

***SIA “Jūrmalas ūdens”
2024. gada pārskats***

Jūrmalā, 2025

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-7
Paziņojums par vadības atbildību	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Bilance	10-11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Naudas plūsmas pārskats	13
Pielikumi	14
Neatkarīgu revidentu ziņojums	31-32

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Jūrmalas ūdens
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003275333, Rīga, 14.12.1995
Reģistrēts komercreģistrā	Komercreģistrs, 15.04.2004
Adrese	Promenādes iela 1A, Jūrmala, LV - 2015
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde. NACE KODS: 36.00. Notekūdeņu savākšana un attīrīšana. NACE KODS: 37.00
Dalībnieks	Jūrmalas Valstspilsētas pašvaldība Reģistrācijas Nr. 40900036698 Juridiskā adrese: Jomas iela 1/5, Jūrmala, LV-2015 pieder 100% daļas
Valde	
valdes priekšsēdētājs	Andis Rencis, amatā no 11.03.2021., pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekļiem
valdes loceklis	Mārtiņš Strazds, amatā no 11.03.2021., pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekļiem
valdes loceklis	Jānis Ķēniņš, amatā no 08.11.2022. līdz 06.02.2025, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekļiem Raimonds Arājs, amatā no 06.02.2025., pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekļiem
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Agnese Rozīte
Pārskata gads	2024. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA "SANDRA DZERELE UN PARTNERIS" Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Reģistrācijas Nr.40003476595 Licence Nr.38. Juridiskā un biroja adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148.

**SIA "Jūrmalas ūdens" Vadības ziņojums
 2024. gada darbības pārskatam**

Par sabiedrību

Ar Uzņēmumu reģistra 2004.gada 15.aprīļa lēmumu tika izslēgta no uzņēmuma reģistra Bezpeļņas organizācija pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jūrmalas ūdens" un tika ierakstīta komercreģistrā kā kapitālsabiedrība – Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Jūrmalas ūdens" (turpmāk – Sabiedrība) ar vienoto reģistrācijas Nr.40003275333.

Sabiedrība ir juridiska persona ar patstāvīgu bilanci un rekvizītiem, kuras darbības pamatvirziens ir nepārtraukta iedzīvotāju, uzņēmumu, organizāciju un iestāžu apgāde ar dzeramo ūdeni un izmantoto notekūdeņu attīrīšana un novadīšana šim nolūkam paredzētās vietās.

2024.gadā ūdensapgādes pakalpojumu tarifs Jūrmalā ir 1,35 eiro (bez PVN) par kubikmetru, savukārt kanalizācijas pakalpojumu tarifs – 2,41 eiro (bez PVN) par kubikmetru.

**Darbības
 finansiālie
 rezultāti un
 finansiālais
 stāvoklis**

Galvenie Sabiedrības līdzekļu avoti ir ieņēmumi no saimnieciskās darbības, tas ir no ūdens realizācijas un notekūdeņu novadīšanas.

Jūrmalas ūdenssaimniecības paplašināšanas IV kārtas projekta ietekmē 2024.gadā ir pieaudzis klientu skaits, un attiecīgi ūdens patēriņš un notekūdeņu apjoms.

Realizācijas apjomi pa gadiem	2021	2022	2023	2024
Ūdens realizācija. mlj. m ³	2.06	2.07	2.05	2.17
Notekūdeņu realizācija. mlj. m ³	2.01	2.06	2.08	2.19

Atbilstoši projekta īstenošanas nosacījumiem projekts ir pabeigts un projektā sasniegtie rezultāti apliecina projekta noteikto mērķu sasniegšanu. Uz 31.12.2024. kopā projektā pieslēgti ūdensapgādei 5303 iedzīvotāji jeb 73.7 % un kanalizācijas sistēmai 6223 iedzīvotāji jeb 86.4 % no projektā plānotā.

2024. gadu SIA "Jūrmalas ūdens" noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu EUR 377 601 apmērā, kas salīdzinot ar 2023. gadu samazinājusies par aptuveni 16.6 %.

Neto apgrozījums 2024. gadā, salīdzinot ar 2023. gadu, pieauga par 499 387 EUR jeb aptuveni 6 %.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2024. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, pieauga par 1 101 370 jeb aptuveni 1 %, kas galvenokārt saistītas ar pamatlīdzekļu un naudas līdzekļu atlikuma pieaugumu. 2024. gadā par aptuveni 1 % samazinājās SIA "Jūrmalas ūdens" saistības, gada beigās sasniedzot 86 134 378 EUR apmēru, savukārt pašu kapitāls pieauga par aptuveni 8 % un 2024. gada 31. decembrī veidoja 27 571 756 EUR.

2024. gadā Sabiedrība sekmīgi turpināja uzņēmuma darbību. Ieņēmumu kāpums par 6.2 % nodrošināja pozitīvus peļņas rādītājus, lai gan rentabilitāte un kapitāla atdeve salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir nedaudz kritušās.

	2022	2023	2024
Realizācijas rentabilitāte (%) Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi) / Neto apgrozījums*100%	-11.9	5.7	4.4
Kapitāla atdeve (%) Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem (tīrie ieņēmumi) / Pašu kapitāls * 100 %	-2.94	1.8	1.4
Likviditātes koeficients	2.07	0.83	1.05

Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa parādi			
Saistību īpatsvars (%) Parāds / Kopējie pasīvi	78	77.3	75.8

Sabiedrības finanšu stabilitātes rādītāji pārskata periodā ir nedaudz uzlabojušies. Saistību struktūrā joprojām lielāko daļu veido ES struktūrfondu nefinanšu saistības. Saistību īpatsvars samazinājies no 77,3 % uz 75,8 %, kas nozīmē, ka Sabiedrība nedaudz ir samazinājusi savu atkarību no aizņemtā kapitāla. Tomēr 75,8 % joprojām ir augsts parādu līmenis, jo liela daļa uzņēmuma aktīvu tiek finansēta ar aizņēmumu, nevis ar pašu kapitālu.

Nozīmīgākā 2024. gada aktivitāte ir saules enerģijas stacijas (1.8MW) pieņemšana ekspluatācijā. Sabiedrība ir reģistrējusies Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas Komersantu reģistrā kā elektroenerģijas ražotājs. Pēc minēto darbību veikšanas un iepirkuma īstenošanas, 2024. gada 9. jūlijā noslēgts pakalpojuma līgums ar SIA "VIRŠI" par elektroenerģijas neto norēķinu sistēmu. Veikto aktivitāšu komplekss attiecībā uz atjaunojamās enerģijas izmantošanu notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darbībai deva faktisko elektroenerģijas iegādes izmaksu ietaupījumu vismaz 50 000 EUR apmērā.

2024. gadā ir pārskatīta un atjaunināta Direktīva par komunālo notekūdeņu attīrīšanu 2024/3019. Jaunais Direktīvas tvērums saskan ar ES politikas mērķiem attiecībā uz klimata politiku, aprites ekonomiku un piesārņojuma samazināšanu, kā arī ražotāju atbildību par specifiskām piesārņojošām vielām notekūdeņos un risku novērtējumu. Sekojot līdzi normatīvo aktu izmaiņām, Sabiedrība 2024. gadā veica priekšizpēti par specifisku piesārņojošo vielu klātbūtni pieņemtajos notekūdeņos. Vienlaikus, stiprinot sadarbību ar vadošām Latvijas zinātniskām iestādēm, Sabiedrība piedalās zinātniskos projektos un regulāri uztur kontaktus ar esošo projektu partneriem.

NURSECOAST-II (projekts sezonālā tūrisma radīto notekūdeņu piesārņojuma slodzes izvērtēšanai Baltijas jūras piekrastes zonā) ietvaros tiek apmeklētas konferences, tiešsaistes sanāksmes un gatavotas atskaite. Projekta īstenošanas periods ir 2023.-2025.gads un kopējās izmaksas 415 452 EUR, no kurām 80 % jeb 332 362 EUR ir ERAF līdzfinansējums.

ReNutriWater (projekts atkārtotai attīrīto notekūdeņu izmantošanai pilsētā) ietvaros 2024. gada septembrī sadarbībā ar Latvijas projekta partneriem tika organizēta ārvalstu projekta partneru vizīte Latvijā, apmeklējot pilotprojektu vietas Ugālē un Jūrmalā. Veikts iepirkums un realizēts līgums par laboratorijas iekārtu un trauku piegādi 43 286 EUR apmērā (bez PVN). Projekta īstenošanas periods ir 2023.-2025. gads un kopējās izmaksas 480 488 EUR, no kurām 80% jeb 384 391 EUR ir ERAF līdzfinansējums.

Sabiedrībai nav resursu, kuru vērtība nav uzrādīta bilancē.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Sabiedrības galvenie finanšu riski ir likviditātes risks, kredītrisks, procentu likmju risks un izejvielu cenu risks. Sabiedrības finanšu risku vadības mērķis ir pēc iespējas mazināt potenciāli negatīvu finanšu risku ietekmi uz Sabiedrības darbību.

2024. gadā Sabiedrība turpināja ieguldīt līdzekļus infrastruktūras uzturēšanā un atjaunošanā. Ņemot vērā aizņemtā ilgtermiņa kapitāla apjomus Sabiedrības bilancē, likviditātes riska vadības mērķis pārskata gadā un arī turpmāk ir uzturēt pietiekamu naudas un naudas ekvivalentu apjomu.

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kas saistīts ar debitoru parādiem. 2024. gadā Sabiedrība ar sekmēm aktīvi turpināja strādāt ar saviem debitoriem. Ņemot vērā vispārējo ekonomisko situāciju valstī kredītriska sekmīgai vadībai būs ļoti liela nozīme nākamajā pārskata periodā.

	Tā kā Sabiedrībai ir nozīmīga apjoma parāda saistības, kas ir pakļautas procentu likmju izmaiņām, tad Sabiedrības peļņa un naudas plūsma ir būtiski atkarīgas no izmaiņām <i>euro</i> procentu likmēs. Ņemot vērā ieņēmumu fiksēto raksturu Sabiedrība arī turpmāk nodrošinās vismaz 25 % no visa finansējuma ar fiksētām procentu likmēm.
Sabiedrības turpmākā attīstība	Sabiedrība turpinās darbu pie ieņēmumu palielināšanas un pastiprinātas izmaksu kontroles. Turpmākajos gados plānojot notekūdeņu attīrīšanas iekārtu modernizāciju un tehnoloģijas pilnveidi, 2024. gada laikā izstrādāts Tehniski ekonomiskais pamatojums un biogāzes sistēmas struktūras elementu alternatīvu izvērtējums notekūdeņu attīrīšanas procesa pilnveidei. 2016. līdz 2023. gada laikā sekmīgi realizētā Jūrmalas ūdenssaimniecības paplašināšanas IV kārtas projekta ietekmē 2025. gadā pieaugs amortizācijas izdevumi un projekta finansēšanai ņemto aizdevumu procentu izmaksas turpmāk vairs netiks kapitalizētas un tiks iekļautas pārskata perioda izdevumos. 2025. gada laikā plānoti apjomīgi investīciju ieguldījumi: - četrus atsevišķu ēku kompleksa siltināšana Promenādes ielā 1a un Nometņu ielā 5a energoefektivitātes veicināšanai, izmantojot Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējumu. Projektu kopējā summa ir 1 514 064 EUR, no kuriem Atvērēšanās fonda līdzfinansējums ir 100% apmērā no projekta attiecināmajām izmaksām; - spiedvada Jūrmala – Rīga rekonstrukcija (lēmums par finansējuma avotiem vēl nav pieņemts); - Slokas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu modernizācija, tai skaitā, sekmējot dūņu apstrādes procesu. Darbu veikšanai plānots Eiropas Reģionālā attīstības fonda finansējums, ja projekta pieteikums tiks apstiprināts; - Papildus saules paneļu un viedo akumulatoru uzstādīšana Slokas notekūdeņu attīrīšanas iekārtu teritorijā, izmantojot Emisiju kvotu izsolīšanas instrumenta līdzekļus, ja projekta pieteikums tiks apstiprināts; - Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība un uzturēšana, tai skaitā, nepieciešamo darbību plānošana un pakāpeniska veikšana pakalpojuma nepārtrauktības nodrošināšanai krīzes apstākļos un notekūdeņu attīrīšanas kvalitātes pilnveide saistībā ar stingrāku prasību ieviešanu Eiropas Savienības līmenī.
Pasākumi pētniecības un attīstības jomā	Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā
Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu	Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs	Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.
Finanšu instrumentu izmantošana	Sabiedrība ir veikusi pasākumus, lai ierobežotu vidēja termiņa riskus, kas saistīti ar potenciāli iespējamo tālāku procentu likmju kāpumu. Sabiedrība 2023. gadā noslēdza pirmo procentu likmju mijmaiņas darījumu par aprēķina summu 3 mlj. EUR un fiksētu likmi uz pieciem gadiem.
Ieteikums peļņas sadalei	Valde iesaka ar pārskata gada peļņu segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

Notikumi pēc pārskata gada beigām Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi citi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes priekšsēdētājs Andis Rencis _____

Valdes loceklis Mārtiņš Strazds _____

Valdes loceklis Raimonds Arājs _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2024.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes priekšsēdētājs Andis Rencis

Valdes loceklis Mārtiņš Strazds

Valdes loceklis Raimonds Arājs

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2024. gadu un 2023. gadu

	Pielikumi	2024 Eur	2023 Eur
Neto apgrozījums	24	8 508 442	8 009 055
<i>no būvniecības pakalpojumiem</i>		1 471	183
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		8 506 971	8 008 872
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	25	(7 432 642)	(6 781 108)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 075 800	1 227 947
Administrācijas izmaksas	26	(808 851)	(772 911)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27	2 125 162	1 572 818
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28	(2 031 927)	(1 583 266)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	29	29 405	11 684
<i>no citām personām</i>		29 405	11 684
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	30	(11 988)	(3 565)
<i>citām personām</i>		(11 988)	(3 565)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		377 601	452 707
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		377 601	452 707

Pielikumi no 14. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	Andis Rencis	_____
Valdes loceklis	Mārtiņš Strazds	_____
Valdes loceklis	Raimonds Arājs	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenā grāmatvede	Agnese Rozīte	_____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2024. gada un 2023. gada 31. decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2024. Eur	31.12.2023. Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 384	2 048
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	31	1 384	2 048
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Nekustamie īpašumi		105 501 218	103 506 417
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>105 501 218</i>	<i>103 506 417</i>
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		720 346	514 061
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		854 329	261 012
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		3 270 272	5 696 261
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		61 655	-
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	32	110 407 820	109 977 751
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	35	29 272	18 414
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>		29 272	18 414
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		110 438 476	109 998 213
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	33	121 816	147 991
Avansa maksājumi par krājumiem		9 408	254
<i>Krājumi kopā</i>		131 224	148 245
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	34	1 579 622	1 501 066
Citi debitori	35	17 855	31 023
Nākamo periodu izmaksas	36	52 777	44 016
Uzkrātie ieņēmumi	37	-	180 460
<i>Debitori kopā</i>		1 650 254	1 756 565
<i>IV Nauda</i>	38	1 486 180	701 741
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		3 267 658	2 606 551
Aktīvu kopsumma		113 706 134	112 604 764

Pielikumi no 14. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	Andis Rencis	_____
Valdes loceklis	Mārtiņš Strazds	_____
Valdes loceklis	Raimonds Arājs	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenā grāmatvede	Agnese Rozīte	_____

Bilances 2024. gada un 2023. gada 31. decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2024. Eur	31.12.2023. Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	39	31 646 597	30 008 670
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(4 452 442)	(4 905 149)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		377 601	452 707
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(4 074 841)</i>	<i>(4 452 442)</i>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>27 571 756</i>	<i>25 556 228</i>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	40	350 000	450 000
Citi aizņēmumi	41	35 981 735	35 550 818
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		-	305 100
Nākamo periodu ieņēmumi	43	46 699 817	47 607 167
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>83 031 552</i>	<i>83 913 085</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	40	100 000	100 000
Citi aizņēmumi	41	174 614	81 868
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		178 429	261 489
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		73 386	126 759
Pārējie kreditori	42	334 859	306 327
Nākamo periodu ieņēmumi	43	1 527 841	1 426 742
Uzkrātās saistības	44	713 697	832 266
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>3 102 826</i>	<i>3 135 451</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>86 134 378</i>	<i>87 048 536</i>
Pasīvu kopsumma		113 706 134	112 604 764

Pielikumi no 14. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	Andis Rencis	_____
Valdes loceklis	Mārtiņš Strazds	_____
Valdes loceklis	Raimonds Arājs	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenā grāmatvede	Agnese Rozīte	_____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2024. gada un 2023. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2022.	28 995 312	(4 905 149)	24 090 163
Pārskata perioda peļņa	-	452 707	452 707
Pamatkapitāla palielināšana	1 013 358	-	1 013 358
Atlikums uz 31.12.2023.	30 008 670	(4 452 442)	25 556 228
Pārskata perioda peļņa	-	377 601	377 601
Pamatkapitāla palielināšana	1 637 927	-	1 637 927
Atlikums uz 31.12.2024.	31 646 597	(4 074 841)	27 571 756

Pielikumi no 14. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	Andis Rencis	_____
Valdes loceklis	Mārtiņš Strazds	_____
Valdes loceklis	Raimonds Arājs	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenā grāmatvede	Agnese Rozīte	_____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2024. gada un 2023. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	377 601	452 707
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	3 205 225	2 864 479
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	664	664
- Projekta līdzfinansējums	(1 528 462)	(1 311 468)
- Procentu izmaksas	11 988	3 565
- Procentu ieņēmumi	(29 405)	(11 684)
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	237	73
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	2 037 848	1 998 336
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	17 021	(83 670)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(85 008)	(414 260)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(373 714)	386 445
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 596 147	1 886 851
- Izdevumi procentu maksājumiem	(1 374 782)	(1 043 312)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	221 365	843 539
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 636 740)	(4 503 385)
- Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(61 655)	-
- Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	360
- Saņemtie procenti	29 405	11 684
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 668 990)	(4 491 341)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas	1 637 927	1 013 358
- Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	846 404	3 507 780
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(159 000)	(2 510 009)
- Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(93 267)	(43 570)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	2 232 064	1 967 559
Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultāts		
Pārskata gada neto naudas plūsma	784 439	(1 680 243)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	701 741	2 381 984
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 486 180	701 741

Pielikumi no 14. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs Andis Rencis _____

Valdes loceklis Mārtiņš Strazds _____

Valdes loceklis Raimonds Arājs _____

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede Agnese Rozīte _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits

	2024	2023
Darbinieku skaits pārskata gadā	147	149

t.sk. Valdes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	144	146

Atlīdzība par funkciju pildīšanu

	2024 Eur	2023 Eur
Atlīdzība Valdes locekļiem	150 800	136 400
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	35 574	32 176

Personāla izmaksas

	2024 Eur	2023 Eur
Atlīdzība par darbu	2 613 975	2 388 785
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	606 499	512 971
	3 220 474	2 901 756

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", un MK 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijām.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Eiro (Eur).

Peļņas vai zaudējumu aprēķina sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu, savukārt naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc tiešās metodes (iepriekšējos gados netiešā metode)

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta persona vai pārvaldes institūcija,

Finanšu pārskata pielikumi

- c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
 - izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
 - bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
 - jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
 - ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdžīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Informācija patiesa un skaidra priekšstata nodrošināšanai

Peļņas vai zaudējumu aprēķina sagatavošanai izmantotā shēma nav mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu. Naudas plūsmas pārskata veidošana ir mainīta no tiešās uz netiešo metodi.

4) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

5) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana Jūrmalas pilsētā.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.

Finanšu pārskata pielikumi

- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas iegūti saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

6) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

7) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 20% nolietojuma likmi gadā.

8) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zemesgabali
Ēkas	5	Ēkas un inženierbūves
Būves	5	Ēkas un inženierbūves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Mēbeles un biroja iekārtas	25	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Datori un aprīkojums	33,33	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Instrumenti un inventārs	25	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Ēkas un Būves Kohēzijas fonda līdzfinansētiem I, II, III, IV kārtas projektiem	2	Ēkas un inženierbūves

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā. Saskaņā ar SPRK ieteikumu, 2020.gadā apstiprinot ūdens un kanalizācijas pakalpojumu tarifu, Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta pirmajā kārtā pieņemtajiem pamatlīdzekļiem tika mainīta aplēse un pārskatīts lietderīgās izmantošanas laiks, to pagarinot, un attiecīgi mainīta amortizācijas atskaitījuma norma. No 2020.gada nolietojumu turpina aprēķināt no atlikušās vērtības, nosakot atlikušo lietderīgās izmantošanas laiku 25 gadi ēkām un 20 gadi būvēm.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 500 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz vienu gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Finanšu pārskata pielikumi

9) Noma ar izpirkumu (finanšu noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi, kas iegūti nomā ar izpirkumu (finanšu nomā), saistībā ar kuriem uzņēmumam pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītējo samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

10) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

11) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc vidējās svērtās cenas.

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

12) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilanci uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, pēc iespējām izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem tiek veidoti saskaņā ar grāmatvedības metodiku un bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos. Uzkrājumi sistēmā tiek aprēķināti reizi ceturksnī un attiecīgi uzrādīti ieņēmumu vai izdevumu kontā peļņas un zaudējumu pārskatā.

Pamatdarbības debitoru parādu novērtēšana sākot ar 2022.gadu notiek pēc apmaksas termiņiem. Metodika paredz, ka debitoriem, kas kavējuši parāda samaksu mazāk par gadu – uzkrājumi tiek veidoti saskaņā ar zemāk norādīto tabulu:

Kavējums dienās	Uzkrājuma likme
0 – 89	5%
90 – 179	25%
180 – 269	50%
270 – 360	75%
Virs 360	100%

13) Uzkrātās saistības

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām.

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

14) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu par ko tiek palielināta ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamā bāze.

Finanšu pārskata pielikumi

15) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

16) Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā. Saņemto avansu Kohēzijas fonda ietvaros uzskaita ilgtermiņa kreditoros un pakāpeniski, saskaņā ar apstiprinātajiem maksājuma pieprasījumiem pārgrāmato kā saņemto priekšapmaksu no Kohēzijas fonda dāvinājuma.

No valsts, pašvaldības, ārvalsts, Eiropas Savienības, citas starptautiskas organizācijas un institūcijas saņemtu finanšu palīdzību, kas izpaužas kā tiešais naudas maksājums, norāda bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā. Eiropas Savienības piešķirto finansējumu, kas izpaužas kā tādu atbalstāmo izdevumu atmaksa pēc projekta īstenošanas, kuri nav saistīti ar ilgtermiņa ieguldījumu objektu iegādi, izveidošanu vai būvniecību, bet attiecas uz kārtējiem izdevumiem, Sabiedrība iekļauj ieņēmumos tajā pārskata gadā, kad minēto atbalstāmo kārtējo izdevumu atmaksa ir saņemta.

Gadījumā ja Sabiedrībai ir pamatota pārliecība par to, ka visi ar finanšu palīdzības saņemšanu saistītie nosacījumi tiks izpildīti un atbalstāmo izdevumu atmaksa tiks saņemta, Sabiedrība saņemamo finansiālo atbalstu iekļauj ieņēmumos pirms atbalstāmo izdevumu atmaksas saņemšanas. Šī summa tiek finanšu pārskatā uzrādīta postenī "Uzkrātie ieņēmumi".

17) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrības bilancē neiekļautas saistības. Sabiedrībai ir nomas saistības:

- operatīvās nomas līgumi ar SIA "SEB līzings" par šādu automašīnu nomu :
 - o Nr. U022649 līdz 2026.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 20 378;
 - o Nr. U052930 līdz 2026.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 10 899;
 - o Nr. U058511 līdz 2026.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 11 415;
 - o Nr. U099516 līdz 2027.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 11 198;
 - o Nr. V039137 līdz 2027.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 22 802;
 - o Nr. V043700 līdz 2027.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 13 136;
 - o Nr. V053323 līdz 2027.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 23 200;
 - o Nr. V085981 līdz 2027.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 41 314;
 - o Nr. V111351 līdz 2027.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 14 908;
 - o Nr. W110861 līdz 2028.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 21 615;
 - o Nr. W069481 līdz 2028.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 25 850;
 - o Nr. W054025 līdz 2028.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 25 850;
 - o Nr. W058909 līdz 2028.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 39 969;
 - o Nr. X059999 līdz 2029.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 45 568;
 - o Nr. X066939 līdz 2029.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 37 738;
 - o Nr. X082701 līdz 2029.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 25 860;
 - o Nr. X081759 līdz 2029.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 25 860;
 - o Nr. X093638 līdz 2029.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 45 400;
 - o Nr. X100104 līdz 2029.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 27 850;
 - o Nr. X113530 līdz 2029.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 40 928;
 - o Nr. X128036 līdz 2029.gadam ar nomas priekšmeta vērtību EUR 29 628

2023.gada 10.augustā noslēgts līgums ar AS "SEB banka" par Finanšu instrumentu darījumu – "Procentu likmju atvasinātais Darījums – mijmaiņas darījums" laika periodam no 02.12.2023. līdz 02.06.2028 par nomināla summu 3 milj. EUR ar bāzes procentu likmi 6 mēnešu EURIBOR un darījuma izpildes procentu likmi 3.46%. Darījums attiecas uz 2021.gada 2.jūnija aizņēmuma līgumu no Valsts kases, kas paredz līdzekļus Kohēzijas fonda līdzfinansētā projektam "Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā".

Finanšu pārskata pielikumi

Nav sniegtas garantijas un citas finansiālas saistības, kuras varētu finansiāli ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokļa novērtējumu.

Informācija par Sabiedrības aktīviem, kas iekļāti vai citādi apgrūtināti ir atspoguļoti 40. un 41.pielikumā. Sabiedrībai nav saistību pensijām un līdzīgām saistībām pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem.

18) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

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

19) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

20) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādejādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	Ieņēmumi par būvniecības pakalpojumiem	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
	Eur	Eur	Eur
Neto apgrozījums	8 009 055	183	8 008 872
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 572 818	(183)	1 573 001
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2023. bilanci (aktīvu un pasīvu)		-	
Pārklasifikācijas ietekme 2023.gada peļņā		-	

21) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un Sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

2024. gadā Sabiedrība Jūrmalas valstspilsētas pašvaldībai sniedza pakalpojumus ūdens piegādē un notekūdeņu novadīšanā par EUR 10 949 apmērā. Sabiedrībai ir bijuši nekustamā īpašuma nodokļa darījumi ar Jūrmalas valstspilsētas administrāciju EUR 8 775 apmērā, zemes nomas darījumi EUR 657 apmērā.

Sabiedrība ir izmaksājusi valdei atalgojumu EUR 186 374 apmērā.

22) Bilancē neiekļauta vienošanās, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā:

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautas vienošanās, - īpašiem nolūkiem dibinātu Sabiedrību izveidošana vai izmantošana, ārzonu darbība, vienošanās par risku vai ieguvumu dalīšanu, kombinētie repo un pārdošanas darījumi, parādu faktūrkreditēšana, konsignācijas preču līgumi vai līgumdarbu piesaistīšana, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā.

23) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

Finanšu pārskata pielikumi

24)

Neto apgrozījums

	2024	2023
	Eur	Eur
Padotais ūdens	2 937 307	2 781 282
Notekūdeņu attīrīšana un novadīšana	5 292 886	5 029 181
Sadzīves kanalizācijas pieņemšana	276 778	198 409
Ieņēmumi par būvniecības pakalpojumiem *	1 471	183
	8 508 442	8 009 055

* Ministru kabineta 25.02.2014. noteikumu Nr.116 „Būvkomersantu reģistrācijas noteikumi” 27.³ punkts nosaka, ka Būvkomersants, kura neto apgrozījumu veido arī ieņēmumi no saimnieciskās darbības, kas nav saistīta ar būvniecību, var šo noteikumu 27.³ apakšpunktā minēto valsts nodevu maksāt no ieņēmumiem par sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem, ja šo ieņēmumu apjoms tiek atšifrēts gada pārskata sastāvā esošā peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

25)

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

	2024	2023
	Eur	Eur
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	516 354	375 065
Personāla izmaksas	2 765 143	2 391 641
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no āries	603 351	483 365
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 692 111	1 542 289
Elektroenerģija	790 148	857 903
Rīgas ūdens attīrītie notekūdeņi	573 510	613 791
Dūņu izvešana no Slokas notekūdeņu attīrīšanas iekārtas	67 589	95 495
Ēku un būvju remontizdevumi	109 603	116 885
Dabas resursu nodoklis	85 138	81 365
Transporta ekspluatācijas izdevumi	182 978	142 386
Pārējie saimnieciskie izdevumi	37 757	71 864
Nekustamā īpašuma nodoklis	8 960	9 059
	7 432 642	6 781 108

26)

Administrācijas izmaksas

	2024	2023
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	651 676	644 794
Sakaru izmaksas	34 577	31 711
Biroja uzturēšanas izdevumi	13 834	16 039
Profesionālie pakalpojumi	4 600	4 929
Apmācības izmaksas	3 507	6 476
Komandējuma izdevumi	26 550	7 409
Banku pakalpojumi	7 444	4 995
Biedru naudas	25 296	24 370
Sistēmas abonēšanas maksa un licences	14 127	9 825
Reklāmas pakalpojumi	2 512	6 849
Pārējās vadības un administrācijas izmaksas	24 728	15 514
	808 851	772 911

Finanšu pārskata pielikumi

27)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024 Eur	2023 Eur
Ieņēmumi no kompensācijas par vētras seku postījumiem un defektu novēršanas	204 197	-
Ieņēmumi no operatīva līzīngā vērtības līguma beigās	12 149	6 942
Ieņēmumi no apdrošināšanas atlīdzības	64 578	-
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	206 080	97 363
Saņemtais valsts un Eiropas Savienības finansiālais atbalsts (skatīt 43.pielikumu)		
- <i>Zviedrijas starptautiskās attīstības aģentūras (turpmāk - SIDA) dāvinājums</i>	27 297	27 297
- <i>Kohēzijas fonda projekti</i>	1 149 509	1 102 477
- <i>Valsts budžeta līdzfinansējums</i>	54 340	54 339
- <i>Baltijas jūras aizsardzība no neattīrītu notekūdeņu ieplūdes pilsētas teritorijās plūdu laikā (turpmāk - NOAH)</i>	12 110	12 110
- <i>Interactive Water Management - Interreg (turpmāk - IWAMA) projekts</i>	11 993	35 993
Bezatlīdzības ceļā saņemtie ilgtermiņa ieguldījumu uz ieņēmumiem attiecināmā daļa	83 299	79 252
Ieņēmumi no ERAF dāvinājuma	90 230	-
ReNutriWater projekts, Norseacost-II	99 684	25 916
Ieņēmumi par virsnormas notekūdeņu attīrīšanu	57 294	29 952
Saņemtās soda naudas, līgumsodi, apdrošināšana	11 923	24 813
Citi ieņēmumi - telpu noma, transporta noma, pasta pakalpojumi	40 479	76 364
	2 125 162	1 572 818

28)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024 Eur	2023 Eur
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem vai norakstīti bezcerīgie	62 998	80 143
Izdevumi vētru seku likvidēšanai	174 390	-
Izdevumi ūdens attīstības projektu realizācijai	191 569	120 660
Projektu ietvaros iegādāto un rekonstruēto pamatlīdzekļu nolietojums *	1 513 778	1 322 854
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	1 144	1 098
Izmaksas virsnormas notekūdeņu attīrīšanai	57 294	29 952
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas **	237	73
Citas nebūtiskas izmaksas	30 517	28 486
	2 031 927	1 583 266

* Lai pēc ekonomiskās būtības korekti atspoguļotu sniegtā pakalpojuma tarifa pašizmaksu, dotēto pamatlīdzekļu amortizācija tiek klasificēta kā "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas" nevis "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

Finanšu pārskata pielikumi

** Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas un likvidācijas

Nr.p .k.	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī Eur	Atsavinā- šanas ieņēmumi Eur	Atsavinā- šanas izdevumi Eur	Bruto ieņēmumi vai izdevumi Eur	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas Eur
1	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(237)	-	-	-	(237)
		(237)	-	-	-	(237)

29)

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2024 Eur	2023 Eur
Procenti par depozītnoguldījumiem	29 405	11 684
	29 405	11 684

Automātiskais vienas nakts depozīts AS "Swedbanka" un AS "SEB banka". Aprēķinātie procenti tiek pārskaitīti uz kontu nākamajā rītā. Procentu likme ir mainīga, atkarībā no konta atlikuma uz dienas beigām.

30)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2024 Eur	2023 Eur
Atzītie finanšu nomas procenti	11 988	3 565
	11 988	3 565

31)

Nemateriālie ieguldījumi

Citi nemateriālie ieguldījumi

Kopā

	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2023.	395 450	395 450
31.12.2024.	395 450	395 450
Nolietojums		
31.12.2023.	393 402	393 402
Aprēķināts	664	664
31.12.2024.	394 066	394 066
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2023.	2 048	2 048
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2024.	1 384	1 384

Finanšu pārskata pielikumi

32)

Pamatlīdzekļi	Zemesgabali	Ēkas un inženier-būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība							
31.12.2023.	4 917 372	128 973 189	8 625 297	1 905 518	5 696 261	-	150 117 637
Iegādāts	-	1 473 632	417 900	676 332	1 006 012	61 655	3 635 531
Norakstīts	-	-	(691 806)	(107 495)	-	-	(799 301)
Pārklasificēts	-	3 432 001	-	-	(3 432 001)	-	-
31.12.2024.	4 917 372	133 878 822	8 351 391	2 474 355	3 270 272	61 655	152 953 867
Nolietojums							
31.12.2023.	-	30 384 144	8 111 236	1 644 506	-	-	40 139 886
Aprēķināts	-	2 910 832	211 615	82 778	-	-	3 205 225
Norakstīts	-	-	(691 806)	(107 258)	-	-	(799 064)
31.12.2024.	-	33 294 976	7 631 045	1 620 026	-	-	42 546 047
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2023.	4 917 372	98 589 045	514 061	261 012	5 696 261	-	109 977 751
Atlikusī bilances vērtība							
31.12.2024.	4 917 372	100 583 846	720 346	854 329	3 270 272	61 655	110 407 820

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2024.gada 31.decembrī ir EUR 1 156 455, ēku kadastrālā vērtība – EUR 189 142.

Daļa no pamatlīdzekļiem ir iekļāta kā nodrošinājums saņemtajiem aizņēmumiem (skatīt 40. un 41.pielikumu).

Kohēzijas fonda projekta IV kārtas finansēšanai SIA "Jūrmalas ūdens" ir izmantojis AS "SEB banka" un Valsts kases ilgtermiņa aizdevumus. Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksās kopumā kapitalizēti AS "SEB banka" aizdevuma procenti EUR 148 343 apmērā. AS "SEB banka" aizdevuma kapitalizētie procenti 2024.gadā ir EUR 29 967 apmērā. Savukārt, no Valsts kases aizdevumiem pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksās kopš 2021.gada kopumā kapitalizēti procenti EUR 2 927 390 apmērā, bet 2024.gadā kapitalizēti Valsts kases aizdevumu procenti EUR 1 292 282 apmērā.

Saskaņā ar Sabiedrības iekšējiem normatīvajiem aktiem, aizdevumu procenti tiek kapitalizēti Kohēzijas fonda projekta "Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā" ietvaros līdz visu objektu pieņemšanai ekspluatācijā, kas plānots 2025.gada pirmajā ceturksnī. Pārskata gadā ilgtermiņa ieguldījumu objektu ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmumu procentu summa EUR 1 210 425 četriem objektiem būvdarbu līguma "Ūdenssaimniecības tīklu paplašināšana Jūrmalā Kaugurciems-Sloka" ietvaros - sastāv no kapitalizēto aizdevumu procentu summas no AS "SEB banka" EUR 31 810 un Valsts kase EUR 1 178 615. Objektā pieņemti ekspluatācijā ūdensvada tīkli 5 458 metri, kanalizācijas tīkli 3 635 metri, kanalizācijas spiedkanalizācijas tīkli 240 metri un viena kanalizācijas sūkņu stacija, kas uzskaitīti kontā 12102 (Būves), atsevišķi pa ielām.

Finanšu pārskata pielikumi

33)

Izejvielas un materiāli

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Materiālu uzskaites vērtība	70 222	41 322
Degvielas uzskaites vērtība	3 605	3 860
Rezerves daļu uzskaites vērtība	11 257	73 670
Mazvērtīgā inventāra uzskaites vērtība	30 407	25 578
Kurināmais	3 561	3 561
Laboratorijas aprīkojums ReNutriWater projektam	2 764	-
	121 816	147 991

34)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība par ūdens padošanu un notekūdeņu attīrīšanas pakalpojumiem	2 003 424	2 072 085
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(423 802)	(571 019)
Bilances vērtība	1 579 622	1 501 066

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā no pilnās summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem.

Pārskata gadā izveidotā uzkrājuma šaubīgiem parādiem pieaugums ir EUR 57 881 apmērā, un saņemti iepriekšējos periodos uzkrājumus norakstītie parādi EUR 197 381 apmērā. 2024. gadā norakstīti bezcerīgo debitoru parādi no iepriekš veidotiem uzkrājumiem šaubīgo debitoru parādiem EUR 7 717 apmērā. Kopīgais šaubīgo parādu uzkrājums samazinājies par EUR 147 217. Par šaubīgi atgūstamiem parādiem atzīti parādi EUR 423 802 apmērā. Klientu pārmaksas uz 31.12.2024. ir EUR 159 067 apmērā, kas uzrādītas postenī Pārējie kreditori.

35)

Citi debitori

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Avansa norēķinu personas	680	331
Operatīvās nomas avansa maksājumi *	11 448	8 031
Norēķini par pakalpojumiem	2 643	3 003
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	789	17 480
Pārmaksātie kreditori	725	-
Citi debitori	1 570	2 178
	17 855	31 023

	31.12.2024.			31.12.2023.		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
* Operatīvās nomas avansa maksājumi						
SIA "SEB līzings"	29 272	11 448	40 720	18 414	8 031	26 445
	29 272	11 448	40 720	18 414	8 031	26 445

2024.gadā noslēgti astoņi jauni operatīvās nomas līzings par kopējo vērtību 230 440 EUR no tiem piecas vieglās automašīna un trīs furgoni, ar termiņu līdz 2029. gadam. Pirmās iemaksas summa EUR 24 016 apmērā. Sabiedrībā kopā uz perioda beigām ir 20 automašīnu operatīvās nomas līgumi.

Finanšu pārskata pielikumi

Avansa maksājumi jeb pirmā iemaksa uz nomas izmaksām peļņas un zaudējumu aprēķinā tiek pārnesti pakāpeniski nomātā aktīva līguma darbības laikā.

36)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Autotransporta apdrošināšana	15 400	9 369
Sertifikāti un citi izdevumi autopārvadājumiem	2 839	1 457
SIA "Jūrmalas ūdens" civiltiesiskā apdrošināšana	3 342	5 804
Darbinieku apdrošināšana	13 148	-
Interneta pieejas licence	7 006	6 096
"Lursoft" abonements	714	714
Apsardzes pakalpojums	453	453
Projektos ReNutri Water un Nurecoast-II *	9 760	19 783
Pārējās nākamo periodu izmaksas	115	340
	52 777	44 016

* Projektos plānotajām aktivitātēm paredzēta datortehnikas un speciālā aprīkojuma nomas pakalpojums: projektam ReNutriWater 5 856 EUR un projektam NURESECOAST-II 3 904 EUR apmērā.

37)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Noslēguma maksājums projektos	-	180 460
	-	180 460

Eiropas reģionālā attīstības fonda līdzfinansēti projekti "Saules enerģijas stacijas izveidošana Slokas NAI teritorijā, Mežmalas ielā 41, Jūrmalā" un "Energoefektivitātes pasākumi Nometņu ielā 5a, Jūrmalā" pabeigti 31.12.2023. 2024. gada 22. janvārī EUR 170 000 apmērā un 2024.gada 6.februārī EUR 10 460 apmērā no Centrālās finanšu līgumu aģentūras saņemtie noslēguma maksājumi.

38)

Naudas līdzekļi

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	1 486 178	701 738
Naudas līdzekļi Valsts kasē	2	3
	1 486 180	701 741

39)

Pamatkapitāls

Visas SIA "Jūrmalas ūdens" pamatkapitāla daļas pieder Jūrmalas valstspilsētas pašvaldībai.

SIA "Jūrmalas ūdens" pamatkapitāls ir veidots no Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības mantiskā un naudas ieguldījuma un uz 2024.gada 31.janvāri ir EUR 31 646 597. Pamatkapitāls sadalās 31 646 597 daļās, kur vienas daļas vērtība 1.00 EUR.

Lai nodrošinātu Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā" īstenošanu, Sabiedrība ar Valsts kasi ir noslēgusi trīs ilgtermiņa Aizdevumu līgumus, kā nodrošinājumu izmantojot Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības sniegtos galvojumus. Saskaņā ar Jūrmalas pilsētas domes 09.06.2017. lēmumu Nr.290 "Par darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 5.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt

Finanšu pārskata pielikumi

pieslēgšanās iespējas” pirmās atlases kārtas projekta „Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā” īstenošanu” un tā grozījumiem, Jūrmalas pilsētas dome sedz no saviem budžeta līdzekļiem aizņēmumu procentus, katru gadu ieguldot līdzekļus Sabiedrības pamatkapitālā.

40)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2024.			31.12.2023.		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
AS SEB banka	350 000	100 000	450 000	450 000	100 000	550 000
	350 000	100 000	450 000	450 000	100 000	550 000

Saskaņā ar 13.07.2016. līgumu Nr.AU16351 ilgtermiņa kredīts no AS “SEB banka”. Kopējā aizņēmuma summa ir EUR 1 000 000, no kuras 2016.gadā saņemti EUR 780 917 un 2017.gada saņemti EUR 219 083. Procentu likme ir 12 mēnešu EURIBOR + nemainīgā daļa 1,95 % gadā. 18.07.2022. noslēgta vienošanās par grozījumiem kredīta līgumā, nofiksējot neatmaksāto daļu, nemainot procentu likmi un atmaksas grafiku. Par 2024.gadu aprēķināti un kapitalizēti procenti EUR 29 967 vērtībā. Aizņēmums atmaksājams līdz 2029.gada 25.jūnijam. Aizņēmums paredzēts Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā” īstenošanai.

Ar LR Uzņēmuma Reģistra 14.07.2016. lēmumu Nr.6-9/135496/343424 par labu AS “SEB banka” reģistrēta komercķīla (reģistrācijas Nr.100175105). Nodrošinājuma prasījuma maksimālā summa EUR 1 500 000. Iekļātā manta ir ķermeniskie pamatlīdzekļi kā atsevišķas lietas:

- Jaundubultu atdzelžošanas stacija, Jūrmalā (bez mīkstināšanas iekārtām, kas izbūvētas par ES Kohēzijas fonda naudu un kurām nav apritējuši 5 gadi pēc projekta pabeigšanas), Daudzums: 1;
- Upes ielas kanalizācijas sūkņu stacija, Jūrmalā, Daudzums: 1;
- Apes ielas kanalizācijas sūkņu stacija, Jūrmalā, Daudzums: 1;
- Sūkņu stacija ar rezervuāru Lielupes ielā, Jūrmalā, Daudzums: 1;
- Ūdenstornis Dzintaros, Jūrmalā, Daudzums: 1.

Atbilstoši kredīta nosacījumiem, nav kredītsaistības kas pārsniedz 5 gadus.

41)

Citi aizņēmumi

	31.12.2024.			31.12.2023.		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Valsts kase	35 296 879	69 000	35 365 879	35 367 879	57 000	35 424 879
SEB līzings	684 856	105 614	790 470	182 939	24 868	207 807
	35 981 735	174 614	36 156 349	35 550 818	81 868	35 632 686

Lai nodrošinātu Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta “Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā” īstenošanu, Sabiedrība ar Valsts kasi ir noslēgusi trīs ilgtermiņa Aizdevumu līgumus, un to saņemšanai Sabiedrība ir izmantojusi Jūrmalas valstspilsētas pašvaldības sniegtos galvojumus:

- 2018.gada 4.jūnija līguma Nr.A1/1/18/305 kopējā summa ir EUR 13 860 510. Aizņēmums tika saņemts pa daļām - 2018.gadā saņemti EUR 559 360, 2019.gadā EUR 341 920, 2020.gadā EUR 10 753 500 un 2021. gadā EUR 2 205 730 apmērā, līdz ar to tas ir izņemts pilnā apjomā. 2019.gada 27.decembrī veikti grozījumi, nosakot, ka aizņēmuma saņemšanas beigu termiņš ir 2021.gada 3.jūnijs. 2021. gada 9. jūnijā veikti grozījumi par pamatsummas apmaksas apjomu (jauns aizņēmuma atmaksas grafiks) un grozīts aizņēmuma atmaksas termiņš - 2048. gada 29. maijs.

Finanšu pārskata pielikumi

Procentu likme sastāv no mainīgās daļas - Valsts kases noteiktas mainīgās likmes ar fiksēšanas periodu 6 mēneši, un fiksētās daļas - 0.5% gadā. Par 2024.gadu kapitalizēti apkalpošanas maksas un procentu maksājumi EUR 615 319.

Aizņēmuma atmaksas sadalījums pa periodiem: Atbilstoši līguma grozījumu noteikumiem - pamatsummas atmaksa uzsākta no 21.06.2021., un 2024. gadā atmaksātā summa ir EUR 12 000. 2025. gadā atmaksājamā summa ir EUR 12 000. Saistības, kas pārsniedz 5 gadus, ir EUR 13 769 510 apmērā.

- 2021.gada 2.jūnija līguma Nr. A1/1/21/266 kopējā summa EUR 14 099 999. Aizņēmums tika saņemts pa daļām: 2021.gadā saņemti EUR 13 849 999 un 2022.gadā saņemti EUR 250 000, līdz ar to tas ir izņemts pilnā apjomā. Aizdevuma izsniegšanas beigu termiņš bija 2022. gada 30.septembris, un tā atmaksas termiņš ir 2050.gada 31.marts.

Procentu likme sastāv no mainīgās daļas - EURIBOR ar fiksēšanas periodu 6 mēneši, un fiksētās daļas - 0.858% gadā. Par 2024.gadu kapitalizēti procentu maksājumi EUR 549 839.

Aizņēmuma pamatsummas atmaksa uzsākta 2024.gada 29.aprīlī un gadā atmaksātā summa ir EUR 35 000. 2025.gadā atmaksājamā pamatsumma ir EUR 45 000. Saistības, kas pārsniedz 5 gadus ir EUR 11 351 990 apmērā.

- 2021.gada 21.decembrī līguma Nr. A1/1/21/788 kopējā summa 9 893 379 EUR. Aizņēmums tika saņemts pa daļām: 2021.gadā saņemti EUR 1 431 569 un 2022.gadā saņemti EUR 8 461 810, līdz ar to tas ir izņemts pilnā apjomā. Aizdevuma izsniegšanas beigu termiņš bija 2022. gada 30.decembris, un tā atmaksas termiņš ir 2051. gada 29. novembris.

Procentu likme ir fiksēta un nemainīga visa aizņēmuma termiņa laikā - 1,264 % gadā. Par 2024.gadu kapitalizēti procentu maksājumi EUR 127 124.

Aizņēmuma pamatsummas atmaksa uzsākta 2024.gada 29.novembrī un gadā atmaksātā summa ir EUR 12 000. Saistības, kas pārsniedz 5 gadus ir EUR 9 644 379 apmērā.

SEB Līzings - Finanšu līzings no 15.08.2023. ar atmaksu līdz 16.09.2030. Nr.W080274 par Riteņu ekskavatora JCB Hydrading 110W. Procentu likme EURIBOR 3 mēneši + 2.20 %. Pirkuma summa ir EUR 251 377 (tajā skaitā PVN), un iegādātā pamatlīdzekļa vērtība EUR 207 750.

SEB Līzings - Finanšu līzings no 28.11.2024. ar atmaksu līdz 15.12.2031. Nr.X113465 hidrodinamiskā automašīna Scania G450 ar aprīkojumu. Procentu likme 3.676 % (EURIBOR 6 mēneši 2,676 % + 1,00%). Pirkuma summa ir EUR 675 930 (ieskaitot PVN), un iegādātā pamatlīdzekļa vērtība EUR 558 620.

Atbilstoši finanšu līzingu līgumu nosacījumiem saistības, kas pārsniedz 5 gadus ir EUR 262 400.

42)

Pārējie kreditori

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Darba algas	142 354	150 275
Arodbiedrības ieturējumi no darba algas	938	1 034
No pircējiem saņemtās pārmaksas	159 067	154 018
Drošības nauda publiskajos iepirkumos	32 500	1 000
	334 859	306 327

Finanšu pārskata pielikumi

43)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2024.			31.12.2023.		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Saņemtā līdzfinansējuma vērtības norakstīšana	46 699 817	1 527 841	48 227 658	47 607 167	1 426 742	49 033 909
	46 699 817	1 527 841	48 227 658	47 607 167	1 426 742	49 033 909

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Valsts budžets	753 002	807 342
Kohēzijas fonds	43 946 956	45 096 465
SIDA dāvinājums	482 783	510 081
Pieņemti tīkli Sabiedrības apsaimniekošanā no fiziskām personām un uzņēmumiem	730 960	755 412
IWAMA projekts	-	11 993
Bezatlīdzības ceļā saņemtie ilgtermiņa ieguldījumi	20 640	23 220
ERAF projekts	1 714 367	1 804 597
NOAH projekts	12 690	24 800
No valsts budžeta programmas "Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem"	566 260	-
	48 227 658	49 033 910

Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski ilgtermiņa ieguldījumu (pamatlīdzekļu) atlikušajā derīgās lietošanas laikā:

Projekta "Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība I kārtā" realizēšanai no Kohēzijas fonda, Valsts budžeta un Zviedrijas starptautiskās attīstības aģentūras (SIDA) saņemts finansējums EUR 14 339 902 apmērā. 2024.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 250 996. Atlikums uz 31.12.2024. ir EUR 3 184 784 - Īstermiņa daļa EUR 250 993 un Ilgtermiņa daļa EUR 2 933 791;

Projekta "Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība II kārtā" realizēšanai no Kohēzijas fonda saņemts finansējums EUR 17 175 974 apmērā. 2024.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 327 109. Atlikums uz 31.12.2024. ir EUR 12 289 928 - Īstermiņa daļa EUR 327 105 un Ilgtermiņa daļa EUR 11 962 823;

Projekta "Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība III kārtā" realizēšanai no Kohēzijas fonda saņemts finansējums EUR 8 570 333 apmērā. 2024.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 169 313. Atlikums uz 31.12.2024. ir EUR 6 997 172 - Īstermiņa daļa EUR 169 313 un Ilgtermiņa daļa EUR 6 827 859;

Projekta "Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā" realizēšanai no Kohēzijas fonda saņemts finansējums EUR 23 980 094 apmērā. 2024.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 483 729. Atlikums uz 31.12.2024. ir EUR 22 710 859, Īstermiņa daļa EUR 482 417 un Ilgtermiņa daļa EUR 22 228 442;

IWAMA projekta realizēšanai no Eiropas Reģionālās attīstības fonda saņemts finansējums EUR 187 370 apmērā. 2024.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 11 993. Atlikums uz 31.12.2024. ir 0 EUR;

NOAH projektā apstiprinātais (saņemtais) finansējums pamatlīdzekļiem ir EUR 59 392. 2024.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 12 110. Atlikums uz 31.12.2024. ir EUR 12 689 - Īstermiņa daļa EUR 10 952 un ilgtermiņa daļa EUR 1 737.

Finanšu pārskata pielikumi

No privātpersonām un uzņēmumiem, kas paši izbūvēja tīklus, lai pieslēgtos SIA "Jūrmalas ūdens" pakalpojumiem, bez atlīdzības apsaimniekošanai saņemtie pamatlīdzekļi EUR 1 649 815 vērtībā, tajā skaitā 2024.gadā saņemti pamatlīdzekļi EUR 56 268 vērtībā un uz ieņēmumiem attiecināti EUR 80 719. Atlikums uz 31.12.2024. ir EUR 730 960 - Īstermiņa daļa EUR 81 000. un Ilgtermiņa daļa EUR 649 960.

Konstatētie pamatlīdzekļi (ēkas) un atzītas īpašumtiesības zemesgrāmatā - 2012.gadā Nometņu ielā 5a EUR 51 599 vērtībā. 2024.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 2 580. Atlikums uz 31.12.2024. ir EUR 20 639 – Īstermiņa daļa EUR 2 580 un ilgtermiņa daļa EUR 18 059.

Projekta "Saules enerģijas stacijas izveidošana Slokas NAI teritorijā, Mežmalas ielā 41, Jūrmalā" apstiprinātais Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums pamatlīdzekļa izveidošanai ir EUR 1 700 000. 2024.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 85 000. Atlikums uz 31.12.2024. ir EUR 1 615 000 - Īstermiņa daļa EUR 85 000 un ilgtermiņa daļa EUR 1 530 000.

Projekta "Energofektivitātes pasākumi Nometņu ielā 5a, Jūrmalā" apstiprinātais Eiropas Reģionālās attīstības fonda finansējums pamatlīdzekļa izveidošanai ir EUR 104 597. 2024.gadā uz ieņēmumiem attiecināti EUR 5 230. Atlikums uz 31.12.2024. ir EUR 99 367 - Īstermiņa daļa EUR 5 230 un ilgtermiņa daļa EUR 94 137.

No valsts budžeta programmas "Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem", ka paredzēti "Vētras seku rezultātā radušos zaudējumu segšanai" saņemtais finansējums pamatlīdzekļu iegādei ir EUR 566 260. Ilgtermiņa aktīvi iegādāti 2024.gada decembrī. Īstermiņa daļa EUR 113 252 un ilgtermiņa daļa EUR 453 008.

Pārskata gadā uz ieņēmumiem kopā attiecināti EUR 1 428 779.

Ilgtermiņa summa, kas pārsniedz piecus gadus pēc bilances datuma ir EUR 40 794 750.

44)

Uzkrātās saistības	31.12.2024.	31.12.2023.
	Eur	Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas un neapreķinātas darba algas	327 031	239 571
Uzkrātās saistības par darbiem un pakalpojumiem	80 676	94 016
Uzkrātās saistības par kredīta procentiem	300 770	341 316
Uzkrātās saistības par darbiem un pakalpojumiem projekta ietvaros *	5 220	157 363
	713 697	832 266

* par Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Jūrmalas ūdenssaimniecības attīstība IV kārtā" ietvaros 2024.gadā veiktajiem darbiem un pakalpojumiem realizēšanai, kur rēķini saņemti pēc pārskata gada beigām.

Finanšu pārskata pielikumi

45)

Darbības turpināšanas pieņēmums un Notikumi pēc pārskata gada beigām

Uz 2024. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības par EUR 164 832. Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 377 601 apmērā, Sabiedrībā norit regulārs darbs pie debitoru parāda mazināšanas, un ir paredzēta Sabiedrības darbības turpināšanās. Sabiedrības darbība nav apdraudēta, ko parāda tās spēja ar saviem apgrozāmajiem līdzekļiem savlaicīgi segt īstermiņa saistības. Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi citi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes priekšsēdētājs Andis Rencis _____

Valdes loceklis Mārtiņš Strazds _____

Valdes loceklis Raimonds Arājs _____

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenā grāmatvede Agnese Rozīte _____

2025. gada 06. martā

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA UN VALDES LOCEKĻU ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATĀ NO 4.LĪDZ 7.LAPAI UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU 8.LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 9.LĪDZ 30.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 9.LĪDZ 30.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU