
Bilances posteņa "Uzkrātās saistības atliktajam ienākuma nodoklim" pārklasifikācija	-	183 181
Izmaksātas dividendes	(202 317)	
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	222 266	450 048
Korekcija	-	1
Kopā	632 467	612 518

18. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2017.	31.12.2016.
Siltumtrašu rekonstrukcijai ¹	1.85+EURIBOR3m	07.2025.*	588 638	694 754
Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūvei un rekonstrukcijai ²	1.74+EURIBOR3m	10.2029.*	601 212	651 141
Kopā			1 189 850	1 345 895

* Atmaksas datums pēc papildus vienošanās;

¹ Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu, kas ietver : siltumtrases, 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.*

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2017.	31.12.2016.
No 2 - 5 gadiem	633 598	629 844
Pēc 5 gadiem	556 252	716 051
Kopā	1 189 850	1 345 895

19. Pārējie kreditori (ilgtermiņa)

	31.12.2017.	31.12.2016.
Iekārtas noma ar izpirkumu	56	-
Kopā	56	-

<i>Nomas ar izpirkumu termiņš</i>	31.12.2017.	31.12.2016.
No 2 - 5 gadiem	56	-
Kopā	56	-

20. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2017.	31.12.2016.
¹ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā LV finansējums	4 774 407	5 026 745
² Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā ES finansējums	4 788 724	5 021 749
³ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā II kārtā	9 494 989	9 781 987
⁴ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-11-0011	183 228	190 970
⁵ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve ERAF finansējums, LV finansējums	560 675	589 443
⁶ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0078	81 812	85 107
⁷ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0098	74 400	78 977
⁸ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-15-0119	39 441	40 905
Kopā	19 997 676	20 815 883

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2017.	31.12.2016.
No 2 - 5 gadiem	3 202 186	3 201 671
Pēc 5 gadiem	16 795 490	17 614 212
Kopā	19 997 676	20 815 883

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	Ūdens saimniecības 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	-

21. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2017.	31.12.2016.
Aizņēmums ¹	1.85+EURIBOR3m	07.2025.	106 116	106 116
Aizņēmums ²	1.74+EURIBOR3m	10.2029.	49 929	49 056
Kopā			156 045	155 172

22. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2017.	31.12.2016.
No pircējiem saņemtie avansi par precēm	604	938
Kopā	604	938

23. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2017.	31.12.2016.
Latvijas piegādātāji	24 886	19 066
Ārvalstu piegādātāji	320	1189
Kopā	25 206	20 255

24. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	55 500	49 970
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	31 402	27 927
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pievienotās vērtības nodoklis	42 132	37 648
Dabas resursu nodoklis	7 402	5 313
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	30	31
Kopā	136 466	120 889

25. Pārējie kreditori

	31.12.2017.	31.12.2016.
Norēķini par darba algu	48 660	46 517
Norēķini par pircēju pārmaksām	156	2
Noma ar izpirkumu īstermiņa daļa	58	-
Norēķini par ZTI ieturējumiem	447	404
Kopā	49 321	46 923

26. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
¹ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā LV finansējums	244 177	244 586
² Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā ES finansējums	225 613	225 914
³ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā II kārtā	286 998	286 998
⁴ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-11-0011	7 742	7 742
⁵ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve ERAF finansējums	28 390	28 407
⁶ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0078	3 295	3 295
⁷ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0098	2 867	2 012
⁸ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-15-0119	1 464	1 464
Kopā	800 546	800 418

27. Uzkrātās saistības

	31.12.2017.	31.12.2016.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	43 639	39 619
Uzkrātās saistības piegādātājiem	555 629	435 637
Kopā	599 268	475 256

Uzkrātās saistības pa veidiem

	31.12.2017.	31.12.2016.
Par elektroenerģiju	18 347	18 746
Par iepirkto siltumenerģiju	531 186	387 323
Par sakaru pakalpojumiem	344	360
Par gada pārskata revīziju	1 500	1 450
Projektēšanas pakalpojumi	-	19 863
Pārējie pakalpojumi	4 252	7 895
Pārskata gada beigās	555 629	435 637

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

28. Neto apgrozījums

<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>	2017.	2016.
Ūdensapgādes pakalpojumi	811 751	801 128
Kanalizācijas pakalpojumi	1 292 425	1 266 819
Siltumenerģijas pārvades, sadales, tirdzniecības pakalpojumi	4 245 051	4 040 553
Pārējie maksas pakalpojumi	426 616	390 837
Kopā	6 775 843	6 499 337

<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>	2017.	2016.
Ieņēmumi Latvijas tirgū	6 775 843	6 499 337
Kopā	6 775 843	6 499 337

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

	2017.	2016.
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	302 758	259 954
Iepirktās siltumenerģijas un ūdens piebarošanas izmaksas	3 490 880	3 029 148
Elektroenerģijas izmaksas	206 489	217 379
Darba alga	909 066	817 688
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	210 792	189 206
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	3 509	1 312
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 550 261	1 519 901
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	3 951	4 178
Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	6 526	5 730
Pakalpojumi	156 587	145 841
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	28 546	20 394
Dažādas nodevas	12 598	10 351
Nekustamā īpašuma nodoklis	3 689	4 986
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	62 046	64 835
Kopā	6 947 698	6 290 903

30. Pārdošanas izmaksas

	2017.	2016.
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli (t.sk.mēraparāti)	16 528	17 828
Pakalpojumi	5 930	3 566
Reklāmas, mārketinga izdevumi	4 588	2 386
Darba alga	101 320	86 312
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 901	20 361
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(543)	1 029
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 565	1 427
Pasta, sakaru pakalpojumi	4 650	4 921
Pārējie izdevumi	11 326	8 643
Kopā	169 265	146 473

31. Administrācijas izmaksas

	2017.	2016.
Administrācijas personāla algas	207 658	216 711
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	48 986	51 122
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	1 054	(158)
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	2 791	1 983
Pamatlīdzekļu nolietojums	12 687	13 673
Biroja uzturēšanas izmaksas	14 188	14 792
Apmācības izdevumi, datorprogrammu licences	7 212	7 129
Gada pārskata revīzijas izdevumi	3 000	2 900
Komandējumu izdevumi	234	1 521
Nodevas un biedru naudu maksājumi	4 656	3 939
Reprezentācijas izdevumi	3 590	3 905
Pārējie izdevumi	5 189	9 716
Kopā	311 245	327 233

32. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017.	2016.
Pārskata gada ieņēmumos atzītie Nākamo periodu ieņēmumi*	818 078	792 446
Ieņēmumos atzītās rezerves **	36 198	13 354
Ieņēmumi no virsnormatīvā piesārņojuma	2 923	1 580
Ieņēmumos atzītais uzkrājuma šaubīgiem debitoriem samazinājums	18 752	-
Atgūtie šaubīgo debitoru parādi	21 460	6 561
Atgūtās materiālās vērtības pēc pamatlīdzekļu demontāžas	1 787	290
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	2 757	4 575
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.	31 281	2 778

ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	107 170	3 121
izdevumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(75 889)	(343)
Citi ieņēmumi (apdrošināšanas atlīdzības u.c.)	6 662	38 291
Kopā	939 898	859 875

*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;

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 Renault Kangoo	-	926	-	926	926
Riteņtraktors MTZ-80	-	1 488	-	1 488	1 488
Automašīna Škoda Roomster	528	1 661	528	1 661	1 133
Automašīna MB Sprinter 308	-	1 595	-	1 595	1 595
Automašīna Renault Master	-	1 000	-	1 000	1 000
Automašīna SCANIA P340	75 361	100 500	75 361	100 500	25 139
Kopā	75 889	107 170	75 889	107 170	31 281

33. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017.	2016.
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi (personāla ilgtspējas pasākumi, kaitējuma atlīdzība, bērnu pabalsti, citi izdevumi)	22 799	17 163
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem	6 864	66 866
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	-	9
Samaksātas soda naudas	2	15
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	9 661	30 110
Kopā	39 326	114 163

34. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2017.	2016.
no citām personām	33	-
Kopā	33	-

35. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017.	2016.
Aizņēmumu procenti (no kredītiestādēm)	25 974	30 365
Finanšu nomas procenti	-	27
Kopā	25 974	30 392

36. 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 kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

37. Atlīdzības kopsumma zvērinātam revidentam

	Summa
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	3 000
Kopā	3 000

38. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

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

Zemes gabala Bruņinieku 1, Valmierā noma – 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.

39. 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 2017.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2018.gada 6.martā.



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Konošonoks
Valdes loceklis



Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

Valmierā, 2018. gada 6. martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Darbības veids

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

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija izsniegusi šādas licences:

Licenci Nr.U10029/04.08.2010., kas ļauj sniegt sekojošus pakalpojumus norādītajās teritorijās: Valmierā; Viesturos, Valmiermuižā, Valmieras pagastā, Burtnieku novadā; Kauguru pagastā, Beverīnas novadā; Kocēnu pagastā, Kocēnu novadā;

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

Licenci Nr.E23028/1 /27.04.2005., kas ļauj veikt sekojošus pakalpojumus norādītajās teritorijās: Valmierā; Viesturos, Valmiermuižā, Valmieras pagastā, Burtnieku novadā:

- Siltumenerģijas pārvadi un sadali un siltumenerģijas tirdzniecību.

Citu institūciju izsniegtās darbības atļaujas:

- būvkomersanta reģistrācijas apliecība Nr.1634-R;
- atkritumu pārvadāšanas atļauju Nr.VA10AP0012
- laboratorijas akreditācijas apliecība LATAK-T-237-10-2002

Sabiedrības darbība sabiedriskās organizācijās:

Latvijas ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācija;

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 2017. gada 31. decembrī ir 12 967 144 EUR.

Pamatkapitāla daļu sadalījums starp dalībniekiem 2017. gada 31. decembrī:

Valmieras pilsētas pašvaldība: 12715579 (98.06%)

Burtnieku novada pašvaldība: 251565 (1.94%)

2017. gadā Sabiedrības pamatkapitālā ir veiktas izmaiņas:

2017. gada 14. septembrī LR UR reģistrēja Burtnieku novada pašvaldības ieguldījumu 104 251 EUR Sabiedrības pamatkapitālā.

Sabiedrības kredīsaistības

Kopējā neatmaksāto aizdevumu summa 2017. gada 31. decembrī bija 1 345 895 EUR, tajā skaitā ilgtermiņa daļa 1 189 850 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. Saņemot apstiprinājumu no Centrālās finanšu un līgumu aģentūras (turpmāk arī 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 ūdensapgādes, kanalizācijas un siltumenerģijas pārvades tīklus;
 - 3.2. palielināt Sabiedrības ražošanas bāzes, Grīšu 6, ēku, būvju energoefektivitātes rādītājus, samazinot energoresursu patēriņu (elektroenerģija, gāze apkurei Sabiedrības ražošanas objektos, siltumenerģijas patēriņš u.tml.);
 - 3.3. atjaunot transporta parku, nomainot nolietotojās transporta vienības, 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 mēraparātu rādījumu attālinātas nolasišanas iekārtu uzstādīšanu atsevišķu klientu īpašumos;
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;
9. No jauna iegādāto transporta vienību noformēšana ar informāciju par pakalpojumiem;
10. Piedalīties Valmieras pilsētas pašvaldības saistošo noteikumu, kā arī citu ārējo normatīvo dokumentu izstrādē, kas attiecas uz Sabiedrību un tās darbības jomām.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pasākumi Sabiedrības attīstībai

1. Projekts Nr.5.3.1.0/16/I/013 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras aglomerācijā 3. kārtā". Projekta kopējā summa 105 8142EUR, t.sk. attiecināmie izdevumi 807 522EUR. Eiropas Savienības fondu atbalsts 562 275EUR. Projekta ietvaros paredzēts paplašināt notekūdeņu savākšanas sistēmu Valmieras notekūdeņu aglomerācijas teritorijā, kur nav izbūvēti centralizēti notekūdeņu savākšanas tīkli, lai palielinātu mājsaimniecību pievienošanās īpatsvaru centralizētai kanalizācijai, nodrošinot kvalitatīvāku dzīves vidi un samazinot vides piesārņojumu.
 - 1.1. 04.07.2017. parakstīts līgums ar CFLA;
 - 1.2. Iepirkuma procedūra par Būvdarbu līguma Nr.1. izpildi, lēmums pieņemts 08.12.2017. par līguma slēgšanu ar SIA "Woltec";
 - 1.3. Būvniecības darbi faktiski tiks uzsākti 2018. gadā;

2. Projekts Nr.4.3.1.0/17/A/001 "Siltumtrases pārbūve Voldemāra Baloža ielā, Valmierā", projekta plānotā vērtība bez pievienotās vērtības nodokļa 169 653EUR, tajā skaitā Eiropas Savienības fondu atbalsts 66 711 EUR:
 - 2.1. Iesniegts projekta pieteikums CFLA;
 - 2.2. 26.02.2018. parakstīts līgums ar CFLA;
 - 2.3. Iepirkuma procedūras uzsākšana par būvdarbiem;
 - 2.4. Būvniecības darbi faktiski tiks veikti 2018. gada vasarā.
3. Sabiedrība pārskata gadā iegādājusies jaunus pamatlīdzekļus vai veikusi to atjaunošanu vai pārbūvi:
Tabula Nr.1

Investīcijas 2017. gadā:

Pamatlīdzekļu veids	EUR
Nodoti ekspluatācijā:	
Ēkas, būves, tīkli	494619
Pārējie pamatlīdzekļi (specializētais transports, instrumenti, datortehnika u.c.)	190 441
Kopā :	685060
Nepabeigtā celtniecība:	
Nepabeigtā celtniecība, ekspluatācijā nenodotie pamatlīdzekļi, projekti turpmāko gadu investīcijām 31.12.2017.	79 167

Tabula Nr.2

2017. gadā izbūvēto tīklu garums, m

	Kanalizācijas tīkli	Ūdensapgādes tīkli	Siltumenerģijas pārvades tīkli
Izbūvēti jauni vai atjaunoti tīkli, m	934	1966	285
Tajā skaitā pašu būvniecība	842	1501	-

4. Saņemti tīkli no Burtņieku novada pašvaldības:

Tabula Nr.3

Tīklu veids	Mērv.	Daudzums
Ūdensapgādes tīkli	m	2 402.8
Kanalizācijas tīkli	m	2 130.2
Kanalizācijas sūkņētava	gb	1

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.4

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.-31.12.2017.	0.91	1.05

Tabula Nr.5

Pakalpojuma nosaukums	Pieslēgumu skaits, objekti
Ūdens un kanalizācija	2504
Tikai ūdens	306
Tikai kanalizācija	173

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

Gada laikā iespējamiem klientiem tika nogādāti informatīvi materiāli par pievienošanās iespējām SIA "Valmieras ūdens" ŪK inženierkomunikācijām. Noslēgti līgumi par 197 jaunu pievienojuma vietu izveidi, tajā skaitā

- Valmieras pilsētā: 42 - Ū inženierkomunikācijām, 75 - K inženierkomunikācijām;
- Valmiermuižā, Burtnieku novadā: 40 - Ū inženierkomunikācijām, 40 - K inženierkomunikācijām

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu pieejamība:

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

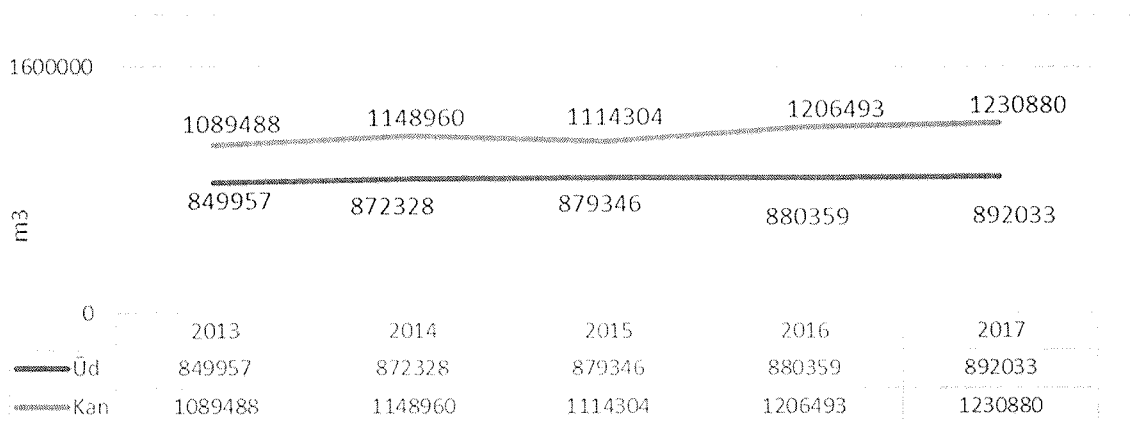
Tabula Nr.6

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi, EUR:

Pakalpojuma veids	2017	2016	+/-	
Ūdensapgādes pakalpojumi	811 751	801 128	10 623	1.3%
Kanalizācijas pakalpojumi	1 292 425	1 266 819	25 606	2.0%

Grafiks Nr.1

Pārdotie ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi, m³



Tabula Nr.7

Patērēja struktūras izmaiņas 2017. gadā, salīdzinot ar 2016. gadu, m³:

Patērētāju grupa	Ūdensapgādes pakalpojumi, m ³				Kanalizācijas pakalpojumi, m ³			
	2016	2017	+ /-, m ³	+ /-, %	2016	2017	+ /-, m ³	+ /-, %
Komercuzņēmumi	159 601	167 667	8 066	5.1%	426 736	446 360	19 624	4.6%
Budžeta iestādes	89 262	94 325	5 063	5.7%	139 309	137 022	-2 287	-1.6%
Mājsaimniecības	631 496	630 041	-1 455	-0.2%	640 448	647 498	7 050	1.1%
Kopā :	880 359	892 033	11 674	1.3%	1 206 493	1 230 880	24 387	2.0%

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

Tabula Nr.8

Ūdens zudumi, m³:

Pozīcija	2015	2016	2017
Zudumi, m ³	211 726	85 813	59 340
Zudumi, % no iegūtā ūdens artēziskos urbumos	19.0	8.7	6.2
+ /- pret iepriekšējo gadu, m ³	-	-125 913	-26 473

Tabula Nr.9

Infiltrācija centralizētajā notekūdeņu savākšanas sistēmā, m³:

Pozīcija	2015	2016	2017
Infiltrācija m ³	385 785	333 132	385 352
Infiltrācija % no kopējā saņemtā notekūdeņu daudzuma NAI *	25.3	21.4	23.6
+ /- pret iepriekšējo gadu, m ³	-	-52 653	52 220

*NAI- notekūdeņu attīrīšanas ietaises

Siltumenerģijas pārvades pakalpojumi

SIA „Valmieras ūdens” siltumenerģijas pakalpojumus 2017.gadā pārdeva par tarifiem:

Tabula Nr.10

Lēmēj institūcija, 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	01.01.-31.03.2017.	46.29	164.82
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 04.12.2013. lēmums Nr.229	30.04.-30.11.2017.	46.98	184.92
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 26.10.2017. lēmums Nr.121	01.12.-31.12.2017.	58.72	-

Par siltumenerģijas gala tarifa izmaiņām:

- 30.05.2017. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā tika iesniegts Sabiedrības siltumenerģijas gala tarifa projekts;
- 15.07.2017. stājās spēkā Akciju sabiedrības "Valmieras piens" siltumenerģijas ražošanas tarifs 39.75EUR/MWh;
- 10.08.2017. stājās spēkā Akciju sabiedrības "VALMIERAS ENERĢIJA" siltumenerģijas ražošanas tarifs 41.28EUR/MWh;
- 26.10.2017. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija (turpmāk - SPRK) ar lēmumu Nr.121 apstiprināja Sabiedrības siltumenerģijas gala tarifu, nosakot to 58.72EUR/MWh, Tarifs stājās spēkā 01.12.2017.;
- 23.11.2017. SPRK ar lēmumu Nr.138 piešķīra SIA "Valmieras ūdens" tiesības noteikt siltumenerģijas gala tarifus, mainoties iepirtās siltumenerģijas cenām;
- Akciju sabiedrība "Valmieras piens" noteiktais (piedāvātais) siltumenerģijas ražošanas tarifs no 01.01.2018. tiek noteikts 41.00EUR/MWh;
- 14.12.2017. SPRK pieņem lēmumu Nr.153, ka SIA "Valmieras ūdens" noteiktais (piedāvātais) siltumenerģijas gala tarifs 58.94EUR/MWh ir pamatots. Tarifs stāsies spēkā 01.01.2018.

2017. gadā SIA "Valmieras ūdens" laika posmā no 10.08. līdz 30.11. iepirka siltumenerģiju no akciju sabiedrības "Valmieras enerģija" par 41.28EUR/MWh, bet turpināja pārdot siltumenerģiju par gala tarifu 46.98EUR/MWh, tāpēc pie līdzīga siltumenerģijas pārdošanas apjoma 2016. un 2017. gados, ieņēmums bez iepirtā siltuma 2017.gadā ir par 260 tūkst. EUR mazāks, (t.sk. arī peļņa).

Tabula Nr.11

Siltumenerģijas gala tarifa un iepirtās siltumenerģijas cenas attiecības (EUR(MWh)):

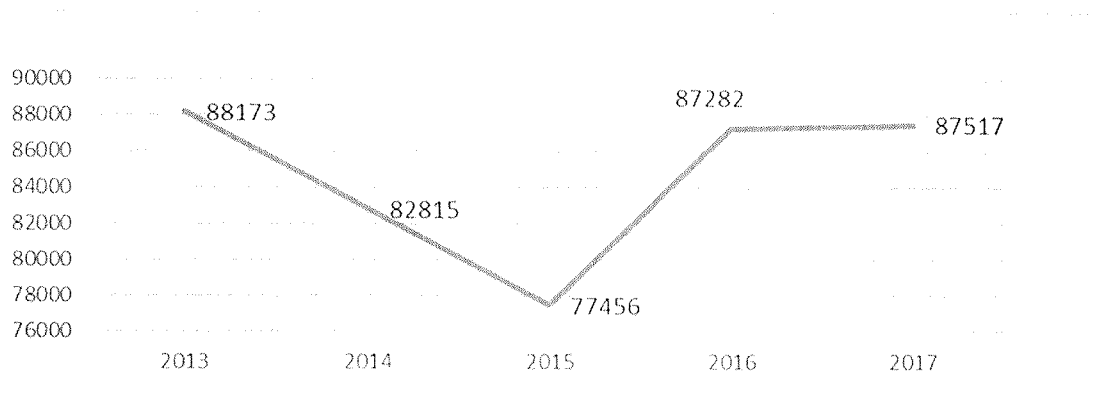
Periods	Gala tarifs	Vidējā SE ražošanas cena	Īpatsvars, %
03.2017	47.53	31.25	65.7
04.2017.	46.98	30.79	65.5
08.2017.	46.98	38.14	81.2
10.2017.	46.98	40.99	87.2
12.2017.	58.72	40.99	69.8

Tabula Nr.12

Pakalpojuma nosaukums	Pieslēgumu skaits, objekti
Siltumenerģija	381

Siltumenerģijas (SE) pārdošanas apjoms, MWh,

Grafiks Nr.2



Tabula Nr.13

Siltumenerģijas pārdošana:

Periods	tūkst.MWh	+/- pret iepriekšējo gadu		EUR	+/- pret iepriekšējo gadu	
2016	87.282			4 040 553		
2017	87.517	0.235	0.3%	4 245 051	204 498	5.1%

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

- Āra gaisa temperatūras apkures periodā:

Tabula Nr.14

2016. gada 7 apkures mēnešos	0.19 °C
2017. gada 7 apkures mēnešos	1.02 °C

- Siltumenerģijas ražotāju apstiprinātajiem siltumenerģijas ražošanas tarifiem, līdz 01.04.2017. siltumenerģijas tarifs bija piesaistīts gāzes cenai:

Tabula Nr.15

Rādītāji	2017	2016	+ /-
SE pārvades, sadales, tirdzniecības vidējais tarifs, EUR/MWh	48.51	46.29	2.22

Tabula Nr.16

Siltumenerģijas zudumi pārvades sistēmā:

Pozīcija	2015	2016	2017
Zudumi, MWh	13645.5	12738.8	12748.3
Zudumi % no kopējās iepirktais SE *	14.9	12.7	12.7
+ /- pret iepriekšējo gadu, MWh	-	-906.7	9.5

Pārējie maksas pakalpojumi

Tabula Nr.17

Dažādi maksas pakalpojumi un pievienošanās maksas, EUR

Pakalpojumu veids	2017	2016	+/-, %
Dažādi pakalpojumi (transporta, laboratorijas, būvniecības u.c. pakalpojumi)	426 616	390 837	9.2

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Tabula Nr.18

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

Rādītājs	2017	2016
Likviditātes koeficients kopējais (ieteicamā robežvērtība 1-2)	1.97	2.2
Likviditātes koeficients starpseguma (ieteicamā robežvērtība 0.7-0.8)	1.88	2.11
Likviditātes koeficients absolūtais (ieteicamā robežvērtība 0.2-0.25)	0.61	0.83

Analizējot naudas plūsmas pārskatu, redzams, ka naudas līdzekļu apjoms 2017.gadā salīdzinot ar 2016.gadu samazinājies par 86 522 EUR.

Tabula Nr.19

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Rādītājs	2017	2016
Neto peļņas rādītājs (%)	3.3	6.9

2017.gadā peļņa bija gandrīz 2 reizes mazāka, salīdzinot ar 2016.gadu.

Tabula Nr.20

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Rādītājs	2017	2016
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	41.4%	40.2%
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	1.00	1.01
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0.92	0.88
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām (bez nākamo periodu ieņēmumiem)	0.50	0.45
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	153 855	218 361

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

Tabula Nr.21

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

Rādītājs	2017	2016
Saistību* īpatsvars bilancē	60.7%	61.7%
Saistību* attiecība pret pašu kapitālu	1.54	1.61
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	9.56	15.81

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

Debitoru parādi:

Tabula Nr.22

Debitoru parādu aprite dienās:

Rādītāji	2017	2016
Debitoru parādu aprites koeficients, dienas	60	59

Debitoru parādu aprites koeficients palielinājies, no 01.12.2017. palielinoties siltumenerģijas cenai.

Sabiedrības aktivitātes Vides komunikācijas jomā:

Sabiedrības organizētajās atvērto durvju dienās, ekskursijās Sabiedrības ražošanas objektos, kā arī lekcijās pirmskolas izglītības iestādēs piedalījās vairāk kā 800 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.

2017. gadā kopumā tika realizētas dažādas mārketinga aktivitātes:

- tieši uzrunājot, katru potenciālo Sabiedrības ūdensapgādes un/vai kanalizācijas pakalpojumu saņēmēju;
- izgatavojot ar noteiktajām prioritātēm saistītas uzlīmes Sabiedrības transportam.

Sabiedrības attīstība 2018. gadā:

1. 2018. gadā tiks uzsākta būvniecība projektā Nr.5.3.1.0/16/I/013 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras aglomerācijā 3. kārtā". Projekta realizācija plānota 2018. g.-2020. g.;
2. 2018. gadā tiks uzsākta būvniecība projektā Nr.4.3.1.0/17/A/001 "Siltumtrases pārbūve Voldemāra Baloža ielā, Valmierā". Projekta realizācija plānota 2018. g.;
3. Līdzdalība Valmieras pilsētas pašvaldības iniciētos projektos:
 - 3.1. 2018. gadā tiks uzsākta projekta "Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā", kas ietver siltumtrases izbūvi un esošās siltumtrases posmu pārbūvi, lai nodrošinātu siltumenerģijas piegādi patērētājiem no katlu mājas Dakstiņu 1, īstenošana. Projekta realizācija plānota 2018.-2020. g.;
 - 3.2. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve posmā no Leona Paegles ielas līdz apvedceļam. Projekta realizācija plānota 2018.-2020. g.;
4. Sabiedrības īpašumā esošo pamatlīdzekļu atjaunošana, pārbūve vai jaunu iegāde, lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus (atbilstoši investīciju programmai);
 - 3.1. paplašināt, atjaunot ūdensapgādes un kanalizācijas, kā arī siltumenerģijas pārvades tīklus;
 - 3.2. palielināt uzņēmuma ražošanas bāzes, Grīšļu 6, ēku, būvju energoefektivitātes rādītājus, samazinot energoresursu patēriņu (elektroenerģiju, gāzi apkurei uzņēmuma ražošanas objektos, siltumenerģiju u.tml.);
 - 3.3. atjaunot transporta parku, nomainot nolietotojās transporta vienības, iegādājoties ekonomiskākas, piemērotākas uzņēmuma saimnieciskām vajadzībām;
 - 3.4. ŪK tīklu tālāka izpēte Valmiermuižā, lai varētu pārņemt no Burtņieku novada domes (III posms), tajā skaitā ūdensapgādes tīkla projektēšana Valmiermuižā no Burtņieku ielas līdz Krasta ielai un Iršu parkā Ozolu ielā;
5. Ievērojot Ūdenssaimniecības pakalpojumu likuma prasības, trešo gadu turpināt uzņēmumam piederošu komercuzskaites mēraparātu, kas tiek izmantoti norēķinu veikšanai par sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem, uzstādīšanu, kā arī paralēli atsevišķu klientu īpašumos uzstādīt rādījumu attālinātas nolasīšanas iekārtas;
6. Nosēdbedru reģistra izveide, atbilstoši 27.06.2017. MK noteikumu Nr. 384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu" prasībām;
7. Atbilstoši Ūdenssaimniecības pakalpojumu likumam un saistošiem Ministru kabineta noteikumiem, uzdot klientiem, kas novada lietūs ūdeņus notekūdeņu centralizētajā savākšanas sistēmā, nodalīt lietūs ūdeņu un sadzīves notekūdeņu sistēmas, tādējādi samazinot notekūdeņu infiltrāta apjomu notekūdeņu attīrīšanas ietaisēs, kā arī līdz abu sistēmu nodalīšanai aprēķināt kompensāciju par ūdenssaimniecības pakalpojumu lietošanas noteikumu pārkāpšanu un pieprasīt klientiem tās samaksu;
8. Regulārs darbs ar debitoriem, lai savlaicīgi iekasētu samaksu par sniegtajiem pakalpojumiem un nodrošinātu stabilu naudas plūsmu;
9. Personas datu aizsardzības likumdošanā noteikto prasību ieviešana;
10. Energoaudita ietvaros noteikto pasākumu ieviešana.
11. Mārketinga aktivitātes :
 - Dalība Valmieras pilsētas svētkos;
 - Informatīvu materiālu izstrāde par pievienošanos ŪK maģistrālajiem tīkliem;
 - Informatīvu materiālu izstrāde par asenizācijas pakalpojumu pieejamību un nosēdbedru reģistra izveidi;
 - Informatīvu materiālu izstrāde par siltumtīklu daļas sniegtajiem pakalpojumiem;
 - No jauna iegādāto transporta vienību noformēšana ar informāciju par attiecīgās struktūrvienības piedāvātajiem pakalpojumiem;

12. Uzņēmuma aktivitātes ārējo normatīvo dokumentu izstrādē - Valmieras pilsētas pašvaldības un Burtnieku novada pašvaldības saistošie noteikumi par decentralizētās kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu, atbilstoši 27.06.2017. MK noteikumu Nr. 384 prasībām;

Sabiedrības attīstības riski

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

Lielākie riski pašreizējās ekonomiskās situācijas apstākļos Sabiedrības 2018.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 .

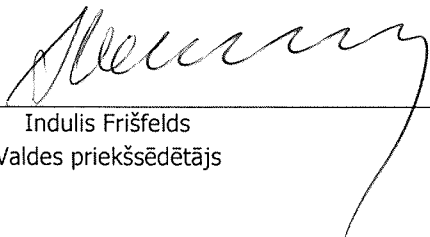
Sabiedrības peļņa pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadu ir noslēgusi ar peļņu 222 266 EUR.

Sabiedrības vadība iesaka nesadalīto peļņu novirzīt Sabiedrības attīstībai, lai īstenotu vadības ziņojuma sadaļā "Sabiedrības attīstība 2018.gadā" norādītos projektus.

2017.gadā, izmantojot attīstībai novirzīto peļņas daļu (dalībnieku 31.03.2017. sapulces protokols Nr.1-23/2), veiktas investīcijas:

- ēku un būvju atjaunošana Sabiedrībai piederošajos īpašumos 124 710 EUR, tajā skaitā laukumu bruģēšana 60 919 EUR;
- tīklu izbūve no jaunbūvējamiem īres namiem Ķieģeļu 8 un Mālu 1 (Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Valmieras Namsaimnieks" projekts) 64 229 EUR, t.sk.:
 - siltumenerģijas pārvades tīkli 40 211 EUR;
 - notekūdeņu savākšanas tīkli 14 343 EUR;
 - ūdensapgādes tīkli 9 675 EUR
- siltumenerģijas pārvades tīklu pārbūve starp siltumkamerā, Rīgas 19 un Vecpuišu parks, saistībā ar Vecpuišu parka labiekārtošanas projektu, 26 587 EUR;
- ūdensapgādes tīkla izbūve no Iršu parka ielas līdz Vidus ielai Valmiermuižā un notekūdeņu savākšanas tīklus posmā no bērnu dārza līdz kolektoram Valmiermuižā ar mērķi izveidot 40 jaunus pievienojumus notekūdeņu savākšanas tīkliem un 40 jaunus pievienojumus ūdensapgādes tīkliem, projekta kopējā vērtība 52 476 EUR.



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 29. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Valmieras ūdens" finansiālo stāvokli 2017.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017.gada 31.decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 8. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 30. līdz 39. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas,

dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

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

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

SIA "Nexia Audit Advice"

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

Judīte Jakovina

Valdes locekle,

atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 105

Valmierā,
2018.gada 06.martā

