



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

2018.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Valmierā, 2019

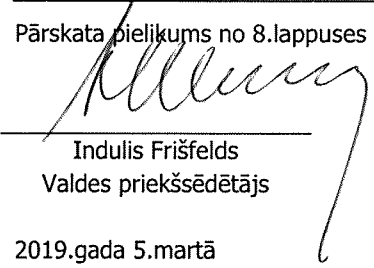
SATURS

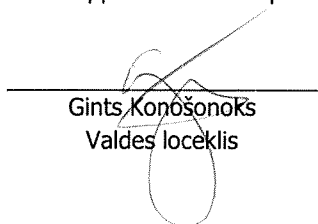
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums	32
Neatkarīgu revidentu ziņojums	42

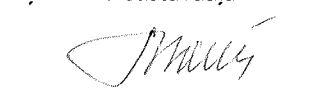
Balance

	AKTĪVS		Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi					
Nemateriālie ieguldījumi					
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības				37 507	45 150
Nemateriālie ieguldījumi kopā 4				37 507	45 150
Pamatlīdzekļi					
Nekustamie īpašumi					
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves				32 411 293	32 778 398
Dzīvnieki un augi					
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi				11 422	11 422
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos				6 526	13 052
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces				6 643	7 618
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs				2 685 574	2 945 280
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas				491 989	79 167
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem				44 727	810
Pamatlīdzekļi kopā 5				35 658 174	35 835 747
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori				16 070	21 210
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā 6				16 070	21 210
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā				35 711 751	35 902 107
Apgrozāmie līdzekļi					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli				119 981	84 103
Krājumi kopā 7				119 981	84 103
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi 8				1 416 024	1 216 019
Citi debitori 9				6 374	6 377
Nākamo periodu izmaksas 10				17 555	18 362
Uzkrātie ieņēmumi 11				1 557	5 108
Debitori kopā				1 441 510	1 245 866
Nauda 12				741 489	591 343
Apgrozāmie līdzekļi kopā				2 302 980	1 921 312
Aktīvu kopsumma				38 014 731	37 823 419

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


Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

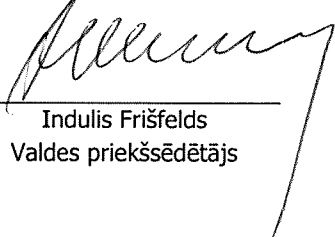

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

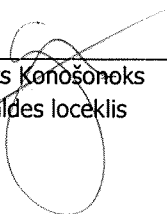

Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

2019.gada 5.martā

	PASĪVS	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pašu kapitāls				
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13		12 967 144	12 967 144
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	14		1 232 571	1 268 769
Rezerves				
d)rezerves, kas novirzītas attīstībai				
f) pārējās rezerves	15		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	16		632 467	410 201
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	16		483 727	222 266
Pašu kapitāls kopā			15 315 910	14 868 381
Kreditore				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17		1 032 890	1 189 850
Pārējie kreditori	18		-	56
Nākamo periodu ieņēmumi	19		19 407 623	19 997 676
Ilgtermiņa kreditori kopā			20 440 513	21 187 582
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20		156 960	156 045
No pircējiem saņemtie avansi	21		227	604
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	22		113 692	25 206
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23		155 840	136 466
Pārējie kreditori	24		222 305	49 321
Uzkrātās saistības	26		806 722	599 268
Nākamo periodu ieņēmumi	25		802 562	800 546
Īstermiņa kreditori kopā			2 258 308	1 767 456
Kreditore kopā			22 698 821	22 955 038
Pasīvu kopsumma			38 014 731	37 823 419

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


Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs


Gints Konošonoks
Valdes loceklis

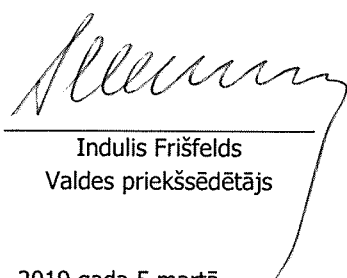

Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

2019.gada 5.martā

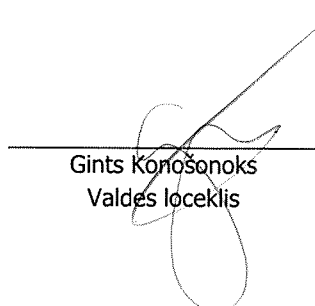
Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Neto apgrozījums	29	7 878 320	6 775 843
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	28	(7 705 188)	(6 947 698)
Bruto peļņa vai zaudējumi		173 132	(171 855)
Pārdošanas izmaksas	29	(163 640)	(169 265)
Administrācijas izmaksas	30	(321 242)	(311 245)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	31	871 838	939 898
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	32	(53 045)	(39 326)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	33	80	33
b) citām personām			
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	34	(23 109)	(25 974)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		484 014	222 266
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	35	(287)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		483 727	222 266
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		483 727	222 266

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

2019.gada 5.martā

Naudas plūsmas pārskats

(pēc tiešās metodes)

	2018	2017
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	8 698 318	7 468 743
Maksājumi piegādātājiem darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(7 561 036)	(6 527 293)
Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi	2 705	3 209
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 139 987	944 659
Izdevumi procentu maksājumiem	(23 193)	(26 058)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 116 794	918 601
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 208 660)	(762 490)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	6 870	108 570
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	4 034	6 286
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 197 756)	(647 634)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	-
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	387 184	-
Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	(156 045)	(155 172)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-	-
Izmaksātas dividendes	-	(202 317)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	231 139	(357 489)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(31)	-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	150 146	(86 522)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	591 343	677 865
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	741 489	591 343

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


Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs


Gints Konošonoks
Valdes loceklis

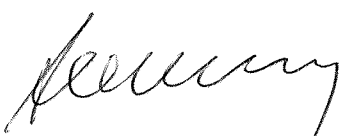

Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

2019.gada 5.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	2018	2017
	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	12 967 144	12 862 893
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	-	104 251
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	12 967 144	12 967 144
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 268 769	1 304 967
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums	(36 198)	(36 198)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 232 571	1 268 769
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1	1
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1	1
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	632 467	612 518
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	483 727	19 949
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 116 194	632 467
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	14 868 381	14 780 379
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	15 315 910	14 868 381

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

2019.gada 5.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	01.01.2018 – 31.12.2018	
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 **01.01.2018.** līdz **31.12.2018.**

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

2018. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza saistības par EUR 44 672. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā. Īstermiņa kreditoru saistības ietver bilances posteņi "Nākamo periodu ieņēmumi" EUR 802 562, kas tiks atzīts ieņēmumos atbilstoši aprēķinātajam pamatlīdzekļu nolietojumam.

Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrības vadība sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos pārskata gadā ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā uz pircēju un pasūtītāju parādu uzrādīšanu Sabiedrības bilanci. 2018. gada bilanci Valmieras pilsētas pašvaldības parādi uzrādīti pircēju un pasūtītāju parādu sastāva, nevis radniecīgo sabiedrību parādu sastāvā kā iepriekš.

Salīdzinošie rādītāji par 2017. gadu peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir attiecīgi pārkvalificēti lai nodrošinātu posteņu salīdzināmību.

Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem:

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par 2017. gadu pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2017. gadu pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
Bilances korekcija			
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 064 083	151 936	1 216 019
Radniecīgo sabiedrību parādi	151 936	(151 936)	-

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Darījumi ar saistītajām personām

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

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

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	2.0-2.5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10.0	%
Automašīnas	10.0	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5.0-14.0	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar *nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša*, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi 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 apstākļi maina 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 "Ilgttermiņa 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 atzīšanu 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 parākus 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 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 atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrājumi

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

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis 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.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādu, 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 pārdošana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

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

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

Pārējie ieņēmumi

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

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Notikumi pēc bilances datuma

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

1. Vidējais darbinieku skaits

	2018.	2017.
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	84	85
Kopā	86	87

2. Personāla izmaksas

	2018.	2017.
Atlīdzība par darbu	1 269 904	1 229 751
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	6 473	5 320
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	302 814	286 915
Kopā	1 579 191	1 521 986

Tajā skaitā iekļautas :

Peļņas zaudējumu aprēķinā	1 491 849	1 457 692
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	87 342	64 294

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2018.	2017.
Atlīdzība par darbu	1 027 706	990 988
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	244 587	230 552
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	5 183	4 940
Kopā	1 277 476	1 226 480

Tajā skaitā iekļautas :

Peļņas zaudējumu aprēķinā	1 190 134	1 162 186
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	87 342	64 294

Administrācijas darba samaksa

	2018.	2017.
Atlīdzība par darbu	242 198	238 763
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	58 227	56 363
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	1 290	380
Kopā	301 715	295 506

3. Atlīdzība vadībai

<i>Valdes locekļi</i>	2018.	2017.
Darba alga	46 001	41 682
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 081	9 833
Kopā	57 082	51 515

Pielikums Balancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	95 996	95 996
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	2 499	2 499
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(4 515)	(4 515)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	93 980	93 980
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	50 846	50 846
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	10 142	10 142
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(4 515)	(4 515)
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	56 473	56 473
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	45 150	45 150
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	37 507	37 507

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 31.12.2017.	42 364 889	11 422	78 826	67 718	5 962 813	79 167	810	48 565 645
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	792 026	-	-	-	180 348	1 404 581	146 065	2 523 020
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(56 133)	-	-	(114)	(117 653)	-	-	(173 900)
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	-	-	(991 759)	(102 148)	(1 093 907)
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	43 100 782	11 422	78 826	67 604	6 025 508	491 989	44 727	49 820 858
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017.	9 586 491	-	65 774	60 100	3 017 533	-	-	12 729 898
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 137 047	-	6 526	975	431 604	-	-	1 576 152
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(34 049)	-	-	(114)	(109 203)	-	-	(143 366)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	10 689 489	-	72 300	60 961	3 339 934	-	-	14 162 684
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	32 778 398	11 422	13 052	7 618	2 945 280	79 167	810	35 835 747
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	32 411 293	11 422	6 526	6 643	2 685 574	491 989	44 727	35 658 174

Sabiedrība savā saimnieciskajā darbībā izmanto pilnībā nolietoto 1 228 pamatlīdzekļus ar kopējo sākotnējo uzskaites vērtību 1 328 252 EUR.

Nekustamā īpašuma, kas reģistrēts Valsts zemes dienesta kadastra reģistrā:

Īpašums	Kadastr. vērtība uz 31.12.2018.	Bilances vērt. uz 31.12.2018.
Zeme	94 590	1 578 080
Ēkas, būves	478 605	3 882 042
	573 195	5 460 122

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 31.12.2018. 1 049 271 EUR.

Sabiedrībai piederošais nekustamais īpašums 31.12.2018. 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

	31.12.2018 EUR	31.12.2017 EUR
Pamatlīdzekļu kategorijas „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, kas pārvietoti (rekonstruēti) ielu rekonstrukciju projektos” bilances vērtība	1 137 792	1 171 182
Uzkrātais nolietojums	78 608	45 218

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

	31.12.2018.	31.12.2017.
<i>Aizdevums</i>	16 070	21 210
Kopā	16 070	21 210

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

7. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2018.	31.12.2017.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	106 435	84 046
Mazvērtīgais inventārs (tajā skaitā noliktavā)	162 162	141 245
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(148 616)	(141 188)
Kopā	119 981	84 103

8. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 471 193	1 284 491
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(55 169)	(68 472)
Kopā	1 416 024	1 216 019

<i>Izmaiņas uzkrājumos</i>	Pircēju un pasūtītāju parādi	Citi uzkrājumi	Kopā
Uzkrājumi 31.12.2017.	68 472	264 684	333 156
Uzkrājumu samazinājums	(14 044)	-	(14 044)
Uzkrājumu palielinājums	741	-	741
Uzkrājumi 31.12.2018.	55 169	264 684	319 853

9. Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Citi debitori	111	336
Aizdevumi *	6 236	5 100
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	27	941
Kopā	6 374	6 377

*pamatojums 6.piezīmē

10. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Apdrošināšanas maksājumi	12 306	11 336
Programmnodrošinājuma gada licenču maksājumi	2 944	4 965
Periodikas abonēšana	825	937
Pārējie nākamo periodu maksājumi	1 480	1 124
Kopā	17 555	18 362

11. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrātie ieņēmumi par sniegtajiem pakalpojumiem	1 557	5 108
Kopā	1 557	5 108

12. Nauda

	31.12.2018.	31.12.2017.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	741 489	591 343
Kopā	741 489	591 343

13. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2018.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

14. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2017.	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2018.	PL bilances vērtība uz 31.12.2017.	PL pārvērtēšanas rezerves korekcija	PL vērtība uz 31.12.2018., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.2018., kad pārvērt. veikta
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
1. ŪK tīkli Rīgas ielā	406 815	394 850	363 228	(11 965)	327 315	352 545
2. ŪK tīkli Tērbatas ielā	118 554	115 067	105 221	(3 487)	100 024	102 126
3. ŪK tīkli Matīšu šoseja	332 179	322 909	320 153	(9 270)	157 806	311 218
4. ŪK tīkli Stacijas ielā	411 221	399 745	382 580	(11 476)	365 398	371 903
Kopā	1 268 769	1 232 571	1 171 182	(36 198)	950 543	1 137 792

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.

15. Rezerves

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pamatkapitāla denominācija no latiem uz euro	1	1
Kopā	1	1

16. Nesadalītā peļņa

	31.12.2018.	31.12.2017.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	632 467	612 518
<i>t.sk. attīstībai novirzītā peļņas daļa</i>	<i>469 997</i>	<i>247 731</i>
Izmaksātas dividendes	-	(202 317)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	483 727	222 266
Kopā	1 116 194	632 467

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2018.	31.12.2017.
Siltumtrašu rekonstrukcijai ¹	1.85+EURIBOR3m	07.2025.*	482 522	588 638
Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūvei un rekonstrukcijai ²	1.74+EURIBOR3m	10.2029.*	550 368	601 212
Kopā			1 032 890	1 189 850

* 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>	31.12.2018.	31.12.2017.
No 2 - 5 gadiem	637 380	633 598
Pēc 5 gadiem	395 510	556 252
Kopā	1 032 890	1 189 850

18. Pārējie kreditori (ilgtermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Iekārtas noma ar izpirkumu	-	56
Kopā	-	56

<i>Nomas ar izpirkumu termiņš</i>	31.12.2018.	31.12.2017.
No 2 - 5 gadiem	-	56
Kopā	-	56

19. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
¹ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā LV finansējums	4 528 967	4 774 407
² Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā ES finansējums	4 560 988	4 788 724
³ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā II kārtā	9 208 598	9 494 989
⁴ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-11-0011	175 486	183 228
⁵ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve ERAF finansējums, LV finansējums	532 286	560 675
⁶ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0078	78 518	81 812
⁷ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0098	71 535	74 400
⁸ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-15-0119	37 978	39 441
⁹ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā III kārtā	162 050	-
¹⁰ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve 4.3.1.0/17/A001	51 217	-
Kopā	19 407 623	19 997 676

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2018.	31.12.2017.
No 2 - 5 gadiem	3 210 248	3 202 186
Pēc 5 gadiem	16 197 375	16 795 490
Kopā	19 407 623	19 997 676

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
1.1.Latvijas Valsts	2006-2010	7 232 128		2019	-
1.2.ES Kohēzijas fonds	2006-2010	7 112 459	Ūdens	2019	-
1.3.ES Kohēzijas fonds	2012-2015	10 766 638	saimniecības attīstība	2021	-
1.4. ES Kohēzijas fonds	2018	165 058		2028	-
2.1.ES Kohēzijas fonds	2012	232 261		2021	-
2.2.ES ERAF fonds, Latvijas valsts	2008-2009	855 827		2016	-
2.3..ES Kohēzijas fonds	2014	98 834	Siltumtrašu attīstība	2021	-
2.4.ES Kohēzijas fonds	2015	85 869		2021	-
2.5.ES Kohēzijas fonds	2015-2016	43 904		2021	-
2.7. ES Kohēzijas fonds	2018	52 999		2023	-

20. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizņēmums ¹	1.85+EURIBOR3m	07.2025.	106 116	106 116
Aizņēmums ²	1.74+EURIBOR3m	10.2029.	50 844	49 929
Kopā			156 960	156 045

21. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
No pircējiem saņemtie avansi par precēm	227	604
Kopā	227	604

22. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2018.	31.12.2017.
Latvijas piegādātāji	113 692	24 886
Ārvalstu piegādātāji	-	320
Kopā	113 692	25 206

23. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	60 295	55 500
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	31 035	31 402
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	39	-
Pievienotās vērtības nodoklis	57 734	42 132
Dabas resursu nodoklis	6 706	7 402
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	31	30
Kopā	155 840	136 466

24. Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Norēķini par darba algu	51 287	48 660
Norēķini par pircēju pārmaksām	1 373	156
Noma ar izpirkumu īstermiņa daļa	56	58
Saņemtie avansi Kohēzijas projektam	168 683	-
Norēķini par ZTI ieturējumiem	906	447
Kopā	222 305	49 321

25. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
¹ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā LV finansējums	243 274	244 177
² Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā ES finansējums	224 850	225 613
³ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā II kārtā	285 892	286 998
⁴ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-11-0011	7 742	7 742
⁵ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve ERAF finansējums	28 392	28 390
⁶ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0078	3 294	3 295
⁷ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0098	2 864	2 867
⁸ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-15-0119	1 464	1 464
⁹ Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā III kārtā	3 009	-
¹⁰ Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve 4.3.1.0/17/A001	1 781	-
Kopā	802 562	800 546

26. Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	48 876	43 639
Uzkrātās saistības piegādātājiem	711 570	555 629
Uzkrātās saistības garantija laika galvojumiem	46 276	-
Kopā	806 722	599 268

Uzkrātās saistības piegādātājiem pa veidiem

	31.12.2018.	31.12.2017.
Par elektroenerģiju	15 970	18 347
Par iepirkto siltumenerģiju	623 624	531 186
Par sakaru pakalpojumiem	273	344
Par gada pārskata revīziju	1 550	1 500
Projektēšanas, būvniecības pakalpojumi	66 452	-
Pārējie pakalpojumi	3 701	4 252
Pārskata gada beigās	711 570	555 629

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

27. Neto apgrozījums

<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>	2018.	2017.
Ūdensapgādes pakalpojumi	820 176	811 751
Kanalizācijas pakalpojumi	1 298 152	1 292 425
Siltumenerģijas pārvades, sadales, tirdzniecības pakalpojumi	5 297 233	4 245 051
Pārējie maksas pakalpojumi*	462 759	426 616
Kopā	7 878 320	6 775 843

*tajā skaitā atbilstoši 25.02.2014. ministra kabineta noteikumu Nr.116 prasībām sniegtais būvniecības pakalpojumu apjoms 154 657 EUR, kas ietver projektēšanas pakalpojumus 4 032 EUR.

<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>	2018.	2017.
Ieņēmumi Latvijas tirgū	7 878 320	6 775 843
Kopā	7 878 320	6 775 843

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

	2018.	2017.
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	280 420	302 758
Iepirtās siltumenerģijas un ūdens piebarošanas izmaksas	4 252 917	3 490 880
Elektroenerģijas izmaksas	191 905	206 489
Darba alga	928 647	909 066
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	219 902	210 792
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	4 827	3 509
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 555 322	1 550 261
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	7 427	3 951
Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	6 526	6 526
Pakalpojumi	148 857	156 587
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	27 826	28 546
Dažādas nodevas	15 615	12 598
Nekustamā īpašuma nodoklis	3 544	3 689
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	61 453	62 046
Kopā	7 705 188	6 947 698

29. Pārdošanas izmaksas

	2018.	2017.
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli (t.sk. mēraparāti)	7 786	16 528
Pakalpojumi	5 307	5 930
Reklāmas, mārketinga izdevumi	3 462	4 588
Darba alga	104 231	101 320
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 109	23 901
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	36	(543)
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 104	1 565
Pasta, sakaru pakalpojumi	3 834	4 650
Pārējie izdevumi	11 771	11 326
Kopā	163 640	169 265

30. Administrācijas izmaksas

	2018.	2017.
Administrācijas personāla algas	213 501	207 658
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	51 184	48 986
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	374	1 054
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	2 715	2 791
Pamatlīdzekļu nolietojums	12 201	12 687
Biroja uzturēšanas izmaksas	16 282	14 188
Apmācības izdevumi, datorprogrammu licences	7 754	7 212
Gada pārskata revīzijas izdevumi	3 100	3 000
Komandējumu izdevumi	232	234
Nodevas un biedru naudu maksājumi	4 795	4 656
Reprezentācijas izdevumi	4 980	3 590
Pārējie izdevumi	4 124	5 189
Kopā	321 242	311 245

31. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018.	2017.
Pārskata gada ieņēmumos atzītie Nākamo periodu ieņēmumi*	806 540	818 078
Ieņēmumos atzītās rezerves **	36 198	36 198
Ieņēmumi par virsnormatīvo piesārņojumu	3 107	2 923
Ieņēmumos atzītais uzkrājuma šaubīgiem debitoriem samazinājums	-	18 752
Atgūtie šaubīgo debitoru parādi	8 788	21 460
Atgūtās materiālās vērtības pēc pamatlīdzekļu demontāžas	657	1 787
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	3 864	2 757
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.	5 678	31 281
ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	5 678	107 170
izdevumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	(75 889)
Citi ieņēmumi (soda naudas, metāllūžņu pārd. u.c.)	7 006	6 662
Kopā	871 838	939 898

*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 WV Crafter	-	1 661	-	1 661	1 661
Automašīna Škoda Roomster	-	207	-	207	207
Automašīna Škoda Octavia	-	504	-	504	504
Automašīna Peugeot Partner	-	794	-	794	794
Automašīna Renault Kangoo	-	529	-	529	529
Automašīna Renault Kangoo	-	405	-	405	405
Automašīna Renault Master	-	603	-	603	603
Automašīna Mercedes Benz Sprinter 311	-	934	-	934	934
Stūra divāns	-	41	-	41	41
Kopā	-	5 678	-	5 678	5 678

32. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018.	2017.
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi (personāla ilgtspējas pasākumi, kaitējuma atlīdzība, bērnu pabalsti, citi izdevumi)	21 734	22 799
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoru parādiem	741	6 864
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	31	-
Samaksātas soda naudas	4	2
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	30 535	9 661
Kopā	53 045	39 326

33. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2018.	2017.
No citām personām	80	33
Kopā	80	33

34. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2018.	2017.
Procentu maksājumi kredītiestādēm	23 109	25 974
Kopā	23 109	25 974

35. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2018.	2017.
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	287	-
Kopā	287	-

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.

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

Kreditrisks

Sabiedrība ir pakļauta kreditriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kreditrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kreditrisku 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)	3 100
Kopā	3 100

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 05.02.2042.

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

Zemes gabala Jāņa Endzelīna ielā 3, Valmierā noma – 6653 m² , 11.12.2012. vienošanās un 08.10.2008. līgums Nr.40, līguma darbības termiņš 31.12.2019.

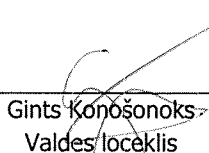
39. Notikumi pēc bilances datuma

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 2018.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2019.gada 5.martā



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Konošonoks
Valdes loceklis



Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

Valmierā, 2019.gada 5.martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Darbības veids

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

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

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

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

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

Citu institūciju Sabiedrībai izsniegtās darbības atļaujas:

- būvkomersanta reģistrācijas apliecība Nr.1634-R;
- atkritumu apsaimniekošanas atļauja Nr.VA15AA0006;
- laboratorijas akreditācijas apliecība LATAK-T-237-15-2002;
- B kategorijas piesārņojošai darbībai Nr.VA14IB0013;
- ūdens resursu ieguves atļaujas Nr.VA14DU0006, VA09DU0041, VA11DU0020.

Sabiedrības līdzdalība sabiedriskās organizācijās:

Latvijas ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijas biedrs.

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

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

Sabiedrības pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2018.gada 31.decembrī sastāda EUR 12 967 144.

Pamatkapitāla daļu sadalījums starp dalībniekiem 2018.gada 31.decembrī:

Valmieras pilsētas pašvaldība: 1 2715 578 (98.05997%)

Burtnieku novada pašvaldība: 251 566 (1.94003%)

Sabiedrības kredītsaistības

Kopējā neatmaksāto aizdevumu summa 2018.gada 31.decembrī bija EUR 1 189 850, tajā skaitā ilgtermiņa daļa EUR 1 032 890.

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. Projekta Nr.5.3.1.0/16/I/013 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras aglomerācijā 3. kārtā" īstenošana (2018.-2020.);
2. Projekta Nr.4.3.1.0/17/A/001 "Siltumtrases pārbūve Voldemāra Baloža ielā, Valmierā" īstenošana (2018);
3. Valmieras pilsētas pašvaldības iniciēto projektu ietvaros:
 - 3.1. 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 (2018.-2020.);
 - 3.2. Projekta "Valmieras pilsētas Rietumu industriālās maģistrāles attīstība – L.Paegles ielas savienojums ar TEN-T tīklu", kas ietver ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūvi posmā no L.Paegles ielas līdz apvedceļam īstenošana (2018.-2019.);
4. Sabiedrības īpašumā esošo pamatlīdzekļu atjaunošana, pārbūve vai jaunu pamatlīdzekļu iegāde, lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus (atbilstoši investīciju programmai):
 - 4.1. Paplašināt, atjaunot ūdensapgādes un kanalizācijas, kā arī siltumenerģijas pārvades tīklus;
 - 4.2. Palielināt sabiedrības ražošanas bāzes, Grīšļu 6, ēku, būvju energoefektivitātes rādītājus, samazinot energoresursu patēriņu (elektroenerģiju, gāzi apkurei sabiedrības ražošanas objektos, siltumenerģiju u.tml.);
 - 4.3. Atjaunot transporta parku, nomainot nolietotojās transporta vienības, iegādājoties ekonomiskākas, piemērotākas sabiedrības saimnieciskām vajadzībām;
 - 4.4. ŪK tīklu tālāka izpēte Valmiermuižā, lai varētu tos pārņemt no Burtnieku novada domes (III posms), tajā skaitā ūdensapgādes tīkla projektēšana Valmiermuižā no Burtnieku ielas līdz Krasta ielai un Iršu parkā Ozolu ielā;
5. Ievērojot Ūdenssaimniecības pakalpojumu likuma prasības, trešo gadu turpināt sabiedrībai 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 normatīvajos aktos 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. Sabiedrības dalība pašvaldību saistošo noteikumu projektu 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 darbība pārskata gadā

Pasākumi Sabiedrības attīstībai

1. Aktivitātes projektā Nr.5.3.1.0/16/I/013 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras aglomerācijā 3. kārtā":
 - 1.1. Projekta plānotās kopējās izmaksas bez PVN 1.14 milj. EUR, t.sk. maksimāli pieejamais ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums 0.56 milj. EUR (69.63% no plānotajiem attiecināmajiem izdevumiem kanalizācijas tīklu izbūvei);
 - 1.2. 28.08.2018. iesniegts pieteikums par grozījumiem līgumā Nr.5.3.1.0/16/I/013 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras aglomerācijā 3. kārtā", kas saistīts ar pievienojuma vietu izbūves laika pagarināšanu līdz 2023.gada decembrim;
 - 1.3. Projekta izpilde 2018.gadā:

Tabula Nr.1

Uzņemti bilanciē tīkli:

Posms	K, m	Ū, m
Jāņa Enkmaņa ielā posmā no Beātes līdz Salacas ielai	452.6	112.40
Beātes ielas posmā no Purva ielas līdz nekustamajam īpašumam Beātes ielai 39c	125.3	-
Burtnieku ielā un perspektīvajā Pļavas ielā, Jāņparkā	502.30	-
Kopā:	1 080.2	112.40

Tabula Nr.2

Nepabeigtā celtniecība 31.12.2018.:

Posms	K, m	Ū, m
Semināra ielā	71.9	63.0
Ūdens ielā	275.6	-
Ziedu grava	206.7	-
Burtnieku iela (Valmiermuiža)	255.0	316.0
Kopā:	809.2	379.0

Izbūvētas 3 kanalizācijas sūkņētavas: Ziedu gravā, Ūdens ielā, Semināra ielas iebrauktuvē;

2. Aktivitātes projektā Nr.4.3.1.0/17/A001 "Siltumtrases pārbūve Voldemāra Baloža ielā, Valmierā":
 - 2.1. Projekta kopējās izmaksas bez PVN EUR 136 785, tajā skaitā ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums EUR 53 444.

Tabula Nr.3

Uzņemti bilanciē tīkli:

Posms	ST, m
Siltumtrase Voldemāra Baloža ielā	320

3. Aktivitātes projektā Nr.4.3.1.0/18/A/019., "Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā":
 - 3.1. Projekta plānotās kopējās izmaksas bez PVN EUR 994 145, tajā skaitā ES kohēzijas fonda līdzfinansējums EUR 256 489;
 - 3.2. Noslēgts līgums ar SIA "Strasa konsultanti" par projekta izstrādi.
4. Aktivitātes projektā "Valmieras pilsētas Rietumu industriālās maģistrāles būvniecība -L.Paegles ielas savienojums ar TEN-T tīklu":
 - 4.1. Projekta plānotās kopējās izmaksas bez PVN EUR 379 892;
 - 4.2. Noslēgts līgums ar sabiedrību ar ierobežotu atbildību "LIMBAŽU CEĻI" par ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu būvdarbu veikšanu un ar sabiedrību ar ierobežotu atbildību "GEO CONSULTANTS" par būvuzraudzības veikšanu;
 - 4.3. 2018.gadā izpildīti 27.7% no kopējās darbu vērtības.

5. Sabiedrība pārskata gadā iegādājusies jaunus pamatlīdzekļus vai veikusi to atjaunošanu vai pārbūvi:

Tabula Nr.4

Investīcijas 2018.gadā:

Pamatlīdzekļu veids	EUR
<i>Nodoti ekspluatācijā:</i>	
Ēkas, būves, tīkli	792 026
Pārējie pamatlīdzekļi (specializētais transports, instrumenti, datortehnika u.c.)	182 847
Kopā:	974 873
<i>Nepabeigtā celtniecība:</i>	
Nepabeigtā celtniecība, ekspluatācijā nenodotie pamatlīdzekļi, projekti turpmāko gadu investīcijām 31.12.2017.	491 989

Tabula Nr.5

2018.gadā izbūvēto tīklu garums, m

	Kanalizācijas tīkli	Ūdensapgādes tīkli	Siltumenerģijas pārvades tīkli
Izbūvēti jauni vai atjaunoti tīkli, m	1 570	1 581	583
Tajā skaitā pašu būvniecība, m	389	1 252	-

Tabula Nr.6

Kopējais Sabiedrībai piederošo tīklu garums, km:

Kanalizācijas tīkli	Ūdensapgādes tīkli	Siltumenerģijas pārvades tīkli
123.1	133.1	32.2

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi

SIA „Valmieras ūdens” ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus 2018.gadā pārdeva par šādiem tarifiem :

Tabula Nr.7

Lēmēj institūcija, datums, lēmuma Nr.	Periods	Vienotais tarifs, EUR, bez PVN	
		Ūdensapgāde	Kanalizācija
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 07.05.2010. lēmums Nr.177	01.01.-31.12.2018.	0.91	1.05

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" ūdens apgādes un notekūdeņu savākšanas inženierkomunikācijām.

Tabula Nr.8

Jaunu pievienojuma vietu izveide, gb:

Pievienojuma veids	2017*	Plānots 2018	2018
Ūdensapgāde	42	30	50
Notekūdeņu savākšana	75	40	67

*nav ņemti vērā pievienojumi Valmiermuižā pēc tīklu pārņemšanas

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu pieejamība:

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

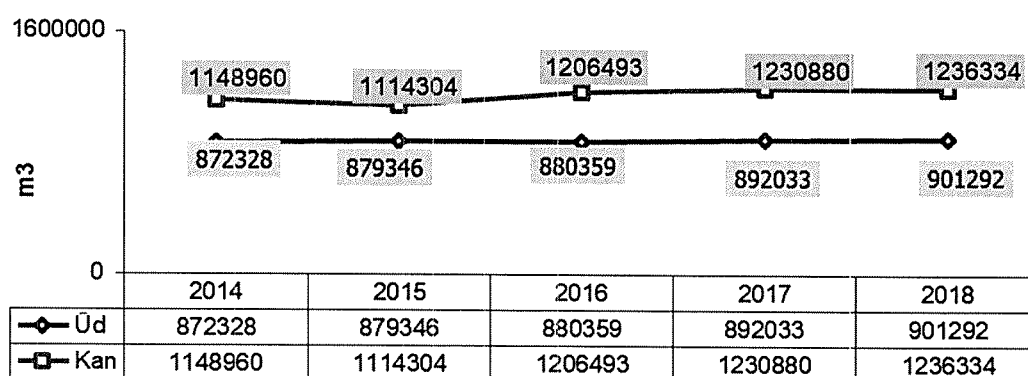
Tabula Nr.9

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi, EUR:

Pakalpojuma veids	2018	2017	+/-	
Ūdensapgādes pakalpojumi	820 177	811 751	8 426	1.04%
Kanalizācijas pakalpojumi	1 298 151	1 292 425	5 726	0.44%

Grafiks Nr.1

Pārdotie ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi, m³



Tabula Nr.10

Patēriņa struktūras izmaiņas 2018.gadā, salīdzinot ar 2017.gadu, m³:

Patērētāju grupa	Ūdensapgādes pakalpojumi, m ³				Kanalizācijas pakalpojumi, m ³			
	2017	2018	+ /-, m ³	+ /-, %	2017	2018	+ /-, m ³	+ /-, %
Komercuzņēmumi	167 667	166 696	-972	-0.6%	446 360	446 144	-216	-0.1%
Budžeta iestādes	94 325	87 391	-6 934	-7.4%	137 022	134 051	-2 971	-2.2%
Mājsaimniecības	630 040	647 204	17 164	2.7%	647 498	656 139	8 641	1.3%
Kopā:	892 033	901 291	9 258	1.0%	1 230 880	1 236 334	5 454	0.4%

Tabula Nr.11

Ūdens zudumi, m³:

Pozīcija	Vidēji 2015-2017	2017	2018
Zudumi (avārijas, neuzskaitīts Ū), m ³	82 544	41 164	54 312
Zudumi, % no iegūtā ūdens artēziskos urbumos	8.07	4.2	5.4
+ /- pret vidējo, m ³	-	-41 380	- 28 232

Tabula Nr.12

Infiltrācija centralizētajā notekūdeņu savākšanas sistēmā, m³:

Pozīcija	Vidēji 2015-2017	2017	2018
Infiltrācija m³	384 869	402 235	172 480
Infiltrācija % no kopējā saņemtā notekūdeņu daudzuma NAI *	24.5	24.6	12.2
+ /- pret vidējo, m³	-	17 366**	-212 389***

*NAI- notekūdeņu attīrīšanas ietaises

**lietaina vasara;

***sausā vasara

Siltumenerģijas pārvades pakalpojumi

Tabula Nr.13

SIA „Valmieras ūdens” siltumenerģijas pakalpojumus 2018.gadā pārdeva par tarifiem:

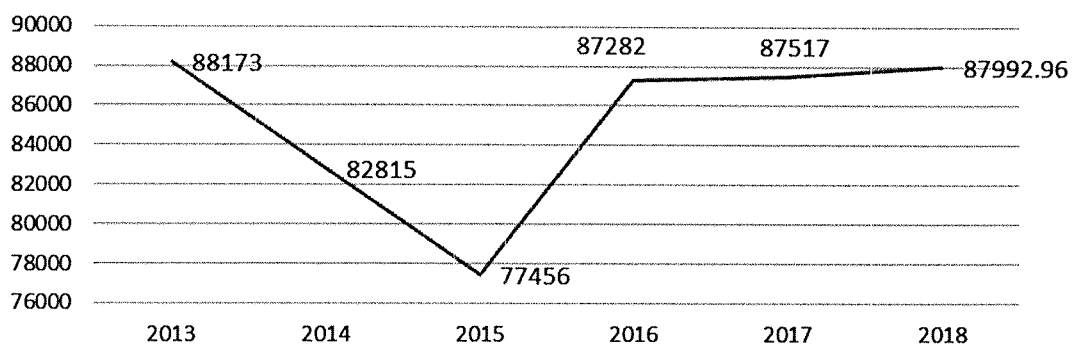
Lēmējinstītūcija, lēmuma datums, Nr.	Periods	Vidējais tarifs, bez PVN
		EUR / MWh
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 14.12.2017. lēmums Nr.153	01.01.- 30.06.2018.	58.94
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 21.06.2018. lēmums Nr.72	01.07.- 31.08.2018.	61.68
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 09.08.2018. lēmums Nr. 93	01.09.- 31.12.2018.	62.08

Par siltumenerģijas gala tarifa izmaiņām:

- Akciju sabiedrības "VALMIERAS ENERĢIJA" noteiktais (piedāvātais) siltumenerģijas ražošanas tarifs no 01.07.2018. tiek noteikts 44.07 EUR/MWh;
- 21.06.2018. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija (turpmāk - SPRK) ar lēmumu Nr.72 apstiprināja Sabiedrības siltumenerģijas gala tarifu, nosakot to 61.68 EUR/MWh, Tarifs stājās spēkā 01.07.2018.;
- Akciju sabiedrība "Valmieras piens" noteiktais (piedāvātais) siltumenerģijas ražošanas tarifs no 01.08.2018. tiek noteikts 43.22 EUR/MWh;
- 09.08.2018. SPRK pieņem lēmumu Nr.93, ka SIA "Valmieras ūdens" noteiktais (piedāvātais) siltumenerģijas gala tarifs 62.08 EUR/MWh ir pamatots. Tarifs stājās spēkā 01.09.2018.

Siltumenerģijas (SE) pārdošanas apjoms, MWh,

Grafiks Nr.2



Tabula Nr.14

Siltumenerģijas pārdošana:

Periods	tūkst. MWh	+/- pret iepriekšējo gadu		tūkst. EUR	+/- pret iepriekšējo gadu	
2017	87.517			4 245.05		
2018	87.993	0.476	0.5%	5 297.23	1 052.18	24.8%

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

- Āra gaisa temperatūras apkures periodā:

Tabula Nr.15

2017. gada 7 apkures mēnešos	1.02 °C
2018. gada 7 apkures mēnešos	0.21 °C

- Apstiprinātā tarifa:

Tabula Nr.16

Rādītāji	2018	2017	+ /-
SE pārvades, sadales, tirdzniecības vidējais tarifs, EUR/MWh	60.20	48.51	11.69

Tabula Nr.17

Siltumenerģijas zudumi pārvades sistēmā:

Pozīcija	2016	2017	2018
Zudumi, MWh	12 738.8	12 748.3	12 298.5
Zudumi % no kopējās iepirktais SE *	12.7	12.7	12.2

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

Pārējie maksas pakalpojumi

Tabula Nr.18

Dažādi maksas pakalpojumi un pievienošanās maksas, EUR

Pakalpojumu veids	2018	2017	+/-
Dažādi pakalpojumi (transporta, laboratorijas, būvniecības u.c. pakalpojumi)	462 759	426 616	36 143

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Tabula Nr.19

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

Rādītājs	2018	2017
Likviditātes koeficients kopējais (ieteicamā robežvērtība 1-2)	1.57	1.97
Likviditātes koeficients starpseguma (ieteicamā robežvērtība 0.7-0.8)	1.49	1.88
Likviditātes koeficients absolūtais (ieteicamā robežvērtība 0.2-0.25)	0.51	0.61

Aprēķinot koeficientus, netiek ņemti vērā nākamo periodu izdevumi un nākamo periodu ieņēmumi.

Analizējot naudas plūsmas pārskatu, redzams, ka naudas līdzekļu apjoms 2018.gadā salīdzinot ar 2017.gadu palielinājies par EUR 150 146, savukārt īstermiņa saistību apjoms pieaudzis par EUR 488 836. Īstermiņa saistības pieaugušas, jo 2018.gadā uzsākti būvniecības projekti, kuru nobeigums plānots turpmākos gados, kā arī saņemts no Centrālās finanšu un līgumu aģentūras finansējums, kas nav vēl apgūts.

Tabula Nr.20

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Rādītājs	2018	2017
Neto peļņas rādītājs (%)	6.1	3.3

2018.gadā peļņa bija vairāk nekā 2 reizes lielāka, salīdzinot ar 2017.gadu.

Tabula Nr.21

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Rādītājs	2018	2017
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	42.9%	41.4%
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	1.00	1.00
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0.98	0.92
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām (bez nākamo periodu ieņēmumiem)	0.63	0.50
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	44 672	153 855

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

Tabula Nr.22

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

Rādītājs	2018	2017
Saistību* īpatsvars bilanci	59.7%	60.7%
Saistību* attiecība pret pašu kapitālu	1.48	1.54
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	21.94	9.56

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

Debitoru parādi:

Tabula Nr.23

Debitoru parādu aprite dienās:

Rādītāji	2018	2017
Debitoru parādu aprites koeficients, dienas	61	60

Debitoru parādu aprites koeficients palielinājies, 2018.g. palielinoties siltumenerģijas cenai.

Sabiedrības aktivitātes Vides komunikācijas jomā:

Sabiedrības organizētajās atvērto durvju dienās, ekskursijās Sabiedrības ražošanas objektos 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 Valmieras pilsētas svētku gājienā.

2018.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;
- Uzsākta akcija "Dzer mūsējo" ar mērķi aicināt iedzīvotājus ikdienā lietot kvalitatīvu krāna ūdeni, kas ir ievērojami lētāks nekā veikalā nopērkamais dzeramais ūdens, kā arī drošāks par dažādos iedzīvotājiem pieejamos avotos iegūstamais dzeramais ūdens.

Sabiedrības attīstība 2019.gadā:

1. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība Valmiermuižā, Burtnieku novadā:

- 1.1. mērķis – ūdens ieguves, piegādes pakalpojuma apjoma palielināšana, saglabājot nemainīgu esošo ūdensapgādes pakalpojumu tarifu visiem pakalpojuma saņēmējiem;
- 1.2. ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu pārņemšana no Burtnieku novada pašvaldības (BNP), BNP palielinot VŪ pamatkapitālu par tīklu vērtību;
- 1.3. ūdensapgādes tīkla būvniecība posmā no Burtnieku ielas līdz Krasta ielai, lai no 09.2019. savienotu Valmiermuižu ar Valmieras pilsētas ūdensapgādes sistēmu, nodrošinot ūdensapgādes pakalpojumu Valmiermuižā;
- 1.4. noslēgt jaunus līgumus ar ~ 150 klientiem par ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu, tajā skaitā 13 daudzdzīvokļu mājām.

2. 2019. gadā turpināsies būvniecības process projektā Nr.5.3.1.0/16/I/013 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Valmieras aglomerācijā 3. kārtā" (2018.-2020.). Projekta noslēgums – 2023.gadā, sasniedzot maksimālo pievienojumu skaitu.

3. 2019.gadā turpināsies līdzdalība Valmieras pilsētas pašvaldības iniciētos projektos:

- 3.1. Projekta Nr.4.3.1.0/18/A/019 "Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā" un saistīto ūdensapgādes un kanalizācijas komunikāciju būvniecības un būvuzraudzības iepirkumu procedūru veikšana, būvdarbu īstenošana divās kārtās (2019.-2020.);
- 3.2. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve posmā no Leona Paegles ielas līdz apvedceļam.

4. Esošo ūdensapgādes tīklu izpēti Mūrmuižas ielas rajonā, Valmierā, lai izvērtētu pārņemšanas iespējas no sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Lauktechnikas enerģētiķis".

5. Sabiedrības īpašumā esošo pamatlīdzekļu atjaunošana vai pārbūve, vai jaunu iegāde atbilstoši investīciju programmai, lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus:

- 5.1. paplašināt, atjaunot ūdensapgādes un kanalizācijas, kā arī siltumenerģijas pārvades tīklus;
- 5.2. sabiedrības ražošanas bāzes, Grīšļu 6, ēku, būvju energoefektivitātes rādītājus, samazinot energoresursu patēriņu (elektroenerģiju, gāzi apkurei sabiedrības ražošanas objektos, siltumenerģiju u.tml.);
- 5.3. atjaunot transporta parku, nomainot nolietoto transporta vienības, iegādājoties ekonomiskākas, piemērotākas sabiedrības saimnieciskām vajadzībām.

6. Sabiedrībai piederošu, komercuzskaites mēraparātu, kas tiek izmantoti norēķinu veikšanai par sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem, uzstādīšana, tajā skaitā atsevišķu klientu īpašumos rādījumu attālinātas nolasīšanas iekārtu uzstādīšana (2016.-2019. g., Ūdenssaimniecības pakalpojumu līgums).

7. Nosēdbedru reģistra izveide un uzturēšana (2018-2019.g., atbilstoši 27.06.2017. MK noteikumu Nr. 384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu" prasībām.

8. Samazināt infiltrāta apjomu NAI, atbilstoši Ūdenssaimniecības pakalpojumu likumam un saistošiem Ministru kabineta noteikumiem, uzdot klientiem, kas novada lietotus ūdeņus notekūdeņu centralizētajā savākšanas sistēmā, nodalīt lietotus 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.

9. Regulārs darbs ar debitoriem, lai savlaicīgi iekasētu samaksu par sniegtajiem pakalpojumiem un nodrošinātu stabilu naudas plūsmu.
10. Personas datu aizsardzības likumdošanā noteikto prasību ieviešana.
11. Energoaudita ietvaros noteikto pasākumu ieviešana.

Tabula Nr.24

Pasākums	Enerģijas ietaupījuma prognoze MWh/gadā	Periods
Telpu gaisa temperatūras samazināšana Rūpniecības ielā 50, Valmierā	7.0	Pastāvīgi no 31.12.2018.
Kvēlspuldžu nomaina pret LED visās ēkās	4.8	31.12.2019.

12. Aizņēmumi:

- 12.1. Aizņēmuma iepirkums projekta Nr.4.3.1.0/18/A/019 "Siltumenerģijas sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā" īstenošanai.
Projekta kopējās izmaksas bez PVN EUR 994 145, t.sk. Sabiedrības finansējums (aizņēmums) EUR 737656 un maksimālais Eiropas fondu līdzfinansējums EUR 256 489. Sabiedrības līdzfinansējums, t.sk. aizņēmuma summa un kalendārais grafiks precizēsies pēc būvdarbu iepirkuma veikšanas 03.2019.;
- 12.2. Aizņēmuma AS "Swedbank", līgums Nr.14-027947-IN, pārkreditēšana atbilstoši līguma nosacījumiem. Termins 08.10.2019., summa EUR 563 190.03;
- 12.3. Varbūtēja nepieciešamība piesaistīt īstermiņa aizņēmumu (kreditlīniju) naudas plūsmas nodrošināšanai 2019./2020.gada apkures sezonā.

13. Mārketinga aktivitātes:

- 13.1. Dalība Valmieras pilsētas svētkos;
- 13.2. Informatīvu materiālu izstrāde par pievienošanas ŪK maģistrālajiem tīkliem;
- 13.3. Informatīvu materiālu izstrāde par asenizācijas pakalpojumu pieejamību un nosēdbedru reģistra izveidi;
- 13.4. Informatīvu materiālu izstrāde par siltumtīklu daļas sniegtajiem pakalpojumiem;
- 13.5. No jauna iegādāto transporta vienību noformēšana ar informāciju par attiecīgās struktūrvienības piedāvātajiem pakalpojumiem;

Sabiedrības attīstības riski

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

Lielākie riski pašreizējās ekonomiskās situācijas apstākļos Sabiedrības 2019.gada saimnieciskajā darbībā:

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

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

Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata gada beigām

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

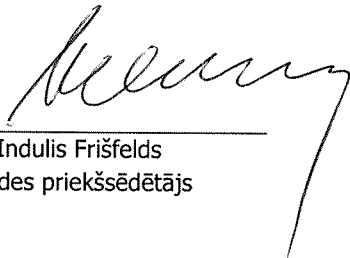
Sabiedrības peļņa pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadu ir noslēgusi ar peļņu EUR 483 727.

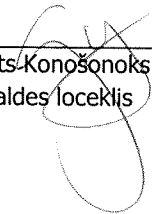
Sabiedrības valde iesaka nesadalīto peļņu novirzīt Sabiedrības attīstībai, lai īstenotu vadības ziņojuma sadaļā "Sabiedrības attīstība 2019.gadā" norādītos projektus.

2018.gadā, izmantojot attīstībai novirzīto peļņas daļu (dalībnieku 21.03.2018. sapulces protokols Nr.1-23/2), veiktas investīcijas:

1. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve posmā no Leona Paegles ielas līdz apvedceļam (saistībā ar TEN-T projektu) EUR 105 285;
2. Kanalizācijas tīkla oderēšana Leona Paegles ielā (saistībā ar TEN-T projektu) EUR 39 822;
3. Siltumtrases pārbūve Voldemāra Baloža ielā EUR 136 785, tajā skaitā SIA "Valmieras ūdens" līdzfinansējums EUR 83 341.



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 31. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsūprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Valmieras ūdens" finansiālo stāvokli 2018.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018.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 32. līdz 42. lapai.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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

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

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

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

SIA "Nexia Audit Advice"

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

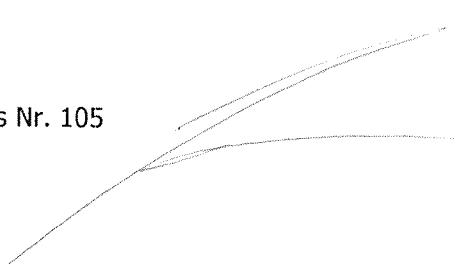
Judīte Jakovina

Valdes locekle,

atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 105

Valmierā,

2019.gada 05.martā



Cauršūtas 45 (četrdesmit piecas) lapas

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

LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr.105

Judīte Jakovina

2019.gada 05.martā