



SIA „RĪGAS ŪDENS”

2021. GADA PĀRSKATS

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar
Eiropas Savienības apstiprināto
Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām

SATURS

Informācija par SIA „Rīgas ūdens”	3
Vadības ziņojums	4 – 13
Atsevišķie finanšu pārskati:	
Atsevišķais visaptverošo ienākumu pārskats	14
Atsevišķais pārskats par finanšu stāvokli	15 – 16
Atsevišķais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	17
Atsevišķais naudas plūsmas pārskats	18
Atsevišķo finanšu pārskatu pielikumi	19 – 62
Neatkarīgu revidentu ziņojums	63

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA „Rīgas ūdens”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103023035 Rīga, 1991. gada 24. septembris Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 12. janvārī ar vienoto reģistrācijas numuru 40103023035
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	36.00 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana
Adrese	Zigfrīda Annas Meierovica bulvāris 1 Rīga, LV-1495 Latvija
Vienīgais dalībnieks	Rīgas pilsētas pašvaldība (100%) Rātslaukums 1, Rīga, LV-1050, Latvija
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Māris Kleinbergs – padomes loceklis un priekšsēdētāja p.i. no 08.09.2020., padomes priekšsēdētājs no 22.01.2021. (Izmaiņas reģistrētas LR Uzņēmumu reģistrā attiecīgi 20.10.2020 un 15.02.2021) Tālis Juhna – padomes loceklis no 19.01.2021 un priekšsēdētāja vietnieks no 22.01.2021. (Izmaiņas reģistrētas LR Uzņēmumu reģistrā 15.02.2021) Dace Ljusa – padomes locekle Padomes locekļu pilnvaru termiņš – 5 gadi.
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Dagnija Kalniņa - valdes priekšsēdētāja līdz 12.01.2022. Krišjānis Krūmiņš- valdes loceklis līdz 12.01.2022.,valdes priekšsēdētājs no 13.01.2022. Normunds Zvaunis - valdes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Sandijs Māliņš – Finanšu departamenta direktors
Pārskata periods	2021. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un uzvārds	”KPMG Baltics” SIA Komerksabiedrības licence Nr.55 Vesetas iela 7 Rīga, LV-1013 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Inga Lipšāne zvērināta revidenta sertifikāts Nr.112

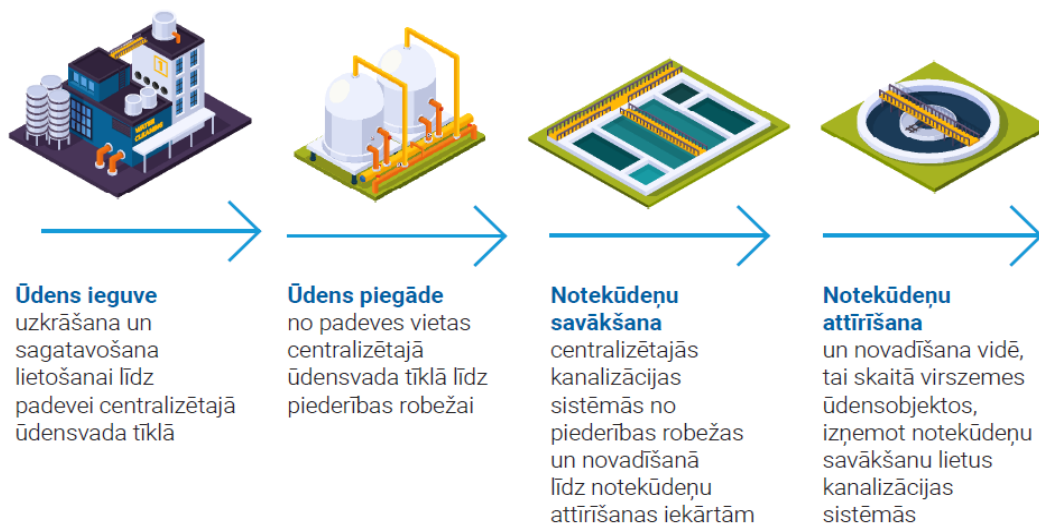
SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Darbības veids un darbības vides raksturojums

SIA "Rīgas ūdens" (turpmāk - *Sabiedrība*) ir dibināta 1991.gada 24.septembrī. 2003.gada 16.decembrī Rīgas dome pieņēma lēmumu „Par Rīgas pilsētas pašvaldības uzņēmuma „Rīgas ūdens” reorganizāciju par sabiedrību ar ierobežotu atbildību „Rīgas ūdens””, nosakot, ka *Sabiedrība* ir pašvaldības uzņēmuma „Rīgas ūdens” saistību un tiesību pārņēmēja. *Sabiedrība* ir ierakstīta Komercreģistrā 2004.gada 12.janvārī.

Rīgas ūdens ir Rīgas pilsētas pašvaldībai piederoša kapitālsabiedrība, kas darbojas stratēģiski svarīgā nozarē, veicot pašvaldības funkciju ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu jomā, sniedzot sabiedriskos ūdenssaimniecības pakalpojumus Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā un atsevišķās Pierīgas pašvaldībās. 2019.gada 24.jūlijā Rīgas pilsētas pašvaldība un *Sabiedrība* uz 10 gadiem (līdz 2029.gada 23.jūlijam) noslēdza līgumu par šādu ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā:



Sabiedrība sniedz ūdenssaimniecības pakalpojumus arī ārpus Rīgas pilsētas administratīvās teritorijas, nodrošinot dzeramā ūdens padevi un notekūdeņu attīrīšanu atsevišķām Rīgas pilsētas tuvumā esošām pašvaldību teritorijām.

Sabiedrība ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju reģistrā.

Sabiedrība nodrošina centralizētos ūdensapgādes pakalpojumus arī atsevišķās Pierīgas teritorijās – Ādažu novada Ādažu pagasta, Ropažu novada Garkalnes un Stopiņu pagasta, Mārupes novada Mārupes pagasta un Ķekavas novada Ķekavas pagasta teritorijās.

Sabiedrība, sniedzot ūdenssaimniecības sabiedriskos pakalpojumus, nodrošina:

- pakalpojumu atbilstību noteiktām kvalitātes un vides aizsardzības prasībām, tehniskajiem noteikumiem, standartiem un noslēgto līgumu ar pakalpojumu lietotājiem nosacījumiem;
- dzeramā ūdens kvalitāti un notekūdeņu attīrīšanas kvalitāti atbilstoši Latvijas Republikas normatīvajiem tiesību aktiem un ES tiesību normās noteiktajām prasībām;
- ūdens kvalitātes un kvantitātes saglabāšanu ūdensgūtvēs savas kompetences ietvaros;
- vides aizsardzības un ūdens resursu ekonomiskas izmantošanas jautājumu risināšanu savas kompetences ietvaros.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

- ūdens monitoringa veikšanu atļaujās un normatīvajos tiesību aktos paredzētajos gadījumos un kārtībā;
- ūdenssaimniecības attīstības projektu izstrādi un realizēšanu savas kompetences ietvaros, veicot attiecīgu ES direktīvu ieviešanu.

Rīgas dome, lemjot par pašvaldības līdzdalības *Sabiedrībā* saglabāšanu, definēja apsvērumus, kāpēc *Sabiedrības* veiktā komercdarbība atbilst vairākiem Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88.panta pirmā daļā noteiktajiem gadījumiem - *Sabiedrības* pamatdarbība - sabiedriskie ūdenssaimniecības pakalpojumi Rīgas pilsētas pašvaldības administratīvajā teritorijā (ūdensapgāde un kanalizācija) ir pašvaldības autonoma funkcija, kā arī darbība tiek veikta stratēģiski svarīgā nozarē, kurai nepieciešama publiska uzraudzība un nepārtraukta kontrole, nodrošinot sabiedrības interešu aizsardzību, vides apdraudējuma risku novēršanu un ilgtermiņa plānošanu. Rīgas dome konstatēja, ka nosacījumi pašvaldības līdzdalības *Sabiedrībā* saglabāšanai tiek izpildīti - tiek nodrošināti sabiedrības interesēm un valsts (vides) drošībai stratēģiski pakalpojumi, kā arī apsaimniekoti valstiski un pašvaldības līmenī drošībai un attīstībai nozīmīgi ūdenssaimniecības infrastruktūras objekti - ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli.

Pārējie *Rīgas ūdens* sniegtie pakalpojumi tiek veikti sabiedrisko pakalpojumu sniegšanas ietvaros un ir cieši saistīti ar ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu. Līdz ar to komercdarbība arī šajos virzienos atbilst likuma prasībām – *Rīgas ūdens* komercdarbību veic Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88. panta pirmās daļas 1. un 2. punktā noteiktajos gadījumos – tiek novērsta tirgus nepilnība un publiskas personas kapitālsabiedrības darbības rezultātā tiek radīti pakalpojumi, kas ir stratēģiski svarīgi pašvaldības administratīvās teritorijas attīstībai, nodrošinot komunālo pakalpojumu nepārtrauktu sniegšanu, uzskaiti un pakalpojumu izmaksu efektivitāti gala patērētājiem.

Sabiedrības korporatīvās pārvaldības modelis ir veidots saskaņā ar labas pārvaldības praksi, tiesību aktiem un korporatīvās pārvaldības vadlīnijām. *Rīgas ūdens* pārvaldi īsteno Rīgas dome, dalībnieku sapulce, kuras funkcijas pilda kapitāla daļu turētāja pārstāvis – Rīgas pilsētas izpilddirektors, *Sabiedrības* padome un valde. Pārvaldības institūciju lomas, pienākumi un atbildība ir noteikta ārējos un iekšējos dokumentos, galvenie no tiem ir sabiedrību statūti un pārvaldības institūciju nolikumi.

Sabiedrības operatīvo vadību nodrošina valde, kura pieņem lēmumus visos *Rīgas ūdens* darbības jautājumos, izņemot jautājumus, kuros lēmumus saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu, *Sabiedrības* statūtiem un Rīgas domes 21.08.2020. Iekšējiem noteikumiem Nr.4 "Rīgas pilsētas pašvaldībai piederošo kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības kārtību" pieņem dalībnieku sapulce un padome.

Valdes galvenie uzdevumi ir nodrošināt *Sabiedrības* ikdienas komercdarbību, stratēģijas, attīstības plānu, mērķu un politiku īstenošanu, kā arī budžeta sagatavošanu un izpildi. *Sabiedrības* ikdienas darbu 2021.gadā vadīja trīs valdes locekļi. *Sabiedrības* darbības nodrošināšanai un operatīvai lēmumu pieņemšanai valde ir apstiprinājusi valdes locekļu pārvaldības jomas. Padomes sastāvā ir trīs padomes locekļi, kuriem papildus Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā noteiktajam ir kompetence iekšējās kontroles un risku pārvaldībā, iekšējā audita plāna apstiprināšanā, trauksmes celšanas sistēmas uzraudzībā un politikas dokumentu apstiprināšanā.

Sabiedrības darbība pārskata gadā un attīstība

Publiskas personas augstākā lēmēj institūcija nosaka mērķus, kurus publiska persona vēlas sasniegt ar līdzdalību kapitālsabiedrībā, un kuri izriet no tiesību aktiem un politikas plānošanas dokumentiem.

2021.gada 7.jūlijā Rīgas dome pieņēma lēmumu Nr.720 "Rīgas pilsētas pašvaldības līdzdalības izvērtējums SIA "Rīgas ūdens"", kurā noteica *Rīgas ūdens* virsmērķi – "Sniegt kvalitatīvus un uzticamus ūdenssaimniecības pakalpojumus, nodrošināt ilgtspējīgu un drošu Rīgai nozīmīgo ūdens resursu

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

izmantošanu un stratēģiski svarīgās infrastruktūras pārvaldību, kā arī veicināt iedzīvotāju iesaistīšanos ūdens piesārņojuma novēršanā".



Kopš 2020.gada Rīgas valstspilsētas pašvaldība ir definējusi principiāli jaunu pieeju pašvaldības kapitālsabiedrību pārvaldībai, ieviešot labas korporatīvās pārvaldības principus, lai uzlabotu kapitālsabiedrību darbības efektivitāti un panāktu ilgtermiņa vērtības pieaugumu. Rīgas valstspilsēta ne tikai ir pārskatījusi un noteikusi jaunu *Sabiedrības* vispārējo stratēģisko mērķi, bet ar Rīgas domes 06.10.2021. lēmumu Nr. 938 "Par SIA "Rīgas ūdens" specifisko nefinanšu mērķu noteikšanu" ir noteikti *Sabiedrības* specifiskie Rīgas pilsētas pašvaldības nefinanšu mērķi ūdenssaimniecības politikas centralizētās ūdensapgādes un kanalizācijas jomā īstenošanai.

Nefinanšu mērķi ir izvēlēti, lai kopumā nodrošinātu *Sabiedrībai* noteiktā vispārējā stratēģiskā mērķa sasniegšanu - sniegt kvalitatīvus un uzticamus ūdenssaimniecības pakalpojumus, nodrošināt ilgtspējīgu un drošu Rīgai nozīmīgo ūdens resursu izmantošanu un stratēģiski svarīgās infrastruktūras pārvaldību, kā arī veicināt iedzīvotāju iesaistīšanos ūdens piesārņojuma novēršanā.

Centralizētie ūdensapgādes pakalpojumi ir pieejami 97,9% Rīgas pilsētas administratīvās teritorijas iedzīvotāju, savukārt centralizētie kanalizācijas pakalpojumi ir pieejami 97,4% Rīgas pilsētas notekūdeņu aglomerācijas teritorijas iedzīvotāju.

Prasības centralizētās kanalizācijas sistēmu izveidošanai noteiktas MK 22.01.2002. noteikumos Nr.34 "Noteikumi par piesārņojošo vielu emisiju ūdenī". Saskaņā ar minētajiem noteikumiem centralizētas kanalizācijas sistēmas izveidojamas apdzīvotām vietām vai to robežās esošām atsevišķām teritorijas daļām, kur iedzīvotāju skaits, apdzīvotības blīvums un ekonomiskā aktivitāte ir pietiekami koncentrēta, lai būtu ekonomiski pamatoti veidot centralizētu kanalizācijas tīklu sistēmu notekūdeņu savākšanai un novadīšanai uz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām (turpmāk – aglomerācija).

2018.gadā *Sabiedrība* un CFLA ir noslēgusi līgumu par ES Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā 5.kārta" īstenošanu - ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšanu Imantas ziemeļrietumu daļā un Beberbeķos, kā arī Berģu dienvidu daļā un 2021.gadā *Sabiedrība* un CFLA noslēdza līgumu par ES Kohēzijas fonda projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā 6.kārta" īstenošanu - ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšanu Teikā, Ziepniekkalnā, un Imantā - Nīcas ielas un Vārves ielu rajonos un Imantas līnijās.

Ūdenssaimniecības pakalpojumi nav pieejami vai arī ir pieejami daļēji arī atsevišķās šādu Rīgas apkaimju daļās: Ķīpsalā, Atgāzenē, Ķengaragā, Šķīrotavā, Dreiliņos, Teikā, Čiekurkalnā, Vecmīlgrāvī (atsevišķās ielās nav pieejama kanalizācija), Pētersalā – Andrejsalā (kanalizācija nav pieejama atsevišķiem objektiem), Jaunciemā (ūdensapgāde un kanalizācija pieejama tikai daudzdzīvokļu ēkām), kā arī atsevišķos pašvaldības teritorijas rajonos (apkaimēs) ar iedzīvotāju skaitu mazāku par 1 000 iedzīvotājiem – Suži, Voleri, Bulļi, Mūkupurvs, Kleisti, Spilve, Salas.

Atbilstoši Rīgas pilsētas pašvaldības un *Sabiedrības* līgumam par ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu, *Sabiedrības* uzdevums ir nodrošināt ūdens piegādi un notekūdeņu savākšanu

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā, izmantojot *Sabiedrības* īpašumā esošos ūdensapgādes un kanalizācijas tīklus.

Rīgas pilsētas ūdensapgādei nepieciešamais ūdens daudzums tiek iegūts sešās pilsētas nozīmes ūdensgūtvēs, kas iedalāmas divās grupās:

- ūdensgūtvēs, kas kā ūdens avotu izmanto virszemes ūdeni – ūdens stacija "Daugava";
- ūdensgūtvēs, kas izmanto pazemes ūdens krājumus – "Baltezers", "Baltezers-1", "Baltezers-2", "Zaķumuiža", "Rembergi".

Rīgas kanalizācijas sistēmā savākto notekūdeņu attīrīšana tiek veikta Daugavgrīvā esošajā bioloģiskās attīrīšanas stacijā "Daugavgrīva".

Sabiedrība pārskata gadā ir nodrošinājusi Sabiedrisko pakalpojumu līgumos noteikto ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu atbilstošā kvalitātē un veikusi virkni pasākumus Sabiedrības infrastruktūras, tehnoloģiskās attīstības, klientu apkalpošanas un pakalpojumu sniegšanas attīstības un efektivitātes uzlabošanas jomā.

2020. gada 21. augustā Rīgas pilsētas pašvaldība apstiprināja Iekšējos noteikumus Nr.4 "Rīgas pilsētas pašvaldībai piederošo kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības kārtība" (turpmāk – Noteikumi Nr.4) ar mērķi ieviest vienotus korporatīvās pārvaldības principus kapitāla daļu pārvaldībai kapitālsabiedrībās, kurās Rīgas pilsētas pašvaldībai pieder kapitāla daļas, tai skaitā Sabiedrībā.

Ievērojot Noteikumos Nr.4 izvirzītos principus un noteiktos termiņus, ar SIA "Rīgas ūdens" 2021. gada 16. februāra padomes lēmumu ir apstiprinātas šādas Sabiedrības politikas: Korporatīvās sociālās atbildības un ilgtspējas politika, Korporatīvās pārvaldības politika, Ētikas kodekss, Personāla politika, Personāla atalgojuma un atlases politika, Iekšējās kontroles vides un atbilstības politika, Risku pārvaldības politika, Iepirkumu organizēšanas politika, Interesu konfliktu un korupcijas risku novēršanas politika un Trauksmes celšanas politika.

Pakalpojumu apjomi un finansiālās darbības rezultāti

Pārskata gadā centralizētajā ūdensvada tīklā tika padoti 36 993 tūkst.m³ ūdens.

Ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas apjoms 2021. gada 12 mēnešos, salīdzinot ar 2020. gada 12 mēnešiem, samazinājies par 1,57 % un bija 31 884 tūkst. m³. No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 79,73% veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš. 2021. gada 12 mēnešos šīs klientu grupas patēriņa apjoms, salīdzinot ar 2020. gada 12 mēnešiem, samazinājās par 0,53%, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš samazinājies par 5,43%.

Kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoms 2021. gada 12 mēnešos, salīdzinot ar 2020. gada 12 mēnešiem, samazinājās par 1,93% un bija 36 903 tūkst. m³.

No kopējā kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoma 66,51% veidoja dzīvojamā fonda klientu patēriņš. 2021. gada 12 mēnešos, salīdzinot ar 2020. gada 12 mēnešiem, šīs klientu grupas patēriņa apjoms samazinājās par 0,42% un nedzīvojamā fonda klientu patēriņš samazinājās par 5,82%. Bioloģiskās attīrīšanas stacijas "Daugavgrīva" attīrīto notekūdeņu apjoms pārskatā gadā veidoja 49 250 tūkst. m³ (t.sk., notekūdeņi no Jūrmalas).

Pārskata gadā neto apgrozījums, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, pieauga par 0,32% un veidoja EUR 55 832 tūkst. Ieņēmumu apmēru, līdzīgi kā 2020. gadā, joprojām ietekmēja vīrusa COVID-19 izplatība un valstī izsludinātā ārkārtējā situācija.

2021. gadā bija spēkā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 2018. gada 26. aprīļa lēmumu Nr.48 "Par sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rīgas ūdens" ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifiem" apstiprinātie tarifi, kas tika apstiprināti 2018. gada 1. jūnijā, nosakot Sabiedrības klientiem maksu par ūdensapgādes pakalpojumu kubikmetru EUR 0,85 apmērā, bet maksu par kanalizācijas pakalpojumu EUR 0,74 apmērā (minētie tarifi uzrādīti bez PVN).

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Sabiedrības peļņa 2021. gadā, salīdzinot ar 2020. gadu samazinājās par 32,1% un veidoja EUR 5 516 tūkst. Arī neto peļņas rentabilitāte, salīdzinot ar 2020. gadu samazinājās, un veidoja 9,9%, bet joprojām bija optimālā līmenī. Lai gan Sabiedrības peļņa un rentabilitāte ir samazinājusies, kas ir skaidrojams ar ražošanas izmaksu pieaugumu, tomēr Sabiedrība ir spējusi nodrošināt, ka netiek paaugstināti ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi, kas nav paaugstināti no 2018. gada. *Ūdenssaimniecības infrastruktūras un tehnoloģiskā attīstība*

Sabiedrība nodrošina maģistrālo ūdensvadu un kanalizācijas cauruļvadu, sadales tīklu un sūkņu staciju apsaimniekošanu. Uz 2021.gada 31.decembri ūdensvada tīkla cauruļvadu kopgarums, pa kuriem ūdens tiek piegādāts patērētājiem, sasniedza 1 486 km, kanalizācijas tīkla kopgarums – 1 205 km un kanalizācijas sūkņu staciju skaits – 85.

Sabiedrība 2021. gadā veica virkni pasākumus, lai nodrošinātu Stratēģijā noteikto mērķu sasniegšanu, uzlabojot ūdenssaimniecības infrastruktūras tehnisko stāvokli un sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu kvalitāti, atjaunojot un modernizējot ūdenssaimniecības infrastruktūru un nodrošinot tehnoloģisko attīstību.

Nozīmīgākie projekti 2021. gadā:

Kohēzijas fonda projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 5.kārta"

2018. gada 1. augustā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgts līgums par Eiropas Savienības fonda projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/002 "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 5. kārtā" īstenošanu. Projekta kopējās izmaksas 26 006 448,27 EUR, tai skaitā Kohēzijas fonda līdzfinansējums 9 932 725,00 EUR apmērā. Projektā paredzēta jaunu kanalizācijas tīklu izbūve 34,60 km garumā un tīklu rekonstrukcija 0,44 km garumā Bergos, Imantā un Beberbeķos, kā arī izbūvējot kopumā 18 jaunas kanalizācijas sūkņu stacijas. Papildu tiek plānota arī jaunu centralizēto ūdensapgādes ārējo inženiertīklu izbūve 24,74 km garumā un rekonstrukcija 0,42 km garumā. Projekta realizācija paredz 2 959 iedzīvotāju pieslēgšanu centralizētai kanalizācijas sistēmai. Projekta darbību īstenošanas laiks 66 mēneši, t.i. līdz 2023. gada 31. decembrim.

2021. gada turpinās noslēgto būvdarbu līgumu par ūdensvada un kanalizācijas tīklu paplašināšanu Imantā, Beberbeķos un Bergos (Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā) izpilde, ka arī pakalpojuma līgumu par minēto būvdarbu būvuzraudzību un autoruzraudzību. 2021. gadā Projekta kontā Valsts kasē saņemts līdzfinansējums no Kohēzijas fonda līdzekļiem EUR 5 644 685,03 apmērā.

Kohēzijas fonda projekts "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 6.kārta"

2021. gada 18. martā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgts līgums par Eiropas Savienības fonda projekta Nr. 5.3.1.0/20/I/001 "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 6.kārta" īstenošanu. Projekta kopējās izmaksas 5 996 429,67 EUR, tai skaitā Kohēzijas fonda līdzfinansējums 1 620 000,00 EUR apmērā. Projektā paredzēta jaunu kanalizācijas tīklu izbūve 7,70 km garumā un piecu kanalizācijas sūkņu staciju būvniecība Ziepniekkalnā, Imantā un Teikā, ka arī jaunu centralizēto ūdensapgādes ārējo inženiertīklu izbūve 2,70 km garumā un rekonstrukcija 2,00 km garumā. Projekta realizācija paredz 900 iedzīvotāju pieslēgšanu centralizētai kanalizācijas sistēmai. Projekta darbību īstenošanas laiks līdz 2023. gada 31. decembrim.

2021. gada noslēgts būvdarbu līgums par ūdensvada un kanalizācijas tīklu paplašināšanu Teikā, ka arī pakalpojuma līgumi par minēto būvdarbu būvuzraudzību un autoruzraudzību.

Kanalizācijas sūkņu stacijas pārbūve Daugavgrīvas ielā 101

2021. gadā uzsākta Rīgas lielākās kanalizācijas sūkņu stacijas pārbūve Daugavgrīvas ielā 101, izbūvējot jaunu staciju, nomainot 6kV sūkņus uz 0.4kV sūkņiem, uzlabojot darbības drošību un samazinot ekspluatācijas izmaksas, tajā skaitā būtiski samazinot ūdens pašpatēriņu. Projekta realizāciju plānots pabeigt 2024.gadā.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Nozīmīgākie 2021. gadā realizētie projekti ūdens ražošanas un piegādes jomā:

(i) uzlabota ūdensapgādes drošība un pakalpojuma nodrošināšanas kvalitāte, atjaunojot 1703 metrus ūdensvada tīklu, t.sk. Ģertrūdes ielā, Muižas ielā, Tvaika ielā, Anniņmuižas bulv., Vagonu ielā, u.c.; (ii) nomainīti 359 ūdensvada tīkla aizbīdņi ar diametru DN $\geq$ 100 mm, uzlabojot ūdensapgādes drošību, pakalpojuma piegādes kvalitāti, nodrošinot pēc iespējas samazinātu atslēgto patērētāju skaitu ūdensvada tīkla avāriju gadījumā; (iii) nomainīti 332 ugunsdzēsības hidranti, uzlabojot ugunsdrošību; (iv) uzlabojot ūdensapgādes pakalpojuma kvalitāti, izskaloti 157km ūdensvada tīklu; (v) uzsākta ūdensapgādes sūkņu staciju automatiskās vadības sistēmas modernizācijas 2.kārta.

Nozīmīgākie 2021.gadā realizētie projekti notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas jomā:

(i) uzlabots kanalizācijas cauruļvadu tehniskais stāvoklis, samazinot avārijas un videi nodarītā kaitējuma riska iespējas, un uzlabota notekūdeņu novadīšanas drošība un pakalpojuma nodrošināšanas kvalitāte, ar beztranšējas metodi atjaunojot 2913 metru kanalizācijas tīklu, t.sk. Kr.Barona ielā, Ģertrūdes ielā, Matīsa ielā, A.Deglava ielā, Stūrīša ielā, Salnas ielā, Ogres ielā, Maskava ielā, Dzirciema ielā; (ii) uzstādīts notekūdeņu plūsmas mērītājs un kanalizācijas sūkņu stacijas Kojusalas ielā 1 SCADA sistēma integrēta vienotajā kanalizācijas sūkņu staciju automatiskās vadības sistēmā (AVS). Tādejādi uzlabojot notekūdeņu novadīšanas drošību un pakalpojuma nodrošināšanas kvalitāti; (iii) nodrošināts un optimizēts notekūdeņu attīrīšanas process "Daugavgrīva", pabeidzot viena otrreizējā nostādinātāja pārbūvi un uzsākot divu pirmējo nostādinātāju pārbūvi; (iv) ieviesta notekūdeņu piesārņojuma monitoringa sistēma, trīs kanalizācijas sūkņu stacijās uzstādot notekūdeņu kvalitātes analizatorus un izveidojot agrīnas brīdināšanas sistēmu.

Galvenie *Sabiedrības* un ūdenssaimniecības nozares raksturojošie nefinanšu rādītāji sniegti SIA "Rīgas ūdens" Ilgtspējas pārskatā par 2021. gadu.

Turpmākā attīstība

Sabiedrība ir izstrādājusi vidēja termiņa darbības stratēģiju 2022.-2024.gadam (turpmāk – Stratēģija), kas ir plānošanas dokuments, kurā noteiktas Rīgas ūdens vidēja termiņa darbības prioritātes un pasākumu kopums Sabiedrībai izvirzīto stratēģisko mērķu sasniegšanai. Stratēģija ir izstrādāta pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumu, 07.07.2021. Rīgas domes lēmumu Nr.720 "Rīgas pilsētas pašvaldības līdzdalības izvērtējums SIA "Rīgas ūdens"" un Rīgas domes 06.10.2021. lēmumu Nr.938 "Par SIA "Rīgas ūdens" specifisko nefinanšu mērķu noteikšanu", kā arī ņemot vērā Rīgas ūdens kapitāla daļu turētāja pārstāvja noteiktos finanšu mērķus.

Stratēģijā sniegts pamatojums Rīgas domes noteikto specifisko nefinanšu mērķu sasniegšanai plānotajām darbībām un definētie rezultatīvie rādītāji, kas raksturo mērķu sasniegšanu. Stratēģijas izstrādē ir ņemti vērā nozari regulējošie normatīvie akti, Latvijas Republikas un Rīgas valstspilsētas plānošanas dokumenti, 24.07.2019. līgumā ar Rīgas pašvaldību par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu noteiktās prasības, kā arī Sabiedrības iepriekšējā plānošanas periodā īstenotie darbības stratēģiskie virzieni, tā nodrošinot funkcionālu un strukturētu Rīgas ūdens attīstības pēctecību.

Īstenojot Stratēģijā iekļautos rīcības virzienus un uzdevumus tiks nodrošināti sabiedrības interesēm un vides drošībai atbilstoši stratēģiski pakalpojumi, kā arī apsaimniekoti valstiski un pašvaldības līmenī drošībai un attīstībai nozīmīgi Rīgas ūdens saimniecības infrastruktūras objekti.

Ņemot vērā, ka Stratēģijā kā būtiska prioritāte tiek izvirzīta novecojušās ūdenssaimniecības infrastruktūras atjaunošana, kam nepieciešamas apjomīgas investīcijas, tad sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanas un vides aizsardzības mērķi ir daudz efektīvāk sasniedzami nevis būtiski paplašinot centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu pieejamību, bet gan veicinot pieslēgumu ierīkošanu un palielinot pieslēgumu skaitu pie centralizētiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem tajās teritorijās, kur jau ir nodrošināta ūdenssaimniecības pakalpojuma pieejamība, bet nav izveidoti pieslēgumi. Tās ir pilsētas teritorijas, kurās kopš 2004.gada

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

ir jau pabeigti Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansētie ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu paplašināšanas projekti, kā arī Rīgas apkaimes, kurās pašlaik notiekošie projekti tiks pabeigti Stratēģijas plānošanas periodā.

Nepieciešamība nodrošināt augstākus standartus attiecībā uz dzeramā ūdens kvalitāti un attīrītā notekūdens novadīšanas atbilstību vides prasībām tiks līdzsvarota ar ūdenssaimniecības pakalpojumu izmaksām, īstenojot sociāli atbildīgu politiku. Atsevišķu Rīgas ūdens iecerēto infrastruktūras atjaunošanas projektu realizēšanai pēc 2024.gada plānots piesaistīt Eiropas Savienības finansējumu, bet minēto projektu sagatavošana notiks jau Stratēģijas īstenošanas posmā. Īstenojot Stratēģijā noteiktos uzdevumus tiks nodrošināta uzņēmuma efektīva pārvaldība, tuvāko gadu laikā veicot tehnoloģiski un ekonomiski pamatotas tarifu izmaiņas, kas ir nepieciešamas efektīvai ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai.

Ūdensapgādes jomā Rīgas iedzīvotājiem prioritāri tiks nodrošināta augsta dzeramā ūdens kvalitāte, veicot pasākumus tās uzlabošanai, intensificējot ūdensapgādes tīklu atjaunošanu un ūdensapgādes tīklu skalošanu, kā arī tiks izstrādāts ilgtspējīgs nākotnes Rīgas ūdensgūtnu un ūdensapgādes sistēmas attīstības modelis un uzsākti darbi pie tā realizācijas.

Notekūdeņu apsaimniekošanas ilgtspējas veicināšanai plānoti darbi pie notekūdeņu attīrīšanas kapacitātes palielināšanas un centralizētās kanalizācijas sistēmas klimatnoturības paaugstināšanas, intensificējot kanalizācijas tīklu atjaunošanu, kā arī tiks veikta Daugavas kreisā krasta galvenās kanalizācijas sūkņu stacijas u.c. mazāku staciju pārbūve, kā arī īstenoti citi pasākumi, kas paaugstinās energoefektivitāti. Rīgas ūdens plāno pilnveidot notekūdeņu dūņu apstrādes sistēmu.

Kā nozīmīgs darbības virziens Stratēģijas plānošanas periodā tiek noteikts pētniecības un attīstības, informāciju tehnoloģiju attīstības un digitalizācijas pilnveidošanas virziens, meklējot iespējas ieviest modernizācijas risinājumus Sabiedrības tehnoloģiskajos un klientu apkalpošanas procesos. Klientu ērtībai tiks attīstīti digitālie pakalpojumi dzeramā ūdens komercuzskaites mērāparātu telemetrijā un paplašināts klientu pašapkalpošanās portāla pakalpojumu klāsts. Rīgas ūdens klienti un sabiedrība tiks izglītoti par ūdenssaimniecības jomu, informējot un popularizējot "zaļo domāšanu", krāna ūdens lietošanas priekšrocības, lai uzlabotu sabiedrības izpratni gan par Rīgas ūdeni, gan par katra cilvēka ieguldījumu ūdens resursu aizsardzībā un vides saglabāšanā.

Līdz ar jaunā plānošanas perioda stratēģijas apstiprināšanu spēku zaudē SIA "Rīgas ūdens" vidēja termiņa darbības stratēģija 2019.-2022.gadam (4.versija, apstiprināta Sabiedrības 2019.gada 24.oktobra dalībnieku sapulcē).

Lai pilnveidotu stratēģiskās plānošanas procesu un mērķu izpildes rezultātu izvērtēšana notiktu atbilstoši Rīgas pilsētas pašvaldības definētajām kapitālsabiedrību pārvaldības prasībām, Sabiedrība izstrādās darbības plānu katram Stratēģijas perioda kalendārajam gadam, regulāri sekojot Stratēģijā noteikto mērķu izpildes progresam un, ņemot vērā iekšējo un ārējo faktoru ietekmi, noteiktos gadījumos veicot Stratēģijas aktualizēšanu.

SIA "Rīgas ūdens" 2021.gadā veiktie pasākumi korupcijas riska novēršanā

SIA "Rīgas ūdens" ir nodrošinājusi korupcijas risku mazināšanas un novēršanas pasākumus, izpildot 2020. gadā aktualizēto Sabiedrības Pretkorupcijas pasākumu plānu 2020.-2021.gadam (Plāns).

Sabiedrībā tika veikta regulāra Plānā iekļauto pasākumu īstenošana un sniegti pārskati par pasākumu izpildes rezultātiem.

46 Sabiedrības jaunažiem darbiniekiem, kuru amats pakļauts korupcijas riskam, tika organizētas apmācības korupcijas risku un interešu konflikta novēršanas jautājumos. Notika arī kārtējās apmācības korupcijas risku un interešu konflikta novēršanas jautājumos, kurās piedalījās 675 Sabiedrības darbinieki.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Sabiedrība turpināja nodrošināt informācijas par vakantajām amata vietām publisku pieejamību Sabiedrības mājas lapā un personāla atlases procesa pilnveidošanu. Sabiedrības mājas lapā publicēta informācija par 109 aktuālajiem, vakantajiem amatiem un amata pretendentiem izvirzītajām prasībām.

Sabiedrība tika aktualizēta "Pretkorupcijas pasākumu vadība" procedūra, kā arī izstrādātas un apstiprinātas Sabiedrības politikas - "Interesu konfliktu un korupcijas risku novēršanas politika", "Risku pārvaldības, iekšējās kontroles vides un atbilstības politika", "Trauksmes celšanas politika". Tika aktualizēts un apstiprināts Sabiedrības "Ētikas kodekss".

Finanšu riski un finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot tirgus risku, kredītrisku, likviditātes risku un procentu likmju riskus. Sabiedrības vadība minimizē potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Vairāk par finanšu riskiem un to vadību skatīt informāciju finanšu pārskata pielikumos Nr.11 un Nr.38. Atvasinātie finanšu instrumenti netiek izmantoti.

Korporatīvā pārvaldība

SIA "Rīgas ūdens" Korporatīvās pārvaldības ziņojums par 2021.gadu (turpmāk – Ziņojums) sagatavots pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.1 pantu. Ziņojums ir pieejams Rīgas ūdens mājaslapā www.rigasudens.lv.

SIA "Rīgas ūdens" arī līdz šim ir veicis nozīmīgas darbības, lai ieviestu un īstenotu korporatīvās pārvaldības principus visās darbības jomās un uzņēmuma organizatoriskās struktūras līmeņos. Tas tika realizēts ievērojot Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas (OECD) Publiskas personas kapitālsabiedrību korporatīvās pārvaldības vadlīnijās noteiktos principus un 2010.gadā akciju sabiedrības "Nasdaq Riga" izdotās labas prakses rekomendācijas "Korporatīvās pārvaldības principi un ieteikumi to ieviešanā".

2021.gadā Rīgas ūdens ir izstrādājis un ieviesis vairākas būtiskas uzņēmuma politikas, kas pilnībā atbilst Tieslietu ministrijas Konsultatīvās padomes izstrādātā Korporatīvās pārvaldības kodeksa "Labas korporatīvās pārvaldības ieteikumi Latvijā" (2020) (turpmāk – Kodekss) rekomendācijām.

Katram Kodeksā minētajam korporatīvās pārvaldības principam ir noteikti kritēriji, kas palīdz novērtēt, vai princips ir ievērots. Principi tiek piemēroti Rīgas ūdens darbībā, un 2021.gadā uzņēmums ir pilnībā vai daļēji ievērojis visus no tiem – princips ir ievērots, ja uzņēmums izpilda visus principam izvirzītos kritērijus. Atbilstoši Kodeksā minētajam, Rīgas ūdens ir sagatavojis pirmo Korporatīvās pārvaldības ziņojumu. Saskaņā ar ievēro vai paskaidro principu, Ziņojumā tiek sniegta informācija arī par tiem principiem, kurus uzņēmums savā darbībā ievēro daļēji vai kuri no kritērijiem nav tieši attiecināmi uz uzņēmumu, skaidrojot apstākļus vai normatīvo regulējumu, kas to pamato.

Rīgas ūdens korporatīvā pārvaldība kā pasākumu kopums veicina uzņēmuma darbības mērķu sasniegšanu un darbības uzraudzību, un uzskatāma par ļoti būtisku labas pārvaldības instrumentu, ko Rīgas ūdens turpinās pilnveidot arī turpmāk.

Nefinanšu paziņojums

Par pārskata periodu Rīgas ūdens ir sagatavojis otro nefinanšu ziņojumu – Ilgtspējas pārskatu par 2021.gadu, kurā sniedz detalizētu informāciju par uzņēmuma darbības ietekmi uz vides, sociālajiem un ar darbiniekiem saistītiem jautājumiem, cilvēktiesību ievērošanu un pretkorupcijas aspektiem. Nefinanšu ziņojuma sagatavošanai Rīgas ūdens ir izmantojis starptautiski atzītu standartu Global Reporting Initiative (GRI) un arī uzņēmuma darbības atbilstību ANO Ilgtspējīgas attīstības mērķiem, kurus Rīgas ūdens ir apņēmis ievērot.

Nefinanšu paziņojumā arī sniegtas atsauces par uzņēmuma politiku īstenošanu attiecībā uz korporatīvās sociālās atbildības jomām, par procedūrām, kas Sabiedrībā izstrādātas, lai nodrošinātu politiku ieviešanu un informācija par riskiem, kas ir saistīti ar sniegtajiem pakalpojumiem.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Pārskata sagatavošanā Rīgas ūdens ir ievērojis GRI standartā noteiktos pārskatu sagatavošanas standartus un kritērijus:

- Ietekmes pušu iesaiste – būtisku daļu no nefinanšu ziņojuma sagatavošanas veido arī komunikācija ar ietekmes pusēm. Rīgas ūdens ietekmes pušu identificēšanu veica 2021.gadā, kad tika sagatavots pirmais Ilgtspējas pārskats par 2020.gadu;
- Ilgtspējas konteksts – ziņojumam jāatspoguļo uzņēmuma darbība plašākā ilgtspējas kontekstā. Lai identificētu tās jomas un darbības, kuras uzņēmumam ir būtiskas gan tagadnes, gan nākotnes skatījumā, tika analizēti Rīgas ūdens iekšējie normatīvie akti – Korporatīvās sociālās atbildības un ilgtspējas politika, Vidējā termiņa darbības stratēģija 2019.-2022.gadam, klientu un darbinieku apmierinātības aptauju rezultāti. Izvērtējuma rezultātā tika izveidots paplašināts saraksts ar potenciālajām ilgtspējas jomām, kā arī esošajām un plānotajām aktivitātēm, kas atbilst ilgtspējas kontekstam;
- Būtiskums – ziņojumam jāatspoguļo uzņēmuma darbības, kas rada būtisku ietekmi uz ekonomiku, vidi, un sabiedrību, izceļot aspektus, kas būtiski ietekmē ārējās ietekmes puses. Rīgas ūdens ilgtspējas pārskatam noteica 15 būtiskās ilgtspējas jomas, kas aptver uzņēmuma ekonomiskās atbildības, vides un sociālās ietekmes aspektus (tai skaitā attiecībā uz darbiniekiem un darba vidi, sabiedrību un atbildību par pakalpojumu). Vienlaikus arī tika konstatēts, ka ārējās ietekmes puses papildus atzīmēja jomas, kuras tiešā veidā neietilpst nevienā no ANO mērķiem, bet kuras būtu lietderīgi ietvert ilgtspējas pārskatā;
- Vispusība – ziņojumam jāatspoguļo būtiskākās jomas un to mērvienības, kā arī ietekmes faktori, lai ietekmes pusēm ir iespēja sekot līdzi un pārbaudīt uzņēmuma progresu. Rīgas ūdens nefinanšu ziņojumā ir sniedzis vispusīgu informāciju un salīdzināmus datus par katru no ilgtspējas jomām.

SIA "Rīgas ūdens" Ilgtspējas pārskats par 2021.gadu sagatavots pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 58.1 pantu. Ziņojums ir pieejams Rīgas ūdens mājaslapā www.rigasudens.lv.

Vides aizsardzības prasību ietekme, informācija par darbiniekiem un pasākumiem pētniecības un attīstības jomā

Detalizēta informācija par vides aizsardzības prasību ietekmi, informācija par darbiniekiem un pasākumiem pētniecības un attīstības jomā sniegta SIA "Rīgas ūdens" Ilgtspējas pārskatā par 2021. gadu.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

Sabiedrības pamatkapitāls 2021. gada 31. decembrī ir 127 586 633 EUR un tas sadalīts 127 586 633 kapitāla daļās ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Notikumi pēc finanšu gada beigām atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā Nr. 45.

Skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr. 28 saistībā ar pēc gada beigām noslēgto ilgtermiņa aizņēmuma līgumu par 15 miljoniem EUR.

2022. gada 13. aprīļa valdes sēdē *Sabiedrības* valdē tika izskatīts ziņojuma projektu SIA "Rīgas ūdens" padomei par iepriekšēju padomes piekrišanu līguma noslēgšanai ar Eiropas Investīciju banku par ilgtermiņa aizdevumu EUR 60 000 000 apmērā un iesniegts *Sabiedrības* padomei. Plānots, ka līgums ar Eiropas Investīciju banku tiks noslēgts 2022.gada 1.pusgadā.

Sabiedrībai nav nozīmīgu darījumu ar uzņēmumiem Krievijā, Baltkrievijā vai Ukrainā, kas varētu radīt būtisku negatīvu ietekmi uz Sabiedrības darbību. Ietekmi uz Sabiedrības finanšu rezultātiem varētu atstāt vispārēja ekonomiskās situācijas pasliktināšanās.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

2021.gada 29.decembrī *Sabiedrība* iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija tarifu projektu ir izvērtējusi un tiek prognozēts, ka jauni ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi varētu stāties spēkā no 2022. gada 1.jūnija šādā apmērā:

Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi no 2022. gada 1. jūnija:

Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs	1,02 EUR/m ³
Ūdens ražošanas pakalpojumu tarifs	0,33 EUR/m ³
Kanalizācijas pakalpojumu tarifs	0,91 EUR/m ³
Notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu tarifs	0,42 EUR/m ³

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī vai kas būtu papildus jāskaidro finanšu pārskata pielikumos.

Valdes ieteiktā peļņas izlietošana

Pārskata gadā Sabiedrība strādāja ar peļņu EUR 5 515 750 apmērā.

Rīgas domes 2021.gada 16.jūnija lēmuma Nr.691 "Par dividendēm kapitālsabiedrībās, kurās Rīgas pilsētas pašvaldībai ir izšķirošā ietekme" 2.punktā noteikts, ka minimālā prognozējamā peļņas daļa, kas var tikt izmaksāta dividendēs, ir 40 % no kapitālsabiedrības pārskata gada peļņas, ja stratēģijā nav noteikts citādi. Dividendēs izmaksājamā peļņas daļa ietver maksājumu par pašvaldības kapitāla izmantošanu un uzņēmumu ienākuma nodokli. Minētā Rīgas domes lēmuma 7.punktā noteikts, ka, ja kapitālsabiedrība, izstrādājot stratēģijas projektu, tajā ietver priekšlikumu par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kas ir mazāka, nekā noteikts lēmuma 2. punktā, jautājums ir izskatāms Rīgas domē, pieņemot atsevišķu Rīgas domes lēmumu par atšķirīgu dividendēs izmaksājamo peļņas daļu.

Sabiedrības stratēģijas projektā ir ietverts priekšlikums nenoteikt Sabiedrībai dividendes no 2021.gada peļņas, novirzot to stratēģijā izvirzīto projektu realizācijai, bet finanšu pārskata apstiprināšanas brīdī Rīgas domes lēmums par atšķirīgu dividendēs izmaksājamo peļņas daļu nav pieņemts. Par dividenžu izmaksu lemj *Sabiedrības* dalībnieku sapulce.

Krišjānis Krūmiņš

Valdes priekšsēdētājs

Normunds Zvaunis

Valdes loceklis

Rīgā, 2022. gada 28. aprīlī

**SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS
ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI**

Atsevišķais visaptverošo ienākumu pārskats par 2021. gadu

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
Ieņēmumi	12	55 832 487	55 656 154
Izdevumi ieņēmumu sasniegšanai	13	(48 930 877)	(46 159 824)
Bruto peļņa		6 901 610	9 496 330
Pārdošanas izmaksas	14	(1 984 165)	(1 993 262)
Administrācijas izmaksas	15	(4 011 659)	(3 917 696)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	16	5 088 946	5 251 979
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	17	(175 206)	(394 599)
Pamatdarbības rezultāts		5 819 526	8 442 752
Finanšu ieņēmumi	18	2 459	12 764
Finanšu izmaksas	19	(306 235)	(327 568)
Pārskata gada peļņa		5 515 750	8 127 948
Pārējie visaptverošie ieņēmumi		-	-
Visaptverošie ienākumi kopā		5 515 750	8 127 948

Pielikumi no 19. līdz 62. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Krišjānis Krūmiņš
Valdes priekšsēdētājs

Normunds Zvaunis
Valdes loceklis

Sandijs Māliņš
Finanšu departamenta
direktors

Rīgā, 2022. gada 28. aprīlī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀJIE FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķais pārskats par finanšu stāvokli 2021. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2019.
<u>Aktīvs</u>		EUR	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi				
Nemateriālie ieguldījumi	20 (a)	986 317	969 359	677 678
Pamatlīdzekļi	20 (b)	286 082 769	272 993 616	274 606 483
Lietošanas tiesību aktīvi	20(d)	643 240	837 695	1 019 211
Ieguldījuma īpašumi	20 (e)	865 372	865 372	865 372
Līdzdalība meitas sabiedrības kapitālā	21	-	-	-
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	24	37 622	50 759	154 108
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		288 615 320	275 716 801	277 322 852
Apgrozāmie līdzekļi				
Krājumi	22	1 820 908	1 746 062	2 224 797
Parādi no līgumiem ar klientiem	23	6 785 443	6 231 575	6 538 001
Citi debitori	24	295 610	399 433	816 152
Nākamo periodu izmaksas		379 578	250 119	281 643
Nauda	25	15 783 502	18 318 728	15 300 798
Apgrozāmie līdzekļi kopā pirms pārdošanai turētiem ilgtermiņa aktīviem:		25 065 041	26 945 917	25 161 391
Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi	26	145 200	260 093	4 600
Apgrozāmie līdzekļi kopā		25 210 241	27 206 010	25 165 991
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>313 825 561</u>	<u>302 922 811</u>	<u>302 488 843</u>

Pielikumi no 19. līdz 62. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķais pārskats par finanšu stāvokli 2021. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2021	31.12.2020.	31.12.2019
		EUR	EUR	EUR
Pasīvs				
Pašu kapitāls:				
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	27	127 586 633	127 586 633	127 578 573
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		38 926 300	30 798 352	22 204 760
Pārskata gada peļņa		5 515 750	8 127 948	8 593 592
Pašu kapitāls kopā:		172 028 683	166 512 933	158 376 925
Kreditori:				
Ilgtermiņa kreditori:				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	28	16 222 222	29 527 778	34 472 223
Nomas saistības	31	469 757	656 051	834 304
Saņemtie avansi	33	8 624 503	2 979 818	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 651 186	249 884	496 185
Nākamo periodu ieņēmumi	32	80 495 328	83 408 190	84 239 858
Ilgtermiņa kreditori kopā:		107 462 996	116 821 721	120 042 570
Īstermiņa kreditori:				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	28	13 097 142	4 960 821	4 962 700
Nomas saistības	31	210 615	222 941	234 335
No pircējiem saņemtie avansi	33	1 945 434	897 555	3 291 442
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 670 074	2 152 587	2 211 803
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	37	1 446 660	1 487 771	1 780 958
Pārējie kreditori	34	674 682	665 152	633 868
Nākamo periodu ieņēmumi	32	3 455 838	3 433 720	3 381 065
Neizmaksātās dividendes		-	-	300 000
Uzkrātās saistības	35	8 474 322	4 482 996	580 6275
Uzkrājumi	36	2 359 115	1 284 614	1 466 902
Īstermiņa kreditori kopā:		34 333 882	19 588 157	24 069 348
Kreditori kopā:		141 796 878	136 409 878	144 111 918
Pasīvu kopsumma		313 825 561	302 922 811	302 488 843

Pielikumi no 19. līdz 62. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Krišjānis Krūmiņš
 Valdes priekšsēdētājs

Normunds Zvaunis
 Valdes loceklis

Sandijs Māliņš
 Finanšu departamenta
 direktors

Rīgā, 2022. gada 28. aprīlī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀJIE FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķais pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gadu

	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls
31.12.2019	127 578 573	30 651 310	158 229 883
Kā norādīts iepriekš			
Korekciju ietekme pārejot uz SFPS veiktas korekcijas (skatīt pielikumu Nr. 8)	-	- 147 042	147 042
	-	119 078	119 078
	-	27 964	27 964
2020. gada 1.janvārī pēc SFPS	127 578 573	30 798 352	158 376 925
Pamatkapitāla palielinājums	8 060	-	8 060
Darījumi ar īpašniekiem to īpašnieku statusā	8 060	-	8 060
Pārskata gada peļņa	-	8 127 948	8 127 948
Visaptverošie ienākumi kopā	-	8 127 948	8 127 948
31.12.2020	127 586 633	38 926 300	166 512 933
Pārskata gada peļņa	-	5 515 750	5 515 750
Visaptverošie ienākumi kopā	-	5 515 750	5 515 750
31.12.2021	127 586 633	44 442 050	172 028 683

Pielikumi no 19. līdz 62. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Krišjānis Krūmiņš
 Valdes priekšsēdētājs

Normunds Zvaunis
 Valdes loceklis

Sandijs Māliņš
 Finanšu departamenta
 direktors

Rīgā, 2022. gada 28. aprīlī

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķais naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		5 515 750	8 127 948
Korekcijas:			
a) Pamatlīdzekļu, nolietojums un vērtības samazinājums	20 (b)	14 773 910	14 694 171
b) Pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts		4 992	(91 501)
c) Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	20 (a)	238 598	146 049
d) Lietošanas tiesību aktīvu nolietojums		215 337	220 382
e) Pārdošanai pieejamo ilgtermiņa ieguldījumu izslēgšanas rezultāts		(534 352)	-
f) izmaiņas uzkrājumos		1 074 501	(182 288)
g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	18	(2 459)	(12 764)
h) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	19	269 101	306 821
2. Peļņa pirms īstermiņa aktīvu un saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		21 555 378	23 208 818
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(566 367)	677 414
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(74 846)	478 735
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		4 035 669	(5 079 663)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		24 949 834	19 285 304
Izdevumi procentu maksājumiem	29	(271 669)	(308 700)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem		-	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		24 678 165	18 976 604
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Meitas sabiedrības daļu iegāde		-	(8 000)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(28 285 018)	(13 763 335)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		26 663	121 947
Ieņēmumi no pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas	16	787 231	-
Kapitalizētie procentu maksājumi		(3 242)	(9 515)
Saņemtie procenti		2 459	12 764
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		-	180 604
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(27 471 907)	(13 465 535)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemts Kohēzijas fonda līdzfinansējums	33	5 644 685	2 979 818
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	29	(5 166 667)	(4 944 444)
Nomas maksājumi	29;30	(219 502)	(228 513)
Izmaksātās dividendes		-	(300 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		258 516	(2 493 139)
V. Pārskata gada neto naudas plūsma		(2 535 226)	3 017 930
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		18 318 728	15 300 798
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	25	15 783 502	18 318 728

Pielikumi no 17. līdz 59. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Krišjānis Krūmiņš Valdes
 priekšsēdētājs

Normunds Zvaunīs
 Valdes loceklis

Sandis Māliņš
 Finanšu departamenta direktors

Rīgā, 2022. gada 20. aprīlī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

1. PĀRSKATUS SAGATAVOJOŠĀ SABIEDRĪBA

Sabiedrība ir Rīgas pilsētas pašvaldībai piederoša kapitālsabiedrība, kas darbojas stratēģiski svarīgā nozarē, veicot pašvaldības funkciju ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu jomā (saskaņā ar NACE 2.red.kodiem-36.kods ūdens iegūve, attīrīšana un apgāde, 37.kods-notekūdeņu savākšana un attīrīšana).

Sabiedrības kapitālu turētājs ir Rīgas pilsētas pašvaldība. Jautājumos, kurus nereglamentē statūti, piemēro Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma un Komerclikuma noteikumus.

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

2. FINANŠU PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES UN PĀRSKATA PERIODS

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk tekstā SFPS), piemērojot darbības turpināšanas principu.

Sabiedrība finanšu pārskatus, piemērojot SFPS, ir sagatavojusi pirmo reizi. Par visiem iepriekšējiem periodiem, ieskaitot gadu, kas noslēdzas 2020. gada 31. decembrī Sabiedrība finanšu pārskatus sagatavoja atbilstoši Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem.

Skatīt zemāk finanšu pārskatu pielikuma piezīmi Nr.8 "SFPS PIRMREIZĒJA IEVIEŠANA", kur atspoguļots, kā Sabiedrība veica pāreju uz SFPS.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots klasificējot atbilstoši izdevumu funkcijai. Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 31. decembrim.

3. FUNKCIONĀLĀ UN UZRĀDĪŠANAS VALŪTA

Sabiedrības funkcionālā un uzrādīšanas valūta ir EUR.

4. APLĒSES UN SPRIEDUMI

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, vadība izdara spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos.

Svarīgākie aplēšu neprecizitātes iemesli ir saistīti ar lietderīgās lietošanas perioda noteikšanu pamatlīdzekļiem un to vērtības samazināšanos, uzkrājumu apjoma noteikšanu un patiesās vērtības noteikšanu ieguldījuma īpašumiem, lai atklātu šo informāciju pielikumā. Informācija par grāmatvedības politiku piemērošanas ietvaros izdarītajiem spriedumiem un aplēsēm, kurām ir būtiskākā ietekme uz finanšu pārskatos uzrādītajām summām, ir ietverta piezīmēs:

- 7. Piezīmes apakšpunkts 7.3: Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi - aplēses attiecībā uz pamatlīdzekļiem, apakšpunkts 7.14 (ii) Nefinanšu aktīvu vērtības samazināšanās un Piezīme (20 (b));
- 7. Piezīmes apakšpunkts 7.10: Uzkrātās saistības un uzkrājumi: galvenie pieņēmumi un Piezīme Nr.36

5. KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU NESAGATAVOŠANA

Šis ir Sabiedrības atsevišķais finanšu pārskats. Sabiedrība negatavo konsolidēto gada pārskatu, piemērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 66. pantā noteikto atbrīvojumu, jo tai ir bijusi tikai viena meitas sabiedrība, par kuru informācija nebija būtiska un kurai no 2021. gada 20. aprīļa bija iesākts likvidācijas process.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

6. NOVĒRTĒŠANAS PAMATS UN BŪTISKĀKIE GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI

Finanšu pārskati ir sagatavoti pēc aktīvu un pasīvu sākotnējo izmaksu principa. Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- (i) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- (ii) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- (iii) 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 finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- (iv) 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.
- (v) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- (vi) Pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci, izņemot kā norādīts šī pielikuma sadaļā Nr.8, saistībā ar SFPS pirmreizējo ieviešanu.
- (vii) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- (viii) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

7. SVARĪGĀKĀS GRĀMATVEDĪBAS POLITIKAS

7.1 Naudas vienība un ārvalstu valūtu pārvērtēšana euro

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas euro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsaucē kursa. Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

7.2 Finanšu instrumenti

Sabiedrība netur un neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus.

Uzskaites politika attiecībā uz ieguldījumiem meitas sabiedrībās ir aprakstīta apakšpunktā 7.7.

(i) Atzīšana un klasifikācija

Finanšu aktīvi un saistības tiek atzītas pārskatā par finanšu stāvokli datumā, kad attiecīgā instrumenta līguma nosacījumi ir kļuvuši saistoši Sabiedrībai. Finanšu aktīvu iegādes regulāru darījumu ietvaros uzskaita norēķinu dienā.

Finanšu aktīvi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot darījumu izmaksas. Debitoru parādes no līgumiem ar klientiem sākotnēji novērtē pēc attiecīgā darījuma cenas.

Finanšu saistības, tai skaitā aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas.

Finanšu aktīvu un saistību klasifikācija un, attiecīgi, turpmāka novērtēšana ir atkarīga no uzņēmējdarbības modeļa finanšu aktīvu un saistību pārvaldībai un līgumu noteikumiem attiecībā uz naudas plūsmām. Sabiedrība nemaina finanšu aktīvu klasifikāciju pēc to sākotnējās atzīšanas, izņemot gadījumus, kad tiek mainīts Sabiedrības biznesa modelis attiecībā uz finanšu aktīvu pārvaldīšanu.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Sabiedrības finanšu aktīvi, kas tiek turēti, lai iekasētu līgumā paredzētās naudas plūsmas, un, kuru līgumu noteikumi rada naudas plūsmas, ir klasificēti kā finanšu aktīvi, kas jānovērtē amortizētajās izmaksās. Šie finanšu aktīvi ietver pircēju un pārējos debitoru parādus un naudu un tās ekvivalentus.

Nauda un tās ekvivalenti ir naudas atlikumi un pieprasījuma noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš ir trīs mēneši vai mazāk no iegādes datuma, kuri pakļauti nebūtiskam patiesās vērtības izmaiņu riskam un kurus Sabiedrība izmanto īstermiņa saistību dzēšanai.

Finanšu saistības, kas ietver aizņēmumus, parādus piegādātājiem un citas finanšu saistības, kas izriet no Sabiedrības saimnieciskās darbības, ir klasificētas kā amortizētajā pašizmaksā novērtētas pārējās saistības.

(ii) Novērtēšana

Pēc sākotnējās novērtēšanas debitoru parādi tiek novērtēti amortizētajā pašizmaksā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās (skatīt apakšpunktu 7.14).

Finanšu saistības pēc sākotnējās atzīšanas tiek novērtētas amortizētajās izmaksās, izmantojot efektīvo procentu metodi. Procentu izdevumus peļņu un zaudējumus atzīst peļņā vai zaudējumos.

Efektīvā procentu likme ir likme, kas precīzā veidā diskontē finanšu instrumenta nākotnes naudas plūsmu paredzētajā lietošanas laikā, vai, ja iespējams, īsākā periodā, līdz finanšu aktīva vai saistību neto uzskaites vērtībai. Prēmijas un diskonti, iekļaujot sākotnējās darījuma izmaksas, tiek iekļauti saistītā finanšu instrumenta uzskaites vērtībā un amortizēti, pamatojoties uz finanšu instrumenta efektīvo procentu likmi.

Sabiedrībai nav finanšu aktīvu un saistību, kas pēc sākotnējās atzīšanas ir novērtēti patiesajā vērtībā ar ietekmi uz peļņas vai zaudējumu pārskatu. Skatīt finanšu pārskata 7.14. piezīmi par vērtības samazināšanos.

(iii) Atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīva atzīšanu pārtrauc brīdī, kad līgumā noteiktās tiesības uz naudas plūsmu no attiecīgā finanšu instrumenta ir beigušās vai kad Sabiedrība ir nodevusi visus ar attiecīgo finanšu aktīvu saistītos riskus un atbildības. Jebkuras tiesības vai saistības, kas radušās, vai arī tiek saglabātas nodošanas rezultātā, atzīst atsevišķi kā aktīvus vai saistības. Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, tās dzēšot.

Sabiedrība pārtrauc arī konkrētu aktīvu atzīšanu, kad tā noraksta atlikumus, kas attiecas uz aktīviem, kas tiek uzskatīti par neatgūstamiem. Pirms atlikumu norakstīšanas katru aktīvu izvērtē individuāli.

(iv) Ieskaitīšana

Finanšu aktīvus un saistības savstarpēji ieskaita un neto summu uzrāda pārskatā par finanšu stāvokli, tikai tad, ja pastāv juridiskas tiesības to darīt, un pastāv nolūks veikt neto norēķinus vai pārdot aktīvu un nokārtot saistības vienlaicīgi.

7.3 Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ietver licences un datorprogrammas, kas ir uzskaitītas to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Amortizācija tiek aprēķināta visā šo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Sabiedrībā ir noteikti šādi nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laiki un attiecīgas nolietojuma likmes:

	Gadi	% gadā
Licences	5	20%
Datorprogrammas	3	33%
Specializētas informāciju sistēmas	10	10%

Ja kādi notikumi vai apstākļi maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt samazinājusies, attiecīgā aktīva vērtība tiek pārskatīta. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo summu.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ieviedmaksas, nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Pēc pamatlīdzekļu iegādes tie tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, no kuras atskaitīts uzkrātais nolietojums un zaudējumi no vērtības samazināšanās. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu izmantošanas uzsākšanas paredzētajiem mērķiem.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās.

Ja atsevišķu pamatlīdzekļu sastāvdaļu lietderīgās izmantošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaitīti kā atsevišķas pamatlīdzekļu sastāvdaļas (būtiskas sastāvdaļas).

Sabiedrība veic aplēses attiecībā uz pamatlīdzekļu lietderīgo izmantošanas laiku un atlikušo vērtību. Šīs aplēses izriet no iepriekšējās pieredzes, kā arī no nozares prakses un tiek izvērtētas katra pārskata gada beigās. Iepriekšējā pieredze liecina, ka faktiskais pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiks dažreiz ir bijis ilgāks nekā aplēstais. Pilnībā nolietoto pamatlīdzekļu vērtības ir atklātas 20 (b). pielikumā. Paredzamais lietderīgās lietošanas laika izmaiņu ietekmes novērtējums nav precīzi aplēšams, tādēļ nolietojuma likmju izmaiņu jutīguma analīzes ietekme uz nākamajiem periodiem netiek atklāta.

Nolietojums tiek aprēķināts saskaņā ar sekojošu vadības noteikto lietderīgās izmantošanas laiku:

	Pamatlīdzekļu vidējais izmantošanas laiks (gadi)
Ēkas	20-40
Ēku konstrukcijas	10-25
Ūdens piegādes sistēma:	
Ūdensvadi	15-50
Ūdensvadu aprīkojums	5-15
Notekūdeņu sistēma:	
Kanalizācijas vadi	15-40
Kanalizācijas vadu aprīkojums	5-15
Urbumi	5-20
Rezervuāri:	
Ūdens	15-30
Notekūdeņu	8-20
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2-20
Sūkņi un elektroiekārtas	3-10
Laboratorijas iekārtas	3-5
Ceļamās ierīces	4-15
Biroja aprīkojums	3-5
Mēbeles	3-8
Transporta līdzekļi:	
Vieglais	5
Kravas	8

Pamatlīdzekļu, kas ir iegūti bez atlīdzības, no dāvinājumiem, vai realizējot ES Kohēzijas projektu, sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta to lietderīgās izmantošanas perioda garumā, izmantojot lineāro metodi. Vienlaikus šādus pamatlīdzekļus atzīstot, tiek uzskaitīta nākamo periodu ieņēmumu summa, kura tiek pakāpeniski norakstīta (amortizēta) aktīva lietderīgās izmantošanas perioda garumā, un iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina pārējos ieņēmumos.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tās tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts.

Saistībā ar nepabeigtās celtniecības objektu izveidošanu saņemto aizņēmumu procenti piemērojot SGS Nr.23 "Aizņēmumu izmaksas" tiek kapitalizēti proporcionāli attiecīgo pamatlīdzekļu nepabeigtās celtniecības

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

objekta izveidošanas izmaksu summai pamatlīdzekļa izbūves laikā, skatīt Pielikumu Nr.8 un 20(b) par kapitalizētiem procentiem.

Īstenojot būvniecības un/vai rekonstrukcijas projektus pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas un saistības atzīst brīdī, kad izpildītie darbi tiek pieņemti un akceptēti, noformējot atbilstošus darbu izpildes pamatojošos dokumentus. Uzsākot objekta izmantošanu paredzētajiem mērķiem, minētā projekta izmaksas tiek iekļautas attiecīgo pamatlīdzekļu sastāvā. Gadījumos, kad nepabeigtās celtniecības darbi ir izpildīti pārskata periodā, bet dokumenti norēķinu veikšanai akceptēti pēc pārskata gada beigām, attiecīgo darbu kopsumma tiek uzrādīta pārskata gada beigās kā uzkrātās saistības par nepabeigtās celtniecības objektiem.

Ja investīciju projekts tiek realizēts atbilstoši FIDIC (Starptautiskā Inženierkonsultantu federācija) noteikumiem, tad nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas un saistības atzīst brīdī, kad tiek saņemts Inženiera apstiprināts Starpmaksājuma apstiprinājums ar pievienotiem darbu izpildes pamatojošiem dokumentiem. Minētā projekta izmaksas tiek iekļautas attiecīgo pamatlīdzekļu sastāvā pēc visu ar īpašuma tiesībām paredzēto tiesību saistīto risku un tiesību uz varbūtējiem ieguvumiem no attiecīgās lietas vai lietu kopuma pārņemšanas.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Turpmākas izmaksas tiek kapitalizētas aktīva bilances vērtībā vai atzīta kā atsevišķa aktīva komponente tikai tad, ja pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ietilps Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Uztādītās rezerves daļas izmaksas tiek pievienotas aktīva vērtībai, ja tās atbilst pamatlīdzekļa atzīšanas kritērijiem. Aktīva vērtību palielinot par uztādītās rezerves daļas izmaksu summu, tā vienlaicīgi tiek samazināta par izslēgtās daļas atlikušo bilances vērtību. Ja šādi dati nav pieejami, tad izmanto izslēgtās pamatlīdzekļa daļas vai detaļas uzskaites amortizētās aizstāšanas izmaksas, ko aprēķina, atskaitot no jaunās daļas vai detaļas uzskaites vērtības aplēsto nolietojuma kopsummu par laika posmu, kurā tika izmantota izslēgtā daļa vai detaļa.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Sabiedrības tīklu infrastruktūras aktīvu (piemēram, cauruļvadi, aizbīdņi, hidranti) uzskaitē tiek pielietoti šādi pamatnosacījumi:

- (i) veicot cauruļu remontdarbus, ar remontu saistītās izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā šo izmaksu rašanās brīdī, ja paveiktie darbi nepalielina jaudu, caurplūdi ir atjaunota tikai „pirmās dienas” līmenī un netiek paplašināta apkopes zona;
- (ii) veicot ūdensvada un kanalizācijas cauruļvadu remontdarbus, ar remontu saistītās izmaksas tiek kapitalizētas, ja paveiktie darbi palielina jaudu vai tiek paplašināta apkopes zona. Kā papildus rādītājs svarīgs ir remontētā vada garums un tā attiecība pret pieņemtu nominālu vada garumu. Kanalizācijas cauruļvadiem attiecību nosaka, ņemot vērā attālumu starp skatakām (paštecēm) vai pārslēguma kamerām (spiedvadiem), savukārt, ūdens vadiem – ielas kvartālu;
- (iii) aktīvos tiek atzītas remonta izmaksas, ja kanalizācijas vads tiek atjaunots par vienas skatakas nogriezni garākā posmā, savukārt ūdens vads – ja remonts tiek veikts par kvartālu garākā posmā un ja kvartāls ir lielāks vai vienāds par 50m (50m ir vidējais kvartāla garums Rīgā). Nosacījums attiecas arī uz gadījumiem, kad cauruļvadu remonta darbi tiek veikti preventīvi, lai novērstu iespējamās avārijas situācijas rašanos, kā arī uz gadījumiem, kad tiek remontēts kanalizācijas vads, izmantojot beztranšējas metodi;
- (iv) pievadi ir integrētas ūdens vada un kanalizācijas vada sistēmas sastāvdaļas, un to remonta izmaksas atzīst par aktīvu vai iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā atkarībā no tā, kā tiek klasificētas pašu remontēto cauruļvadu remonta izmaksas;

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

- (v) aizbīdņi ir atsevišķas infrastruktūras aktīva sastāvdaļas, un aizbīdņu derīgās izmantošanas laiks parasti ir mazāks, nekā cauruļu izmantošanas laiks. Peļņas un zaudējumu sastāvā iekļauj uzstādīto aizbīdņu, kuru diametrs ir mazāks par 200 mm (neieskaitot), vērtību, savukārt, kā atsevišķas aktīva sastāvdaļas atzīst aizbīdņus, kuru diametrs ir 200 mm un lielāks;
- (vi) hidrantus, kuru izmaksu vērtība kopā ar uzstādīšanas darbu izmaksām ir vienāda vai lielāka par EUR 285, atzīst kā atsevišķas aktīva sastāvdaļas;
- (vii) asfaltēšanas darbu izmaksas atzīst aktīva sastāvā, ja remontdarbu izmaksas tiek kapitalizētas pilnā apmērā vienota projekta ietvaros vai to paredz īpašu projektu finansēšanas nosacījumi. Pārējos gadījumos asfaltēšanas darbu izmaksas iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

7.4 Ieguldījumu īpašumi

Ieguldījumu īpašums ir īpašums, kura mērķis ir gūt peļņu no nomas vai kapitālieguldījumu vērtības pieauguma vai arī abi minētie mērķi kopā, taču šie īpašumi netiek turēti pārdošanai, preču ražošanai vai piegādei vai pakalpojumu sniegšanai, vai administratīviem mērķiem parastās uzņēmējdarbības ietvaros.

Aktīvi tiek pārklasificēti par ieguldījumu īpašumu tikai tad, kad ir mainīts to pielietojums, ko apstiprina fakts, ka Sabiedrība pārtrauc to lietot pati, tiek uzsākta operatīvā noma citai pusei vai tiek pabeigta aktīva celtniecība vai attīstība. Aktīvi tiek pārklasificēti no ieguldījumu īpašuma uz pamatlīdzekļiem tikai tad, kad ir mainīts to pielietojums, ko apstiprina fakts, ka Sabiedrība sāk lietot aktīvu pati vai tiek sākti attīstības darbi ar mērķi aktīvu pārdot.

Ieguldījumu īpašumu atzīšanu pārtrauc, kad tas ir pārdots vai tā lietošana tiek neatgriezeniski pārtraukta un nav paredzams gūt nākotnes ekonomiskos labumus no tā pārdošanas.

Pie sākotnējās atzīšanas ieguldījuma īpašumus novērtē izmaksās. Izmaksas ietver izdevumus, kas ir tieši saistīti ar ieguldījumu īpašuma iegādi.

Pēc sākotnējās atzīšanas, Sabiedrība, pirmreizēji piemērojot SFPS, turpina finanšu stāvokļa pārskatā novērtēt ieguldījuma īpašumus pēc iegādes izmaksu metodes. Skatīt finanšu pārskatu pielikuma piezīmes Nr.20 (e) informāciju par ieguldījumu īpašumu patieso vērtību.

7.5 Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Reāgenti un degviela tiek uzskaitīti atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc FIFO metodes. Izejmateriālus un papildmateriālus veido apkopei un uzturēšanai paredzētie materiāli. Tie tiek uzskaitīti, pamatojoties uz faktiskajām rēķinos uzrādītajām izmaksām pēc FIFO metodes.

Krājumos tiek uzskaitītas arī infrastruktūras aktīvu sastāvdaļas, piemēram, hidranti, aizbīdņi, līdz brīdim, kad tie tiek iebūvēti objektā un sagatavoti attiecīgi pamatojošie dokumenti (piemēram, Akts par darbu izpildi).

Katra pārskata gada beigās inventarizācijas gaitā krājumi tiek pārskatīti, lai identificētu to novecošanās pazīmes - bez apgrozījuma pēdējo 12 mēnešu laikā. Konstatējot novecojušus vai bojātus krājumus to vērtība tiek norakstīta līdz atgūstamai vērtībai. Saskaņā ar pieņemto kārtību, krājumiem, kuri nav bijuši apgrozījumā pēdējos 12 mēnešus uzkrājumi tiek veidoti 50% apmērā no uzskaites vērtības.

7.6 Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi

Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi ir tādi aktīvi, kuru uzskaites vērtība tiks atgūta pārdošanas darījuma rezultātā, nevis turpmāk izmantojot šo aktīvu, un kuri atbilst abiem šādiem klasifikācijas kritērijiem:

- šie objekti to pašreizējā stāvoklī ir pieejami tūlītējai pārdošanai un pakļauti tikai parastiem šādu objektu pārdošanas nosacījumiem;
- to pārdošana ir ticama (pamatojoties uz vadības lēmumu par šo objektu pārdošanu, ir uzsākts pārdošanas process, un ir pārliecība par tā pabeigšanu gada laikā no šā procesa uzsākšanas dienas).

Pārdošanai turētus ilgtermiņa aktīvus sākotnēji atzīst iegādes izmaksās, pēc tam novērtējot zemākajā no izmaksu vai neto pārdošanas vērtībām. Ja fakti vai notikumi norāda uz pārdošanai turētu ilgtermiņa aktīvu vērtības samazināšanos, tiek veikta šo aktīvu vērtības samazināšanās pārbaude un zaudējumi, kuri radušies šo ieguldījumu vērtības samazināšanās rezultātā, tiek noteikti un atzīti visaptverošo ienākumu pārskatā.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

7.7 Ieguldījumi meitas sabiedrību kapitālos

Ieguldījumi meitas sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ja ir uzskatāms, ka tiem ir pastāvīgs raksturs. Sabiedrība atzīst ienākumus tikai tad, ja tā no savas meitas sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu. Saņemtās summas, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanu un uzskaita kā ieguldījuma iegādes vērtības samazinājumu.

7.8 Saņemtie avansi

Sabiedrība saņemtos avansus atzīst naudas līdzekļu saņemšanas brīdī un atspoguļo bilances pasīvā kreditoru sastāvā. Ja avansi tiek saņemti no līgumiem ar klientiem, tad tie tiek uzskaitīti kā "Līgumu saistības". Ja avansi tiek saņemti par projektu izpildi saistībā ar saņemtu finansējumu, tad tos pārnes uz nākamo periodu ieņēmumiem brīdī, kad objekti tiek nodoti ekspluatācijā.

7.9 Dotācijas, dāvinājumi, bez atlīdzības saņemtie ilgtermiņa ieguldījumi

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas (pēc pārklasifikācijas no ilgtermiņa avansa maksājumiem brīdī, kad uzsākta attiecīgo pamatlīdzekļu lietošana atbilstoši mērķiem), dāvinājumi un bez atlīdzības saņemto ilgtermiņa ieguldījumu vērtība tiek uzskaitīta kā nākamo periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver / (amortizē) ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

7.10 Uzkrātās saistības un uzkrājumi

Uzkrātās saistības un uzkrājumi tiek atzīti, lai izmaksas varētu atzīt periodā, kad tās ir radušās.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek veidoti, ja Sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums un ir sagaidāms, ka šī pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Katra pārskata perioda beigās Sabiedrība novērtē izveidoto uzkrājumu summu pamatotību un atbilstību. Ja uzkrājumam vairs nav pamatojuma, to dzēš. Uzkrājumu veido, iekļaujot aplēstās summas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas vienā pārskata gadā vai pakāpeniski vairākos pārskata gados (atkarībā no konkrētā uzkrājuma būtības). Uzkrājumu atcelšanu norāda peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus.

Sabiedrība veido sekojošus uzkrājumus (Skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr.36):

- Uzkrājumi ūdensvadu un kanalizācijas tīklu avāriju seku likvidēšanas paredzamām remontdarbu izmaksām un izdevumiem vietu sakopšanai pilnā apmērā tiek izveidoti uz pārskata perioda beigām, ja avārija ir notikusi un tā ir identificēta pārskata periodā. Izmaksas, kādas ir nepieciešamas, lai novērstu minēto avāriju sekas un veiktu tīklu remontdarbus tiek aplēstas, sagatavojot tāmi par paredzamiem veicamajiem darbiem un to izmaksām, vadoties no pieredzes un zināšanām.
- Uzkrājumi ražošanas atkritumu izvešanai tiek veidoti atbilstoši inventarizācijas rezultātā noteiktajam notekūdeņu attīrīšanas dūņu atlikumam uz pārskata gada beigām, aplēšot izmaksas, kādas ir nepieciešamas dūņu utilizācijai;
- Uzkrājumi tiesvedībām tiek veidoti saskaņā ar vadības aplēsēm - novērtējot paredzamo ekonomisko labumu aizplūšanas apmēru;
- Attiecībā uz paredzamām saistībām par avāriju rezultātā trešajām personām nodarītajiem kaitējumiem tiek veikti specifiskie uzkrājumi, novērtējot konkrētās avārijas radīto seku un kaitējumu apmēru. Nepieciešamības gadījumā uzkrājums paredzamām saistībām avāriju rezultātā trešajām personām nodarītajiem kaitējumiem var tikt izmainīts, saņemot papildu informāciju par konkrētās avārijas radīto seku un kaitējumu apmēru.

Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda:

- skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem un ietver izdevumus dažādās jomās (Skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr.35).

- Uzkrātās saistības plānotām izmaksām darbiniekiem veido uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu saistības un saistības par prēmijām saskaņā ar atalgojuma politikām. Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata perioda pēdējos sešos mēnešos ar pārskata perioda beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek atspoguļotas Uzkrāto saistību sastāvā (Skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr.35).

7.11 Nomas darījumi

Sabiedrība nomas darījumos galvenokārt ir nomnieks. Sabiedrībai nav citu nomas darījumu, kuros tā ir iznomātājs, izņemot atsevišķus nenoīmīgus nekustamā īpašuma nomas darījumus un nenoīmīgus atsevišķu telpu apakšnomas darījumus.

Sabiedrība kā nomnieks

Noslēdzot līgumu, Sabiedrība izvērtē, vai līgums ir noma vai ietver nomu. Līgums ir noma vai ietver nomu, ja līgums piešķir tiesības kontrolēt identificēta aktīva izmantošanu noteiktu laika periodu apmaiņā pret atlīdzību.

Lai izvērtētu, vai līgums nodod tiesības uz laiku kontrolēt kāda identificēta aktīva izmantošanu, Sabiedrība izvērtē, vai visā lietošanas periodā tai ir abas turpmāk minētās tiesības: (a) tiesības iegūt būtībā visus saimnieciskos labumus no identificētā aktīva izmantošanas tā lietošanas perioda laikā un (b) tiesības noteikt identificētā aktīva lietošanu.

Nomas uzsākšanas vai izmaiņu brīdī Sabiedrība līgumā iekļauto atlīdzību sadala uz katru nomas sastāvdaļu, pamatojoties uz nomas sastāvdaļas īpatsvaru.

Nomas uzsākšanas brīdī Sabiedrība atzīst lietošanas tiesību aktīvu un nomas saistības.

Lietošanas tiesību aktīvi

Lietošanas tiesību aktīvi sākotnēji tiek atzīti izmaksu apmērā, ka ietver nomas saistību sākotnējo novērtējuma summu, kā arī sākotnējās tiešās izmaksas, kas radušās Sabiedrībai kā arī to izmaksu aplēsi, kas nomniekam radīsies no nomas aktīva nojaukšanas un likvidācijas, ja tādi paredzami, nomas maksājumus, kas izdarīti sākuma datumā vai pirms tā, atskaitot saņemtos nomas veicināšanas maksājumus.

Lietošanas tiesību aktīvi turpmāk tiek novērtēti, piemērojot izmaksu modeli, t.i., atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Sabiedrība amortizē lietošanas tiesību aktīvu periodā līdz lietošanas tiesību aktīva lietderīgās lietošanas laika beigām vai nomas termiņa beigām atkarībā no tā, kas iestājas agrāk.

Nomas saistības

Nomas saistības nomas sākuma datumā novērtē kā šajā datumā atlikušo nomas maksājumu tagadnes vērtību. Nomas maksājumus diskontē, izmantojot nomā ietverto procentu likmi, ja to ir iespējams viegli noteikt. Ja šo likmi nav iespējams viegli noteikt, Sabiedrība izmanto salīdzināmo aizņēmumu procentu likmi. Salīdzināmā aizņēmumu procentu likme ir pārsvarā tikusi izmantota, aprēķinot nomas saistības Sabiedrības bilanci.

Nomas saistībās sākotnēji ietverti šādi maksājumi:

- a) fiksēti nomas maksājumi (ieskaitot pēc būtības fiksētus nomas maksājumus), atskaitot nomas veicināšanas maksājumus;
- b) mainīgie nomas maksājumi, kas ir atkarīgi no indeksa vai likmes un sākotnēji tikuši aprēķināti, izmantojot indeksu vai likmi sākuma datumā;
- c) jebkuras atlikušās vērtības garantijas, ko iznomātājam ir sniegusi Sabiedrība, ar Sabiedrību saistīta persona, vai ar iznomātāju nesaistīta trešā puse, kas ir finansiāli spējīga pildīt pienākumus saskaņā ar garantiju;
- d) pirkšanas iespējas izmantošanas cena, ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka Sabiedrība izmantos šo iespēju;

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

e) soda naudas maksājumi par nomas priekšlaicīgu izbeigšanu, izņemot gadījumus, ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka Sabiedrība šo iespēju izbeigt nomu neizmanto;

f) nomas maksājumi par līguma pagarinājuma periodiem, ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka Sabiedrība izmantos šo iespēju līgumu pagarināt.

Sabiedrības vadība izvērtē, vai ir pietiekams pamats uzskatīt, ka Sabiedrība izmantos iespēju pagarināt nomas līgumus, pirkšanas iespēju vai iespēju izbeigt nomas līgumu.

Nomas saistības turpmāk tiek novērtētas amortizētajās izmaksās, piemērojot efektīvo procentu likmi. Nomas saistības tiek pārvērtētās, ja mainās nomas maksājumi, kas ir atkarīgi no indeksa vai likmes, paredzamais maksājums saistībā ar atlikušās vērtības garantiju, vai mainās Sabiedrības aplēse par to, vai ir pietiekams pamats uzskatīt, ka Sabiedrība izmantos iespēju pagarināt nomas līgumus, pirkšanas iespēju vai iespēju izbeigt nomas līgumu.

Sabiedrība neatzīst lietošanas tiesību aktīvus un nomas saistības nomas līgumiem, kuriem nomas termiņš sākuma datumā ir 12 mēneši vai mazāk, un nomas līgumiem, kuriem pamatā esošie aktīvi ir ar zemu vērtību (jauna aktīva vērtība ir zem EUR 5 000). Sabiedrība ar šādiem līgumiem saistītos maksājumus atzīst kā izdevumus pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā.

Nomas saistības atzīst kā jebkādas citas saistības sadalot tās kā ilgtermiņa un īstermiņa saistības.

Galvenās aplēses ir saistītas ar nomas termiņu noteikšanu un vadība ņem vērā visus faktus un apstākļus, kas rada ekonomiska rakstura stimulu izmantot iespēju pagarināt nomu, vai neizmantojot iespēju izbeigt nomu. Iespēja pagarināt nomu (vai periodi pēc nomas termiņa beigām) tiek iekļauti nomas termiņā, ja pastāv pamatota pārliecība, ka noma tiks pagarināta (vai netiks izbeigta). Novērtējums tiek pārskatīts, iestājoties būtiskam notikumam vai būtiskām apstākļu izmaiņām, kas ietekmē novērtējumu un atrodas nomnieka kontrolē.

Sabiedrība kā iznomātājs

Nomas uzsākšanas brīdī Sabiedrība izvērtē, vai nomas darījums ir finanšu vai operatīvā noma, attiecīgi izvērtējot, vai nomas ietvaros Sabiedrība nodod visus riskus un atbildības, kādas raksturīgas īpašumtiesībām uz nomas objektu.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visi no īpašumtiesībām izrietošie riski un atbildības netiek nodoti nomniekam, tiek klasificēta kā operatīvā noma.

Sabiedrībai kā galvenajam iznomātājam ir tikai operatīvās nomas darījumi. Nomas ieņēmumus, kas gūti saistībā ar īpašumu operatīvās nomas līgumiem, atzīst visā nomas termiņa laikā, izmantojot lineāro metodi.

Apakšnomas līgumi

Sabiedrība kā finanšu nomu ir klasificējusi apakšnomas līgumus, ar kuriem nodod daļu no aktīviem apakšnomā, kurus pati nomā no galvenā iznomātāja un kuru termiņš ir vienāds ar termiņu tiem līgumiem, kuros Sabiedrība no galvenā iznomātāja pati nomā attiecīgos nekustamos īpašumus.

7.12 Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Maksājamais nodoklis

Latvijas Republikā Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas ir spēkā ar 2018. gada 1. janvāri, paredz, ka nodokļa likme ir 20% no ar nodokli apliekamās bāzes, kas tiek noteikta, ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamā objekta vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un ietver:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes), un
- nosacīti sadalīto peļņu (piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, un citus likumā noteiktus specifiskus gadījumus).

Sadalot dividendēs nesadalīto peļņu, kas bija uzkrāta līdz 2017. gada 31. decembrim un aplikta ar uzņēmumu ienākuma nodokli pēc iepriekšējās likumdošanas, jaunais nodokļa maksāšanas režīms nav jāpiemēro. 2021. gada 31.decembrī nesadalītās peļņas atlikums, kas veidojies līdz 2017.gada 31.decembrim, bija 17 014 968 EUR.

Atliktais nodoklis

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Atbilstoši 12. SGS ienākuma nodokļa principiem atliktā nodokļa aktīvi un saistības ir jāatzīst, piemērojot tādu likmi, kādu paredzēts piemērot nesadalītai peļņai.

Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas ir spēkā no 2018. gada 1. janvāra, 20% likmi piemēro tikai sadalītajai peļņai, bet nesadalītajai peļņai paredz 0% likmi. Tādējādi, atliktā nodokļa aktīvi un saistības atzīstami nulles apjomā.

7.13 Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots saskaņā ar netiešo metodi, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu no saimnieciskās darbības ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības, darbības ar ieguldījumiem un finansālās darbības.

7.14 Vērtības samazināšanās

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz tās atgūstamo summu. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Finanšu aktīvi un ieguldījumi meitas sabiedrībās

Katrā pārskata perioda beigu datumā Sabiedrībā izvērtē pierādījumus par vērtības samazināšanos parādiem no līgumiem ar klientiem un citiem debitoru parādiem gan individuālā, gan kolektīvā līmenī.

Zaudējumus no vērtības samazināšanās aktīviem, kas uzrādīti amortizētajā pašizmaksā, novērtē kā starpību starp finanšu aktīva uzskaites vērtību un aplēsto nākotnes naudas plūsmu pašreizējo vērtību, kas diskontēta ar aktīva sākotnējo efektīvo procentu likmi.

Sabiedrība novērtē vērtības samazinājumu, izvērtējot paredzamos kredīta zaudējumus (PKZ) finanšu aktīviem, kas novērtēti amortizētajā vērtībā atbilstoši 9. SFPS.

Sabiedrība piemēro vienkāršotu modeli debitoru parādu portfeļa vērtības samazinājuma noteikšanai, grupējot tos pēc līdzīgām kredīta zaudējumu riska pazīmēm debitoriem no Sabiedrības pamatdarbības virzieniem – ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumi un citiem debitoriem, kā galveno riska pazīmi izmantojot parādu atmaksas kavējuma dienas.

Vienkāršotais modelis paredz, ka finanšu aktīva atskaitījumi šādiem zaudējumiem ir vienādi ar visā darbības laikā paredzamajiem kredīta zaudējumiem, piemērojot uzkrājumu matricu, Sabiedrība atzīst PKZ debitoru parādiem, pamatojoties uz vēsturisku informāciju par zaudētajiem parādiem saistību neizpildes gadījumos, kā arī ņemot vērā faktorus, kas ietekmē PKZ nākotnē.

Lai novērtētu PKZ individuāli nozīmīgiem debitoru parādiem Sabiedrība piemēro vienkāršoto pieeju un uzskaita PKZ, pamatojoties uz saistību neizpildes un parādu atgūšanas proporcijas procentu (likmi).

Zaudējumus atzīst visaptverošo ienākumu pārskata peļņas vai zaudējumu aprēķinā un uzrāda kā uzkrājumus aktīviem, kas samazina debitoru parādus. Procentus par aktīvu ar pazeminājušos vērtību turpina atzīt, atceļot diskontu. Ja notikuma, kas radies pēc zaudējumu atzīšanas, rezultātā zaudējumi no vērtības samazināšanās samazinās, samazinājumu atceļ, izmantojot peļņas vai zaudējumu aprēķinu.

Pamatojoties uz attiecīgo kredītiestāžu kredītreitingiem, Sabiedrība uzskata, ka kredīta zaudējumu risks naudas un tās ekvivalentu atlikumiem ir zems.

Zaudējumus no ieguldījuma meitas sabiedrības kapitālā vērtības samazinājuma novērtē, salīdzinot ieguldījuma atgūstamo vērtību ar tā uzskaites vērtību atbilstoši 36. SGS. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu pārskatā, bet atceļ, ja ir veiktas izmaiņas aplēsēs, kas izmantotas atgūstamās summas noteikšanai.

(i) Ne-finanšu aktīvi

Katrā pārskata perioda beigu datumā Sabiedrība novērtē, vai nepastāv pazīmes, kuras liecinātu, ka nefinanšu aktīviem, izņemot, krājumus varētu būt samazinājusies vērtība. Ja tiek konstatēts, ka šādas pazīmes pastāv, tiek aplēsta aktīva atgūstamā summa. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz tā aplēsto atgūstamo summu. Naudu pelnošā vienība ir mazākā nosakāmā aktīvu grupa, kas rada naudas plūsmu, kuras ir neatkarīgas no citiem aktīviem un aktīvu grupām. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti visaptverošā ienākumu pārskata peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Zaudējumus no vērtības samazināšanās, kas atzīti attiecībā uz naudu pelnošām vienībām, sākotnēji attiecina, lai samazinātu uz tām attiecināto korporatīvo aktīvu uzskaites vērtību, un pēc tam, lai proporcionāli samazinātu pārējo šajā vienībā (vienību kopumā) ietilpstošo aktīvu uzskaites vērtību.

Aktīva vai naudu pelnošās vienības atgūstamā summa ir lielākā no tā izmantošanas, jeb lietošanas vērtības vai patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas. Novērtējot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas līdz to pašreizējai vērtībai, izmantojot pirms nodokļu diskonta likmi, kura atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo tirgus novērtējumu un riskus, kas saistīti ar attiecīgo aktīvu vai naudu pelnošo vienību.

Iepriekšējā pārskata periodā atzītie zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās tiek pārskatīti katrā pārskata perioda beigu datumā, lai noteiktu, vai nepastāv pierādījumi tam, ka zaudējumi ir samazinājušies vai nepastāv pavisam. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ, ja ir veiktas izmaiņas aplēsēs, kas izmantotas atgūstamās summas noteikšanai. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ vienīgi tādā apmērā, lai attiecīgā aktīva uzskaites vērtība nepārsniegtu to uzskaites vērtību, atskaitot nolietojumu, kura tiktu noteikta, ja zaudējumi no vērtības samazināšanās nebūtu bijuši atzīti.

7.15 Saistītās puses

Saskaņā ar 24. SGS Informācijas uzrādīšana par saistītajām pusēm iekļauto definīciju saistītās puses ir gan juridiskas, gan privātpersonas, kas ir saistītas ar Sabiedrību šādā veidā:

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju uzņēmumu, ja:
 - i) šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju uzņēmumu;
 - ii) šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju uzņēmumu; vai
 - iii) šī persona ir pārskatu sniedzēja uzņēmuma vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Uzņēmums ir saistīts ar pārskatu sniedzēju uzņēmumu, ja tas atbilst šādiem nosacījumiem:
 - i) uzņēmums un pārskatu sniedzēja uzņēmums pieder vienai uzņēmumu grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - ii) viens uzņēmums ir otra uzņēmuma asociēts uzņēmums vai kopuzņēmums (vai asociēts uzņēmums vai kopuzņēmums tās grupas uzņēmumam, kurai pieder otrs uzņēmums);
 - iii) abi uzņēmumi ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - iv) viens uzņēmums ir trešās puses kopuzņēmums, bet otrs uzņēmums ir tās pašas trešās puses asociētais uzņēmums;
 - v) uzņēmums ir pēc nodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja uzņēmuma darbiniekiem vai uzņēmuma, kurš saistīts ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem. Ja atskaišu sniedzēja uzņēmums pats ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji;
 - vi) uzņēmumu kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - vii) personai, kas identificēta (a) (i) punktā, ir būtiska ietekme pār uzņēmumu vai ir uzņēmuma (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
 - viii) uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Sabiedrības Saistītās puses ir meitas sabiedrība, Rīgas pilsētas pašvaldība, kurai ir būtiska kontrole Sabiedrībā, kā arī dzīvojamā fonda apsaimniekotāji, kuru īpašnieks ir vienīgais Sabiedrības īpašnieks – Rīgas pilsētas pašvaldība, Valdes locekļi, Sabiedrības departamentu direktori, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Visi Sabiedrības darījumi ar Rīgas pašvaldībai piederošajām Sabiedrībām ir veikti Sabiedrības parastās uzņēmējdarbības gaitā.

7.16 Ieņēmumu atzīšana, neto apgrozījums un ieņēmumi no līgumsodiem

Neto apgrozījums ir pārskata perioda laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem atbilstoši 15. SFPS ietvertajiem kritērijiem ir parastās darbības (pamatdarbības) rezultātā pārdotās preces un sniegtie pakalpojumi. Sabiedrība pielieto turpmāk minētos kritērijus, lai identificētu līgumus ar klientiem:

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

- līguma puses ir apstiprinājušas līgumu (rakstiski, mutiski vai saskaņā ar citu ierasto komercdarbības praksi) un ir apņēmušās izpildīt savus attiecīgos pienākumus;
- var noteikt katras puses tiesības attiecībā uz nododamajām precēm vai pakalpojumiem;
- var noteikt maksājumu noteikumus par nododamajām precēm vai pakalpojumiem;
- līgumam ir komerciāls raksturs (t.i., ir paredzams, ka līguma rezultātā mainīsies uzņēmuma nākotnes naudas plūsmu risks, grafiks vai summa);
- pastāv varbūtība, ka uzņēmums iekasēs atlīdzību, kas tam pienāksies apmaiņā pret precēm vai pakalpojumiem, kuri tiks nodoti klientam.

Galvenie ieņēmumu veidi un to raksturojums ir šāds:

Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem

Ieņēmumi tiek atzīti saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprinātajiem tarifiem katra mēneša vai ceturkšņa beigās. Saskaņā ar Rīgas domes 18.10.2017. saistošiem noteikumiem Nr.4 "Par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu līguma noteikumiem, tā slēgšanas, grozīšanas un izbeigšanas kārtību", ūdens patēriņu nosaka atbilstoši klientu (namīpašnieku un namu apsaimniekotāju), kuriem ir līgumattiecības ar Sabiedrību, komercuzskaites mēraparāta rādījumiem. Savukārt vietās, kur komercuzskaites mēraparāta nav (līdz to uzstādīšanai) – atbilstoši dzīvokļa labierīcības pakāpei un attiecīgajām ūdensapgādes un/vai kanalizācijas pakalpojumu patēriņa normām. Skatīt zemāk informāciju par tarifiem.

Ieņēmumi no kanalizācijas papildpakalpojumiem

Ieņēmumi tiek sniegti saskaņā ar MK 2016. gada 22. marta noteikumu Nr.174 "Noteikumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu" 6.punktu, un tie tiek atzīti katra mēneša beigās, apjomu nosakot, pamatojoties uz klienta ziņotiem skaitītāju rādījumiem. Skatīt zemāk informāciju par tarifiem.

Tarifi

2018. gada 26. aprīlī Sabiedrisko pakalpojumu regulators apstiprināja ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu - ūdensapgādes pakalpojumu tarifs tika apstiprināts 0,85 EUR/m³ apmērā, savukārt kanalizācijas pakalpojumu tarifs 0,74 EUR/m³ apmērā un tie stājās spēkā no 2018. gada 1. jūnija.

2020. gada 15. aprīlī Sabiedrības dalībnieku sapulcē izskatīts Sabiedrības priekšlikums ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu samazinājumam trīs mēnešu periodā saistībā ar ārkārtējo situāciju, kas izsludināta ar mērķi ierobežot Covid-19 izplatību un Sabiedrības dalībnieku sapulcē pieņemts lēmums piekrist Sabiedrības iesnieguma "Par ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu samazināšanu 7% apmērā trīs mēnešu periodā saistībā ar ārkārtējo situāciju, kas izsludināta ar mērķi ierobežot Covid-19 izplatību" iesniegšanai Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai (SPRK).

Iesniegums SPRK tarifu samazināšanai 7% apmērā trīs mēnešu periodā iesniegts 2020. gada 15. martā un SPRK 2020. gad 23. aprīlī pieņēma lēmumu apstiprināt SIA "Rīgas ūdens" šādus tarifus (bez pievienotās vērtības nodokļa): (i) ūdensapgādes pakalpojumu tarifs – EUR 0,80 par m³; (ii) ūdens ražošanas pakalpojumu tarifu 0,26 EUR/m³; (iii) kanalizācijas pakalpojumu tarifs – EUR 0,68 par m³; (iv) notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu tarifs – EUR 0,31 par m³.

2020. un 2021.gadā bija spēkā sekojoši ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi:

	01.01.2020. – 30.04.2020.	01.05.2020. – 31.07.2020.	01.08.2020. – 31.12.2020.	01.01.2021. – 31.12.2021.
Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs	0,85 EUR/m ³	0,80 EUR/m ³	0,85 EUR/m ³	0,85 EUR/m ³
Ūdens ražošanas pakalpojumu tarifs	0,27 EUR/m ³	0,26 EUR/m ³	0,27 EUR/m ³	0,27 EUR/m ³
Kanalizācijas pakalpojumu tarifs	0,74 EUR/m ³	0,68 EUR/m ³	0,74 EUR/m ³	0,74 EUR/m ³
Notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu tarifs	0,33 EUR/m ³	0,31 EUR/m ³	0,33 EUR/m ³	0,33 EUR/m ³

Ievērojot piesardzības principu, līgumsodus par rēķinu apmaksas termiņa neievērošanu par sniegtajiem ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem, ieņēmumos atzīst tikai pēc to saņemšanas postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi"

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Saskaņā ar Sabiedrības valdes 2020. gada 20. marta lēmumu par sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem no 2020. marta līdz 2021.gada jūlijam netika aprēķinātas kavējuma naudas.

Sabiedrības valde 2021.gada 13.oktobrī pieņēma lēmumu, ka no 2021.gada 1.oktobra netiek aprēķināti nokavējuma procenti saistībā ar SIA "Rīgas ūdens" sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem. Pārskata sagatavošanas brīdī minētais valdes lēmums bija spēkā.

leņēmumi no atzaru projektēšanas un būvniecības pakalpojumiem

Šo pakalpojumu sniegšanas laiks ir īss un ieņēmumi no viena projekta ir nelieli. Visbiežāk šie projekti tiek pabeigti nedēļas laikā, bet pakalpojuma sniegšanas periods retos gadījumos var būt daži mēneši. Ieņēmumi netiek atzīti laika gaitā, bet tie tiek atzīti brīdī, kad klients ir apstiprinājis faktiski izpildītos darbus.

leņēmumi no maksas par ūdenssaimniecības infrastruktūras pārvietošanu

Ieņēmumi tiek gūti saskaņā ar MK 2017. gada 15. decembra noteikumu "Rīgas pilsētas centralizētās ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas ekspluatācijas, lietošanas un aizsardzības saistošie noteikumi" 49.punktu un tie tiek atzīti ieņēmumos laika brīdī, kad pakalpojums tiek sniegts klientam.

Citi vienreizējie komercpakalpojumi no līgumiem ar klientiem

Ieņēmumi tiek atzīti pakalpojuma sniegšanas brīdī.

7.17 Līgumu aktīvi un līgumu saistības

Līgumu aktīvi ietver tiesības uz atlīdzību par sniegtajiem pakalpojumiem, par kuriem Sabiedrība ir izpildījusi savus pienākumus, bet par kuriem rēķini pārskata datumā vēl nav izrakstīti. Līgumu aktīvi tiek pārklasificēti uz pircēju parādiem brīdī, kad tiesības saņemt atlīdzību kļūst par beznosacījuma tiesībām un tas parasti notiek, kad klientam tiek izrakstīts rēķins. Šīs tiesības tiek atzītas pircēju un pasūtītāju parādu atlikumos.

Nemot vērā Sabiedrības noslēgto līgumu ar klientiem specifiku, Sabiedrībai nav raksturīgi būtiski līgumu aktīvi.

Līgumu saistības galvenokārt veido no pircējiem un pasūtītājiem saņemtie avansi par Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem un priekšapmaksas, par kuriem ieņēmumi tiks atzīti laika gaitā.

Skatīt informāciju pielikumā Nr.33 par pārskata periodā ieņēmumos atzītām summām no līgumu saistībām, kas bija uzrādītas gada sākumā.

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

7.19 Iespējamās saistības un aktīvi

Iespējamās saistības un iespējamie aktīvi bilancē netiek atzīti. Ja bilances datumā tādi pastāv, par tiem tiek sniegta paskaidrojoša informācija pielikumā.

7.20 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

leņēmumi par ūdenssaimniecības pakalpojumiem par iepriekšējiem periodiem

Gadījumos, kad tiek konstatēts, ka ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana ir notikusi iepriekšējos pārskata periodos, tajā skaitā ar MK 2016. gada 22. marta noteikumu "Noteikumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu" 53.punktā noteiktajos gadījumos, ieņēmumi tiek atzīti pārskata periodā laika brīdī, kad tika konstatēts ūdenssaimniecības pakalpojumu lietošanas fakts kā pārējie ieņēmumi.

leņēmumi no kompensācijām par maksimāli pieļaujamās piesārņojošo vielu koncentrācijas pārsniegšanu notekūdeņos un līgumsodi

Ievērojot piesardzības principu, kompensācijas par piesārņojošo vielu koncentrācijas virsnormas pārsniegumu centralizētajā kanalizācijas sistēmā novadāmajos notekūdeņos, kā arī līgumsodus par līgumu nosacījumu un apmaksas termiņa neievērošanu, ieņēmumos atzīst, kad to saņemšana droši paredzama, t.i., pēc naudas plūsmas principa – samaksas saņemšanas Sabiedrības bankas kontā.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

7.21 Darbinieku labumi

Īstermiņa darbinieku labumus, tai skaitā algas, prēmijas un atvaļinājuma pabalstus, novērtē bez diskonta un ietver neto pamatdarbības izdevumos saskaņā ar uzkrājumu principu. Sabiedrība veic iemaksas valsts sociālās apdrošināšanas fondā par katru darbinieku noteiktā apmērā visa nodarbinātības perioda laikā saskaņā ar normatīvo aktu prasībām, un Sabiedrībai nav saistību attiecībā uz turpmāku iemaksu veikšanu saistībā ar pensijā aizgājušo darbinieku sniegtajiem pakalpojumiem. Sabiedrība nepiedalās noteiktos ilgtermiņa pensiju plānos un nenodrošina ilgtermiņa darbinieku pabalstus.

8. SFPS PIRMREIZĒJA IEVIEŠANA

Šie finanšu pārskati par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, ir pirmie Sabiedrības finanšu pārskati, kas sagatavoti saskaņā ar SFPS. Par visiem iepriekšējiem periodiem, ieskaitot gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, Sabiedrība finanšu pārskatus sagatavoja atbilstoši Latvijas Republikā spēkā esošai likumdošanai.

Atbilstoši Sabiedrība ir sagatavojusi un uzrādījusi salīdzinošos datus par periodu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī un pārejas datumā: 2020. gada 1. janvārī.

Pārejai no Latvijas Republikas likumdošanas uz SFPS bija zemāk aprakstītā ietekme uz bilances posteņu novērtējumu un uzrādīšanu, aplēsēm, 2020. gada peļņu vai zaudējumiem un neto aktīviem, kā arī uz naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī. Zemāk tabulās redzama izmaiņu ietekme. Komentārus par izmaiņām skatīt aiz tabulām.

Salīdzinājums pārejas datumā: 2020. gada 1. janvārī:

		LR likumdošana 2020. gada 1. janvārī EUR	Izmaiņas novērtējumā EUR	SFPS 2020. gada 1. janvārī EUR
AKTĪVI				
Nemateriālie ieguldījumi		677 678		677 678
Pamatlīdzekļi	I	275 471 855	(865 372)	274 606 483
Tiesības izmantot aktīvus	II	-	1 019 211	1 019 211
Ieguldījuma īpašumi	I	-	865 372	865 372
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	V	90 303	63 805	154 108
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		276 239 836	1 083 016	277 322 852
Krājumi	III	2 229 397	(4 600)	2 224 797
Parādi no līgumiem ar klientiem	IV	6 411 955	126 046	6 538 001
Citi debitori	V	809 533	6 619	816 152
Nākamo periodu izmaksas		281 643	-	281 643
Nauda		15 300 798	-	15 300 798
Ilgtermiņa ieguldījumi turēti pārdošanai	III	-	4 600	4 600
Apgrozāmie līdzekļi kopā		25 033 326	132 665	25 165 991
KOPĀ AKTĪVI		301 273 162	1 215 681	302 488 843

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠKIE FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

PASĪVI		LR likumdošana 2020. gada 1. janvārī EUR	Izmaiņas novērtējumā EUR	SFPS 2020. gada 1. janvārī EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Pamatkapitāls		127 578 573	-	127 578 573
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		22 204 760	-	22 204 760
Uzkrātā peļņa		8 446 550	147 042	8 593 592
Kapitāls kopā	VI	158 229 883	147 042	158 376 925
Uzkrājumi kopā, kā atsevišķa sadaļa saistībās:	VII	1 466 902	(1 466 902)	-
Ilgtermiņa saistības:				
Nomas saistības	II	-	834 304	834 304
Pārējās ilgtermiņa saistības		119 208 266	-	119 208 266
Ilgtermiņa saistības kopā		119 208 266	834 304	120 042 570
Īstermiņa saistības:				
Aizņēmumi	VIII	4 944 444	18 256	4 962 700
Nomas saistības	II	-	234 335	234 335
Uzkrātās saistības	VIII	5 824 531	(18 256)	5 806 275
Uzkrājumi	VII	-	1 466 902	1 466 902
Pārējās īstermiņa saistības kopā		11 599 136	-	11 599 136
Īstermiņa saistības kopā		22 368 111	1 701 237	24 069 348
SAISTĪBAS UN KAPITĀLS KOPĀ		301 273 162	1 215 681	302 488 843

Zemāk norādīts salīdzinājums Sabiedrības neto aktīvu salīdzinājums 2020. gada 31. decembrī:

		LR likumdošana 2020. gada 31. decembrī EUR	Izmaiņas novērtējumā EUR	SFPS 2020. gada 31. decembrī EUR
AKTĪVI				
Nemateriālie ieguldījumi		969 359		969 359
Pamatlīdzekļi	I	273 849 575	(855 959)	272 993 616
Tiesības izmantot aktīvus	II	-	837 695	837 695
Ieguldījuma īpašumi	I	-	865 372	865 372
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	V	-	50 759	50 759
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		274 818 934	897 867	275 716 801
Krājumi	III	2 006 155	(260 093)	1 746 062
Parādi no līgumiem ar klientiem	IV	6 172 958	58 617	6 231 575
Citi debitori	V	299 726	99 707	399 433
Nākamo periodu izmaksas		250 119	-	250 119
Nauda		18 318 728	-	18 318 728
Ilgtermiņa ieguldījumi turēti pārdošanai	III	-	260 093	260 093
Apgrozāmie līdzekļi kopā		27 047 686	158 324	27 206 010
KOPĀ AKTĪVI		301 866 620	1 056 191	302 922 811

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

PASĪVI		LR likumdošana 2020. gada 31. decembrī EUR	Izmaiņas novērtējumā EUR	SFPS 2020. gada 31. decembrī EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Pamatkapitāls		127 586 633	-	127 586 633
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	VI	30 651 310	147 042	30 798 352
Uzkrātā peļņa	VI	8 097 791	30 157	8 127 948
Kapitāls kopā		166 335 734	177 199	166 512 933
Uzkrājumi kopā, kā atsevišķa sadaļa saistībās	VII	1 284 614	(1 284 614)	-
Ilgtermiņa saistības:				
Nomas saistības	II	-	656 051	656 051
Pārējās ilgtermiņa saistības kopā		116 165 670	-	116 165 670
Ilgtermiņa saistības kopā		116 165 670	656 051	116 821 721
Īstermiņa saistības:				
Aizņēmumi	VIII	4 944 444	16 377	4 960 821
Nomas saistības	II	-	222 941	222 941
Uzkrātās saistības	VIII	4 499 373	(16 377)	4 482 996
Uzkrājumi	VII	-	1 284 614	1 284 614
Pārējās īstermiņa saistības		8 636 785	-	8 636 785
Īstermiņa saistības kopā		18 080 602	1 507 555	19 588 157
SAISTĪBAS UN KAPITĀLS KOPĀ		301 866 620	1 056 191	302 922 811

Zemāk norādīts visaptverošo ienākumu pārskata salīdzinājums par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī.

		LR likumdošana 2020 EUR	Izmaiņas novērtējumā EUR	SFPS 2020 EUR
Ieņēmumi		55 656 154		55 656 154
Izdevumi ieņēmumu sasniegšanai	II	(46 168 014)	8 190	(46 159 824)
Bruto peļņa vai zaudējumi		9 488 140	8 190	9 496 330
Pārdošanas izmaksas	II	(1 993 490)	228	(1 993 262)
Administrācijas izmaksas	II	(3 924 765)	7 069	(3 917 696)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	V	5 265 566	(13 587)	5 251 979
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	IV	(420 259)	25 660	(394 599)
Pamatdarbības rezultāts		8 415 192	27 560	8 442 752
Finanšu ieņēmumi	V	12 224	540	12 764
Finanšu izmaksas	I	(329 625)	2 057	(327 568)
Pārskata gada peļņa		8 097 791	30 157	8 127 948

I – Piemērojot SFPS 1 un SGS 23 prasības, Sabiedrība kapitalizē aizņēmuma procentus. Sabiedrība piemēro atbrīvojumu un uzskaita aizņēmumu izmaksas saskaņā ar 23. SGS, kas radušās piemērošanas datumā (vai pēc šī datuma), ieskaitot tās izmaksas, kas attiecas uz aktīviem, kas ir izveides procesā. Sabiedrība neveic aizņēmumu

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

izmaksu, kas uzskaitīti saskaņā ar iepriekšējā ietvara prasībām, korigēšanu pirms izvēlēta 23. SGS piemērošanas datumā.

Piemērojot SFPS 1 un SGS 40 prasības, Sabiedrība atdala ieguldījuma īpašumus – zemi un ēkas, kuri iepriekš tika uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā un uzrāda tos atsevišķā bilances postenī.

II- Piemērojot SFPS 1 un SFPS 16 prasības Sabiedrība atzīst Lietošanas tiesību aktīvus un nomas saistības.

Pie pirmreizējas ieviešanas tika piemērota modificēta retrospektīvā pieeja pārejas datumā 2020. gada 1. janvārī. Tika izskatīti nomas līgumi, kas noslēgti pirms pārejas datuma, lai nevērtētu to atbilstību nomas definīcijai. SFPS 16 netika piemērots tiem nomas līgumiem, kuru termiņš beidzas pirms 2020. gada 31. decembra un tiem līgumiem, kur nomātā aktīva sākotnējā vērtība ir mazāka kā 5 000 Euro.

Pozitīvā ietekme uz pašu kapitālu no IFRS 16 ieviešanas saistīta ar aktīvu atzīšanu no noslēgtiem apakšnomas līgumiem un saistīto tiesību izmantot aktīvu izslēgšanu, kas rezultējās ar realizētas peļņas atzīšanu no apakšnomas līgumiem, kas klasificēti kā finanšu apakšnomas darījumi;

III - Piemērojot SFPS 1 un SFPS 5 Sabiedrība no krājumiem pārklassificē uz atsevišķu posteni Pārdošanai turētus ilgtermiņa aktīvus

IV Piemērojot SFPS 9 prasības atzītas korekcijas pircēju un pasūtītāju parādu no pamat pakalpojumiem novērtējumam, ņemot vērā PKZ . Iepriekš noteiktās uzkrājumu normas debitoriem nebija statistiski pamatotas. Pārejot uz statistisku metodi, iepriekš atzītie uzkrājumi daļēji tika reversēti.

V Saskaņā ar IFRS 16 prasībām atzīti finanšu apakšnomas debitori: ilgtermiņa un īstermiņa daļas. Piemērojot SFPS 9 prasības atzītas korekcijas citu debitoru novērtējumā (nomnieki, un t.l.), ņemot vērā PKZ.

Visaptverošo ienākumu pārskata salīdzinājumā ieņēmumi no apakšnomas samazinās, jo uzrādīti procentu ieņēmumi.

VI –Uzrādīts kumulatīvais efekts uz Visaptverošo ienākumu pārskatu un nesadalīto peļņu, kas veidojās pēc posteņu novērtēšanas atbilstoši SFPS.

VII- Piemērojot SFPS 1, Sabiedrība uzkrājumus pārklassificēja no atsevišķas sadaļas bilancē uz posteni saistību sadaļā.

VIII-Piemērojot SFPS 1 prasības finanšu saistības tiek novērtētas patiesajā vērtībā sākotnējās atzīšanas brīdī, bet informācijas uzrādīšanas nolūkā - katra pārskata perioda beigu datumā. Uzkrātie procenti pārklassificēti no uzkrātām saistībām un pievienoti aizņēmuma pamatsummai .

Bez tam, sagatavojot finanšu pārskatus pēc SFPS, ir atklāta plašāka informācija finanšu pārskatu pielikumā.

Zemāk norādīta ietekme uz naudas plūsmas pārskatu un salīdzinājums par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī:

		LR likumdošana 2020 EUR	Izmaiņas novērtējumā EUR	SFPS 2020 EUR
Pamatdarbības Naudas plūsma	IX, V	18 739 116	237 488	18 976 604
Ieguldījumu darbības naudas plūsma	X, V	(13 456 560)	(8975)	(13 465 535)
Finansēšanas darbības naudas plūsma	IX	(2 264 626)	(228 513)	(24 93 139)
Pārskata gada neto naudas plūsma		3 017 930	-	3 017 930
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		15 300 798	-	15 300 798
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		18 318 728	-	18 318 728

IX Pārejai uz SFPS bija arī ietekme uz naudas plūsmas pārskatu. Nomas maksājumi, kas iepriekš tika uzrādīti kā pamatdarbības naudas plūsma, tagad tiek klasificēti kā finansiālās darbības naudas plūsma.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

X Procentu maksājumi, kas tika kapitalizēti pamatlīdzekļu sastāvā – tagad tiek uzrādīti kā ieguldījumu darbības naudas plūsma.

V Bez tam procenti no apakšnomas līgumiem tiek rādīti ieguldījumu darbības naudas plūsmā, kas iepriekš kā nomas ieņēmumi tika parādīti saimnieciskās darbības naudas plūsmā.

9. JAUNU STANDARTU, GROZĪJUMU UN INTERPRETĀCIJU IEVIEŠANA

9.1 Standarti, kas ir spēkā no 2021. gada 1. janvāra

No 2021. gada 1. janvāra ir spēkā vairāki jauni standarti (vai to grozījumi), kuriem nav būtiskas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem, tai skaitā, ar Covid-19 saistītās nomas koncesijas pēc 2021. gada 30. jūnija (grozījumi 16. SFPS) neietekmēja Sabiedrības finanšu pārskatus.

9.2 Citi standarti

Turpmāk uzskaitījumiem jaunajiem un grozītajiem standartiem, kuri ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas pēc 2021. gada 1. janvāra, agrāka piemērošana nav piemērojama. Vadība vēl apsver iespējamo ietekmi, bet neparedz, ka tie varētu būtiski ietekmēt Sabiedrības finanšu pārskatus nākotnē:

- Apgūtinošie līgumi – Līguma izpildes izmaksas (grozījumi 37. SGS);
- Pamatlīdzekļi – ieņēmumi pirms paredzētās lietošanas (grozījumi 16. SGS);
- Atsauce uz konceptuālajām pamatnostādņēm (grozījumi 3. SFPS);
- Saistību klasifikācija īstermiņa vai ilgtermiņa saistībās (grozījumi 1. SGS);
- Procentu likmju etalonu reforma – 2. fāze (grozījumi 9. SFPS, 39. SGS, 7. SFPS, 4. SFPS un 16. SFPS);
- 17. SFPS Apdrošināšanas līgumi un grozījumi 17. SFPS Apdrošināšanas līgumi.
- Grāmatvedības aplēses definīcija (grozījumi 8. SGS);
- Grāmatvedības politikas atklāšana (grozījumi 1. SGS un 2. SFPS prakses paziņojums);
- Atliktais nodoklis saistībā ar aktīviem un saistībām, kas izriet no atsevišķa darījuma (grozījumi 12. SGS).

10. PATIESĀS VĒRTĪBAS NOVĒRTĒŠANA

Patiesā vērtība ir cena, kuru saņemtu par aktīva pārdošanu vai samaksātu par saistību nodošanu parastā darījumā, kas novērtēšanas datumā tiek noslēgts tirgus dalībnieku starpā pamata tirgū vai, ja tāda nav, visizdevīgākajā tirgū, kuram Sabiedrībai ir pieeja šajā datumā. Saistību patiesā vērtība atspoguļo saistību neizpildes risku.

Saskaņā ar Sabiedrības grāmatvedības politiku un informācijas uzrādīšanas prasībām patiesā vērtība ir jānosaka finanšu un atsevišķiem nefinanšu aktīviem un saistībām.

Novērtējot aktīva vai saistību patieso vērtību, Sabiedrība pēc iespējas lielākā apmērā izmanto novērojamus tirgus datus. Patiesā vērtība tiek klasificēta dažādos līmeņos patiesās vērtības hierarhijā, balstoties uz vērtēšanas metodēs izmantotajiem datiem:

- Pirmais līmenis: identisku aktīvu vai saistību kotētas tirgus cenas (nekorģētas);
- Otrais līmenis: ievades dati, kas nav 1. līmenī iekļautās kotētās cenas, kas ir novērojami par aktīvu vai saistībām vai nu tieši (t.i., kā cenas) vai netieši (t.i., atvasināti no cenām).
- Trešais līmenis: ievades dati par aktīvu vai saistībām, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem (nenovērojami dati).

Ja aktīva vai saistību patiesās vērtības novērtēšanā izmantotie ievades dati var tikt kategorizēti atšķirīgos patiesās vērtības hierarhijas līmeņos, patiesās vērtības novērtēšana tiek kopumā kategorizēta tajā patiesās vērtības hierarhijas līmenī, kuram pieder viszemākā līmeņa ievades dati, kas ir būtiski visam novērtējumam.

Pārklasifikāciju starp patiesās vērtības hierarhijas līmeņiem Sabiedrība atzīst tā pārskata perioda beigās, kurā tā ir veikta.

Novērtēšanas un informācijas uzrādīšanas nolūkos patiesās vērtības tika noteiktas, izmantojot zemāk norādītās metodes. Ja nepieciešams, plašāka informācija par pieņēmumiem, kas izdarīti patiesās vērtības noteikšanā, ir uzrādīti finanšu pārskatu piezīmēs par attiecīgo aktīvu vai saistībām.

Pirmajā līmenī iekļauta nauda un naudas ekvivalenti. Nauda un naudas ekvivalenti ir finanšu aktīvi, kuru dzēšanas termiņš nepārsniedz 3 mēnešus. Sabiedrība uzskata, ka šo finanšu aktīvu patiesā vērtība atbilst to sākotnējai nominālvērtībai un uzskaites vērtībai jebkurā no turpmākiem datumiem.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Sabiedrībai nav finanšu aktīvu un saistību, kuri tiktu iekļauti otrajā līmenī.

Trešais līmenis ietver:

- Aizņēmumus no kredītiestādēm un nomas saistības;
- Kreditoru un debitoru parākus;
- Ieguldījuma īpašumus.

10.1 Aizņēmumi no kredītiestādēm un nomas saistības

Neatvasinātas finanšu saistības tiek novērtētas patiesajā vērtībā sākotnējās atzīšanas brīdī, bet informācijas uzrādīšanas nolūkā - katrā pārskata perioda beigu datumā. Informācijas uzrādīšanas nolūkos noteikto finanšu saistību, kuru dzēšanas termiņš ir garāks par 6 mēnešiem, patieso vērtību aprēķina, balstoties uz nākotnes pamatsummas un procentu naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kuru diskontē ar tirgus procentu likmi novērtēšanas datumā. Sabiedrības aizņēmumi ietver fiksēto un mainīgo likmes daļu un tā katru gadu izvērtē banku aizņēmuma procentu likmes fiksētās daļas izmaiņas atbilstoši tirgus situācijai. Tiek uzskatīts, ka aizņēmuma procentu likme ir tuva tirgus likmei visos uzrādītajos bilances datumos.

Nomas saistībām tirgus procentu likme tiek noteikta, izmantojot salīdzināmo aizņēmumu procentu likmi. Par īsāka termiņa finanšu saistībām, kā aptuvenā patiesā vērtība tiek pieņemta to vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī un to vēlākā uzskaites vērtība, jo diskontēšanas ietekmi uzskata par nebūtisku.

10.2 Kreditoru un debitoru parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu, radniecīgo sabiedrību parādu, citus debitoru, pārējo finanšu aktīvu, parādu piegādātājiem un citiem kreditoriem, parādu radniecīgajām sabiedrībām un citu finanšu saistību termiņš pārsvarā ir līdz sešiem mēnešiem, tāpēc Sabiedrība uzskata, ka šo finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atbilst to sākotnējai nominālvērtībai un uzskaites vērtībai jebkurā no turpmākiem datumiem.

10.3 Ieguldījuma īpašumi

Katru gadu Sabiedrības ieguldījumu īpašumu vērtē ārēja, neatkarīga sertificēta vērtēšanas sabiedrība, kurai ir atzītas profesionālas kvalifikācijas un nesena pieredze attiecīgās kategorijas īpašumu novērtēšanā attiecīgajā vietā. Ja iespējams, patiesās vērtības pamatā ir tirgus vērtība, kuru veido aplēstā summa, par kuru šo īpašumu novērtējuma datumā varētu apmainīt pret naudu tirgus nosacījumiem atbilstošā darījumā starp pircēju un pārdevēju ar brīvu gribu pēc pienācīgi veiktas reklamēšanas un abas puses ir rīkojušās apzināti.

Ja nav pieejamas pašreizējās cenas aktīvā tirgū, vērtēšana tiek veikta, izmantojot ienākumu metodi. Bruto īpašuma vērtējumu ieguldījumu īpašumiem iegūst, aplēstajai nomas vērtībai piemērojot tirgus ienesīguma līmeni. Ja faktiskā nomas maksa būtiski atšķiras no aplēstās, tiek veiktas korekcijas, lai atspoguļotu faktisko nomas maksu.

Skatīt finanšu pārskatu pielikuma piezīmi Nr.20 (e) par patieso vērtību ieguldījumu īpašumiem, kuri bilancē tiek uzskaitīti pēc iegādes metodes no iegādes vērtības atskaitot nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu.

11. FINANŠU RISKU VADĪBA

Sabiedrība, attiecībā uz finanšu instrumentu izmantošanu, ir pakļauta šādiem finanšu riskiem:

- kredītrisks;
- procentu likmju risks;
- likviditātes risks;
- tirgus risks;

Šajā piezīmē uzrādīta informācija par Sabiedrības pakļautību katram no augstākminētajiem riskiem, Sabiedrības mērķi, politikas un procesi risku novērtēšanai un vadīšanai, kā arī Sabiedrības finanšu risku un kapitāla pārvaldīšanas principi. Tālāka kvantitatīva informācija ir ietverta turpmāk šajos finanšu pārskatos.

Risku vadības struktūra

Sabiedrības vadība ir atbildīga par Sabiedrības risku vadības struktūras izveidi un uzraudzību. Sabiedrības risku vadības mērķu īstenošanai risku vadība ir iekļauta Sabiedrības pamatdarbības un pārvaldes sastāvā. Risku vadība ir process, kura ietvaros tiek identificēti, novērtēti un vadīti Sabiedrībai piemītošie riski, kuru iestāšanās varētu kavēt vai apdraudēt tās mērķu sasniegšanu.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Sabiedrība pilnveido risku vadības procesus, t.sk. tās Risku pārvaldības politiku, citus iekšējos normatīvus un to pielietošanu praksē, lai veiksmīgāk mainīgajai uzņēmējdarbības videi un nodrošinātu drošu pakalpojuma sniegšanu. Sabiedrības risku vadības mērķis ir laikus identificēt un pārvaldīt būtiskākos Sabiedrības riskus, lai nodrošinātu stratēģisko mērķu sasniegšanu un samazinātu potenciālos zaudējumus un citus kaitējumus.

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi – pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori – un finanšu saistības – aizņēmumi, nomas saistības, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem. Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, likviditātes risku un procentu likmju riskus. Sabiedrības vadība minimizē potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi gadījumā, ja klients vai cita finanšu instrumenta darījuma puse nespēs izpildīt tās līgumā noteiktās saistības.

Finanšu aktīvi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Būtiska neto apgrozījuma daļa attiecas uz vienu klientu, kas veido līdz pat 33% no realizācijas apjoma. Sabiedrības vadība ir mazinājusi potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, realizējot kontroles un analīzes pasākumu kopumu. Sabiedrība ir izstrādājusi iekšējo procedūru debitoru parādu pārraudzībai, nosakot individuālizētus debitoru parādu pārraudzības pasākumus pa klientu grupām, tajā skaitā, ņemot vērā kredītriska koncentrācijas riskus. .

Sabiedrības debitori tiek atbilstoši uzraudzīti. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzraudzīti atbilstamajā vērtībā un Sabiedrība regulāri uzrauga debitoru maksāšanas disciplīnu. Sabiedrības sniegtie pamata pakalpojumi lielā mērā ir pirmās nepieciešamības pakalpojumi klientiem un nemaksāšanas gadījumā Sabiedrībai ir iespēja pakalpojumu nesniegt.

Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Normatīvie akti no 2015. gada 1. oktobra paredz iespēju daudzdzīvokļu dzīvojamā māju īpašniekiem veikt norēķinus par mājai sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem bez pārvaldnieka starpniecības, samaksu veicot tieši pakalpojuma sniedzējam. Sabiedrībai jānodrošina tiešie maksājumi par pakalpojumiem. 2021. gadā tiešos norēķinus izmantoja klienti 28 dzīvokļos (viens objekts).

Likviditātes risks
Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nespēs izpildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā. Lai novērstu likviditātes risku, Sabiedrības vadība analizē aktīvu un saistību termiņstruktūru. Sabiedrības vadība uzrauga likviditātes risku, savlaicīgi nodrošinot finansējuma pieejamību.

2015. gada 27. februārī tika noslēgts ilgtermiņa aizdevuma līgums ar AS "Swedbank" par EUR 25 000 tūkst. aizņēmumu. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2022. gada 1. marts, kas 2022.gada februārī tika pagarināts līdz 2022.gada 1.aprīlim. Aizņēmuma atlikums 2021. gada 31. decembrī veidoja EUR 10 417 tūkst.

Bez tam, skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr. 28 par noslēgto ilgtermiņa aizņēmuma līgumu ar AS Swedbank pēc bilances datuma par EUR 15 000 tūkst.

2019. gada 8. februārī tika noslēgts ilgtermiņa aizdevuma līgums ar OP Corporate Bank Plc filiāli Latvijā par EUR 24 000 tūkst. aizņēmumu. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2024. gada 7. februāris. Aizņēmuma atlikums 2021. gada 31. decembrī veidoja EUR 18 889 tūkst.

Lai diferencētu finansējuma avotus, Sabiedrība pārskata gadā uzsāka pārrunas ar starptautiskajām finanšu institūcijām – Eiropas Investīciju banku un Eiropas Rekonstrukcijas un Attīstības banku.

2022. gada 13. aprīļa valdes sēdē *Sabiedrības* valdē tika izskatīts ziņojuma projektu SIA "Rīgas ūdens" padomei par iepriekšēju padomes piekrišanu līguma noslēgšanai ar Eiropas Investīciju banku par ilgtermiņa aizdevumu EUR 60 000 000 apmērā un iesniegts *Sabiedrības* padomei. Plānots, ka 2022.gada 1.pusgadā tiks noslēgts līgums ar Eiropas Investīciju banku par ilgtermiņa aizdevuma piesaisti 60 milj.EUR apmērā.

Neskatoties uz to, ka 2021. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza īstermiņa aktīvus par EUR 9 123 tūkst, ņemot vērā pēc finanšu gada beigām noslēgto aizņēmuma līgumu, Sabiedrības likviditāte tiek uzturēta atbilstošā līmenī, nodrošinot spēju saistības nokārtot noteiktajos termiņos un nepastāv riski Sabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtermiņīgai attīstībai.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Procentu likmju risks

Sabiedrības procentu likmju risks veidojas no aizņēmumiem, kam ir noteikta mainīga procentu likme, kas veidojas no 3 vai 6 mēnešu EURIBOR, radot risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaugs gadījumā, ja palielināsies EURIBOR likme. Sabiedrība samazina procentu likmju riskus, regulāri analizējot procentu likmju tirgus situāciju, vērtējot aizņēmuma refinansēšanas lietderību, iespējas piesaistīt aizņemtos līdzekļus ar fiksētu procentu likmi vai izmantot citus finanšu instrumentus, lai samazinātu riskus EURIBOR likmes pieauguma gadījumā.

Kapitāla vadība

Sabiedrība uzskata, ka nepieciešams uzturēt stabilu kapitāla bāzi, lai saglabātu kreditoru uzticību Sabiedrībai un nodrošinātu turpmāku Sabiedrības attīstību. Vadība uzrauga kapitāla atdevi, kā arī dalībniekam izmaksājamo dividendu līmeni.

Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijā kā finanšu mērķi ir izvirzīti kapitāla struktūras un kapitāla rentabilitātes rādītāji.

Pašu kapitāla rādītājs pārskata perioda beigās veido 55%, kas būtiski pārsniedz finanšu mērķa minimālo rādītāju 35% apmērā. Sabiedrība pārskata periodā strādāja ar peļņu, attiecīgi nodrošinot aktīvu rentabilitāti un finanšu mērķu izpildi.

12. Ieņēmumi

	2021 EUR	2020 EUR
Ienākumi no ūdensapgādes pakalpojumiem	27 101 210	27 123 622
Ienākumi no kanalizācijas pakalpojumiem	26 956 236	26 925 220
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	332 565	221 848
Pārējie ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	1 442 476	1 385 464
	55 832 487	55 656 154

Visi Sabiedrības ieņēmumi no līgumiem ar klientiem gūti Latvijā.

Ieņēmumus no būvniecības pakalpojumiem veido ieņēmumi par sniegtajiem ūdensvada un kanalizācijas atzaru būvniecības pakalpojumiem Rīgas teritorijās, kurās ūdenssaimniecības infrastruktūra izbūvēta, piesaistot arī Kohēzijas fonda līdzfinansējumu.

Aktīvi un saistības no līgumiem ar klientiem

Šī tabula apkopo līgumu atlikumus, t.sk. debitoru prasības un līgumu saistības:

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Debitoru prasības (bruto), kas uzrādītas postenī "Parādi no līgumiem ar klientiem (Piezīme Nr. 23)	7 319 587	6 795 306	7 015 836
Līgumu saistības (Piezīme Nr.33)	(1 945 434)	(897 555)	(3 291 442)
	5 374 153	5 897 751	3 724 394

13. Izdevumi ieņēmumu sasniegšanai

	2021 EUR	2020 EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	14 536 061	14 498 677
Atlīdzība par darbu	10 689 600	10 707 296
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 476 612	2 533 057
Ūdensvadu un kanalizācijas tīklu remontdarbi	5 837 142	3 735 906
Elektrības izdevumi	4 099 085	3 810 101
Reaģentu izmaksas	1 861 943	1 854 228
Iekārtu remontdarbi un uzturēšana	1 760 031	1 729 625
Dabas resursu nodoklis	1 099 899	1 134 153

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Materiāli un rezerves daļas	1 140 048	997 651
Mazvērtīgais inventārs	245 085	241 489
Dūņu utilizācijas izdevumi	1 000 173	973 826
Transporta līdzekļu uzturēšana	428 932	399 627
Degviela	322 269	300 019
Apsardzes pakalpojumu izmaksas	788 701	706 975
Nekustamā īpašuma uzturēšanas izmaksas	809 892	715 347
Siltumenerģijas izmaksas	434 093	354 306
Dabas gāzes izmaksas	222 637	255 748
Informācijas tehnoloģiju izdevumi	322 859	367 947
Darbinieku veselības apdrošināšana un medicīniskās apskates	250 979	262 061
Nekustamā īpašuma nodoklis	157 634	161 835
Lietošanas tiesību aktīvu nolietojums	73 396	70 830
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	70 560	79 170
Rīgas ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas stratēģiskās attīstības izdevumi un citas ražošanas konsultācijas	32 700	6 313
Citas ražošanas izmaksas	270 546	263 637
	48 930 877	46 159 824

14. Pārdošanas izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	1 183 600	1 174 233
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	276 644	280 284
Skaitītāju noma un verifikācija	114 883	199 408
Informācijas tehnoloģiju izdevumi	81 287	103 437
Sakaru un pasta pakalpojumu izmaksas	78 665	78 155
Nekustamā īpašuma uzturēšanas izmaksas	17 559	16 934
Darbinieku veselības apdrošināšana un medicīniskās apskates	27 577	27 520
Mazvērtīgais inventārs	17 640	8 935
Materiāli un rezerves daļas	13 606	16 391
Degviela	6 655	6 765
Nekustamā īpašuma nodoklis	8 483	6 732
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	99 526	11 829
Lietošanas tiesību aktīvu nolietojums	17 034	17 034
Pārējās izmaksas	41 006	45 605
	1 984 165	1 993 262

15. Administrācijas izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	2 309 047	2 286 650
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	542 040	548 460
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	376 922	275 812
Lietošanas tiesību aktīvu nolietojums	124 907	132 518
Saimnieciskās darbības un nekustamā īpašuma uzturēšanas izmaksas	76 818	58 058
Informācijas tehnoloģiju izdevumi	92 913	144 548
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	113 541	105 034
Materiāli un rezerves daļas	24 583	36 900
Transporta izmaksas	17 605	9 953
Degviela	11 922	11 654
Vadības konsultāciju izdevumi	92 015	93 525

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Kancelejas un saimniecības materiālu izdevumi	16 721	14 987
Sakaru un pasta izdevumi	29 784	39 787
Juridiskie pakalpojumi	3 996	22 285
Darbinieku veselības apdrošināšana un medicīniskās apskates	37 974	41 659
Nekustamā īpašuma nodoklis	28 258	31 398
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	27 450	19 000
Reprezentācijas izmaksas	186	3 788
Apmācības izdevumi	16 535	12 660
Citas administrācijas izmaksas	68 442	29 020
	4 011 659	3 917 696

16. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Ieņēmumi no Kohēzijas projekta finansējuma (32.pielikums)	2 976 059	2 977 091
Kanalizācijas notekūdeņu paaugstināta piesārņojuma maksa	605 643	955 356
Neto peļņa no pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	534 352	91 501
Ieņēmumi no saņemtajiem dāvinājumiem (32.pielikums)	295 730	295 930
Ieņēmumi no investīciju projektiem (32. pielikums)	169 152	134 168
Ieņēmumi no nomas maksas	100 547	114 521
Saņemti līgumsodi	46 724	81 010
Iepriekšējo periodu ieņēmumi no ūdenssaimniecības pakalpojumiem	85 211	97 817
Uzkrājumu tīklu remontdarbiem samazinājums	-	330 597
Pārējie ieņēmumi	275 528	173 988
	5 088 946	5 251 979

Neto peļņu no pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas veido ieņēmumi EUR 787 231 (2020: 155 036) , atskaitot atsavināto pamatlīdzekļu atlikušo vērtību EUR 252 879 (2020: 63 535)

17. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Uzkrājumi nekustamo īpašumu vērtības samazinājumam	-	20 200
Pabalsti personālam	64 041	64 351
Izmaiņas uzkrājumos nedrošiem debitoru parādiem un norakstītie debitoru parādi	(15 875)	124 700
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	4 992	-
Uzkrājumi ražošanā neizmantotiem pamatlīdzekļiem	-	33 703
Uzkrājumi līdzdalībai radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā	-	8 000
Izmaiņas uzkrājumos tiesvedībām un paredzamām saistībām avāriju rezultātā trešajām personām nodarītiem kaitējumiem	-	57 838
Pārējās izmaksas	122 048	85 807
	175 206	394 599

Neto peļņu no pamatlīdzekļu izslēgšanas veido ieņēmumi EUR 26 663 (2020: 0), atskaitot atsavināto pamatlīdzekļu atlikušo vērtību EUR 31 655 (2020: 0).

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

18. Finanšu ieņēmumi

	2021	2020
	EUR	EUR
Procentu ieņēmumi no prasījuma (Pielikums Nr.24)	2 019	12 224
Procentu ieņēmumi no LTA apakšnomas	440	540
	2 459	12 764

19. Finanšu izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Procentu izmaksas kredītiestādēm	262 820	299 363
Maksa par banku pakalpojumiem	37 126	20 747
Procentu izmaksas no nomas saistībām	6 281	7 458
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	8	-
	306 235	327 568

20. Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi

(a) Nemateriālie ieguldījumi

Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības

Sākotnējā vērtība

31.12.2019	3 629 433
iegādāts	338 972
Pārvietots no amortizācija	98 758
31.12.2020	4 067 163
iegādāts	255 556
31.12.2021	4 322 719

Amortizācija

31.12.2019	2 951 755
Aprēķinātais amortizācija	146 049
31.12.2020	3 097 804
Aprēķinātais amortizācija	238 598
31.12.2021	3 336 402

Bilances vērtība 31.12.2019

677 678

Bilances vērtība 31.12.2020

969 359

Bilances vērtība 31.12.2021

986 317

2021. gada 31. decembrī Sabiedrība izmanto finanšu uzskaitē pilnībā nolietotus nemateriālos ieguldījumus ar sākotnējo iegādes vērtību EUR 1 886 713 (31.12.2020: EUR 1 870 614). No uzskaites nemateriālie ieguldījumi tiek izslēgti tikai tad, kad tie vairs netiek izmantoti vai tiek pārdoti.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

(b) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats par 2021. gadu, EUR:

	Zeme	Ēkas un būves	Ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana/ Nepabeigtā celtniecība	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
Sākotnējā vērtība:								
31.12.2020	18 502 922	438 389 906	1 096 081	36 873 223	10 578 212	4 581 853	5 139 417	515 161 614
Iegādāts	-	905 688	18 001	1 233 965	238 409	22 140 702	3 492 697	28 029 462
Kapitalizēti aizņēmumu %	-	-	-	-	-	3 242	-	3 242
Izslēgts	-	(397 060)	-	(369 474)	(123 268)	(8 000)	-	(897 802)
Pārklasificēts no pamatlīdzekļu izveidošanas	-	6 015 063	-	1 226 737	126 782	(7 368 582)	-	-
Pārklasificēts no avansa maksājumiem	-	20 319	-	9 223	2 418	3 826 672	(3 858 632)	-
Pārvietots uz/no Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi	(325 554)	(187 988)	-	7 024	-	-	-	(506 518)
31.12.2021	18 177 368	444 745 928	1 114 082	38 980 698	10 822 553	23 175 887	4 773 482	541 789 998
Nolietojums un vērtības samazināšanās:								
<i>Uzkrātais nolietojums</i>	-	205 583 024	295 177	28 492 160	5 847 400	-	-	240 217 761
<i>Uzkrātais vērtības samazinājums</i>	1 204 760	676 097	-	-	-	69 380	-	1 950 237
Kopā 31.12.2020	1 204 760	206 259 121	295 177	28 492 160	5 847 400	69 380	-	242 167 998
Aprēķinātais nolietojums	-	11 325 969	166 216	2 189 788	1 091 937	-	-	14 773 910
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	(383 288)	-	(364 659)	(118 200)	-	-	(866 147)
Pārvietots uz/no Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi	-	(67 781)	-	-	-	-	-	(67 781)
Vērtības samazināšanās pārklasificēta uz Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi	(186 667)	(114 084)	-	-	-	-	-	(300 751)
31.12.2021	1 018 093	217 019 937	461 393	30 317 289	6 821 137	69 380	-	255 707 229
Tai skaitā:								
<i>Uzkrātais nolietojums</i>	-	216 457 924	461 393	30 317 289	6 821 137	-	-	254 057 743
<i>Vērtības samazinājums</i>	1 018 093	562 013	-	-	-	69 380	-	1 649 486
Bilances vērtība:								
31.12.2020	17 298 162	232 130 785	800 904	8 381 063	4 730 812	4 512 473	5 139 417	272 993 616
31.12.2021	17 159 275	227 725 991	652 689	8 663 409	4 001 416	23 106 507	4 773 482	286 082 769

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats par 2020. gadu, EUR:

	Zeme	Ēkas un būves	Ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana/ Nepabeigtā celtniecība	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
Sākotnējā vērtība:								
31.12.2019	18 495 296	432 457 754	565 031	35 115 073	10 789 500	5 876 528	1 140 981	504 440 163
Iegādāts	8 060	1 133 114	-	748 378	339 324	6 114 377	5 115 924	13 459 177
Kapitalizēti aizņēmumi %	-	3 373	454	2 176	-	3 512	-	9 515
Izslēgts	-	(284 509)	(1 156)	(403 369)	(91 252)	-	(6 756)	(787 042)
Pārklasificēts no pamatlīdzekļu izveidošanas	-	6 460 054	532 206	1 401 426	-	(8 393 686)	-	-
Pārklasificēts no avansa maksājumiem	-	16 908	-	14 404	5 543	1 073 877	(1 110 732)	-
Pārklasificēts	-	-	-	(1 001)	1 001	-	-	-
Pārvietots uz nemateriāliem ieguldījumiem	-	-	-	-	-	(98 758)	-	(98 758)
Pārvietots uz Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi	(434)	(1 393 415)	-	(1 688)	(465 904)	-	-	(1 861 441)
31.12.2020	18 502 922	438 393 279	1 096 535	36 875 399	10 578 212	4 575 850	5 139 417	515 161 614
Nolietojums un vērtības samazināšanās:								
<i>Uzkrātais nolietojums</i>	-	195 367 889	236 771	26 853 630	5 268 987	-	-	227 727 277
<i>Uzkrātais vērtības samazinājums</i>	1 184 560	852 463	-	-	-	69 380	-	2 106 403
Kopā 31.12.2019	1 184 560	196 220 352	236 771	26 853 630	5 268 987	69 380	-	229 833 680
Aprēķinātais nolietojums	-	11 414 612	59 014	2 036 511	1 130 131	-	-	14 640 268
Izslēgto pamatlīdzekļu nolietojums	-	(240 787)	(608)	(395 297)	(86 815)	-	-	(723 507)
Pārvietots uz Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi	-	(958 685)	-	(1 688)	(465 904)	-	-	(1 426 277)
Pārklasificēts	-	-	-	(1 001)	1 001	-	-	-
Atzīta vērtības samazināšanās	20 200	33 703	-	-	-	-	-	53 903
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrājumi	-	(33 089)	-	-	-	-	-	(33 089)
Vērtības samazināšanās pārklasificēta uz pārdošanai turēt	-	(176 980)	-	-	-	-	-	(176 980)
31.12.2020	1 204 760	206 259 126	295 177	28 492 155	5 847 400	69 380	-	242 167 998
Tai skaitā:								
<i>Uzkrātais nolietojums</i>	-	205 583 029	295 177	28 492 155	5 847 400	-	-	240 217 761
<i>Vērtības samazinājums</i>	1 204 760	676 097	-	-	-	69 380	-	1 950 237
Bilances vērtība:								-
31.12.2019	17 310 736	236 237 402	328 260	8 261 443	5 520 513	5 807 148	1 140 981	274 606 483
31.12.2020	17 298 162	232 134 153	801 358	8 383 244	4 730 812	4 506 470	5 139 417	272 993 616

2021. gada 31. decembrī Sabiedrība izmanto finanšu uzskaitē pilnībā nolietotus pamatlīdzekļus ar sākotnējo iegādes vērtību EUR 107 597 751 (31.12.2020: EUR 102 539 195). No uzskaites pamatlīdzekļi tiek izslēgti tikai tad, kad tie vairs netiek izmantoti un likvidēti vai arī tiek pārdoti. Gadījumā, kad no aktīva turpmākas lietošanas nākotnē nav gaidāmi saimnieciskie labumi uz visu aktīva atlikušo vērtību izveidoti uzkrājumi.

Kopumā Sabiedrības īpašumā ir 74 zemes un ēku nekustamie īpašumi, no kuriem 50 ir vienoti nekustamie īpašumi, kuru sastāvā ietilpst ēkas un zeme, 7 ir neapbūvētas zemes un 17 ēku (būvju) īpašumi.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

(c) Amortizācija un nolietojums

Aprēķināto amortizācijas un nolietojuma izmaksu sadalījums:	2021 EUR	2020 EUR
Iekļauts pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās	14 536 061	14 498 677
Iekļauts pārdotās produkcijas pārdošanas izmaksās	99 526	11 829
Iekļauts administrācijas izmaksās	376 921	275 812
	15 012 508	14 786 318
Tajā skaitā nolietojuma daļa, kas attiecas uz saņemtajiem Kohēzijas fonda līdzekļiem (skatīt pielikumus Nr. 16. un 32.)	2 976 059	2 977 091

(d) Lietošanas tiesību aktīvi

Lietošanas tiesību aktīvu kustība 2021. gadā

		Tiesības lietot zemi	Tiesības lietot ēkas	Tiesības lietot citus aktīvus	KOPĀ
Sākotnējā vērtība:					
	31.12.2020	484 103	297 057	276 917	1 058 077
Iegādāts 2021		-	4 707	16 175	20 882
Izslēgts 2021		(2 310)	(1 647)	(48 315)	(52 272)
	31.12.2021	481 793	300 117	244 777	1 026 687
Uzkrātais nolietojums					
	31.12.2020	61 285	60 587	98 510	220 382
Aprēķinātais nolietojums 2021		59 736	60 583	95 018	215 337
Izslēgts 2021		(2 310)	(1 647)	(48 315)	(52 272)
	31.12.2021	118 711	119 523	145 213	383 447
Bilances vērtība:					
	31.12.2020	422 818	236 470	178 407	837 695
	31.12.2021	363 082	180 594	99 564	643 240

Lietošanas tiesību aktīvu kustība 2020. gadā

		Tiesības lietot zemi	Tiesības lietot ēkas	Tiesības lietot citus aktīvus	KOPĀ
Sākotnējā vērtība:					
	31.12.2019 pēc SFPS 16 ieviešanas	484 103	297 057	238 051	1 019 211
Iegādāts 2020		-	-	38 866	38 866
	31.12.2020	484 103	297 057	276 917	1 058 077
Uzkrātais nolietojums					
	31.12.2019 pēc SFPS 16 ieviešanas	-	-	-	-
Aprēķinātais nolietojums 2020		61 285	60 587	98 510	220 382
	31.12.2020	61 285	60 587	98 510	220 382
Bilances vērtība:					
	31.12.2019	484 103	297 057	238 051	1 019 211
	31.12.2020	422 818	236 470	178 407	837 695

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

(e) Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumu kustība 2021. gadā

		Ieguldījuma īpašumi (zeme un ēkas)
Sākotnējā vērtība:		
	31.12.2020	2 029 446
	31.12.2021	2 029 446
Nolietojums un vērtības samazināšanās:		
	Kopā 31.12.2020	1 164 074
	31.12.2021	1 164 074
Tai skaitā:		
Uzkrātais nolietojums		1 109 973
Vērtības samazinājums		54 101
Bilances vērtība:		
	31.12.2020	865 372
	31.12.2021	865 372

Ieguldījuma īpašumu kustība 2020. gadā

		Ieguldījuma īpašumi
Sākotnējā vērtība:		
	31.12.2019 pirms SFPS ieviešanas	-
	Pārklasificēts no pamatlīdzekļiem	2 029 446
	31.12.2019	2 029 446
	31.12.2020	2 029 446
Nolietojums un vērtības samazināšanās:		
	31.12.2019 pirms SFPS ieviešanas	-
Uzkrātais nolietojums pārklasificēts no pamatlīdzekļiem		1 109 973
Uzkrātais vērtības samazinājums pārklasificēts no pamatlīdzekļiem		54 101
	31.12.2019.	1 164 074
	31.12.2020	1 164 074
Tai skaitā:		
Uzkrātais nolietojums		1 109 973
Vērtības samazinājums		54 101
Bilances vērtība:		
	31.12.2019	865 372
	31.12.2020	865 372

Ieguldījumu īpašumi bilancē ir novērtēti iegādes izmaksās, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Ieguldījumu īpašumu patiesā vērtība 2021. gada 31. decembrī saskaņā ar sertificētu vērtētāju novērtējumiem ir 1 167 010 EUR (31.12.2020: 1 382 530 EUR) .

Tā kā lielākā daļa no ieguldījuma īpašumiem ir zeme un ēkām bilances atlikusī vērtība ir zemāka nekā atgūstamā vērtība, nolietojums nav aprēķināts.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Tabulā uzrādīta īpašuma patiesās vērtības novērtēšanai izmantotā vērtēšanas metode, kā arī būtiskākie nenovērojami dati:

Veids	Vērtēšanas metode	Būtiski nenovērojami ievades dati	Saistība starp būtiskiem nenovērojamiem ievades datiem un lietošanas vērtības novērtējumu
Ieguldījuma īpašumam, zemei un ēkām, kopā 6 objekti ar atrašanās vietu Rīgā	Patiesās vērtības noteikšanā tika izmantotas divas metodes: salīdzināmo darījumu jeb tirgus metode un ienākumu, jeb zemes nomas kapitalizācijas metode	Nomas ienākumu pieaugums ir 0% gadā Uzturēšanas izmaksu un kapitālieguldījumu apjoma pieaugums 0% gadā Noslogojums 55-100% Kapitalizācijas likme 3.09 - 7.03%	Aplēstā izmantošanas vērtība pieaugtu (samazinātos), ja: - Nomas ienākumu pieaugums būtu augstāks (zemāks) - Naudas plūsmas prognožu periods būtu garāks (īsāks) Kapitalizācijas likme būtu lielāka (mazāka)

Sabiedrība kā ieguldījuma īpašumu klasificē 2 zemes gabalus kopējā platībā ir 4 810m², un ēkas 6 391 m², kas atrodas Rīgā, kuru lietošanas tiesības Sabiedrība ir nodevusi trešām pusēm.

Informāciju par nomas ieņēmumiem skatīt finanšu pārskatu pielikuma Piezīmē Nr. 30.

Sabiedrībai nerodas uzturēšanas izmaksas saistībā ar ieguldījuma īpašumu. Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas 2021: EUR 12 497 (2020: EUR 12 809) apmērā kompensē nomnieks.

21. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Aqua Riga SIA (100%)	-	184 401	176 401
Uzkrājumi līdzdalībai radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā	-	(184 401)	(176 401)
	-	-	-

Nosaukums	Adrese	Pašu kapitāls			Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		
		31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR	2021 EUR	2020 EUR	2019 EUR
Aqua Riga SIA	Garkalnes nov., "Zaķumuižas urbums", LV-2137	-	6 352 *	11 320 *	-	(4 969) *	32 *

* Nerevidēti dati.

2021. gada 24. martā Rīgas dome ir pieņēmusi lēmumu Nr.502 "Par piekrišanu SIA "Rīgas ūdens" līdzdalības izbeigšanai sabiedrībā ar ierobežotu atbildību "Aqua Riga" un, ņemot vērā 2021. gada 12. aprīļa sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Aqua Riga" ārkārtas dalībnieku sapulces lēmumu, ir pārtraukta uzņēmuma darbība un uzsākts likvidācijas process (Uzņēmumu reģistra 20.04.2021. lēmums). Ar Uzņēmuma reģistra lēmumu no 2021. gada 2. decembra "Aqua Riga" izslēgta no Komercreģistra.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

22. Krājumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli:			
Izejmateriāli un papildmateriāli	1 319 955	1 470 389	1 824 433
Reaģenti	319 964	394 735	533 788
Rezerves daļas	422 159	343 949	349 562
Degviela	21 617	16 449	20 195
Pārējie krājumi	-	-	2 139
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(262 787)	(479 460)	(505 320)
	1 820 908	1 746 062	2 224 797

2021. gada laikā krājumi 3 381 026 EUR apmērā (2020: 3 223 608 EUR) tika izmantoti uzņēmuma pamatdarbībā un atzīti postenī "Izdevumi ieņēmumu sasniegšanai" (pielikums 13), "Pārdošanas izmaksas" (pielikums 14) un "Administrācijas izmaksas" (pielikums 15).

Uzkrājumu krājumu vērtības samazinājumu pārsvarā veido uzkrājumi, kas izveidoti, izvērtējot krājumu aprites intensitāti specifiskiem infrastruktūras elementiem un rezerves daļām. 2021.gada laikā izsolēs tika pārdoti nelikvidie krājumi par kopējo summu 213 635 EUR un par šo summu tika reversēti krājumu uzkrājumi. Norakstīto krājumu summa sastādīja 3 038 EUR.

23. Parādi no līgumiem ar klientiem

	31.12.2021. EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	7 319 587	6 795 306	7 015 836
Portfeļa uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(534 144)	(563 731)	(477 835)
	6 785 443	6 231 575	6 538 001

Uzkrājumu kustība:	2021	2020
Uzkrājumi gada sākumā	563 731	477 835
Papildus izveidoti uzkrājumi	-	126 279
Atcelti, jo atgūti	(13 514)	-
Norakstīti kā neatgūstami	(16 073)	(40 383)
Uzkrājumi gada beigās	534 144	563 731

Vērtības samazināšanās zaudējumi uzrādīti peļņas vai zaudējuma aprēķina postenī Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas, 17.pielikums.

Vērtības samazinājuma analīze 2021. gada 31. decembrī pamatdarbībai (ieskaitot debitorus no radniecīgām sabiedrībām)

Pircēju un pasūtītāju parādi	Debitori uz 31.12.2021	PKZ likme	Vispārīgie uzkrājumi	Neto parādi
Nav kavēti	5 596 491	0.27%	15 337	5 581 154
Kavēti 1-30 dienas	988 462	3.21%	31 691	956 771
Kavēti 31-60 dienas	116 360	7.09%	8 255	108 105
Kavēti 61-90 dienas	52 196	15.17%	7 916	44 280
Kavēti 91-120 dienas	29 466	22.56%	6 648	22 818
Kavēti 121-150 dienas	24 712	26.55%	6 562	18 150
Kavēti 151-180 dienas	17 654	31.90%	5 632	12 022

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Kavēti 181-210 dienas	22 384	33.81%	7 568	14 816
Kavēti 211-240 dienas	15 183	41.88%	6 358	8 825
Kavēti 241-270 dienas	15 040	42.82%	6 440	8 600
Kavēti 271-300 dienas	15 830	46.30%	7 330	8 501
Kavēti 301-330 dienas	10 378	86.52%	8 979	1 399
Kavēti > 331 dienas	415 429	100%	415 429	-
KOPĀ	7 319 585		534 145	6 785 441

Vērtības samazinājuma analīze 2020. gada 31. decembrī pamatdarbībai, (ieskaitot debitorus no radniecīgām sabiedrībām)

Pircēju un pasūtītāju parādi	Debitori uz 31.12.2020	PKZ likme	Vispārīgie uzkrājumi	Neto parādi
Nav kavēti	5 596 958	0.26%	14 359	5 582 600
Kavēti 1-30 dienas	368 290	3.47%	12 788	355 503
Kavēti 31-60 dienas	121 259	12.26%	14 866	106 394
Kavēti 61-90 dienas	99 023	19.23%	19 041	79 982
Kavēti 91-120 dienas	58 492	26.55%	15 532	42 960
Kavēti 121-150 dienas	39 649	32.12%	12 736	26 913
Kavēti 151-180 dienas	20 444	39.36%	8 046	12 398
Kavēti 181-210 dienas	19 514	50.00%	9 757	9 757
Kavēti 211-240 dienas	16 958	60.28%	10 222	6 736
Kavēti 241-270 dienas	17 526	74.54%	13 065	4 462
Kavēti 271-300 dienas	18 285	84.07%	15 372	2 912
Kavēti 301-320 dienas	14 509	93.38%	13 548	960
Kavēti > 330 dienas	404 399	100%	404 399	-
KOPĀ	6 795 306		563 731	6 231 577

24. Citi debitori

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Debitori no apakšnomas līgumiem	37 622	50 759	63 805
Prasījums pret SIA Rīgens *	-	-	90 303
Ilgtermiņa daļa	37 622	50 759	154 108
Prasījums pret SIA Rīgens *	-	90 303	180 604
Citi debitori	574 763	591 001	919 782
Debitori no apakšnomas līgumiem	13 587	13 587	13 587
Uzkrājumi citiem šaubīgiem parādiem	(292 740)	(295 458)	(297 821)
Īstermiņa daļa	295 610	399 433	816 152
	333 232	450 192	970 260

*Prasījums pret SIA Rīgens ir par Sabiedrības veikto investīciju SIA Rīgens pamatlīdzekļa izveidošanā ar pakāpenisku atmaksu līdz 30.06.2021., saskaņā ar noslēgtu vienošanos. Pārskata gadā tas tika pilnībā apmaksāts. Tas ir procentus ienesošs (skatīt pielikumu Nr.18).

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀJĀS FINANŠU PĀRSKATĪ

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Uzkrājumu kustība:	2021	2020
Uzkrājumi gada sākumā	295 458	297 821
Atcelti, jo atgūti	(2 361)	(1 579)
Norakstīti kā neatgūstami	(357)	(784)
Uzkrājumi gada beigās	292 740	295 458

Vērtības samazināšanās zaudējumi uzrādīti peļņas vai zaudējuma aprēķina postenī
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas. pielikums 17.

Vērtības samazinājuma analīze 2021. gada 31. decembrī pārējā darbība

Citi debitori	Debitori uz 31.12.2021	PKZ likme	Vispārīgie uzkrājumi	Neto parādi
Nav kavēti	227 433	0.15%	330	227 103
Kavēti 1-30 dienas	3 258	4.38%	143	3 115
Kavēti 31-60 dienas	232	5.66%	13	219
Kavēti 61-240 dienas	82	10.23%	8	74
Kavēti 241-270 dienas	661	30.78%	204	458
Kavēti 271-300 dienas	547	31.32%	171	376
Kavēti 301-360 dienas	542	31.95%	173	369
Kavēti > 360 dienas	291 697	100%	291697	-
KOPĀ	524 452		292 739	231 714

Vērtības samazinājuma analīze 2020. gada 31. decembrī pārējā darbība

Citi debitori	Debitori uz 31.12.2020	PKZ likme	Vispārīgie uzkrājumi	Neto parādi
Nav kavēti	186 458	0.19%	354	186 104
Kavēti 1-30 dienas	48 425	5.88%	2 847	45 578
Kavēti 31-60 dienas	123	16.50%	2	11
Kavēti 61-120 dienas	1 981	20.34%	403	1 578
Kavēti 121-150 dienas	22	26.09%	6	16
Kavēti 151-180 dienas	59	34.70%	20	38
Kavēti 181-240 dienas	510	38.53%	197	314
Kavēti 241-360 dienas	643	52.28%	336	307
Kavēti > 360 dienas	291 293	100%	291293	-
KOPĀ	529 404		295 458	233 946

25. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Naudas līdzekļi bankās kontos. EUR	12 144 022	16 522 653	15 300 798
Naudas līdzekļi Valsts kases kontā – Kohēzijas 5.kārtai*	3 639 480	1 796 075	-
	15 783 502	18 318 728	15 300 798

* Atbilstoši Sabiedrības iekšējām procedūrām, naudas līdzekļi Valsts kases kontā ir izmantojami tikai norēķiniem par Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta darījumiem attiecināmo izmaksu apmērā.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Saskaņā ar 2018.gada 1.augustā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgto līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr.5.3.1.0/18/l/002 (turpmāk – Projekts), SIA "Rīgas ūdens" 2020.gada 8.decembrī Projekta kontā Valsts kasē saņēma no Kohēzijas fonda līdzekļiem piešķirto avansa maksājumu EUR 2 979 817 apmērā. Papildus Sabiedrība Valsts kases kontā ir ieskaitījusi līdzekļus Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta rēķinu apmaksai.

26. Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi:

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	445 951	437 777	4 600
Uzkrājumi pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem*)	(300 751)	(177 684)	-
	145 200	260 093	4 600

Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi ietver zemes un ēkas. Informācija par Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu kustību un vērtības samazināšanos ir sekojoša:

	2021 EUR	2020 EUR
Uzskaites vērtība perioda sākumā	437 777	4 600
Uzkrātie vērtības samazināšanās zaudējumi perioda sākumā	(177 684)	-
Neto vērtība perioda sākumā	260 093	4 600
Atsavināti periodā, neto	(252 879)	(1 987)
Pārvietots no pamatlīdzekļiem atlikušajā vērtībā	438 737	435 164
Pārvietota no pamatlīdzekļiem vērtības samazināšanās	(300 751)	(176 980)
Atzīta vērtības samazināšanās	-	(704)
Uzskaites vērtība perioda beigās	445 951	437 777
Uzkrātie vērtības samazināšanās zaudējumi perioda beigās	(300 751)	(177 684)
Neto vērtība perioda beigās	145 200	260 093

Pārdošanai turēto ilgtermiņa aktīvu atsavināšanas rezultātā ietekmi uz atsevišķā visaptverošo ienākumu pārskatu veido peļņa 534 352 EUR (2020: 91 501 EUR) apmērā.

27. Pamatkapitāls

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 2021. gada 31. decembrī ir EUR 127 586 633 un tas sadalīts 127 586 633 kapitāla daļās ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR.

	Kapitāla daļu skaits	Kapitāla daļu vērtība, EUR
2019. gada 31. decembrī	127 578 573	127 578 573
Pamatkapitāla palielinājums 2020. gadā	8 060	8 060
2020. gada 31. decembrī	127 586 633	127 586 633
Pamatkapitāla izmaiņas 2021.gadā	-	-
2021. gada 31. decembrī	127 586 633	127 586 633

2020. gada 22. aprīļa Sabiedrības dalībnieku sapulcē tika pieņemts lēmums palielināt Sabiedrības pamatkapitālu par 8 060 euro, saskaņā ar Rīgas domes 17.04.2020. lēmumu Nr.237 "Par Rīgas pilsētas pašvaldības nekustamā īpašuma ieguldīšanu SIA "Rīgas ūdens" pamatkapitālā", to apmaksājot ar mantisko ieguldījumu – Rīgas pilsētas pašvaldības nekustamo īpašumu Rīgā, Dunalkas ielā 6.

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

28. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2021.	31.12.2020	31.12.2019.
	EUR	EUR	EUR
Aizņēmums no AS Swedbank ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi *	-	10 416 666	12 916 667
Aizņēmums no OP Corporate Bank Plc filiāle Latvijā ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi **	16 222 222	19 111 112	21 555 556
Ilgtermiņa daļa	16 222 222	29 527 778	34 472 223
Aizņēmums no AS Swedbank – īstermiņa daļa *	10 416 667	2 500 000	2 500 000
OP Corporate Bank Plc filiāle Latvijā **	2 666 667	2 444 444	2 444 444
Uzkrātie procenti	13 808	16 377	18 256
Īstermiņa daļa	13 097 142	4 960 821	4 962 700
	29 319 364	34 488 599	39 434 923

*2015. gada 27. februārī tika noslēgts aizņēmuma līgums ar AS "Swedbank" par EUR 25 000 000 aizņēmumu investīciju finansēšanai. Saskaņā ar līgumu aizdevums atmaksājams ar vienādiem ikmēneša maksājumiem katru gadu dzēšot 2 500 000 EUR un atlikušo summu nomaksājot beigu termiņā. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš bija 2022. gada 1. marts. kas 2022. gada februārī tika pagarināts līdz 2022.gada 8.aprīlim Aizdevuma procentu likmi veido trīs mēnešu EURIBOR likme un pievienotās likme 0.698% gadā. Kā nodrošinājums saistību izpildei tika noslēgts finanšu ķīlas līgums. kā ķīlas priekšmetu nosakot finanšu līdzekļus jebkurā valūtā, kas atrodas vai atradīsies Sabiedrības kontos AS "Swedbank".

Pēc finanšu gada beigām 2022. gada 6. aprīlī Sabiedrība noslēdza jaunu aizņēmuma līgumu ar AS Swedbank ar atmaksas termiņu līdz 2027. gada 6. aprīlim par 15 000 000 EUR. Aizņēmuma mērķis ir pārfinansēt esošo aizņēmumu un investīciju sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas infrastruktūras atjaunošanā un attīstībā, veikšana. Aizņēmums atmaksājams saskaņā ar grafiku sākot ar trīspadsmito mēnesi pēc aizņēmuma līguma noslēgšanas un grafiks sastādīts ņemot par pamatu 10 gadu amortizācijas metodi. Saskaņā ar grafiku nenomaksātā atlikusī summa ir atmaksājama aizdevuma atmaksas pēdējā datumā 2027. gada 6. aprīlī. Aizdevuma procentu likmi veido trīs mēnešu EURIBOR likme, kas nav mazāka par nulli un pievienotā likme 0.5% gadā.

**2019. gada 8. februārī noslēgts ilgtermiņa kredītlīgums ar OP Corporate Bank Plc filiāle Latvijā. Piešķirtais kredīts EUR 24 000 000 apmērā piešķirts, lai segtu kredītlīnijas līguma saistības, kuru termiņš beidzās 2019. gadā. kā arī investīciju sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas infrastruktūras atjaunošanai un attīstībai finansēšanai. Kredīta atmaksas termiņš ir 2024. gada 7. februārī. Aizņēmums jāatmaksā veicot vienādus ikmēneša maksājumus, sākot ar 2020. gada 1. janvāri katru gadu dzēšot 2 444 444 EUR un atlikušo summu nomaksājot ar pēdējo maksājumu aizņēmuma beigu termiņā. Aizdevuma procentu likmi veido trīs mēnešu EURIBOR un pievienotā likme 0.899% gadā. Nodrošinājums netiek piemērots.

29. No finansēšanas darbības izrietošo saistību izmaiņas

Izmaiņas no finansēšanas darbības izrietošajās saistībās var atspoguļot šādi:

	Aizņēmumi	Nomas saistības	No finansēšanas darbības izrietošās saistības kopā
2021. gadā	EUR	EUR	EUR
Saistības no finansēšanas darbības 01.01.2021.	34 488 599	878 992	35 367 591
Naudas plūsma	(5 166 667)	(219 502)	(5 386 169)
Ietekme no jauniem nomas līgumiem*	-	20 882	20 882
Aprēķinātie procentu izdevumi	262 820	6 281	269 101
Samaksātie procenti	(265 388)	(6 281)	(271 669)
Saistības no finansēšanas darbības 31.12.2021.	29 319 364	680 372	29 999 736
Tai skaitā:			
Līdz vienam gadam	13 097 142	190 360	13 309 916

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĶIE FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

	No 2 līdz 5 gadiem	16 222 222	319 615	16 519 423
	Virs 5 gadiem	-	170 397	170 397
2020. gadā	Aizņēmumi	Nomas saistības	No finansēšanas darbības izrietošās saistības kopā	
	EUR	EUR	EUR	
Saistības no finansēšanas darbības 01.01.2020.	39 434 923	1 068 639	40 503 562	
Naudas plūsma	(4 944 445)	(228 513)	(5 172 958)	
Ietekme no jauniem nomas līgumiem	-	38 866	38 866	
Aprēķinātie procentu izdevumi	299 363	7 458	306 821	
Samaksātie procenti	(31 242)	(7 458)	(308 700)	
Saistības no finansēšanas darbības 31.12.2020.	34 488 599	878 992	35 367 591	
Tai skaitā:				
Līdz vienam gadam	5 377 322	207 066	5 584 388	
No 2 līdz 5 gadiem	29 111 277	493 028	29 604 306	
Virs 5 gadiem	-	178 898	178 897	

30. Nomas līgumi

Ar nomu saistītās izmaksas, kas atzītas visaptverošo ienākumu pārskatā:	2021	2020
	EUR	EUR
Procentu izmaksas	6 281	7 458
Īstermiņa nomas izmaksas, kam piemērots aktīvu un saistību atzīšanas atbrīvojums	7 607	-

Nomas darījumu kopējā naudas plūsma	2021	2020
	EUR	EUR
Nomas pamatsumma	(219 502)	(228 513)
Procenti	(6 281)	(7 458)
Nomas darījumu kopējā naudas plūsma	(225 783)	(235 971)

Nomas nediskontēto saistību maksājumu termiņu analīze:

	31.12.2021.	31.12.2020.
1. gadā	205 620	225 783
2. gadā	120 579	205 620
3. gadā	119 672	120 579
4. gadā	93 055	119 672
5. gadā	10 344	93 055
Ilgāk nekā 5 gadi	157 518	167 862
	706 788	932 571

Sabiedrība ir atzinusi nomas saistības kopumā 29 nomas līgumiem. t.sk.:

- 4 telpu nomas līgumi ar atlikušo termiņu no 1 līdz 6 gadiem. piemērotā diskonta likme 0.698%;
- 20 zemes nomas līgumi ar termiņu no 1 līdz 40 gadiem. piemērotā diskonta likme 0.698%;
- 5 auto nomas līgumi ar atlikušo termiņu no 1 līdz 4 gadiem. piemērotā diskonta likme 0.698%;

Sabiedrība kā iznomātājs noslēgusi 2 apakšnomas līgumus par nomātiem aktīviem. Saskaņā ar 31.12.2021. noslēgtiem nomas līgumiem nākotnē saņemamās nediskontētās nomas maksas:

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
1. gadā	13 587	13 587
2. gadā	13 587	13 587
3. gadā	13 587	13 587
4. gadā	11 321	13 587
5. gadā	-	11 322
Ilgāk nekā 5 gadi	-	-
	52 082	65 670

31. Nomas saistības

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Nomas saistības. t.sk.			
telpu un zemes noma	450 420	567 739	697 932
auto noma	19 337	88 312	136 372
Ilgtermiņa daļa	469 757	656 051	834 304
Nomas saistības. t.sk.			
telpu un zemes noma	129 774	135 064	132 656
auto noma	80 841	87 877	101 679
Īstermiņa daļa	210 615	222 941	234 335
	680 372	878 992	1 068 639

32. Nākamo periodu ieņēmumi

	Atlikums 31.12.2021.	Saņemts 2021. gadā	Iekļauts ieņēmumos 2021. gadā (16.Pielikums)	Atlikums 31.12.2020.
Kohēzijas fondu līdzfinansējums*	69 588 300	-	(2 976 059)	72 564 359
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemto pamatlīdzekļu vērtība**	6 752 398	-	(265 311)	7 017 709
No ārvalstīm bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	29 234	-	(30 419)	59 653
Citi nākamo periodu ieņēmumi***	7 581 234	550 197	(169 152)	7 200 189
	83 951 166	550 197	(3 440 941)	86 841 910
Tajā skaitā:				
- īstermiņa daļa	3 455 838			3 433 720
- ilgtermiņa daļa	80 495 328			83 408 190

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Iepriekšējā gada salīdzinošā informācija:

	Atlikums 31.12.2020.	Saņemts 2020. gadā	Iekļauts ieņēmumos 2020. gadā (16.Pielikums) (2 977 091)	Atlikums 31.12.2019.
Kohēzijas fondu līdzfinansējums*	72 564 359	-		75 541 450
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemto pamatlīdzekļu vērtība**	7 017 709	26 754	(264 805)	7 255 760
No ārvalstīm bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	59 653	-	(31 125)	90 778
Citi nākamo periodu ieņēmumi***	7 200 189	2 601 422	(134 168)	4 732 935
	86 841 910	2 628 176	(3 407 189)	87 620 923

Tajā skaitā:

- īstermiņa daļa	3 433 720	3 381 065
- ilgtermiņa daļa	83 408 190	84 239 858

* Informācija par saņemto Kohēzijas fondu finansējumu:

Finansējuma mērķis	Saņemšanas periods	Saņemtā summa	Nosacījumu izpildes gads	Summa bilancē 31.12.2021
1) Kohēzijas fondu līdzfinansējums 2.kārta (ISPA)	2004-2006	20 702 530	2012	11 209 688
2) Kohēzijas fondu līdzfinansējums 3.kārta	2007-2010	58 838 450	2015	40 805 561
3) Kohēzijas fondu līdzfinansējums 4.kārta	2011-2016	20 620 150	2023	17 573 049
				69 588 298

2021. gada 15. martā ar Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju un Rīgas domi noslēgta vienošanās Nr.4 civiltiesiskā līguma par lielā projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 4.kārta" Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/027 (CCI2012LV161PR001) īstenošanu ietvaros, pagarinot projektā noteikto mērķu un rezultātu sasniegšanu līdz 2023. gada 15. martam. Sabiedrības vadība uzskata, ka nepastāv būtiski līgumu neizpildes riski, saistībā ar saņemtiem finansējumiem.

** No Latvijas personām (mājsaimniecībām) bez atlīdzības pieņemti viņu pašu spēkiem izbūvēti ūdens un/vai kanalizācijas pievadi.

*** Citi nākamo periodu ieņēmumi ir no avansa maksājumiem pārklasificētie maksājumi par pieslēgumu Sabiedrības ūdens un/vai kanalizācijas tīkliem. Šī pieslēguma pakalpojuma maksa tiek atzīta kā nākamo periodu ieņēmumi un pakāpeniski tiek attiecināti kā ieņēmumi periodā, kurā pakalpojums tiek sniegts. t.i.. pakalpojuma sniegšanai nepieciešamo Sabiedrības izbūvēto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā.

33. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2021.	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR
No Kohēzijas fonda saņemtais avanss*	8 624 503	2 979 818	-
Saņemto avansu ilgtermiņa daļa	8 624 503	2 979 818	-
Pārējie saņemtie avansi **	1 945 434	897 555	3 291 442
Saņemto avansu īstermiņa daļa	1 945 434	897 555	3 291 442

*Saskaņā ar 2018. gada 1. augustā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgto līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr.5.3.1.0/18/I/002. SIA "Rīgas ūdens" saņēma no Kohēzijas fonda līdzekļiem piešķirto

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

avansa maksājumu. Projekta kopējās izmaksas 26 006 448 EUR, tai skaitā, Kohēzijas fonda līdzfinansējums 9 932 725 EUR apmērā.

**No pircējiem saņemtie avansi ir līgumu ar klientiem saistības un tos galvenokārt veido avansa maksājumi par ūdensvada un kanalizācijas pieslēguma nodrošināšanas pakalpojumu. Sabiedrība paredz pakalpojumu sniegšanu viena gada laikā un klasificē saņemtos avansus kā īstermiņa. Pēc pieslēgumu izbūves pakalpojumu saņemtie avansa maksājumi tiek pārnesti uz nākamo periodu ieņēmumiem un pakāpeniski attiecināti uz ieņēmumiem proporcionāli pakalpojuma sniegšanai nepieciešamo Sabiedrības izbūvēto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā.

Līdz ar to līgumu saistības, kas bija uzrādītas bilancē gada sākumā, 2021. gadā 1. janvārī, pārskata gadā tika pārklasificētas uz Nākamo periodu ieņēmumiem EUR 550 197 apmērā (2020: 2 601 422EUR) un tika atzītas ieņēmumos EUR 166 547 apmērā (2020: 134 168 EUR).

34. Pārējie kreditori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Algas	636 598	612 050	555 731
Pārējie kreditori	38 084	53 102	78 137
	674 682	665 152	633 868

35. Uzkrātās saistības

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātās saistības tīklu remontdarbiem, par kuriem rēķini saņemti pēc gada beigām	1 384 140	713 808	955 814
Uzkrātās saistības citām ražošanas izmaksām	160 497	298 434	211 717
Uzkrātās saistības nekustamā īpašuma uzturēšanas maksājumiem	64 190	426 149	550 084
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	692 454	676 645	569 007
Uzkrātās saistības plānotajām izmaksām darbiniekiem un vadībai	772 428	764 131	1 075 026
Uzkrātās VSAOI plānotajām izmaksām darbiniekiem un vadībai	339 434	337 364	390 949
Uzkrātās saistības par saņemtiem pakalpojumiem ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanā	5 007 583	1 216 912	1 970 519
Citas uzkrātās saistības	53 596	49 553	83 159
	8 474 322	4 482 996	5 806 275
Tai skaitā:			
Finanšu saistības	8 134 888	4 145 632	5415 326
Nefinanšu saistības	339 434	337 364	390 949

36. Uzkrājumi

	31.12.2021 EUR	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Uzkrājumi tīklu remontdarbu vietu sakopšanai	1 456 675	603 517	979 361
Uzkrājumi izmaksām ražošanas atkritumu izvešanai	709 519	403 651	267 933
Uzkrājumi tiesvedībām un paredzamām saistībām avāriju rezultātā trešajām personām nodarītajiem kaitējumiem	192 921	277 446	219 608
	2 359 115	1 284 614	1 466 902

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Informācija par uzkrājumu kustību ir šāda:

	Uzkrājumi tīklu remontdarbu vietu sakopšanai	Uzkrājumi izmaksām ražošanas atkritumu izvešanai	Uzkrājumi tiesvedībām un avāriju rezultātā trešajām personām nodarītajiem kaitējumiem	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2018	1 732 970	139 158	59 003	1 931 131
Izmantoti	(1 254 165)	-	(21 504)	(1 275 669)
Atcelti	(478 805)	-	(39 056)	(517 861)
Izveidoti no jauna	979 361	128 775	221 165	1 329 301
31.12.2019	979 361	267 933	219 608	1 466 902
Izmantoti	(550 757)	-	(5 818)	(556 575)
Atcelti	(330 597)	-	(1 749)	(332 346)
Izveidoti no jauna	505 510	135 718	65 405	706 633
31.12.2020	603 517	403 651	277 446	1 284 614
Izmantoti	(406 271)	-	(5 949)	(412 220)
Atcelti	(3 725)	-	(78 629)	(82 354)
Izveidoti no jauna	1 263 154	305 868	53	1 569 075
31.12.2021	1 456 675	709 519	192 921	2 359 115

Precīzs paredzamais saistību segšanas laiks nav zināms, tomēr paredzams, ka lielākā daļa tiks segtas viena gada laikā.

Saistībā ar Uzkrājumiem izmaksām ražošanas atkritumu (dūņu) izvešanai iepriekšējos gados vērojams uzkrājumu pieaugums un faktiski saistības nav bijušas segtas viena gada laikā kā tas sākotnēji paredzēts. Tas saistīts ar utilizējamo dūņu apjoma izmaksu optimizāciju. Tomēr Sabiedrība atzīst uzkrājumus īstermiņa saistību sadaļā, jo ilgāks uzkrājumu segšanas periods nav droši paredzams.

Uzkrājumi tīklu remontdarbu vietu sakopšanai (asfaltēšanai)

Uzkrājumu apmēru ielu seguma atjaunošanai pēc tīklu remontdarbiem veido, izmantojot informāciju par atjaunojamo objektu skaitu, kam tiek piemērotas ielu seguma atjaunošanas viena objekta vidējās izmaksas. Bet aplēšu sagatavošanas brīdī ir vairāki nezināmi faktori, kas var būtiski ietekmēt faktiskās ielu seguma atjaunošanas izmaksas

37. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	Parāds 31.12.2021. EUR	Aprēķināts par 2021. gadu EUR	Samaksāts 2021. gadā EUR	Parāds 31.12.2020. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	610 725	8 668 659	(8 664 240)	606 306
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	209 705	(209 705)	-
Dabas resursu nodoklis	251 191	1 099 900	(1 118 987)	270 278
VSAOI	379 780	4 791 746	(4 817 174)	405 208
Uzņēmējdarbības riska nodeva	267	3 240	(3 245)	272
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	204 697	2 502 840	(2 503 850)	205 707
	1 446 660	17 276 090	(17 317 201)	1 487 771

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀJIE FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

38. FINANŠU INSTRUMENTU PATIESĀ VĒRTĪBA UN FINANŠU RISKI

(a) Patiesā vērtība

Kā norādīts finanšu pārskatu pielikuma 10. piezīmē "Patiesās vērtības novērtēšana", Sabiedrības vadība uzskata, ka patiesās vērtības noteikšanas hierarhijas 1. līmenī iekļautā nauda un naudas ekvivalenti, kā arī 3. līmenī iekļauto īstermiņa finanšu aktīvu un finanšu saistību patiesā vērtība atbilst to sākotnējai nominālvērtībai un uzskaites vērtībai jebkurā no turpmākajiem datumiem, jo šo aktīvu saņemšanas un saistību maksāšanas termiņi ir īsāki par 6 mēnešiem. Izņēmums ir saistības piegādātājiem par saņemtajiem būvniecības pakalpojumiem, kas paredz garantijas periodu, un par kuriem apmaksā veicama pēc garantijas perioda beigām. Sabiedrības vadība uzskata, ka ņemot darījumu raksturu, lai noteiktu patieso vērtību ir jāizmanto bez riska likme, kas ir tuva nullei.

Sabiedrībai nav finanšu aktīvu un saistību, kuras tiek iekļautas 2. līmenī.

Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. Sabiedrības vadība regulāri ved sarunas ar kredītiestādi par fiksēto procentu likmju komponentu izmaiņām. Pēdējo reizi procentu likmes tika koriģētas atbilstoši aktuālajām tirgus procentu likmēm 2019. gadā. Sabiedrības vadība uzskata, ka fiksētā likmes daļa tirgū nav būtiski mainījies kopš pēdējo līgumu pielikumu noslēgšanas brīža un tādēļ saskaņā ar vadības viedokli aizņēmumu patiesās vērtības pārrēķins uz gada beigām būtiski neatšķiras no amortizētās pašizmaksas vērtības.

Attiecībā uz nomas saistībām, Sabiedrība vadība uzskata, ka, ņemot vērā darījumu pušu raksturu, piemērojamā diskonta procentu likme ir ļoti zema. Nomas saistību diskontēšanai piemērotās likmes ir atklātas pielikumā Nr. 30. Iespējamo tirgus likmju izmaiņu ietekme uz nomas saistību patieso vērtību ir nebūtiska. Tā rezultātā 31.12.2021. šo bilances posteņu patiesā vērtība ir vienāda ar to uzskaites vērtību.

Atšķirības starp finanšu aktīvu, uzkrāto ieņēmumu un finanšu saistību uzskaites vērtību un patieso vērtību ir atspoguļota zemāk:

2021. gada 31. decembrī:

	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
Pircēju parādi	6 785 443	6 785 443
Citi debitori	333 232	333 232
Nauda un tās ekvivalenti	15 783 502	15 783 502
Kopā finanšu aktīvi	22 902 177	22 902 177
Aizņēmumi	29 319 364	29 319 364
Nomas saistības	680 372	680 372
Parādi piegādātājiem un pārējie kreditori	4 321 260	4 321 260
Pārējās finanšu saistības	8 809 570	8 809 570
Kopā saistības	43 130 566	43 130 566

2020. gada 31. decembrī:

	Uzskaites vērtība	Patiesā vērtība
Pircēju parādi un citi debitori	6 231 575	6 231 575
Citi debitori	450 192	450 192
Nauda un tās ekvivalenti	18 318 728	18 318 728
Kopā aktīvi	25 000 495	25 000 495
Aizņēmumi	34 488 599	34 488 599
Nomas saistības	878 992	878 992
Parādi piegādātājiem un pārējie kreditori	2 402 471	2 402 471
Pārējās finanšu saistības	4 810 784	4 810 784
Kopā saistības	42 580 846	42 580 846

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Tabulā uzrādītas 3. līmeņa patiesās vērtības novērtēšanai izmantotās vērtēšanas metodes, kā arī būtiskākie nenovērojami dati:

Veids	Vērtēšanas metode	Būtiski nenovērojami dati
Pircēju parādi un citi debitori	Diskontētās naudas plūsmas	Diskonta likme
Aizņēmumi un nomas saistības	Diskontētās naudas plūsmas	Diskonta likmes
Pārējās finanšu saistības	Diskontētās naudas plūsmas	Diskonta likmes

2021. un 2020. gadā nav notikušas izmaiņas patiesās vērtības hierarhijas līmeņos.

(b) Kredītrisks

Visi Sabiedrības naudas līdzekļi pie trešajām pusēm ir izvietoti vairākās Latvijas Republikā reģistrētās kredītiestādēs un Valsts kasē. Sabiedrības kredītriska koncentrācija saistībā ar pircējiem un pārējiem finanšu aktīviem ir saistīta ar saņemamiem maksājumiem no debitoriem, ko Sabiedrības vadība neuzskata par aktīviem ar augstu kredītrisku. Pēc skaita 10 lielākie debitoru parādi Latvijā 2021. gada 31. decembrī veido 46% no kopējās debitoru summas (31.12.2020.: 39%).

Maksimālo kredītrisku, kas saistīts ar debitoru parādiem un pārējiem finanšu aktīviem, atspoguļo to bilances vērtības.

Visi Sabiedrības debitoru parādi un pārējie finanšu aktīvi ir Latvijas Republikā.

Pēc klientu vēsturiskās maksājumu disciplīnas un kredītriska analīzes vadība uzskata, ka summas, kuru vērtība nav samazinājusies, bet kuru atmaksa ir kavēta vairāk nekā 30 dienas joprojām ir atgūstamas pilnā apmērā. Izmaiņas uzkrājumos zaudējumiem no debitoru un citu parādu vērtības samazināšanās gada laikā skatīt finanšu pārskatu pielikuma piezīmē Nr.23 un Nr.24.

2021. gada 31. decembrī un 2020. gada 31. decembrī Sabiedrība nav izsniegusi finanšu garantijas.

(c) Likviditātes risks

Sabiedrība ievēro piesardzības principu likviditātes riska vadībā un atbilstoši tam uztur pietiekošu naudas līdzekļu atlikumu. Gada ietvaros tiek regulāri atjaunotas naudas plūsmas prognozes, lai nodrošinātu naudas plūsmas plānošanu un tiek veikti citi pasākumi, lai nodrošinātu nepieciešamo likviditātes līmeni. Sabiedrības likviditātes rādītājs pārskata gada beigās bija 0.73 (31.12.2020.: 1.39), ātrās likviditātes rādītājs - 0.68 (31.12.2020.: 1.30).

Likviditātes rādītāji ir samazinājušies galvenokārt tādēļ, ka 2022. gadā beidzas termiņš ilgtermiņa aizņēmumam no Swedbank AS un tādējādi atlikusī aizņēmuma summa 2021. gada 31. decembrī ir uzrādīta kā īstermiņa saistības. Skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr. 28 par noslēgto ilgtermiņa aizņēmuma līgumu ar AS Swedbank pēc bilances datuma par EUR 15 000 000 apmērā.

Informāciju par līgumiskām nediskontētām maksājamām naudas plūsmām (Likviditātes analīzi) skatīt zemāk tabulās.

Finanšu saistību, ieskaitot aplēstos procentu maksājumus un neskaitot savstarpējo ieskaitu, līgumos noteiktie atlikušie dzēšanas termiņi pārskata perioda beigu datumā ir šādi:

	Uzskaites vērtība	Līguma naudas plūsmas	3 mēneši vai mazāk	3-12 mēneši	Līdz 5 gadiem	Vairāk par 5 gadiem
2021. gada 31. decembrī						
Neatvasinātās finanšu saistības						
Aizņēmumi	29 319 364	29 425 127	11 130 451	2 036 431	16 258 245	-
Nomas saistības	680 372	706 788	51 405	154 215	343 650	157 518
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 321 260	4 321 260	2 445 933	224 141	1 651 186	-
Pārējās finanšu saistības	8 809 570	8 809 570	7 167 937	1 641 633	-	-
	43 130 566	43 262 745	20 795 726	4 056 420	18 253 081	157 518

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

<u>2020. gada 31. decembrī</u>	Uzskaites vērtība	Līguma naudas plūsmas	3 mēneši vai mazāk	3-12 mēneši	Līdz 5 gadiem	Vairāk par 5 gadiem
Neatvasinātās finanšu saistības						
Aizņēmumi	34 488 599	34 860 423	1 361 818	4 073 477	29 425 128	-
Nomas saistības	878 992	932 571	56 446	169 337	538 926	167 862
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 402 471	2 402 471	1 883 901	268 686	249 884	-
Pārējās finanšu saistības	4 810 784	4 810 784	3 153 875	1 656 909	-	-
	42 580 846	43 006 249	6 456 040	6 168 409	30 213 938	167 862

Nav paredzams, ka dzēšanas termiņu analīzē ietvertās naudas plūsmas varētu rasties ievērojami agrāk vai būtiski citā apjomā.

(d) Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tās ilgtermiņa aizņēmumu, jo Sabiedrības aizņēmuma procentu likme ietver mainīgo komponenti. Mainoties procentu likmēm par 0.1 procentpunktu, ietekme uz 2021. gada Sabiedrības peļņu vai zaudējumiem un visaptverošiem ienākumiem kopā būtu EUR 32 104 (2020: 37 352).

39. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2021 EUR	2020 EUR
Atlīdzība par darbu	14 182 247	14 168 179
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 295 296	3 361 801
	17 477 543	17 529 980
<i>Tai skaitā:</i>		
Atlīdzība par darbu, kas iekļauta:		
- pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās	10 689 600	10 707 296
- pārdošanas izmaksas	1 183 600	1 174 233
- administrācijas izmaksās	2 309 047	2 286 650
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, kas iekļautas:		
- pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās	2 476 612	2 533 057
- pārdošanas izmaksas	276 644	280 284
- administrācijas izmaksās	542 040	548 460
	17 477 543	17 529 980
	2021 EUR	2020 EUR
Personāla izmaksās iekļautais Valdes locekļu atalgojums:		
- atlīdzība par darbu	223 418	268 312
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	52 771	64 753
	276 189	333 065
Personāla izmaksās iekļautais Padomes locekļu atalgojums:		
- atlīdzība par darbu	99 029	20 340
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 399	4 900
	122 428	25 240

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata periodā:

- Padomes locekļi	3	1
- valdes locekļi	3	4
- pārējie darbinieki	745	761
	751	766

40. Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	2021 EUR	2020 EUR
Gada pārskata revīzija	27 450	19 000
	27 450	19 000

41. Iespējamās saistības

Atsevišķos gadījumos, ja objektīvu apstākļu dēļ, izbūvējot ūdens un kanalizācijas tīklus, nav iespējams ievērot normatīvajos aktos noteiktos minimālos attālumus starp inženierkomunikāciju tīkliem, Sabiedrība sniedz apliecinājumu inženierkomunikāciju turētājiem par atlīdzību gadījumos, kad citām inženierkomunikācijām ir nodarīti bojājumi. Atbilstoši vadības izvērtējumam, maksimālā sagaidāmā summa par šādām iespējamām saistībām nav būtiska.

42. Līgumā noteiktās apņemšanās summa projektu īstenošanai

Līdz finanšu gada beigām ir noslēgti līgumi par turpmāku pamatlīdzekļu iegādi un izveidošanu, kuri nav uzrādīti kā saistības bilanci. Saskaņā ar šiem līgumiem, Sabiedrība ir apņēmusies turpmāk iegādāties un izveidot pamatlīdzekļus EUR 24 668 tūkst. apmērā (2020: 19 394 tūkst.).

Tai skaitā, 2021. gada 18. martā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgts līgums par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr. 5.3.1.0/20/I/001 "Ūdenssaimniecības attīstība Rīgā, 6. kārtā". Projekta kopējās izmaksas 5 996 430 EUR, tai skaitā Kohēzijas fonda līdzfinansējums 1 620 000 EUR apmērā. Projektā paredzēta jaunu kanalizācijas tīklu izbūve 7,70 km garumā un piecu kanalizācijas sūkņu staciju būvniecība Ziepniekkalnā, Imantā un Teikā, kā arī jaunu centralizēto ūdensapgādes ārējo inženiertīklu izbūve 2,70 km garumā un rekonstrukcija 2,00 km garumā. Projekta realizācija paredz 900 iedzīvotāju pieslēgšanu centralizētai kanalizācijas sistēmai. Projekta darbību īstenošanas laiks līdz 2023. gada 31. decembrim.

43. Darījumi ar saistītajām pusēm

Rīgas pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrības un iestādes- saistītās puses

2021. gadā Sabiedrība izrakstīja rēķinus par sniegtajiem pakalpojumiem citām Rīgas pilsētas pašvaldības kapitālsabiedrībām:

- dzīvojamo māju apsaimniekotājam – par summu EUR 18 997 tūkst. (2020: EUR 19 268 tūkst.);
- pārējām kapitālsabiedrībām un iestādēm par summu EUR 1 981 tūkst. (2020: EUR 2 122 tūkst.).

2021. gada 31. decembrī pašvaldības kapitālsabiedrību un iestāžu debitoru parādi Sabiedrībai sasniedza EUR 2 816 tūkst., t.sk., dzīvojamo māju apsaimniekotāja parādi EUR 2 600 tūkst. (31.12.2020.: EUR 2 208 tūkst., t.sk., dzīvojamo māju apsaimniekotāja parādi EUR 1 983 tūkst.).

2021. gadā Sabiedrība apmaksāja rēķinus par saņemtajiem pakalpojumiem Rīgas pašvaldības uzņēmumiem un iestādēm par kopējo summu EUR 737 tūkst. (ar PVN) (2020: EUR 656 tūkst.).

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības parādi pašvaldības uzņēmumiem un iestādēm sastādīja EUR 139 tūkst. (31.12.2020.: EUR 90 tūkst.).

SIA „Aqua Rīga”. meitas sabiedrība - radniecīgā sabiedrība

2021. gadā Sabiedrība izrakstīja rēķinus par sniegtajiem pakalpojumiem SIA "AquaRīga" par kopējo summu EUR 64 (2020: EUR 210).

2021. gada 31. decembrī debitoru parādi Sabiedrībai EUR 0.00 (ar PVN) (2020: EUR 0.00).

SIA RĪGAS ŪDENS 2021. GADA PĀRSKATS ATSEVIŠĀS FINANŠU PĀRSKATI

Atsevišķo finanšu pārskata pielikumi

44. Valdes ierosinātā peļņas sadale

Kā norādīts šajā gada pārskatā ietvertajā vadības ziņojumā, lai gan Rīgas domes 2021.gada 16.jūnija lēmuma Nr.691 "Par dividendēm kapitālsabiedrībās, kurās Rīgas pilsētas pašvaldībai ir izšķirošā ietekme" 2.punktā noteikts, ka minimālā prognozējamā peļņas daļa, kas var tikt izmaksāta dividendēs, ir 40 % no kapitālsabiedrības pārskata gada peļņas, ja stratēģijā nav noteikts citādi, Sabiedrības valde ierosina noteikt atšķirīgu dividendēs izmaksājamo peļņas daļu: priekšlikums ir nenoteikt Sabiedrībai dividendes.

45. Notikumi pēc pārskata gada beigām

Skatīt finanšu pārskata pielikumu Nr. 28 saistībā ar pēc gada beigām noslēgto ilgtermiņa aizņēmuma līgumu par 15 miljoniem EUR.

2021.gada 29.decembrī Sabiedrība iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija tarifu projektu ir izvērtējusi un tiek prognozēts, ka jauni ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi varētu stāties spēkā no 2022. gada 1.jūnija šādā apmērā:

Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi no 2022. gada 1. jūnija:

Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs	1,02 EUR/m3
Ūdens ražošanas pakalpojumu tarifs	0,33 EUR/m3
Kanalizācijas pakalpojumu tarifs	0,91 EUR/m3
Notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumu tarifs	0,42 EUR/m3

2022. gada 13. aprīļa valdes sēdē Sabiedrības valdē tika izskatīts ziņojuma projektu SIA "Rīgas ūdens" padomei par iepriekšēju padomes piekrišanu līguma noslēgšanai ar Eiropas Investīciju banku par ilgtermiņa aizdevumu EUR 60 000 000 apmērā un iesniegts Sabiedrības padomei. Plānots, ka 2022.gada 1.pusgadā tiks noslēgts līgums ar Eiropas Investīciju banku par ilgtermiņa aizdevuma piesaisti 60 milj. EUR apmērā.

Sabiedrībai nav nozīmīgu darījumu ar uzņēmumiem Krievijā, Baltkrievijā vai Ukrainā, kas varētu radīt būtisku negatīvu ietekmi uz Sabiedrības darbību. Ietekmi uz Sabiedrības finanšu rezultātiem varētu atstāt vispārēja ekonomiskās situācijas pasliktināšanās.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī vai kas būtu papildus jāskaidro finanšu pārskata pielikumos.

Krišjānis Krūmiņš
Valdes priekšsēdētājs

Normunds Zvaunis
Valdes loceklis

Sandijs Māliņš
Finanšu departamenta direktors

Rīgā, 2022. gada 28. aprīlī



KPMG Baltics SIA
Vesetas iela 7,
Rīga, LV-1013
Latvija

T: + 371 67038000
kpmg.com/lv
kpmg@kpmg.lv

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA Rīgas ūdens dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu revīziju

Mūsu atzinums par finanšu pārskatiem

Esam veikuši SIA Rīgas ūdens ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietverto atsevišķo finanšu pārskatu no 14. līdz 62. lapai revīziju. Pievienotie finanšu pārskati ietver:

- atsevišķo pārskatu par finanšu stāvokli 2021. gada 31. decembrī,
- atsevišķo visaptverošo ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- atsevišķo pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī,
- atsevišķo naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, kā arī
- atsevišķo finanšu pārskatu pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotie finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA Rīgas 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 Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk - SFPS).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar LR atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidentu atbildība par finanšu pārskatu revīziju*.

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 13. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatiem neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Uz citu informāciju attiecināmas citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskatu revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskatu 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.

Uz citu informāciju attiecināmas citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavoti finanšu pārskati, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatiem, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām

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

Vadība ir atbildīga par tādu finanšu pārskatu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatus, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatus, 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 pārskatu sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidentu atbildība par finanšu pārskatu revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskati kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, 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 šiem finanšu pārskatiem.



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 pārskatos varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatos 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 pārskatu struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskati patiesi atspoguļo pārskatu 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.

KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55

Inga Lipšāne
Valdes locekle
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 112
Rīga, Latvija
2022. gada 28. aprīlī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU