

Pašvaldības SIA „ŪDEKA”

2023. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6 - 7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums	10 - 16
Revidentu ziņojums	17 - 18

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2023. GADA PĀRSKATS**

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA ŪDEKA
Sabiedrības juridiskais statuss	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41203000983 Ventspils, 2004. gada 30. septembris, Komercreģistrā
Darbības nozare saskaņā ar NACE kodu klasifikāciju	Ūdensapgāde un kanalizācija, NACE2 36.00 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde NACE2 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana
Adrese	Talsu iela 65, Ventspils, LV 3602 Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Ventspils valstspilsētas pašvaldība (100%) Jūras iela 36, Ventspils, LV 3600 Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Edgars Daugelis – valdes priekšsēdētājs
Pārskata gads	2023. gada 1. janvāris - 31. decembris
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Evita Eižvertiņa – galvenā grāmatvede
Revidenta vārds un adrese	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12 - 45 Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Andersone sertifikāts Nr. 99

Darbības veids

Pašvaldības SIA „ŪDEKA” ir Ventspils valstspilsētas pašvaldības kapitālsabiedrība (turpmāk – Sabiedrība), kas nodrošina Ventspils pilsētas iedzīvotājus ar Eiropas Savienības prasībām atbilstošu dzeramo ūdeni, pieņem un attīra notekūdeņus, saudzējot apkārtējo vidi, efektīvi apsaimnieko un pastāvīgi uzlabo Ventspils ūdenssaimniecības sistēmu. Sabiedrība ir ieviesusi Energopārvaldības standartu ISO 50001:2018, kuru turpina pilnveidot un uzturēt atbilstoši standarta prasībām. Pašvaldības SIA „ŪDEKA” reģistrēta komercreģistrā ar pamatkapitālu EUR 8 411 319, kas sastāv no 8 411 319 parastajām daļām ar 1 euro nominālvērtību katra.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata gadā no 1. janvāra līdz 31. decembrim Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa 269 882 EUR apmērā. Ieņēmumi no pamatdarbības salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu palielinājušies par 11% jeb 326 928 EUR, kas skaidrojams ar palielinājumu par 8% jeb 72 576 EUR juridisko personu grupā, budžeta iestāžu patērētāju grupā par 18% jeb 21 531 EUR, bet fizisko personu grupā par 12% jeb 232 820 EUR.

Pārskata periodā Sabiedrība ir veiksmīgi nodrošinājusi pamatdarbības uzdevumus - dzeramā ūdens piegādi patērētājiem, notekūdeņu novadīšanu un bioloģisko attīrīšanu, ūdensvada un kanalizācijas tīklu tīrīšanu, apkalpošanu un remontu, veikusi palīgdarbību, t.sk. ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu apkalpošanu.

Sabiedrības darbību nodrošina vidēji astoņdesmit četri strādājošie.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas un līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada saimnieciskās darbības rezultātus.

Nākotnes perspektīva

2023. gada 28. decembrī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija ar lēmumu Nr.160 (prot. Nr.52,1.p.) apstiprinājusi jaunus ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifus, kas nodrošinās rentablu Sabiedrības saimniecisko darbību. Kopējais ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifs salīdzinājumā ar iepriekš spēkā esošajiem tarifiem samazināts no 2024. gada 1. februāra līdz 2026.gada 31.janvārim par 1%.

Ņemot vērā to, ka ES finansējums šobrīd nav pieejams ūdensvada un kanalizācijas tīklu pārbūvei, atjaunošanai vai atzaru izbūvei, Sabiedrība 2024. gadā plāno veikt šādus darbus par saviem līdzekļiem 133 017 EUR apmērā. Sabiedrība pastiprinātu uzmanību 2024. gadā pievērsīs jaunu klientu piesaistīšanai, veicinot faktisko pieslēgumu ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem īpatsvara pieaugumu. Sabiedrība turpinās darbu ar debitoru parādu piedziņu. Sabiedrība arī turpmāk turpinās darbu pie sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu tehnoloģisko procesu energoefektivitātes un tehnoloģisko procesu darbības efektivitātes nodrošināšanas. 2024.gadā plānots uzsākt ERAF līdzfinansēta projekta "Notekūdeņu dūņu apsaimniekošanas infrastruktūras attīstība Ventspilī" īstenošanu, kā arī 2024.gadā Sabiedrība kā sadarbības partneris, izmantojot atjaunošanas un noturības mehānisma finansējumu, plāno veikt ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūvi projekta "Nacionālas nozīmes industriālā parka izveide Ventspilī" ietvaros.

Priekšlikumi par kapitālsabiedrības peļņas izlietojumu

Valde iesaka:

1. 2023. gada peļņu 26 988 EUR (10% no 2023.gada peļņas) apmērā izmaksāt dividendēs;
2. 2023.gada peļņu 242 894 EUR apmērā saglabāt nesadalītu, kuru novirzīt Sabiedrības ilgtermiņai attīstībai (tai skaitā, 2024.gada investīcijām ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūvei un pārbūvei, kā arī pieslēguma atzaru izbūvei 133 017 EUR apmērā, jauna ekskavatora iegādei 117 975 EUR apmērā, projekta "Notekūdeņu dūņu apsaimniekošanas infrastruktūras attīstība Ventspilī" finansējuma nodrošināšanai 64 898 EUR apmērā un projekta "Nacionālas nozīmes industriālā parka izveide Ventspilī" finansējuma neattiecināmiem izdevumiem un priekšfinansējuma nodrošināšanai 277 853 EUR apmērā).

Vadības vērtējums par Sabiedrības finanšu stāvokli un darbības perspektīvām

Sabiedrības vadība katrā pārskata perioda noslēgumā novērtē, vai nepastāv pazīmes, kas norādītu uz apdraudējumu Sabiedrībai veiksmīgi turpināt darbību nākamajos periodos. Tā kā 100 % no Sabiedrības kapitāla daļām pieder Ventspils valstspilsētas pašvaldībai, tad novērtējums tiek veikts saskaņā ar 2018. gada 13. februārī Ministru kabineta noteikumu Nr. 87 „Grāmatvedības uzskaites kārtība budžeta iestādēs” noteiktajiem kritērijiem.

Veicot novērtējumu, Sabiedrības vadība ir pārliecinājusies, ka:

- pieprasījums būtiskos apjomos pēc Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem nav samazinājies;
- nav pieņemti lēmumi vai identificēti citi apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā;
- Sabiedrības pamatlīdzekļi nav novecojuši vai fiziski bojāti;
- Sabiedrības aktīvu paredzētajā lietojumā nav notikušas būtiskas ilgtermiņa izmaiņas, kas negatīvi ietekmē Sabiedrības darbību;
- nav pieņemti lēmumi, kas paredzētu apturēt Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanu pirms to pabeigšanas vai nodošanas lietošanā (ekspluatācijā), kas varētu radīt zaudējumus Sabiedrībai.

Edgars Daugelis
Valdes priekšsēdētājs

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2023. GADA PĀRSKATS**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
Neto apgrozījums	1	3 345 031	3 018 103
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(3 912 450)	(3 726 915)
Bruto zaudējumi		(567 419)	(708 812)
Administrācijas izmaksas	3	(445 393)	(388 297)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi <i>Tai skaitā – būvniecības pakalpojumi</i>	4	1 342 247 351	1 334 468 2 707
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(16 353)	(48 865)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas nesaistītām personām		(43 200)	(25 526)
Pārskata gada peļņa		269 882	162 968

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Edgars Daugelis
Valdes priekšsēdētājs

Evita Eižvertiņa
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2023. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2023. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		4 492	6 259
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 176	2 464
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	6	5 668	8 723
Pamatlīdzekļi:			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		47 121 787	48 323 587
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		929 385	999 312
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		233 403	354 197
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		12 116	8 120
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	336
Pamatlīdzekļi kopā:	7	48 296 691	49 685 552
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		48 302 359	49 694 275
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		46 766	42 902
Avansa maksājumi par precēm		-	45
Krājumi kopā:		46 766	42 947
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	330 755	286 607
Radniecīgo sabiedrību parādi		24 732	23 571
Citi debitori		3 790	3 332
Nākamo periodu izmaksas	9	32 415	26 484
Debitori kopā:		391 692	339 994
Nauda:	10	893 501	862 611
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		1 331 959	1 245 552
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>49 634 318</u>	<u>50 939 827</u>

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2023. GADA PĀRSKATS**

Bilance 2023. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	11	8 411 319	8 411 319
Rezerves:			
a) Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		124 774	124 774
b) citas rezerves		1	1
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		7 840 508	7 685 688
b) pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		269 882	162 968
Pašu kapitāls kopā:		16 646 484	16 384 750
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	313 165	512 686
Nākamo periodu ieņēmumi	19	30 978 107	32 025 700
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		31 291 272	32 538 386
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	200 358	563 552
Saņemtie avansi		55 944	49 814
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		45 677	59 756
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		12 237	5 304
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	123 039	107 038
Pārējie kreditori	14	66 168	64 503
Uzkrātās saistības	15	113 688	87 748
Nākamo periodu ieņēmumi	19	1 079 451	1 078 976
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		1 696 562	2 016 691
Kreditori kopā:		32 987 834	34 555 077
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>49 634 318</u>	<u>50 939 827</u>

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Edgars Daugelis
Valdes priekšsēdētājs

Evita Eižvertiņa
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2023. gadu

	Pamatkapitāls	Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	Citas rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2021. gada 31. decembrī	8 411 319	124 774	1	7 701 739	(16 051)	16 221 782
Iepriekšējā gada rezultātu pārvešana	-	-	-	(16 051)	16 051	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	162 968	162 968
2022. gada 31. decembrī	8 411 319	124 774	1	7 685 688	162 968	16 384 750
Dividenžu izmaksa	-	-	-	-	(8 148)	(8 148)
Iepriekšējā gada rezultātu pārvešana	-	-	-	154 820	(154 820)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	269 882	269 882
2023. gada 31. decembrī	8 411 319	124 774	1	7 840 508	269 882	16 646 484

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2023. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2023. gadu

	Pielikums	2023 EUR	2022 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		269 882	162 968
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		1 804 707	1 892 060
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		8 079	1 553
d) ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas peļņas vai zaudējumu aprēķinā		(1 079 543)	(1 119 690)
f) procentu maksājumi un tāmlīdzīgas izmaksas		43 200	25 526
h) zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas		6 907	23 504
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 053 232	985 921
<u>Korekcijas:</u>			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums		(51 698)	(211)
b) krājumu atlikumu pieaugums		(3 819)	(9 129)
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums		42 590	41 784
Pamatdarbības naudas plūsma pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 040 305	1 018 365
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 040 305	1 018 365
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(430 133)	(692 388)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas		2 355	1 664
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(427 778)	(690 724)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Saņemtās dotācijas		32 426	291 785
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(560 252)	(493 856)
Samaksātie procenti		(45 663)	(23 890)
Izmaksātas dividendes		(8 148)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(581 637)	(225 961)
Pārskata gada neto naudas plūsma		30 890	101 680
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		862 611	760 931
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	10	893 501	862 611

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Pielikums
Grāmatvedības politika**

(a) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Grāmatvedības likumu” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā vidēja sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības darbība ar bruto zaudējumiem 567 419 EUR (2022.: 708 812 EUR) ir skaidrojama ar izmaksu un ieņēmumu atspoguļošanas specifiku. Pamatlīdzekļu nolietojums iekļauts postenī “Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas”, savukārt ieņēmumi no ES fondu līdzfinansējuma šo pamatlīdzekļu izveidē iekļauti postenī “Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi”. Iekļaujot ieņēmumus no līdzfinansējuma bruto peļņā, Sabiedrības 2023. gada bruto peļņa sasniegtu 512 124 EUR (2022.: 410 878 EUR). Uz pārskata gada beigām Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par EUR 364 603, taču, izslēdzot nākamo periodu ieņēmumus, kas nesastāda izejošās naudas plūsmas, īstermiņa aktīvi par EUR 714 848 pārsniedz īstermiņa saistības. Līdz ar to Sabiedrības vadība ir pārliecināta par Sabiedrības darbības ilgtspēju un uzskata, ka darbības turpināšanas princips, kas piemērots gada pārskata sagatavošanā, ir atbilstošs.

(b) Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lapā.

(c) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsomma bez pievienotās vērtības nodokļa.

(d) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta *euro*. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamos debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	%gadā
Ēkas un to konstrukcijas	0.7 – 10.0
Ūdensvada, kanalizācijas tīkli un to aprīkojums	2.0 – 6.7
Pārējās inženierbūves	2.0 – 5.0
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2.5 – 20.0
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10.0 - 33.3

Pārskata gadā veikta Sabiedrības visu pamatlīdzekļu piemēroto nolietojuma likmju izvērtēšana, pamatojoties uz tehnisko speciālistu noteikto atlikušo lietderīgās izmantošanas laiku, mainītas likmes atbilstoši pamatlīdzekļu kategorijām. Tā kā šo pamatlīdzekļu izveidošanai saņemts ERAF/Kohēzijas fonda finansējums, kas atbilstoši atzīts nākamo periodu ieņēmumos un tiek norakstīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā saskaņoti ar izveidoto pamatlīdzekļu nolietojumu, tad arī nākamo periodu ieņēmumu norakstīšana koriģēta atbilstoši nolietojuma likmes samazinājumam. Aplēses maiņa piemērota, sākot ar 2023. gadu. Likmju izmaiņas ietekme atspoguļota sekojošajā tabulā.

Pamatlīdzekļu sadalījums pa finansēšanas avotiem	Nolietojums 2023. (pirms likmes mainas), EUR	Nolietojums 2023. (pēc likmes mainas), EUR	Likmju izmaiņu ietekme uz pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, EUR
PSIA ŪDEKA finansējums	763 583	733 243	30 340
Projektu finansējums (nākamo periodu ieņēmumi)	1 108 766	1 079 543	29 223
Aprēķinātais nolietojums kopā	1 872 349	1 812 786	59 563
Atzītie ieņēmumi no nākamo periodu ienākumu norakstīšanas	1 108 766	1 079 543	29 223
Ietekme uz pārskata gada peļņu (peļņas palielinājums)			30 340

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(e) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

(f) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc to iegādes vērtības. Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

(g) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

(h) Noma ar izpirkumu

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti nomā ar izpirkumu un Sabiedrība pārņem ar tiem saistītos riskus un atdevi, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

(i) Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas – ES fondu dāvinājums, Valsts budžeta mērķdotācija un Ventspils domes līdzfinansējums projektam „Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī”, kā arī citiem projektiem – tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā. Skat. informāciju par pamatlīdzekļu nolietojuma likmju maiņas ietekmi (e) pielikumā.

(j) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

(k) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Saistības par uzkrāto atvaļinājumu un ceturkšņa piemaksu izmaksām iekļautas bilances postenī “Uzkrātās saistības”.

(l) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

(m) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

(n) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Par radniecīgām sabiedrībām tiek klasificētas visas sabiedrības, kurās Ventspils pilsētas domei ir kontroles tiesības. Termiņš “saistītās puses” atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

(o) 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.

(p) Notikumi pēc bilances datuma

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

(q) 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 Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2023 EUR	2022 EUR
Ieņēmumi no notekūdeņu novadīšanas un attīrīšanas	1 995 691	1 767 729
Ieņēmumi no ūdens realizācijas	1 349 340	1 250 374
	3 345 031	3 018 103

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Pamatlīdzekļu nolietojums	1 808 983	1 888 827
Darba samaksa	960 609	828 619
Izdevumi apkurei, apgaismojumam un enerģētisko materiālu iegādei	425 594	309 102
Remonti un uzturēšanas pakalpojumi	127 578	192 045
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	225 105	192 578
Dabas resursu nodoklis	64 067	76 109
Nomas maksas	8 480	8 282
Veselības apdrošināšana	12 830	10 984
Uzkrājumi atvaļinājuma rezervei	14 195	7 491
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	5 698	6 404
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 416	5 404
Citas ražošanas izmaksas	253 898	201 070
	3 912 450	3 726 915

(3) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	293 146	253 570
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	70 453	60 071
Pakalpojumu izmaksas	18 854	17 470
Telpu uzturēšanas izmaksa	22 660	19 885
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 803	4 786
Veselības apdrošināšana	2 358	2 008
Uzkrājumi atvaļinājuma rezervei	5 509	4 011
Citas administrācijas izmaksas	28 610	26 496
	445 393	388 297

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas (ES projektu finansējums)	1 079 543	1 119 690
Ieņēmumi no palīgražošanas iecirkņa	250 221	195 824
Saņemtās soda naudas	1 636	5 422
Samazināti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-	5 894
Samazināti uzkrājums lēnas aprites krājumiem	693	-
Citi ieņēmumi	9 803	4 931
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi – būvniecība*	351	2 707
	1 342 247	1 334 468

* Sabiedrība iekļāvusi peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" ieņēmumus no veiktajiem būvniecības darbiem EUR 351 (2022: EUR 2 707) apmērā. Citus ieņēmumus no būvniecības pakalpojumiem Sabiedrība pārskata periodā nav saņēmusi.

(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	6 907	23 504
Samaksātās valsts nodevas un tamlīdzīgi izdevumi	3 608	4 101
Citi izdevumi	5 838	21 260
	16 353	48 865

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(6) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2022.	15 362	418 774	434 136
legādāts	-	5 024	5 024
Norakstīts	-	(29 047)	(29 047)
31.12.2023.	15 362	394 751	410 113
Amortizācija			
31.12.2022.	9 103	416 310	425 413
Aprēķināts par 2023. gadu	1 767	6 312	8 079
Par norakstīto	-	(29 047)	(29 047)
31.12.2023.	10 870	393 575	404 445
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	6 259	2 464	8 723
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2023.	4 492	1 176	5 668

(7) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas EUR	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2022.	79 713 209	3 659 426	2 887 040	8 120	336	86 268 131
legādāts	-	-	-	407 636	17 473	425 109
Pārgrupēts	435 861	532 412	(968 273)	-	-	-
Nodots ekspluatācijā	216 231	134 005	71 213	(403 640)	(17 809)	-
Norakstīts	(90 244)	(191 181)	(29 686)	-	-	(311 111)
31.12.2023.	80 275 057	4 134 662	1 960 294	12 116	-	86 382 129
Nolietojums						
31.12.2022.	31 389 622	2 660 114	2 532 843	-	-	36 582 579
Aprēķināts	1 592 305	141 942	70 461	-	-	1 804 708
Pārgrupēts	252 325	594 402	(846 727)	-	-	-
Par norakstīto	(80 982)	(191 181)	(29 686)	-	-	(301 849)
31.12.2023.	33 153 270	3 205 277	1 726 891	-	-	38 085 438
ABV 31.12.2022.	48 323 587	999 312	354 197	8 120	336	49 685 552
ABV 31.12.2023.	47 121 787	929 385	233 403	12 116	-	48 296 691

ABV – atlikusī bilances vērtība.

Daļa no Sabiedrības ģrpašuma iekļlāta kā Luminor Bank AS Latvijas filiāles izsniegto aizdevumu nodrošinājums, skat. informāciju 12. pielikumā. Iekļlāto pamatlīdzekļu atlikusī bilances vērtība 2023. gada 31. decembrī – EUR 2 835 899 (31.12.2022.: 2 924 286 EUR).

Pārskata gadā veikta pamatlīdzekļiem piemēroto nolietojuma likmju izvērtēšana, pamatojoties uz tehnisko speciālistu noteikto atlikušo lietderīgās izmantošanas laiku. Skat. Grāmatvedības politikas (e) pielikumu par izmaiņu ietekmi uz pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu.

(8) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Fiziskas personas	606 373	583 683
Juridiskas personas	91 569	74 314
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(367 187)	(371 390)
	330 755	286 607

(9) Nākamo periodu izmaksas

Pārējās nākamo periodu izmaksas	32 415	26 484
	32 415	26 484

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(10) Naudas līdzekļi kasē un bankā

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Naudas līdzekļi Sabiedrības banku kontos	890 712	860 026
Nauda kasē	2 789	2 585
	893 501	862 611

(11) Pamatkapitāls

2023. gada 31. decembrī pašvaldības SIA „ŪDEKA” reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 8 411 319, kas sastāv no 8 411 319 parastajām daļām ar 1 euro nominālvērtību katrā.

(12) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 1 - 4 gadiem		
AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārtā"	233 165	352 686
AS Luminor Bank projektam Bērzu ielas pārbūve posmā no Ganību ielas līdz Zvaigžņu ielai, Ventspilī - ūdens vada un kanalizācijas tīklu pārbūve	80 000	160 000
Aizņēmumi ar atmaksas termiņu pēc 1 - 4 gadiem, kopā	313 165	512 686
Aizņēmumi no kredītiestādēm – ilgtermiņa daļa kopā	313 165	512 686
Aizņēmumi ar atmaksas termiņu līdz 1 gadam		
EIB projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, II kārtā"	-	434 920
AS Luminor Bank projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārtā"	119 521	95 333
AS Luminor Bank projektam Bērzu ielas pārbūve posmā no Ganību ielas līdz Zvaigžņu ielai, Ventspilī – ūdensvada un kanalizācijas tīklu pārbūve	80 000	30 000
AS Luminor Bank - uzkrātie procenti	837	2 315
Eiropas Investīciju banka – uzkrātie procentu maksājumi	-	984
Aizņēmumi no kredītiestādēm – īstermiņa daļa	200 358	563 552
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	513 523	1 076 238

2012. gada 21. jūnijā noslēgts aizņēmuma līgums Nr.34/12K23 ar Luminor Bank AS Latvijas filiāli 2 072 453 EUR apmērā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī, III kārtā" finansēšanai. Pamatsummas atmaksa līdz 25.09.2026. (saskaņā ar pirmstermiņa atmaksas grafiku). Noteiktā procentu likme – 3 mēnešu EURIBOR + fiksētā likme. Aizdevums nodrošināts ar Sabiedrības pamatlīdzekļu komercķīlu, saskaņā ar šo pamatlīdzekļu atlikušo bilances vērtību 2012. gada 31. maijā. Aizņēmēja pienākums nodrošināt ķīlas priekšmeta vērtības maksimālā apmēra nodrošināšanu 150% apmērā no aizņēmuma neatmaksātā atlikuma.

2020. gada 16. septembrī noslēgts aizņēmuma līgums Nr.201K/20 ar Luminor Bank AS Latvijas filiāli par aizdevuma summu 220 000 EUR projekta "Bērzu ielas pārbūve posmā no Ganību ielas līdz Zvaigžņu ielai, Ventspilī - ūdensvada un kanalizācijas tīklu pārbūve" finansēšanai. Pamatsummas atmaksa līdz 15.09.2025. (saskaņā ar kredīta atmaksas grafiku). Noteiktā procentu likme – 3 mēnešu EURIBOR + fiksētā likme. Aizdevums ir nodrošināts ar Sabiedrības pamatlīdzekļu komercķīlu, par kuru 2022. gada 18. martā noslēgts ķīlas līgums.

(13) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	PVN EUR	NĪN* EUR	DRN EUR	VSAOI EUR	IIN EUR	UDRVN EUR	Kopā EUR
Parāds 31.12.2022.	20 656	-	17 895	46 304	22 153	30	107 038
Aprēķināts par 2023. gadu	536 418	5 416	64 066	420 130	204 074	362	1 230 466
Aprēķināta nokavējuma nauda	-	-	2	-	18	-	20
Samaksāts 2023. gadā	(521 027)	(5 416)	(69 457)	(416 952)	(201 271)	(362)	(1 214 485)
Parāds 31.12.2023.	36 047	-	12 506	49 482	24 974	30	123 039

* Ieskaitot nodokļa izmaksas par nomāto īpašumu. Nomāto īpašumu kadastrālā vērtība 2023. gadā bija 13 932 EUR (2022. gadā: 13 459 EUR).

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(14) Pārējie kreditori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Algas	66 006	63 978
Pārējie kreditori	162	525
	66 168	64 503

(15) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības par ceturkšņa piemaksu	5 134	3 546
Uzkrātās saistības par darbinieku atvaļinājumiem	108 554	84 202
	113 688	87 748

(16) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2023	2022
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	84	83

Darbinieku sadalījums pa kategorijām

Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	83	82
	84	83

(17) Vadības atalgojums

	2023 EUR	2022 EUR
Valdes locekļa:		
darba samaksa	60 434	56 108
sociālās apdrošināšanas iemaksas	14 256	13 236
	74 690	69 344

(18) Pētniecības un attīstības izmaksas

Pārskata gadā Sabiedrība turpinājusi nodrošināt Sabiedrības pamatdarbībai nepieciešamos apstākļus, atsevišķi pasākumi, kas atbilstu pētniecības un attīstības izmaksu definīcijai, nav veikti.

(19) Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumus veido projektam "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī" (6 kārtas), projektam "Atjaunojamo energoresursu ieviešana un notekūdeņu attīrīšanas tehnoloģisko procesu energoefektivitātes uzlabošana Ventspilī", projektam "Informācijas un komunikāciju tehnoloģiju izmantošana komunālo pakalpojumu kvalitātes uzlabošanai" saņemtais Kohēzijas fonda finansējums, Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums, Valsts budžeta mērķdotācijas un Ventspils pilsētas domes līdzfinansējums. Projektu ietvaros finansēto pamatlīdzekļu atlikusī bilances vērtība 2023. gada 31. decembrī sastāda:

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
I kārtā	5 521 042	5 681 306
II kārtā	17 024 913	17 649 185
III kārtā	6 518 795	6 715 496
IV kārtā	1 118 486	1 151 047
V kārtā	1 200 510	1 231 266
VI kārtā	282 775	290 555
AER	297 179	288 892
Citi projekti	93 858	96 929
	32 057 558	33 104 676

**Pašvaldības SIA „ŪDEKA”
2023. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(20) Nākamo periodu ieņēmumi

Projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Ventspilī"	I kārtā	II kārtā	III kārtā	IV kārtā	V kārtā	VI kārtā	AER	Pārējais finansējums	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa									
2022. gada 31. decembrī	5 521 042	17 025 850	6 518 795	1 118 487	1 200 140	282 775	264 754	93 857	32 025 700
Saņemts finansējums	-	-	-	-	-	-	32 426	-	32 426
Pārnests uz īstermiņa daļu	(160 264)	(626 196)	(196 701)	(32 151)	(30 386)	(7 110)	(24 138)	(3 073)	(1 080 019)
2023. gada 31. decembrī	5 360 778	16 399 654	6 322 094	1 086 336	1 169 754	275 665	273 042	90 784	30 978 107
t.sk. periodā, kas pārsniedz 5 gadus	4 719 722	13 898 619	5 535 289	957 730	1 046 730	247 226	176 491	78 498	26 660 305
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa									
2022. gada 31. decembrī	160 264	623 335	196 701	32 560	31 126	7 780	24 138	3 072	1 078 976
Pārnests no ilgtermiņa daļas	160 264	626 196	196 701	32 151	30 386	7 110	24 138	3 073	1 080 019
Atzīti ieņēmumi pārskata gadā	(160 264)	(624 272)	(196 701)	(32 560)	(30 756)	(7 780)	(24 138)	(3 073)	(1 079 544)
2023. gada 31. decembrī	160 264	625 259	196 701	32 151	30 756	7 110	24 138	3 072	1 079 451
Nākamo periodu ieņēmumi kopā 31.12.2022.	5 681 306	17 649 185	6 715 496	1 151 047	1 231 266	290 555	288 892	96 929	33 104 676
Nākamo periodu ieņēmumi kopā 31.12.2023.	5 521 042	17 024 913	6 518 795	1 118 487	1 200 510	282 775	297 180	93 856	32 057 558

(21) Valdes ieteiktā peļņas sadale

Valde iesaka:

2023. gada peļņu 26 988 EUR (10% no 2023.gada peļņas) apmērā izmaksāt dividendēs;
- 2023.gada peļņu 242 894 EUR apmērā saglabāt nesadalītu, kuru novirzīt Sabiedrības ilgtermiņīgajai attīstībai (tai skaitā, 2024.gada investīcijām ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūvei un pārbūvei, kā arī pieslēguma atzaru izbūvei 133 017 EUR apmērā, jauna ekskavatora iegādei 117 975 EUR apmērā, projekta "Notekūdeņu dūņu apsaimniekošanas infrastruktūras attīstība Ventspilī" finansējuma nodrošināšanai 64 898 EUR apmērā un projekta "Nacionālas nozīmes industriālā parka izveide Ventspilī" finansējuma neattiecināmiem izdevumiem un priekšfinansējuma nodrošināšanai 277 853 EUR apmērā).

(22) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī.

Edgars Daugelis
Valdes priekšsēdētājs

Evita Eižvertiņa
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
VALDES LOCEKĻU ELEKTRONISKIE PARAKSTI ATTIECINĀMI UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 1. LĪDZ 16. LAPAI.
PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ FINANŠU PĀRSKATU 3. LAPĀ UN NO 5. LĪDZ 16. LAPAI.

Neatkarīgu revidentu ziņojums

Pašvaldības SIA "ŪDEKA" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Pašvaldības SIA "ŪDEKA" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 5. līdz 16. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2023. gada 31. decembra bilanci,
- 2023. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2023. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2023. gada naudas plūsmas pārskatu,
- 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 Pašvaldības SIA "ŪDEKA" finansiālo stāvokli 2023. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2023. 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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) 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 ietverts pievienotā gada pārskatā 4. lapā.

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 pārvalde, 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 pārvalde, 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 pārvalde, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērīnātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Andersone
Atbildīgā zvērīnātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

REVIDENTA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATAM PIEVIENOTO
REVIDENTA ZIŅOJUMU, KAS PIEVIENOTS GADA PĀRSKATA DOKUMENTAM NO 17. LĪDZ 18. LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.