



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

2021.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Valmierā, 2022

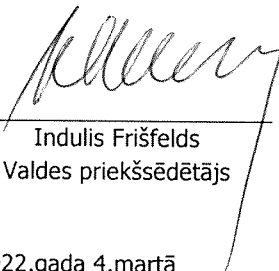
SATURS

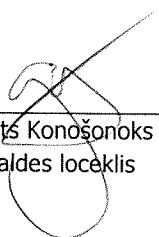
Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums.....	32

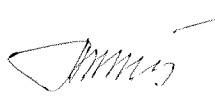
Balance

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2021.	31.12.2020.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		11 395	20 518
Nemateriālie ieguldījumi kopā	4	11 395	20 518
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		34 819 922	33 484 875
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		11 422	11 422
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		39 054	42 590
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 974 738	2 303 199
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		189 463	1 812 589
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	61 514
Pamatlīdzekļi kopā	5	37 034 599	37 716 189
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		9 691	11 584
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	6	9 691	11 584
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		37 055 685	37 748 291
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	110 902	110 374
Krājumi kopā		110 902	110 374
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	1 327 112	1 076 123
Citi debitori	9	9 183	6 215
Nākamo periodu izmaksas	10	15 354	16 344
Uzkrātie ieņēmumi	11	-	4 036
Debitori kopā		1 351 649	1 102 718
Nauda	12	512 332	212 253
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 974 883	1 425 345
Aktīvu kopsumma			
		39 030 568	39 173 636

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa


Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

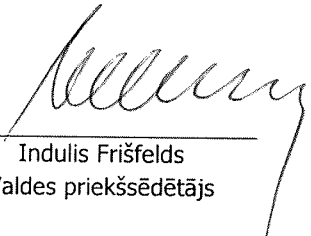

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

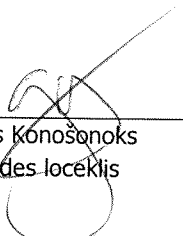

Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

2022.gada 4.martā

PASĪVS	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	14 686 615	14 245 220
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	14	1 165 258	1 160 175
Rezerves			
d)rezerves, kas novirzītas attīstībai			
f) pārējās rezerves	15	1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	16	1 517 563	1 435 129
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	16	258 329	82 434
Pašu kapitāls kopā		17 627 766	16 922 959
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	1 962 982	2 022 196
Nākamo periodu ieņēmumi	18	17 526 389	18 212 830
Ilgtermiņa kreditori kopā		19 489 371	20 235 026
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	269 489	191 436
No pircējiem saņemtie avansi	20	10	31
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	21	132 973	43 820
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	133 155	177 049
Pārējie kreditori	23	68 075	172 231
Uzkrātās saistības	24	531 071	628 160
Nākamo periodu ieņēmumi	25	778 658	802 924
Īstermiņa kreditori kopā		1 913 431	2 015 651
Kreditore kopā		21 402 802	22 250 677
Pasīvu kopsumma		39 030 568	39 173 636

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa


Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs


Gints Konošonoks
Valdes loceklis

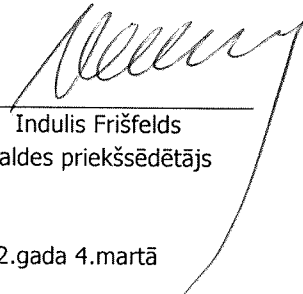

Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

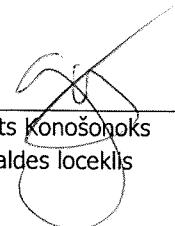
2022.gada 4.martā

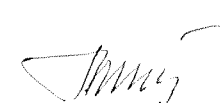
Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem, t.sk.			
Ūdensapgādes pakalpojumi		888 485	870 660
Kanalizācijas pakalpojumi		1 202 881	1 224 234
Siltumapgādes pakalpojumi		4 743 863	4 104 515
Būvniecības un projektēšanas pakalpojumi		175 572	130 051
Pārējie pakalpojumi		290 888	314 045
Neto apgrozījums kopā:	26	7 301 689	6 643 505
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	27	(7 227 348)	(6 766 564)
Bruto peļņa vai zaudējumi		74 341	(123 059)
Pārdošanas izmaksas	28	(178 542)	(174 436)
Administrācijas izmaksas	29	(320 476)	(345 171)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30	933 772	962 483
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31	(208 568)	(212 328)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			
b) citām personām	32	-	7
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	33	(41 997)	(24 716)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		258 530	82 780
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	34	(201)	(346)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		258 329	82 434
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		258 329	82 434

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa


Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs


Gints Konošonoks
Valdes loceklis


Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

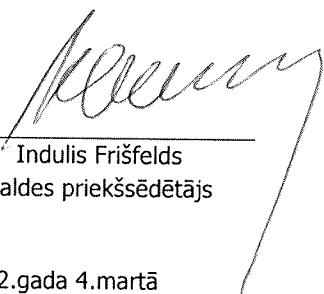
2022.gada 4.martā

Naudas plūsmas pārskats

(pēc tiešās metodes)

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pamatdarbības naudas plūsma	EUR	EUR
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	8 083 630	7 754 679
Maksājumi piegādātājiem darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(6 992 810)	(6 607 438)
Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi	7 618	991
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 098 438	1 148 232
Izdevumi procentu maksājumiem	(42 037)	(25 231)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(198)	(247)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 056 203	1 122 754
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(815 309)	(2 526 668)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	11 975	11 900
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	1 905	2 145
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(801 429)	(2 512 623)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	310 274	1 337 859
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	26 466	252 796
Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	(291 435)	(157 246)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	45 305	1 433 409
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	300 079	43 540
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	212 253	168 713
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	512 332	212 253

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Konošonoks
Valdes loceklis



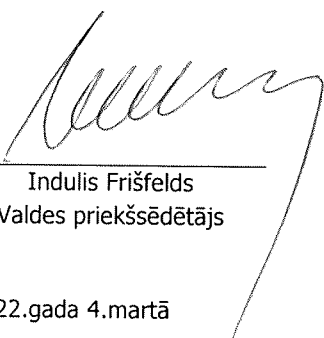
Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

2022.gada 4.martā

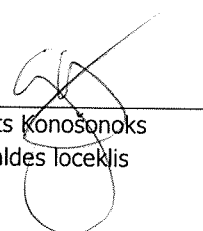
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	14 245 220	14 245 220
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	441 395	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	14 686 615	14 245 220
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 160 175	1 196 373
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums	5 083	(36 198)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 165 258	1 160 175
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1	1
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1	1
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 517 563	1 435 129
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums	258 329	82 434
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 775 892	1 517 563
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	16 922 959	16 876 723
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	17 627 766	16 922 959

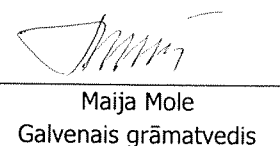
Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Konošonoks
Valdes loceklis



Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

2022.gada 4.martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Valmieras ūdens"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	44103033608 Valmiera, 13.12.2004.	
Juridiskā adrese	Rūpniecības 50, Valmiera, Valmieras nov., LV - 4201	
Valdes sastāvs	Indulis Frišfelds	valdes priekšsēdētājs
	Gints Konošonoks	valdes loceklis
Dalībnieki	Līdz 20.07.2021 Burtnieku novada pašvaldība	3.4%
	Līdz 20.07.2021 Valmieras pilsētas pašvaldība	96.6%
	No 20.07.2021 Valmieras novada pašvaldība	100 %
Galvenie pamatdarbības veidi	36.00 ūdens ieguve, sagatavošana, pārvade 37.00 notekūdeņu savākšana, attīrīšana 35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana 42.21 Ūdensapgādes sistēmu būvniecība 49.50 Cauruļvadu transports 43.22 Cauruļvadu, apkures un gaisa kondicionēšanas iekārtu uzstādīšana 33.11 Metāla izstrādājumu remonts 33.12 Iekārtu remonts 68.20 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana 71.12 Inženierdarbības un ar tām saistītās tehniskās konsultācijas 71.20 Tehniskā pārbaude un analīze	
Pārskata gads	01.01.2021 – 31.12.2021	
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede	Maija Mole
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināta Revidente LZRA Sertifikāts Nr. 105	AS "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31, Rīga, Latvija, LV 1010 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 posteņi, 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 **01.01.2021.** līdz **31.12.2021.**

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

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības, sabiedrība strādā ar peļņu un pašu kapitāls ir pozitīvs. Sabiedrības saimniecisko darbību Latvijas Republikā spēkā esošie ar koronavīrusu (COVID -19) izplatību saistītie ierobežojumi nav ietekmējuši, kā arī nav izmantoti valsts piedāvātie atbalsta mehānismi. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

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.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 150 euro. Iegādātie aktīvi līdz 150 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā 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 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 "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 "Ilgttermiņa 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 iepirktais 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.

Mazvērtīgai inventārs nolietojums tiek aprēķināts 100% apmērā pēc tā nodošanas lietošanā. Noliklavā iegādes vērtībā tiek uzskaitīts mazvērtīgais inventārs kurš nav nodots lietošanā.

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.

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 maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokuments (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu atbilstoši izrakstītajam rēķinam pircējs iemaksā pārdevējam pirms 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 parādas, 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 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 saistīti 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.

Izdevumu atzīšana

Izdevumus atzīst ievērojot:

- uzkrāšanas principu, darījumus un notikumus atzīst periodā, kad tie notiek, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini;
- saskaņošanas principu, izdevumus atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pamatojoties uz tiešu saistību starp izmaksu rašanos un konkrēta ienākumu posteņa nopelnīšanu. Saskaņošanas principa lietošana nevar būt par pamatu, lai bilancē atzītu posteņus, kas neatbilst aktīvu vai saistību definīcijām.
- ja pārskata periodā apmaksai ir saņemti un apmaksāti rēķini par izdevumiem, kas, saskaņā ar uzkrāšanas un saskaņošanas principiem, attiecas uz pārskata gadam sekojošo periodu, tad tos uzskaita kontu grupā 241 „Nākamo periodu izdevumi” un ietver tā perioda peļņas un zaudējumu aprēķinā, uz kuru ienākumu nopelnīšanu šie izdevumi attiecas. Attiecīgajā pārskata periodā šos izdevumus pārgrāmāto uz atbilstošajiem 7.grupas vai 8.grupas izdevumu uzskaites kontiem. Aprēķins tiek pievienots pirmdokumentiem;
- izdevumus, kas attiecas uz pārskata periodu, bet tos apliecinošus dokumentus grāmatvedība saņem pēc pārskata perioda līdz gada pārskata publiskošanai, atzīst, veidojot uzkrātās saistības;
- izdevumus, kas attiecas uz pārskata periodu, bet to precīzu apjomu nav iespējams uzzināt līdz gada pārskata publiskošanai, atzīst, veidojot uzkrājumus uz aplēšu pamata.

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 "Uzņēmumu 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2021.	2020.
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	78	80
Kopā	80	82

2. Personāla izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Atlīdzība par darbu	1 337 076	1 338 219
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4 118	4 115
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	309 267	317 107
Kopā	1 650 461	1 659 441

Tajā skaitā iekļautas :

Peļņas zaudējumu aprēķinā	1 548 527	1 557 072
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	101 934	102 369

	2021. EUR	2020. EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	1 087 126	1 078 847
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	250 145	254 411
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	3 220	4 115
Kopā	1 340 491	1 337 373

Tajā skaitā iekļautas :

Peļņas zaudējumu aprēķinā	1 238 557	1 235 004
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	101 934	102 369

	2021. EUR	2020. EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	249 950	259 373
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	59 122	62 164
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	898	-
Kopā	309 970	321 537

3. Atlīdzība vadībai

	2021. EUR	2020. EUR
<i>Valdes locekļi</i>		
Darba alga	54 163	54 704
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 777	13 178
Kopā	66 940	67 882

Pielikums Balancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības, EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā, EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	95 468	95 468
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	15	15
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(945)	(945)
Pārvietošana uz citu bilances posteni		
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	94 538	94 538
 Norakstītā vērtība uz 31.12.2020.	 74 950	 74 950
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	9 138	9 138
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(945)	(945)
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	83 143	83 143
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	20 518	20 518
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	11 395	11 395

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Dzīvnieki un augi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatli- dzekļos	Tehno- loģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdz. izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlī- dzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
legādes vērtība uz 31.12.2020.	46 474 902	11 422	78 826	104 226	6 273 653	1 812 589	61 514	54 817 132
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	2 719 705	-	-	-	113 962	1 210 833	8 977	4 053 477
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(486 707)	-	-	(1 880)	(144 858)	(295)	-	(633 740)
Pārvērtēšana	41 606	-	-	-	-	-	-	41 606
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	-	-	(2 833 664)	(70 491)	(2 904 155)
legādes vērtība uz 31.12.2021.	48 749 506	11 422	78 826	102 346	6 242 757	189 463	-	55 374 320
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.	12 990 027	-	78 826	61 636	3 970 454	-	-	17 100 943
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 261 859	-	-	3 537	430 538	-	-	1 695 934
Pārvērtēšana	(175 993)	-	-	-	-	-	-	(175 993)
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(146 309)	-	-	(1 881)	(132 973)	-	-	(281 163)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	13 929 584	-	78 826	63 292	4 268 019	-	-	18 339 721
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	33 484 875	11 422	-	42 590	2 303 199	1 812 589	61 514	37 716 189
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	34 819 922	11 422	-	39 054	1 974 738	189 463	-	37 034 599

Sabiedrība savā saimnieciskajā darbībā izmanto pamatlīdzekļus kuru atlikusī vērtība ir nulle. Šo pamatlīdzekļu skaits sastāda 1 492 pamatlīdzekļus ar kopējo sākotnējo uzskaites vērtību EUR 1 981 267.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas 31.12.2021. ietver :

Bilances vērtība
uz 31.12.2021.

Objekts	EUR
Biroja ēkas un garāžas, Rūpniecības ielā 50, Valmierā vienkāršotā renovācija	162 297
Laboratorijas ēkas, Grīšļu 6, Valmierā I stāva pārbūve	19 549
Citi objekti	7 617
Kopā:	189 463

Nekustamais īpašums, kas reģistrēts Valsts zemes dienesta kadastra reģistrā:

Īpašums	Kadastr. vērtība uz 31.12.2021. EUR	Bilances vērt. uz 31.12.2021. EUR
Zeme	72 732	1 574 163
Ēkas, būves	510 534	3 769 039
Kopā:	583 266	5 343 202

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 31.12.2021. 1 000 261 EUR.

Sabiedrībai piederošais nekustamais īpašums Abula ielā 3, Valmierā, kas sastāv no zemes gabala 0.2504 ha un ūdenstornā, 31.12.2021. nebija un arī pārskata parakstīšanas brīdī nav ierakstīts zemesgrāmatā.

Īpašums	Kadastr. vērtība uz 31.12.2021.* EUR	Bilances vērt. uz 31.12.2021. EUR
Zeme	351	351
Ūdenstornis	390	212
Kopā:	741	563

*pēc informācijas Valsts zemes dienesta mājas lapā, sadaļā “kadastrs.lv”

Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem

Siltumenerģijas 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
23.04.2020. 2020002450
20.08.2020. 20-021785-IN

Informācija par pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR
Pamatlīdzekļu kategorijas „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, kas pārvietoti (rekonstruēti) ielu rekonstrukciju projektos” bilances vērtība	1 078 924	1 071 011
Uzkrātais nolietojums	2 895	145 389

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.

24.11.2021. sertificēts vērtētājs nekustamā īpašuma, kustamās mantas un uzņēmējdarbības vērtēšanā SIA "Eiroeksperts" veica grāmatvedības kontā 12131 uzskaitīto ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu novērtēšanu, skatīt 14.piezīmi.

6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Aizdevums	9 691	11 584
Kopā	9 691	11 584

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 siltumtehnisko iekārtu uzstādīšanā ieguldītiem līdzekļiem) saskaņā ar Nodrošināšanas pieņemšanas aktu no 07.12.2005. Par siltumtehnisko iekārtu uzstādīšanā ieguldīto līdzekļu atmaksas kārtību Sabiedrība ir noslēgusi līgumus, kuru neatņemama sastāvdaļa ir aizdevumu atmaksas grafiki.

7. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	107 423	105 431
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	3 479	4 943
Mazvērtīgais inventārs	192 664	182 164
<i>Mazvērtīgā inventāra nolietojums</i>	<i>(192 664)</i>	<i>(182 164)</i>
Kopā	110 902	110 374

8. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 439 133	1 182 926
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(112 021)	(106 803)
Kopā	1 327 112	1 076 123

<i>Izmaiņas uzkrājumos</i>	Pircēju un pasūtītāju parādi EUR	Citi uzkrājumi EUR	Kopā EUR
Uzkrājumi 31.12.2020.	106 803	264 684	371 487
Uzkrājumu samazinājums parādiem kas izveidojušies līdz 31.12.2017.	(4 411)	-	(4 411)
Uzkrājumu samazinājums parādiem kas veidojušies no 01.01.2018.	(845)	-	(845)
Uzkrājumu palielinājums	10 474	-	10 474
Uzkrājumi 31.12.2021.	112 021	264 684	376 705

9. Citi debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Citi debitori	107	174
Aizdevumi *	5 138	5 149
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	3 938	892
Kopā	9 183	6 215
*skatīt 6.piezīmē		

10. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	10 449	11 972
Programmnodrošinājuma gada licenču maksājumi	2 009	2 031
Periodikas abonēšana	796	751
Pārējie nākamo periodu maksājumi	2 100	1 590
Kopā	15 354	16 344

11. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Uzkrātie ieņēmumi par sniegtajiem pakalpojumiem	-	4 036
Kopā	-	4 036

12. Nauda

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos*	512 332	212 253
Kopā	512 332	212 253

*Sabiedrības naudas līdzekļi ir izvietoti piecos Latvijas Republikas kredītiestāžu un divos Valsts kases kontos.

13. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2021.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls 14 686 615 EUR sastāv no 14 686 615 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Akciju vai daļu veids	Skaits	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Parastās	14 686 615	1	14 686 615

Sabiedrības pamatkapitāls 2021. gada 1. janvārī bija EUR 14 245 220.

2021.gada 30. aprīlī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu palielināt sabiedrības pamatkapitālu par mantisko ieguldījumu EUR 441 395,

14. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2020. EUR	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2021. EUR	PL pārvērtēša- nas rezerves korekcija EUR	PL vērtība uz 31.12.2020., kad pārvērt. Veikta EUR	PL vērtība uz 31.12.2021., ja pārvērt. nebūtu veikta EUR	PL vērtība uz 31.12.2021., kad pārvērt. Veikta EUR
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
1. ŪK tīkli Rīgas ielā	370 920	379 026	8 106	331 177	90 930	98 733
2. ŪK tīkli Tērbatas ielā	108 093	110 497	2 404	95 937	297 560	340 587
3. ŪK tīkli Matīšu šoseja	304 369	301 910	(2 459)	293 348	144 213	291 224
4. ŪK tīkli Stacijas ielā	376 793	373 825	(2 968)	350 549	333 927	348 380
Kopā	1 160 175	1 165 258	5 083	1 071 011	866 630	1 078 924

Sertificēts vērtētājs nekustamā īpašuma, kustamās mantas un uzņēmējdarbības vērtēšanā SIA "Eiroeksperts" 2021.gada 24.novembrī veica ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu pārvērtēšanu.

15. Rezerves

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pamatkapitāla denominācija no latiem uz euro	1	1
Kopā	1	1

16. Nesadalītā peļņa

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	1 517 563	1 435 129
<i>t.sk. attīstībai novirzītā peļņas daļa</i>	<i>1 355 093</i>	<i>1 272 659</i>
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	258 329	82 434
Kopā	1 775 892	1 517 563

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Siltumtrašu rekonstrukcijai ¹	1.85+EURIBOR3m	07.2024.	164 174	270 290
Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūvei un rekonstrukcijai* ²	1.98+EURIBOR3m	10.2029.	305 919	447 171
Valmieras pilsētas siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūvei* ¹	1.78+EURIBOR12m	04.2040.	1 243 710	1 117 394
Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība Valmiermuižā* ²	1.8+EURIBOR12m	08.2025.*	249 179	187 341
Kopā			1 962 982	2 022 196

*Aizdevumu atmaksas termiņš var tikt pagarināts noslēdzot papildu vienošanos

Aizņēmumi saņemti divās Latvijas Republikā reģistrētās kredītiestādēs.

- 1 Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu, kas ietver: ķermeniskos pamatlīdzekļus kā lietu kopību uz iekāršanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas (izņemot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas, kā arī ķermeniskos pamatlīdzekļus, kas iegādāti ūdenssaimniecības projektu Nr. DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/001; Nr. 5.3.1.0/16/I/013, un siltumapgādes projektu Nr. L-PCS-13-0098, Nr. L-PCS-15-0119, Nr. 4.3.1.0/17/A/001, ietvaros), krājumus kā lietu kopību uz iekāršanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, prasījuma tiesības pret Ķīlas devēja debitoriem kā lietu kopību uz iekāršanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda 3 715 262 EUR
- 2 Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu, kas ietver: pamatlīdzekļi (ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas) un to piederumi, kuru iekāršana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekāršanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot ķermeniskos pamatlīdzekļus, kuri izbūvēti par Eiropas Savienības struktūrfondu līdzekļiem. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda 1 610 000 EUR;

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
No 2 - 5 gadiem	937 014	901 452
Pēc 5 gadiem	1 025 968	1 120 744
Kopā	1 962 982	2 022 196

18. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā LV finansējums	3 796 325	4 035 016
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā ES finansējums	3 879 280	4 101 618
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā II kārtā	8 366 339	8 631 728
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-11-0011	152 260	160 002
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve ERAF finansējums, LV finansējums	413 353	475 219
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0078	68 635	71 929
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0098	62 929	65 797
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-15-0119	33 587	35 050
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā III kārtā, 5.3.1.0/16/I/013	465 964	475 893
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve 4.3.1.0/17/A001	45 873	47 654
Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā 4.3.1.0/18/A/019	241 844	112 924
Kopā	17 526 389	18 212 830

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
No 2 - 5 gadiem	3 114 634	3 211 696
Pēc 5 gadiem	14 411 755	15 001 134
Kopā	17 526 389	18 212 830

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa, EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1.1.Latvijas Valsts	2006-2010	7 232 128	Ūdens saimniecības attīstība	29.49% no AI (2019)	-
1.2.ES Kohēzijas fonds	2006-2010	7 112 459		53.47% no AI (2019)	-
1.3.ES Kohēzijas fonds	2012-2015	10 766 638		85.25% no AI (2021)	-
1.4. ES Kohēzijas fonds	2018-2021	500 792		69.63% no AI (2028)	-
2.1.ES Kohēzijas fonds	2012	232 261	Siltumtrašu attīstība	37.13 no AI (2017)	-
2.2.ES ERAF fonds, Latvijas valsts	2008-2009	855 827		32.76% no AI (2016)	-
2.3..ES Kohēzijas fonds	2014	98 834		25.82% no AI (2019)	-
2.4.ES Kohēzijas fonds	2015	85 869		40.00% no AI (2020)	-
2.5.ES Kohēzijas fonds	2015-2016	43 904		40.00% no AI (2021)	-
2.7. ES Kohēzijas fonds	2018	53 444		40.00% no AI (2023)	-
2.8. ES Kohēzijas fonds	2020 -2021	256 489		25.80% no AI (2026)	-

*AI- attiecināmās izmaksas projektā, iekavās norādīts uzraudzības perioda pēdējais gads

19. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Aizņēmums*	1.85+EURIBOR3m	07.2025.	106 116	106 116
Aizņēmums*	1.98+EURIBOR3m	10.2029.	41 253	52 196
Aizņēmums*	1.78+EURIBOR12m	04.2025.	101 665	12 669
Aizņēmums*	1.8+EURIBOR12m	08.2025.	20 455	20 455
Kopā			269 489	191 436

*informāciju skatīt 17. piezīmē

20. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
No pircējiem saņemtie avansi	10	31
Kopā	10	31

21. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Latvijas piegādātāji	132 973	43 365
Eiropas savienības piegādātāji	-	455
Kopā	132 973	43 820

22. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 343	61 397
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	18 768	32 058
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	58	105
Pievienotās vērtības nodoklis	66 824	73 245
Dabas resursu nodoklis	10 134	10 215
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	28	29
Kopā	133 155	177 049

23. Pārējie kreditori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Norēķini par darba algu	62 357	54 880
Norēķini par pircēju pārmaksām	5 524	4 345
Saņemtie avansi Kohēzijas projektam	-	112 389
Norēķini par ZTI, uc ieturējumiem	194	617
Kopā	68 075	172 231

24. Uzkrātās saistības

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	40 479	47 580
Uzkrātās saistības piegādātājiem	490 592	424 755
Uzkrātās saistības garantijas laika galvojumiem	-	155 825
Kopā	531 071	628 160

Uzkrātās saistības piegādātājiem pa veidiem	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Par elektroenerģiju	12 073	9 506
Par iepirkto siltumenerģiju	472 500	410 009
Par sakaru pakalpojumiem	472	303
Par gada pārskata revīziju	1 700	1 650
Pārējie pakalpojumi	3 847	3 287
Pārskata gada beigās	490 592	424 755

25. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā LV finansējums	234 346	235 745
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā ES finansējums	216 629	218 462
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā II kārtā	264 988	286 919
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-11-0011	7 742	7 742
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve ERAF finansējums	26 251	28 375
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0078	3 295	3 295
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-13-0098	2 867	2 867
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve L-PCS-15-0119	1 464	1 464
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā III kārtā, 5.3.1.0/16/I/013	10 745	10 745
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve 4.3.1.0/17/A001	1 781	1 781
Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā 4.3.1.0/18/A/019	8 550	5 529
Kopā	778 658	802 924

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

26. Neto apgrozījums

	2021. EUR	2020. EUR
<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>		
Ūdensapgādes pakalpojumi	888 485	870 660
Kanalizācijas pakalpojumi	1 202 881	1 224 234
Siltumenerģijas pārvades, sadales, tirdzniecības pakalpojumi	4 743 863	4 104 515
Būvniecības un projektēšanas pakalpojumi	175 572	130 051
Pārējie maksas pakalpojumi	290 888	314 045
Kopā	7 301 689	6 643 505
	2021. EUR	2020. EUR
<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>		
Ieņēmumi Latvijas tirgū	7 301 689	6 643 505
Kopā	7 301 689	6 643 505

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

	2021. EUR	2020. EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	265 944	258 609
Iepirktais siltumenerģijas un ūdens piebarošanas izmaksas	3 609 701	3 201 818
Elektroenerģijas izmaksas	174 236	198 921
Darba alga	970 578	964 442
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	222 445	226 851
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(6 567)	3 954
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 686 222	1 649 569
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	6 381	6 374
Pakalpojumi	187 368	138 891
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	38 397	38 131
Dažādas nodevas	14 981	15 713
Nekustamā īpašuma nodoklis	3 275	3 268
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	54 387	60 023
Kopā	7 227 348	6 766 564

28. Pārdošanas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli (t.sk. mēraparāti)	13 895	12 666
Pakalpojumi	10 197	7 671
Darba alga	114 444	111 824
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26 997	26 938
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	2 725	2 414
Pasta, sakaru pakalpojumi	2 417	3 013
Pārējie izdevumi	7 867	9 910
Kopā	178 542	174 436

29. Administrācijas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Administrācijas personāla algas	223 721	234 162
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	52 724	56 091
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	2 636	2 618
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 107	8 352
Biroja uzturēšanas izmaksas	11 822	15 836
Apmācības izdevumi, datorprogrammu licences	7 229	6 146
Gada pārskata revīzijas izdevumi	3 400	3 300
Nodevas un biedru naudu maksājumi	4 790	4 791
Reprezentācijas izdevumi	2 401	3 372
Pārējie izdevumi	4 646	10 503
Kopā	320 476	345 171

30. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Pārskata gada ieņēmumos atzītie Nākamo periodu ieņēmumi*	849 561	830 116
Ieņēmumos atzītās rezerves **	36 523	36 198
Ieņēmumi par virsnormatīvo piesārņojumu	19 226	5 243
Atgūtie šaubīgo debitoru parādi	1 552	229
Atgūtās materiālās vērtības pēc pamatlīdzekļu demontāžas	943	450
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	9 269	67 580
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.	8 504	9 835
<i>ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	<i>10 628</i>	<i>103 569</i>
<i>izdevumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	<i>(2 124)</i>	<i>(93 734)</i>
Citi ieņēmumi (soda naudas, metāllūžņu pārd. u.c.)	8 194	12 832
Kopā	933 772	962 483

*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 atzīt 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	Balances vērtība izslēgšanas brīdī, EUR	Atsavi- nāšanas ieņēmumi EUR	Atsavi- nāšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
Garderobes skapīšu komplekts	-	414	-	414	414
Ultraskaņas defektoskops Sonoscreen ST-10	-	1 500	-	1 500	1 500
Automašīna Mercedes Benz (reģ.Nr.MZ3057)	1 413	2 975	-	2 975	1 562
Sūknis Flygt NX 3069	711	731	-	731	20
Autokrāns KS3577 MAZ 5337 (reģ.Nr.AR515)	-	5 008	-	5 008	5 008
Kopā	2 124	10 628	-	10 628	8 504

31. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi (personāla ilgtspējas pasākumi, kaitējuma atlīdzība, bērnu pabalsti, citi izdevumi)	16 443	11 744
Dabas resursu nodoklis, virslimita	34	184
Citas ar saimniecisko darbību saistītas izmaksas (tajā skaitā uzkrājums šaubīgiem debitoru parādiem)	10 474	101 382
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas*	7 458	61 393
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība **	174 159	37 625
Kopā	208 568	212 328

*pārdoto apgrozāmo līdzekļu iegādes izmaksas;

** tajā skaitā projekta Nr. 4.3.1.0/18/A/019, "Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā" ietvaros pārbūvēto un no balances izslēgto siltumapgādes, ūdensapgādes, un kanalizācijas tīklu balances vērtība 133 416EUR

32. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
No citām personām	-	7
Kopā	-	7

33. Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Procentu maksājumi kredītiestādēm	41 997	24 716
Kopā	41 997	24 716

34. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2021. EUR	2020. EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	201	346
Kopā	201	346

35. 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 kredītiestādēm.

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.

36. Atlīdzības kopsumma zvērinātam revidentam

	Summa, EUR
Gada pārskata obligātā revīzija	3 400
Kopā	3 400

37. 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 – 698 m², 04.12.2009. līgums Nr.5-2-505-2009/1832, līguma darbības termiņš 31.12.2029.

Zemes gabala Dīvaliņa 10, Valmierā noma – 3864 m², 26.02.2009. līgums Nr.5-2-505-2009/293, līguma darbības termiņš 04.02.2042.

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 31.12.2024.

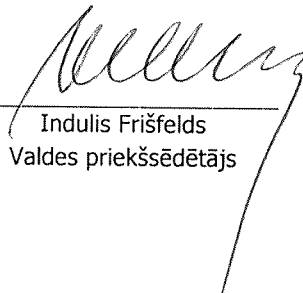
38. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Sabiedrībai nav tādu nelabvēlīgu vai labvēlīgu notikumu, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

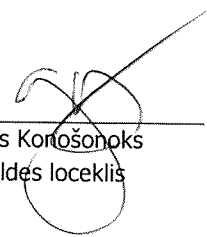
39. Notikumi pēc bilances datuma

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

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2021.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2022.gada 4.martā.



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Korošonoks
Valdes loceklis



Maija Mole
Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

Valmierā, 2022.gada 4.martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Darbības veids

SIA "Valmieras ūdens" ir kapitālsabiedrība, kas reģistrēta Komercreģistrā, reģistrācijas numurs 44103033608. Tās vienīgais dalībnieks pēc administratīvi teritoriālās reformas 2021.gadā (no 2021.gada 20.jūlija) ir Valmieras novada pašvaldība ar kapitāldaļu vērtību 14 686 615 EUR.

SIA „Valmieras ūdens”, reģistrācijas Nr. 44103033608 (turpmāk arī Sabiedrība) tika reģistrēta 2004.gada 13.decembrī Latvijas Republikas Tieslietu ministrijas Uzņēmumu reģistra vestajā komercregistrā (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, Kauguru pagastā, Kocēnu pagastā, Valmieras 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

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

Citu institūciju Sabiedrībai izsniegtās darbības atļaujas:

- Ūdens resursu ieguves atļaujas Nr.VA14DU0006, VA11DU0020 dzeramā ūdens ieguvei uz visu darbības laiku;
- Ūdens resursu ieguves atļauja Nr.VA09DU0041 minerālūdens ieguvei uz visu ieguves laiku ražošanas vajadzībām;
- B kategorijas piesārņojošai darbībai Nr.VA14IB0013 uz visu darbības laiku;
- Atkritumu apsaimniekošanas atļauja Nr.VA15AA0006, līdz 2025. gada 31. jūlijam;
- Laboratorijas akreditācijas apliecība LATAK-T-23-20-2002, līdz 2026. gada 5. aprīlim;
- Būvkomersanta reģistrācijas apliecība Nr.1634-R.

Sabiedrības līdzdalība sabiedriskās organizācijās:

- Latvijas ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijas (saīsināti LŪKA) dibinātājs un biedrs no 1990.gada.;
- Latvijas testēšanas laboratoriju asociācijas (saīsināti LATLAB) biedrs no 2006.gada.

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.

Sabiedrība padziļinātās sadarbības programmas ietvaros, kas ir Valsts ieņēmumu dienesta īstenota sadarbības forma ar nodokļu maksātājiem, 2019. gada maijā pēc kritēriju izpildes iekļauta programmas Zelta līmenī. Programmas darbību regulē likums "Par nodokļiem un nodevām" 7.¹ pants un 2018. gada 27. novembra Ministru kabineta noteikumi Nr.748 "Padziļinātās sadarbības programmas darbības noteikumi".

Sabiedrības pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2021. gada 31. decembrī bija EUR 14 686 615;
Sabiedrības pamatkapitāls 2021. gada 1. janvārī bija EUR 14 245 220;

2021. gada 30. aprīlī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu (protokols Nr.1-23/2), veicot nekustamā īpašuma ieguldījumu, palielināt Sabiedrības pamatkapitālu par 441 395EUR.

Sabiedrības kredīsaistības

Kopējā neatmaksāto aizdevumu summa 2021. gada 31. decembrī bija EUR 2 232 471, tajā skaitā ilgtermiņa daļa EUR 1 962 982.

Tabula Nr.1

	Kredīta līgums	01.01.2021.	31.12.2021.	+ /-
1	Aizdevums Nr.1	499 367	347 172	(152 195)
2	Aizdevums Nr.2	376 406	270 290	(106 116)
3	Aizdevums Nr.3 *	1 130 063	1 345 375	215 312
4	Aizdevums Nr.4 *	207 796	269 634	61 838
	Kopā:	2 213 632	2 232 471	18 839

*2020. gadā noslēgtie līgumi:

- AS "SEB banka" ilgtermiņa aizdevums projekta Nr.4.3.1.0/18/A/019 "Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā" un saistīto ūdensapgādes un kanalizācijas komunikāciju pārbūve finansēšanai;
- AS "SWEDBANK" ilgtermiņa aizdevums projekta "ŪK tīklu attīstība Valmiermuižā" finansēšanai.

Sabiedrības attīstības prioritātes:

Atbilstoši Sabiedrības Attīstības stratēģijai 2020.-2027. 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.4.3.1.0/18/A/019 "Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā" būvdarbu 2.kārtas īstenošana (2020.-2021.):
 - Mērķis: veicināt energoefektivitāti un atjaunojamo energoresursu izmantošanu centralizētajā siltumapgādē;
 - Projektā paredzēts izbūvēt siltumtrases II kārtu, lai pievienotu jaunbūvējamo katlu māju Dakstiņu ielā Valmieras pilsētas siltumenerģijas pārvades sistēmai.
 - Pamatojums:
 - ✓ 28.12.2017. dalībnieku sapulces protokols Nr.1-23/9, lēmums "Par SIA "Valmieras ūdens" veicamajām darbībām jaunas katlu mājas Dakstiņu ielā 1, Valmierā, būvniecības projekta īstenošanai";
 - ✓ 07.02.2018. dalībnieku sapulces protokols Nr.1-23/1, lēmums Nr.1 "Par izmaiņām SIA "Valmieras ūdens" veicamās darbībās saistībā ar jaunas katlu mājas Dakstiņu ielā 1, Valmierā, būvniecību";
 - ✓ 05.07.2018. dalībnieku sapulces protokols Nr.1-23/5, lēmums "Par līguma par Eiropas Savienības fonda projekta Nr.4.3.1.0/18/A/019 „Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā” īstenošanu darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa „Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē” ietvaros slēgšanu";
 - ✓ 13.08.2019. dalībnieku sapulces protokols Nr.1-23/4, lēmums Nr.5 "Par katlu mājas Dakstiņu ielā 1, Valmierā projekta īstenošanas gaitu".
2. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība Valmiermuižā, Valmieras pagastā, Valmieras novadā:

Mērķi:

 - ✓ palielināt ūdens ieguves, piegādes pakalpojuma apjomu;
 - ✓ uzlabot ūdens kvalitāti patērētājiem Valmiermuižā, Valmieras pagastā;
 - pabeigt ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu būvniecību Vienības, Alejas, Dzirnau un Valmiermuižas ielās, Valmiermuižā, Valmieras pagastā;
 - izbūvēt ūdensapgādes tīklu no Krasta ielas uz Vanagiem, Valmiermuižā, Valmieras pagastā.
3. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība Alvila Freimaņa ielā, Valmierā:

Mērķi:

 - ✓ ūdensapgādes cīlpeida savienojums starp Rīgas un Somu ielām, Valmierā nodrošinot ūdensapgādes

- drošību, ugunsdzēsības hidrantu izvietojumu;
 - ✓ jaunas pievienojuma vietas esošai un perspektīvai apbūvei;
 - ✓ VŪ un Kocēnu pagasta pašvaldības 08.07.2015. īpašā līgumā P-112 noteikto pakalpojumu pieejamības izpildi;
4. Sabiedrības īpašumā esošo pamatlīdzekļu atjaunošana, pārbūve vai jaunu iegāde, lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus un uzlabotu energoefektivitātes rādītājus atbilstoši investīciju programmai;
 - 4.1. paplašināt, atjaunot ūdensapgādes un kanalizācijas tīklus, hidrāntus, atjaunot siltumapgādes tīklus;
 - 4.2. veikt 2 ēku Rūpniecības ielā 50, Valmierā, siltināšanu atbilstoši Sabiedrībā veiktajam energoauditam un Ekonomikas ministrijā iesniegtajam identificēto un veicamo pasākumu plānam;
 - 4.3. atjaunot transporta parku, nomainot nolietoto transporta vienības, iegādājoties ekonomiskākas, piemērotākas sabiedrības saimnieciskām vajadzībām;
 5. Uzturēt sabiedrībai piederošos komercuzskaites mēraparātus, kas tiek izmantoti norēķinu veikšanai par sniegtajiem ūdenssaimniecības un siltumenerģijas piegādes pakalpojumiem, palielinot rādījumu attālinātas nolasīšanas iekārtu daudzumu.
 6. Uzturēt nosēdbedru Valmieras pilsētā reģistru (Ministru kabineta 27.06.2017. noteikumi Nr. 384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu");
 7. Sagatavot un iesniegt Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai apstiprināšanai ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifu projektu;
 8. Regulārs darbs ar debitoriem, lai savlaicīgi iekasētu samaksu par sniegtajiem pakalpojumiem un nodrošinātu stabilu naudas plūsmu;
 9. Energoaudita ietvaros noteikto pasākumu ieviešana un informācijas par rezultātiem sniegšana Ekonomikas ministrijai.

Tabula Nr.2

Pasākums, kas deklarēts Ekonomikas ministrijai	Ekonomija MWh gadā
Biroja ēkas Rūpniecības 50, Valmierā siltināšana	56

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pasākumi Sabiedrības attīstībai

1. Projekts Nr.4.3.1.0/18/A/019 "Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā" un saistīto ūdensapgādes un kanalizācijas komunikāciju pārbūve;
 - 1.1. Uzņemti bilancē tīkli, m:

Tabula Nr.3

Ū (ūdensapgādes) tīkli	K (kanalizācijas) tīkli	SAT (siltumapgādes) I un II kārta
840.20 m	415.60 m	1899.00 m
198 905 EUR	97 380 EUR	1 328 308 EUR

- 1.2. Kopējie būvniecības rezultatīvie rādītāji projektā (2020.-2021.), EUR:

Tabula Nr.4

Kopējās izmaksas:	1 624 593 EUR
t.sk. ES KF līdzfinansējums	256 489 EUR

- 1.3. Esošo SAT demontāža (2020.-2021.), EUR:

Tabula Nr.5

No bilances izslēgto, demontēto SAT vērtība	133 125 EUR
t.sk. ES KF līdzfinansējums	37 061 EUR

2. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība, Valmiermuižā, Valmieras pagastā:
 - 2.1. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve Vienības, Alejas, Dzirnavu, Valmiermuižas ielās, Valmiermuižā

Tabula Nr.6

Ū (ūdensapgādes) tīkli	K (kanalizācijas) tīkli	Kopā :
1008.20 m	577.70 m	1585.90 m
141 395 EUR	138 075 EUR	279 470 EUR

2.2. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve Vienības, Alejas, Dzirnau, Valmiermuižas ielās, Valmiermuižā, Valmieras pagastā (VŪ pašu būvniecība):

Tabula Nr.7

Ū (ūdensapgādes) tīkli
509.50 m
34 583 EUR

2.3. 2021.gada augustā uzsākta ūdens piegāde Vanagiem, Valmiermuižā, Valmieras pagastā.

3. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība Alvila Freimaņa ielā, Valmierā:

Tabula Nr.8

Ū (ūdensapgādes) tīkli	K (kanalizācijas) tīkli	Kopā :
420.50 m	287.30 m	707.80 m
36 369 EUR	43 808 EUR	80 177 EUR

4. Investīcijas 2021. gadā:

Tabula Nr.9

Pamatlīdzekļu veids	EUR
<i>Uzņemti bilancē / nodoti ekspluatācijā:</i>	
Ēkas, būves, tīkli	2 719 705
Pārējie pamatlīdzekļi (specializētais transports, instrumenti, datortehnika u.c.)	113 962
Kopā:	2 833 667

Tabula Nr.10

<i>Nepabeigtā celtniecība:</i>	
Nepabeigtā celtniecība, ekspluatācijā nenodotie pamatlīdzekļi, projekti turpmāko gadu būvniecībai 31.12.2021.	189 463

2021.gadā bilancē uzņemti tīkli, m:

Tabula Nr.11

	Ū	K	SAT
Kopā, t.sk.	4086.76	2296.8	2225.05
Pašu būvniecība	1484.56	473.60	13.3
Iepirkti būvdarbi	2268.9	1280.6	1931.85
Ieguldījums pamatkapitālā	333.30	542.50	279.90

Kopējais Sabiedrības bilancē esošo tīklu garums, km:

Tabula Nr.12

Kanalizācijas tīkli	Ūdensapgādes tīkli	Siltumenerģijas pārvades tīkli*
135.46 km	148.43 km	33.49

*viens garums

Sabiedrībai piederošās ūdenssaimniecības sistēmas:

- Ūdens sagatavošanas stacija ar jaudu 9000 m3/dnn;
- Bioloģiskās attīrīšanas iekārtas ar jaudu 8700 m3/diennakti;
- Artēziskie urbumi 13 gb.
- Kanalizācijas sūkņu stacijas 17 gb.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi

SIA „Valmieras ūdens” ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus 2021.gadā pārdeva par šādiem tarifiem:

Tabula Nr.13

Lēmēj institūcija, datums, lēmuma Nr.	Periods	Vienotais tarifs, EUR/m ³ , bez PVN	
		Ūdensapgāde	Kanalizācija
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 07.05.2010. lēmums Nr.177	01.01.-31.12.2021.	0.91	1.05

Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi no 01.01.2022.:

Tabula Nr.14

Lēmēj institūcija, datums, lēmuma Nr.	Vienotais tarifs, EUR/m ³ , bez PVN	
	Ūdensapgāde	Kanalizācija
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (SPRK) padomes 25.11.2021. lēmums Nr.133(prot.Nr.48,1.p.)	1.03	1.24
Palielinājums pret esošo tarifu	13.2%	18.1%

Pievienošanās ūdensapgādes (turpmāk arī Ū) un notekūdeņu savākšanas (turpmāk arī K) inženierkomunikācijām:
Jaunu pievienojuma vietu izveide, gb:

Tabula Nr.15

Pievienojuma veids	2020	2021
Ūdensapgāde	52	50
Notekūdeņu savākšana	67	60

Pievienojumi kopā 31.12.2021. (faktiskie pakalpojumu lietotāji), skaits:

Tabula Nr.16

Atrašanās vieta	Ū	K
Valmieras pilsētā	2 627	2 602
Valmiermuižas ciems (Burtnieku novads)	258	258
Pilāti (Burtnieku novads)	5	4
Kocēnu novadā, starp Rīgas ielu, A.Freimaņa ielu, Somu ielu un Valmieras apvedceļu.	5	2
Kaugurmuižas teritorijā esošā Ozolu aleja (Beverīnas novads)	11	7
Kopā	2 906	2 873

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu pieejamība 31.12.2021.:

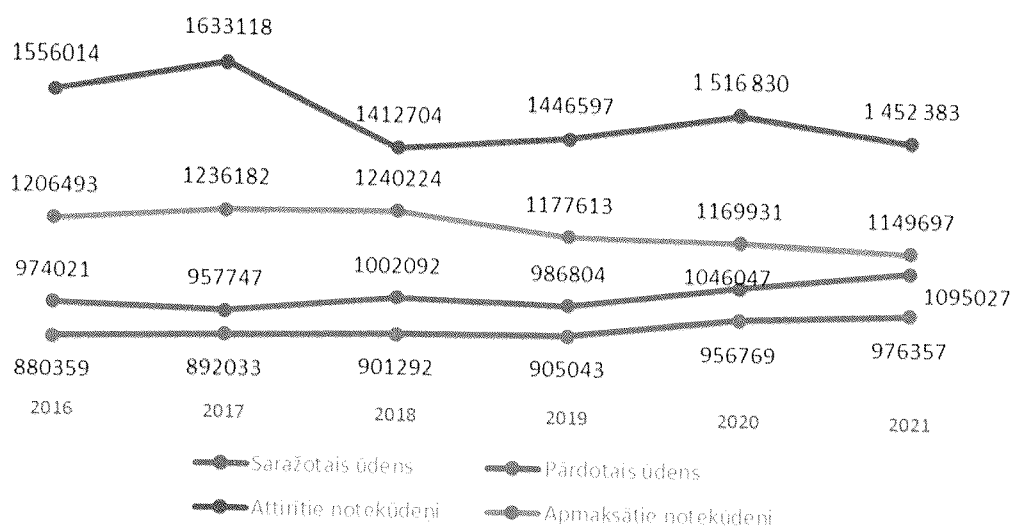
Tabula Nr.17

Rādītājs	Ū	K
Faktiskais iedzīvotāju skaits pakalpojumu sniegšanas zonā (skaits)	26 343	26 472
Iedzīvotāju skaits pakalpojumu sniegšanas zonā, kam nodrošināta centralizēto pakalpojumu pieejamība (skaits)	26 252	26 363
% no kopējā iedzīvotāju skaita pakalpojumu sniegšanas zonā (pakalpojumu pieejamība) (%)	99.6%	99.5%
Iedzīvotāju skaits pakalpojumu sniegšanas zonā, kas izmanto centralizētos pakalpojumus (faktiskie pieslēgumi) (skaits)	25 318	25 532
% no kopējā iedzīvotāju skaita pakalpojumu sniegšanas zonā (faktiskie pieslēgumi) (%)	96.1%	96.4%
Iedzīvotāji (skaits), kuriem ir pieejams centralizēts pakalpojums, bet nelieto	1 032	940

Lai nodrošinātu plānoto pievienojumu skaita sasniegšanu, jo īpaši ŪK tīklos, kas izbūvēti piesaistot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda finansējumu, nepieciešams Valmieras novada pašvaldības finansiāls atbalsts pievienojumu izbūvei mājāsaimniecībām un attiecīgi saistošie noteikumi par šo atbalstu.

Grafiks 1

Ūdenssaimniecības pakalpojumi, m³



Apmaksātie notekūdeņi – kanalizācijas tīklā savāktie un ar asenizācijas mucām attīrīšanas iekārtās nodotie notekūdeņi.

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi, EUR:

Tabula Nr.18				
Pakalpojuma veids	2020	2021	+/-	
Ūdensapgādes pakalpojumi	870 660	888 485	17 825	2.05%
Kanalizācijas pakalpojumi	1 224 234	1 202 881	-21 353	-1.74%

Patēriņa struktūras izmaiņas 2021. gadā, salīdzinot ar 2020.gadu, m³:

Patērētāju grupa	Ūdensapgādes pakalpojumi, m ³				Tīklā savāktie notekūdeņi, m ³			
	2020	2021	+ /-	+ /-	2020	2021	+ /-	+ /-
Komercuzņēmumi	168 871	170 239	1 368	0.8%	381 720	355 279	-26 441	-6.9%
Budžeta iestādes	80 963	87 597	6 634	8.2%	85 095	87 293	2 198	2.6%
Mājsaimniecības	706 935	718 521	11 586	1.6%	699 122	703 029	3 907	0.6%
Kopā:	956 769	976 357	19 588	2.0%	1 165 937	1 145 601	-20 336	-1.7%

Ūdensapgādes pakalpojumi:

Grupā "komercuzņēmumi" palielinājums no jauniem klientiem Mūrmuižas ielas rajonā, Valmierā;

Grupā "budžeta iestādes" palielinājums no jauniem klientiem Valmiermuižā, Valmieras pagastā;

Grupā "mājsaimniecības" palielinājums no jauniem pievienojumiem Vanagos, Valmiermuižā un Valmieras pilsētā, kā arī "Covid-19" pandēmijas ietekme, jo daļa mājsaimniecību iemītņieku mācījās un strādāja attālināti;

Kanalizācijas pakalpojumi:

Grupā "komercuzņēmumi" – neskatoties uz lielāko sabiedrībai nodoto notekūdeņu apjoma palielinājumu, būtiski samazinājies akciju sabiedrības "Valmieras piens" novadīto notekūdeņu apjoms;

Grupā "budžeta iestādes" palielinājums, jo palielinājies atsevišķu budžeta iestāžu apjoms, salīdzinot ar 2020.gada apjomu;

Grupā "mājsaimniecības" palielinājums no jauniem pievienojumiem Valmieras pilsētā, kā arī "Covid-19" pandēmijas ietekme, jo daļa mājsaimniecību iemītņieku mācījās un strādāja attālināti;

Tabula, Nr.20

Gads	Pacelts	Novadīts tīklā no ŪSS	T.sk. no novadītā tīklā			
			Pārdots	TH un paš-patēriņš	Avārijas	Neuzsk. ūdens
2021	1 107 027	1 095 027	976 357	36 516	51 800	30 354
%	100.0%	98.9%	89.2%	3.3%	4.7%	2.8%
Vidēji 2019/2021	1 054 626	1 042 626	946 056	30 209	39 240	27 121
%	100.0%	98.9%	90.7%	2.9%	3.8%	2.6%

Ūdens zudumi, m³:

Tabula Nr.21

Pozīcija	Vidēji 2019-2021	2020	2021
Zudumi (avārijas, neuzskaitīts Ū), m ³	66 361	63 044	82 154
Zudumi, % no novadītā tīklā	6.4%	6.0%	7.5%
+ /- pret vidējo, m ³	-	- 3 317	15 793

Ūdens zudumi 2021. gadā, salīdzinot ar vidējo rādītāju, palielinājušies par 15 793 m³, jo palielinājušies zudumi dēļ avārijām ūdensapgādes tīklos.

Notekūdeņu balance, m³:

Tabula Nr.22

Gads	Kopā BNAI attīrītie	Savāktie (uzskaitītie) tīklā	Savāktie no ASM	Infiltrāts
2021	1 452 383	1 145 601	4 096	302 686
%	100%	78.9%	0.3%	20.8%
Vidēji 2019/2021	1 471 937	1 161 608	4 139	306 190
%	100%	78.9%	0.3%	20.8%

Infiltrāta apjoms 2021. gadā, salīdzinot ar vidējo rādītāju, samazinājies par 3 504 m³.

Pasākumi infiltrāta samazināšanai:

- 2021.gadā Sabiedrība Ūdenssaimniecības daļai iegādājās dūmu ģeneratoru, lai identificētu lietotus kanalizācijas pieslēgumus saimnieciskās kanalizācijas tīkliem, nelegālos pievienojumus un bojājumus. Veicot pārbaudes 65 īpašumos, atklātas neatbilstoši izbūvētas notekūdeņu un lietotus ūdens savākšanas sistēmas. 6 īpašumos neatbilstība novērsta, 32 īpašnieki piekrituši veikt samaksu par lietotus ūdeņu novadīšanu saimnieciskajā kanalizācijā, savukārt 27 īpašumiem nosūtītas atkārtotas brīdinājuma vēstules.
- Kanalizācijas tīklu posmu atjaunošana, pārbūve.

Decentralizēto notekūdeņu apsaimniekošana Valmieras pilsētā:

1. 22.08.2019. Sabiedrība noslēgusi līgumu Nr.05.216/2.4.4.8/19/396 ar Valmieras pilsētas pašvaldību par nosēdbedru Valmieras pilsētā reģistra izveidi un uzturēšanu (2018.-2019.g., Ministru kabineta 27.06.2017. noteikumi Nr. 384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu";
2. Līguma izpilde:

- apsektas 1308 adreses;
- saņemti 31 māsasaimniecības iesniegumi par nosēdbedres reģistrēšanu atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām;

Secinājums: nosēdbedru īpašnieki neizprot nepieciešamību ievērot 27.06.2017. Ministru Kabineta noteikumu Nr. 384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu" prasības";

Iesaiste pētnieciskā darbā:

- SIA "Valmieras ūdens" piedalās valsts zinātniskā institūta "BIOR" notekūdeņu monitoringā par SARS-CoV-2 klātbūtnes identifikāciju, regulāri nosūtot notekūdeņu paraugus. Monitoringa mērķis: savlaicīgi prognozēt slimības uzliesmojumus un izplatības tendences Latvijas pašvaldībās. Rezultāti publicēti:

<https://bior.lv/lv/par-mums/jaunumi/notekudenu-monitorings-covid-19-izplatibas-noteiksanai>

- SIA "Valmieras ūdens" piedalījās LŪKA izstrādātās "Notekūdeņu dūņu apsaimniekošanas stratēģijas Latvijā" apspriešanā. Secinājums: pirms lēmuma pieņemšanas par dūņu apsaimniekošanu ūdenssaimniecības uzņēmumos, izstrādātā stratēģija saskaņojama Latvijas valsts ministriju līmenī.

Siltumenerģijas pārvades pakalpojumi

SIA „Valmieras ūdens” siltumenerģijas pakalpojumus 2021.gadā pārdeva par tarifiem:

Tabula Nr.23

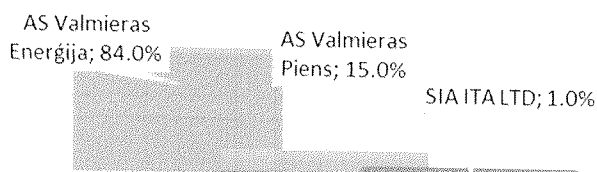
Sabiedrisko pakalpojumu veids	Tarifs no 01.01.-31.01. (bez PVN) EUR/MWh	Tarifs no 01.02.-30.04. (bez PVN) EUR/MWh	Tarifs no 01.05.-30.06. (bez PVN) EUR/MWh	Tarifs no 01.07.-31.12. (bez PVN) EUR/MWh	Tarifs no 01.01.-2022. (bez PVN) EUR/MWh
SE ražošana	32.25	36.30	35.64	34.88	41.05
SE pārvade un sadale	15.06	15.72	15.61	15.49	16.48
SE tirdzniecība	1.27	1.27	1.27	1.27	1.27
SE apgādes gala tarifs	48.58	53.29	52.52	51.64	58.80

Tarifu izmaiņas saistītas ar iepirktais siltumenerģijas cenas (SE ražošanas tarifs) izmaiņām.

Izveidoti 4 jauni pievienojumi siltumapgādes tīkliem.

Siltumenerģijas piegādātāji un vidējais piegādātais SE apjoms 2016.-2021. g., %

Grafiks, Nr.2



Siltumenerģijas pārdošana:

Tabula Nr.24

Periods	Kopā:		+/- pret iep. gadu	
	tūkst. MWh	tūkst. EUR	tūkst. MWh	tūkst. EUR
2020	76.56	4104.52	-	-
2021	91.56	4743.86	15.0	639.34

Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas (bez iepirkta siltuma), tūkst. EUR:

Tabula Nr.25

2020	2021	+/-
900.0	1 077.7	177.7

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

Vidējā siltumenerģijas apgādes gala tarifa periodā:

Tabula Nr.26

Rādītāji	2020	2021	+ /-
SE pārvades, sadales, tirdzniecības vidējais tarifs, EUR/MWh	53.61	51.84	1.77

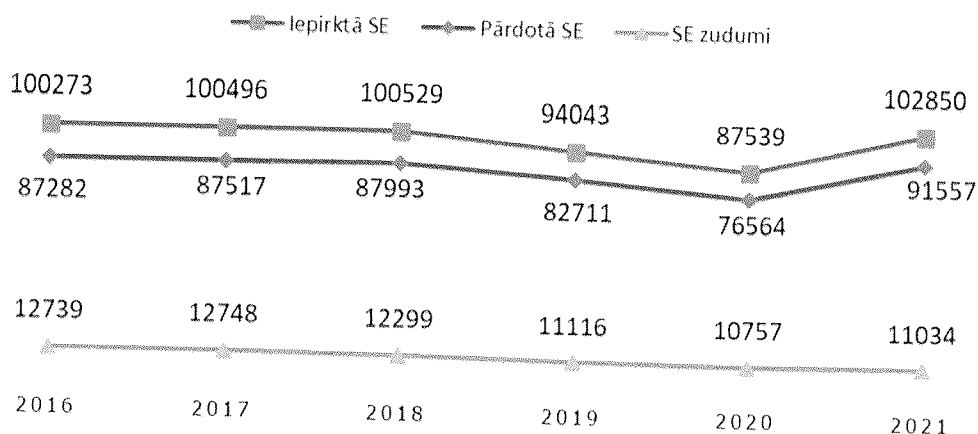
Āra gaisa temperatūras un grādu dienu skaita apkures periodā:

Tabula Nr.27

Gads	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Vidējā āra gaisa temperatūra apkures sezonā, °C	0.19	1.02	0.21	2.35	3.63	0.08
Grādu dienas	3 798	3 591	3 756	3 317	3 061	3 789

Siltumenerģijas (SE) bilance, MWh,

Grafiks Nr.3



Siltumenerģijas zudumi pārvades sistēmā:

Tabula Nr.28

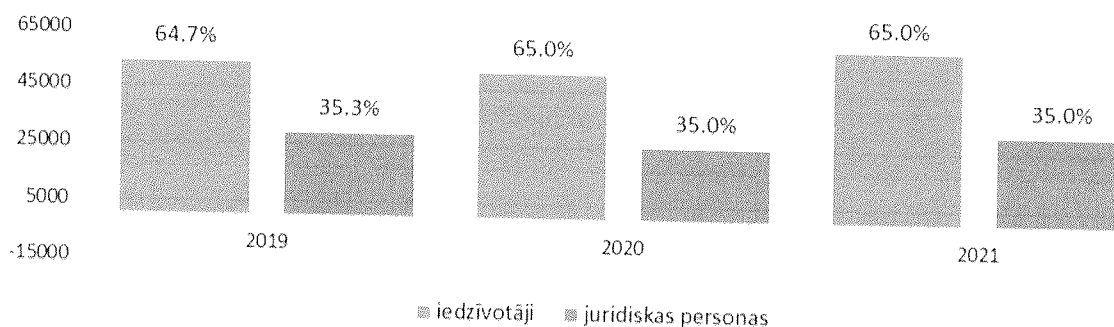
Gads	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Zudumi, MWh	12 739	12 748	12 299	11 116	10 756	11 034
Zudumi % no kopējās iepirktais SE*	12.7	12.7	12.2	11.8	12.3	10.7

Siltumenerģijas zudumu apjomu būtiski ietekmē, ne tikai āra gaisa temperatūra, bet arī veiktie SAT pārbūves darbi, uzlabojot cauruļvadu siltumizolācijas rādītājus.

*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"

Pārdota siltumenerģija pa pircēju grupām, %:

Grafiks Nr.4



Pārējie maksas pakalpojumi

Pārējie maksas pakalpojumi, EUR

Tabula Nr.29

Pakalpojumu veids	2020	2021	+/-
Dažādi pakalpojumi (transporta, laboratorijas, būvniecības u.c. pakalpojumi)	444 096	466 460	22 364

Energoefektivitātes pasākumi

Biroja ēkas, Rūpniecības ielā 50, Valmierā fasādes siltināšana un jumta nomaiņa pabeigta 2021.gada nogalē. 2022.gadā turpināsies ēkas apdares darbi, kas tieši neietekmē ēkas energoefektivitātes rādītājus. Atskaite par

2021.gadā veiktajiem energoefektivitātes pasākumiem Ekonomikas ministrijā jāiesniedz 2022.gada oktobrī, tad arī būs iespējams noteikt sasniegtos energoefektivitātes rezultātos rādītājus.

Aprēķinātie nodokļu un nodevu maksājumi, EUR:

Tabula Nr.30

Nodokļu veids	2020	2021	+/-
VSAOI	480 733	465 741	-14 992
Pievienotās vērtības nodoklis	248 563	300 187	51 624
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	238 379	235 158	-3 221
Dabas resursu nodoklis	38 315	38 431	116
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 548	4 548	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	346	201	-145
Citi nodokļi, nodevas	6 278	5 603	-675
Nodeva SPRK	14 831	14 104	-727
Kopā:	1 031 993	1 063 973	31 980

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Finanšu rādītāji, kas nosaka Sabiedrības spēju aizņemties:

Tabula Nr.31

Rādītājs	Robežvērtība	Vērtība 31.12.2021.
DEBT/EBITDA	<2.5	2.1
Pašu kapitāla īpatsvars	25%	45.0%
DSCR	>1.2	4.1

Tabula Nr.32

Rādītājs	Rādītāja aprēķins
DEBT/EBITDA	ilgtermiņa un īstermiņa saistību, par ko maksājami % un kam ir noteikts atmaksas grafiks, kopsumma / peļņa pirms %, nodokļu, nolietojuma atskaitījumiem, atņemot attiecīgajā periodā aprēķinātos NPI
Pašu kapitāla īpatsvars	(equity ratio) pašu kapitāls/aktīvu kopsumma. Koeficients raksturo pašu kapitāla īpatsvaru kopējā kapitāla struktūrā. Par "normālu", skatoties bilanci, tiek uzskatīta attiecība, kad pasīvu daļā vismaz 50% ir pašu kapitāls. Latvijā par pietiekamu rādītāju tiek uzskatīts, ja no bilances pasīva 30 līdz 40% ir pašu kapitāls
DSCR	Saistību apkalpošanas koeficients, EBITDA (iepriekšējā pārskata gada)/ maksājumi par aizdevumiem un procentiem pārskata gadā

Likviditāte (neņemot vērā nākamo periodu izdevumus un nākamo periodu ieņēmumus):

Tabula Nr.33

Rādītājs	2020	2021
Likviditātes koeficients kopējais (ieteicamā robežvērtība 1-2)	1.2	1.7
Likviditātes koeficients absolūtais (ieteicamā robežvērtība 0.2-0.3)	0.2	0.5

Tabula Nr.34

Rādītājs	Rādītāja aprēķins
Kopējā likviditāte	Rāda to, cik lielā mērā uzņēmuma apgrozāmie līdzekļi spēj segt īstermiņa saistības, (current ratio, CR) apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības bez NPI
Absolūtā likviditāte	Absolūtās likviditātes koeficients rāda, kādu īstermiņa saistību daļu uzņēmums var segt vistuvākajā laikā. Naudas līdzekļu / īstermiņa saistības bez NPI (cash ratio)

bula Nr.35

Rādītājs	2020	2021
Apgrozāmais kapitāls (EUR) bez nākamo periodu ieņēmumiem īstermiņa daļas	212 618	840 110
Apgrozāmais kapitāls (neatskaitot NPI)	-590 306	61 452

Tabula Nr.36

Apgrozāmais kapitāls	Jāņem vērā, ka brīvie apgrozāmie līdzekļi parasti ir proporcionāli realizācijas apjomiem. Ja, tiek plānots realizācijas apjoma pieaugums, būs nepieciešams arī lielāki brīvie apgrozāmie līdzekļi, lai finansētu realizācijas izmaksas. Šim rādītājam jābūt sabalansētam, jo negatīvu efektu var radīt gan pārmērīgi liels brīvo apgrozāmo līdzekļu apjoms, gan to trūkums. Pārāk mazs brīvo apgrozāmo līdzekļu apjoms liecina par uzņēmuma nespēju kārtot īstermiņa saistības, bet pārāk liels par neefektīvu resursu izmantošanu.
----------------------	---

Apgrozāmais kapitāls negatīvs veidojas gados, kad tiek realizēti apjomīgi projekti ar darbu izpildi vairākos gados. Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficienti, ja īstermiņa saistību apjomā neieskaita nākamo periodu ieņēmumus, apliecina, ka finanšu situācija Sabiedrībā ir stabila un Sabiedrība spēj laikā kārtot savas saistības.

Rentabilitāte :

Tabula Nr.37

Rādītājs	2020	2021
Neto peļņas rādītājs (%)	1.2	3.5
ROE, %	0.5	1.5
ROA, %	0.3	0.8

Tabula Nr.38

Rādītājs	Rādītāja aprēķins
Neto peļņas rādītājs, %	Neto peļņas daudzums pret neto apgrozījuma vienību
Pašu kapitāla atdeve, ROE, %	Peļņas daudzums uz ieguldīta kapitāla vienību. Rāda, cik liela ir atdeve no katra īpašnieku ieguldītā euro
Aktīvu rentabilitāte, ROA, %	Peļņas daudzums, rēķinot uz uzņēmuma aktīvu vienību. Aktīvu rentabilitāte raksturo saimnieciskās darbības rezultātu pirms procentu un nodokļu atskaitīšanas. Rādītājs rāda, cik efektīvi uzņēmums izmanto aktīvus, lai gūtu ienākumus. Rādītājs ir atkarīgs no uzņēmuma specifikas un lieluma. Katram uzņēmumam ir jābūt noteiktai līdzekļu atdevei. Aktīvu rentabilitātes rādītājs ir viens no svarīgākajiem uzņēmuma konkurētspējas indikatoriem. Rādītāja līmenis ir atkarīgs lielākoties no nozares, kurā uzņēmums darbojas. Līmenis ir augstāks nozarēs, kur izmanto daudz darba spēka un zemāks nozarēs, kuras ir kapitālietilpīgas.

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficienti

Tabula Nr.39

Rādītājs	2020	2021
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu, %	44.8	47.6
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām, %	98.4	100.2

Ilgtermiņa ieguldījumus ir ieteicams finansēt no pašu kapitāla un ilgtermiņa saistībām.

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

Tabula Nr.40

Rādītājs	2020	2021
Saistību* īpatsvars bilancē, %	56.8	54.8
Saistību* attiecība pret pašu kapitālu	1.31	1.21
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	4.35	7.16

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

Debitoru parādi:

Debitoru parādu aprīte dienās:

Tabula Nr.41

Rādītāji	2020	2021
Debitoru parādu aprītes koeficients, dienas	63	60

Uzkrājums šaubīgiem debitoriem izmaiņas 2021.gadā:

Tabula Nr.42

	Pircēju un pasūtītāju parādi
Uzkrājums 31.12.2020.	106 803
Uzkrājumu samazinājums	5 256
Uzkrājumu palielinājums	10 474
Uzkrājums 31.12.2021.	112 021

SIA "Valmieras ūdens" piederošo komercuzskaites mēraparātu uzturēšana

Tabula Nr.43

Rādītāji	2020		2021	
	ŪK	SE	ŪK	SE
Noplombēti skaitītāji, gb	955	352	950	350
Veiktas skaitītāju pārbaudes, gb	1500	168	1200	190
Uzstādīti / nomainīti skaitītāji (VŪ piederoši), gb	414	11	930	21
Uzstādītas iekārtas attālinātai rādījumu nolasišanai, gb	101	52	151	79

Sabiedrības aktivitātes Vides komunikācijas jomā

Sabiedrība, pārskata gada laikā periodos, kad valstī nebija noteikta ārkārtas situācija, organizēja ekskursijas bioloģiskajās notekūdeņu attīrīšanas ietaisēs, ūdens sagatavošanas stacijā, minerālūdens ieguves vietā. Pasākumu laikā dalībnieki, atbilstoši katrai vecumu un interešu grupai, tiek 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 īpašās informatīvās lapās, nosūtot tās potenciālajiem klientiem, kā arī Valmieras novada pašvaldības informatīvajā izdevumā.

Sabiedrības attīstība 2022.gadā:

- Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība Valmiermuižā, Valmieras pagastā, Valmieras novadā:
Mērķi:
 - ✓ palielināt ūdens ieguves, piegādes pakalpojuma apjomu;
 - ✓ uzlabot ūdens kvalitāti patērētājiem Valmiermuižā;
 - pārņemt savā īpašumā ŪT Vanagos, Valmiermuižā (Attīstības stratēģijas (AtS) aktivitāte Nr.2.2.4.2.) ;
 - paplašināt ŪKT, izbūvējot tīklu posmus Valmiermuižā Ozolu ielā no Ozolu iela 16 līdz Iršuparka alejai un līdz Vidus ielai un Iršuparka alejā līdz Iršuparka alejai 2 (ielas pārbūves darba zonas beigām) (AtS aktivitāte Nr.2.2.2.1.).
- Sabiedrības īpašumā esošo pamatlīdzekļu atjaunošana, pārbūve vai jaunu iegāde, lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus un uzlabotu energoefektivitātes rādītājus (atbilstoši investīciju programmai), tajā skaitā :
 - paplašināt, atjaunot ūdensapgādes un kanalizācijas tīklus, hidrantus, atjaunot siltumapgādes tīklus;
 - veikt 2 Sabiedrības ēku Rūpniecības ielā 50, Valmierā siltināšanu atbilstoši sabiedrībā veiktajam energoaudītam (2018.-2021.) un Ekonomikas ministrijā iesniegtajam identificēto un veicamo pasākumu plānam;
 - turpināt atjaunot Sabiedrības transporta parku, nomainot nolietotojus transporta vienības, iegādājoties ekonomiskākas, piemērotākas sabiedrības saimnieciskām vajadzībām;

3. Uzturēt Sabiedrībai piederošos komercuzskaites mēraparātus, kas tiek izmantoti norēķinu veikšanai par sniegtajiem ūdenssaimniecības un siltumenerģijas piegādes pakalpojumiem, palielinot rādījumu attālinātas nolasišanas iekārtu daudzumu.
4. Regulārs darbs ar debitoriem, lai savlaicīgi iekasētu samaksu par sniegtajiem pakalpojumiem un nodrošinātu stabilu naudas plūsmu;
5. Energoaudita ietvaros noteikto pasākumu ieviešana un informācijas par rezultātiem sniegšana Ekonomikas ministrijai.
2021.gada oktobrī uzsākta energoaudita dokumentācijas izstrāde 2022.-2025.gados veicamajiem energoefektivitātes pasākumiem. Dokumentācijas sagatavošanu plānots pabeigt 2022. gada 28. februārī.
2022.gada investīciju programmā plānotie pasākumi Sabiedrības energoefektivitātes rādītāju uzlabošanai:
 - Garāžas ēkas, Rūpniecības ielā 50, Valmierā energoefektivitātes uzlabošana;
 - Biroja ēkas Rūpniecības ielā 50, Valmierā atjaunošanas būvdarbu pabeigšana;
 - Sūkņu, gāzes katlu un gaisa pūtēju nomaiņa Grīšļu ielā 6, Valmierā;
 - Sūkņa nomaiņa ūdens sagatavošanas stacijā "Grīšļos", Kauguru pagastā, Valmieras novadā;
 - un citi pasākumi.
6. Aizņēmumi:
 - Varbūtēja nepieciešamība piesaistīt īstermiņa aizņēmumu (kreditlīniju) naudas plūsmas nodrošināšanai 2022./2023.gada apkures sezonā.
7. Mārketinga aktivitātes:
 - 7.1. Informatīvu materiālu izstrāde un komunikācija ar potenciālajiem ūdenssaimniecības pakalpojumu saņēmējiem par pievienošanos ŪK maģistrālajiem tīkliem, jo īpaši vietās, kur tīkli izbūvēti piesaistot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda finansējumu;
 - 7.2. No jauna iegādāto transporta vienību noformēšana ar informāciju par attiecīgās struktūrvienības piedāvātajiem pakalpojumiem;
 - 7.3. Informatīvu materiālu izstrāde izvietojumam laboratorijas ēkas I stāvā, Grīšļu ielā 6, Valmierā.

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 2022. 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;
 - energoresursu krīzes ietekme uz Sabiedrības sniegto pakalpojumu tarifiem;
- 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 258 329.

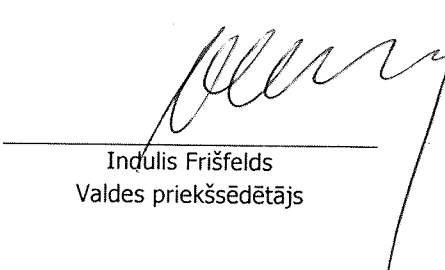
Sabiedrības valde iesaka nesadalīto peļņu novirzīt Sabiedrības attīstībai, lai īstenotu vadības ziņojuma sadaļā "Sabiedrības attīstība 2022.gadā" norādītos projektus:

1. Ūdensapgādes tīklu izbūve Ozolu ielā, Valmiermuižā 101 000 EUR;
2. Siltumtīklu pārbūve Linarda Laicena ielā 13 un 15, Rūpniecības ielā 42, Valmierā 36 288 EUR;
3. Sūkņu, gaisa pūtēju, gāzes katlu nomaiņa bioloģiskās notekūdeņu attīrīšanas ietaisēs, Grišļu ielā 6, Valmierā un citu iekārtu nomaiņa ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas objektos, uzlabojot energoefektivitātes rādītājus 121 041 EUR;

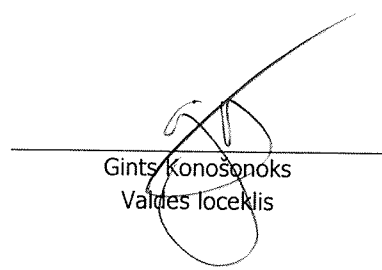
2021. gadā attīstībai novirzītā 2020. gada peļņa EUR 82 434 (dalībnieku 30.04.2021. sapulces protokols Nr.1-23/2) izmantota investīcijām atbilstoši apstiprinātajai 2021.gada investīciju programmai, tajā skaitā:

1. Biroja ēkas, Rūpniecības ielā 50, Valmierā fasādes siltināšanas ar apdari un jumta konstrukcijas ar segumu nomaiņas līdzfinansēšanai. Kopējā 2021. gadā izpildīto darbu vērtība 156 527.-EUR

Sabiedrības bilanci uzkrāta iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa EUR 1 517 563, kas izlietota dažādu investīciju projektu īstenošanai. Sabiedrības valde iesaka palielināt Sabiedrības pamatkapitālu nesadalītās peļņas apmērā, ieskaitot 2021. gada nesadalīto peļņu, par EUR 1 775 892.



Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs



Gints Konošonoks
Valdes loceklis

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

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

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 2021.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2021.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021.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 2021.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021.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 (SGESP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGESP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 32. līdz 45. 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.

AS "Nexia Audit Advice"

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

Judīte Jakovina

Valdes locekle,

atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 105

Valmierā,

2022.gada 4.martā

