

STARPPERIODU PĀRSKATS
par SIA "Valmieras ūdens" darbību 2025. gada 3 mēnešos
(periodā no 01.01.2025. līdz 31.03.2025.)

I FINANŠU PĀRSKATI

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.03.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		5 073	2 693
Nemateriālie ieguldījumi kopā		5 073	2 693
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		36 306 880	36 559 171
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		12 414	12 414
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos			
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		173 036	168 823
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 898 874	1 867 439
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		989 604	880 296
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		119 866	126 734
Pamatlīdzekļi kopā		39 500 674	39 614 877
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		7 571	7 571
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		7 571	7 571
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		39 513 318	39 625 141
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		165 881	167 399
Avansa maksājumi par krājumiem		0	1 182
Krājumi kopā		165 881	168 581
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 396 067	1 448 917
Citi debitori		3 509	1 569
Nākamo periodu izmaksas		1 186	25 061
Debitori kopā		1 400 762	1 475 547
Nauda		531 000	144 426
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 097 643	1 788 554
Aktīvu kopsumma		41 610 961	41 413 695

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.03.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		20274150	19 108 938
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		1068721	1 075 791
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		1 190 421	1 013 774
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		184 847	176 648
Pašu kapitāls kopā		22 718 140	21 375 152
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		1203287	1 203 287
Nākamo periodu ieņēmumi		16319632	16 194 982
Ilgtermiņa kreditori kopā		17 522 919	17 398 269
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		72 505	96 657
No pircējiem saņemtie avansi		53	2
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		55 848	145 461
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		110 562	126 806
Pārējie kreditori		84 053	1 026 116
Uzkrātās saistības		677 421	752 611
Nākamo periodu ieņēmumi		369 460	492 621
Īstermiņa kreditori kopā		1 369 902	2 640 274
Kreditori kopā		18 892 821	20 038 543
Pasīvu kopsumma		41 610 961	41 413 695

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)			
	Piezīme	31.03.2025. EUR	31.03.2024. EUR
Neto apgrozījums			
No citiem pamatdarbības veidiem, t.sk.			
Ūdensapgādes pakalpojumi		270 942	251 302
Kanalizācijas pakalpojumi		401 368	368 657
Siltumapgādes pakalpojumi		2 336 575	2 723 587
Būvniecības un projektēšanas pakalpojumi		9 307	10 884
Pārējie pakalpojumi		37 396	42 837
Neto apgrozījums		3 055 588	3 397 267
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		-2 820 328	-3 089 466
Bruto peļņa vai zaudējumi		235 260	307 801
Pārdošanas izmaksas		-77 768	-49 521
Administrācijas izmaksas		-102 247	-96 824
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		149 719	154 800
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		-4 747	-3 621
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		-15 318	-19 867
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		184 899	292 768
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		-52	-61
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		184 847	292 707
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		184 847	292 707
Rentabilitāte		6.0%	8.6%

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

		31.03.2025. EUR	31.03.2024. EUR
I	Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	3 633 487	4 177 192
2	Maksājumi piegādātājiem darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-3 165 984	-3 512 496
3	Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi	470	181
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	467 973	664 877
5	Izdevumi procentu maksājumiem	-16 635	-22 098
6	Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodoklim	-73	-120
9	Pamatdarbības neto naudas plūsma	451 265	642 659
II	Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-399 242	-52 651
4	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	14 840	175
6	Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	258	715
9	Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-384 144	-51 761
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	218 962	-
2	Saņemtie aizņēmumi	206 565	
3	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	124 642	
4	Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	-230 717	-30 428
7	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	319 453	-30 428
V	Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	386 574	560 470
VI	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	144 426	389 092
VII	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	531 000	949 562

PAŠU KAPITĀLA PĀRSKATS

Pozīcijas nosaukums	31.03.2025.	31.03.2024.
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	19 108 938	16 972 207
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums	1 165 212	599 250
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	20 274 150	17 571 457
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa	1 075 791	1 104 069
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielin./samazin.	-7 070	-7 070
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	1 068 721	1 096 999
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	1	1
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	1	1
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	1 190 421	1 013 774
2. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	184 847	292 707
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	1 375 268	1 306 481
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	21 375 151	19 090 051
3. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	22 718 140	19 974 938

II FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums".

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Informācija par bilances posteņiem

1. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024.	31.03.2025.	+/-
Aizdevumi siltummezglu ierīkošanai (ilgtermiņa daļa)	7 571	7 571	-

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

2. Pircēju un pasūtītāju parādi par pakalpojumiem:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024.	31.03.2025.	+/-
Debitoru parāds (par pārdotajiem pakalpojumiem bez uzkrājuma šaubīgiem debitoriem)	1 448 917	1 396 067	(52 850)

3. Uzkrājums šaubīgiem debitoriem:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024	31.03.2025.	+/-
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem par pakalpojumiem	119 434	116 552	(2 882)
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem par aizdevumiem	1 352	1 352	-

4. Citi debitori:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024	31.03.2025.	+/-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	300	2 491	2 191
Aizdevumi siltummezglu ierīkošanai (īstermiņa daļa)*	1 197	939	(258)
Pārējie debitori	72	79	7
Kopā:	1 569	3 509	1 940

*skaidrojums 1.piezīmē

5. Parāds par pakalpojumiem un materiāliem:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024	31.03.2025.	+/-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	145 461	55 848	(89 613)

Lielākie kreditori 31.03.2025.

SIA "ITA" 11 471.13
SIA "KOOL Latvija" 8 559.87
SPRK 10 442.35 (nodeva)
u.c.

6. Parāds par pakalpojumiem, kuriem izveidotas uzkrātās saistības:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024.	31.03.2025.	+/-
Uzkrātās saistības	752 611	677 421	-75 190
Tajā skaitā			
Uzkrātās saistības piegādātājiem	692 873	617 683	65 371
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	59 738	59 738	10 909

Lielākie kreditori (bez PVN) 31.03.2025.
AS "Valmieras enerģija" 585 590
SIA "AJ Power" 19 659
AS "Sadales tīkls" 7 291 u.c.

7. Pārējie kreditori:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024.	31.03.2025.	+/-
Valmieras novada pašvaldība (ūdenssaimniecības sistēmas pamatkapitāla palielināšanai, reģistrācija 01.2025.)	946 250	0	946 250
Pircēju pārmaksas	4 160	4 424	804
Norēķini par darba samaksu	75 603	79 501	9 972
Citi kreditori	103	128	(17)
Kopā :	1 026 116	84 053	957 009

8. Nodokļu, nodevu maksājumi:

Nodokļu veids	Saistības 31.12.2024.	Aprēķināts	Samaksāts	Saistības 31.03.2025.
Pievienotās vērtības nodoklis (PVN)	50 328	100 252	130 700	19 880
VSAOI	44 423	142 021	132 549	53 895
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	23 803	64 620	62 759	25 664
Dabas resursu nodoklis	8 198	6 826	8 198	6 826
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	5 684	1 421	4 263
Uzņēmējdarbības riska nodeva	27	83	82	28
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	27	52	73	6
Vieglā transporta nodoklis	-	2 124	2 124	0
Kopā nodokļi:	126 806	321 662	337 906	110 562
Nodeva SPRK	-	20 885	10 442	10 443
Kopā:	126 806	342 547	348 348	121 005

9. Aizņēmumi:

	Kredīta līgums	31.12.2024	31.03.2025.	+ / -
1	Aizdevums AS SEB banka 2020002450	1 091 674	1 072 670	(19 004)
2	Aizdevums AS SWEDBANK 20-021785-IN *	208 270	-	(208 270)
3	Aizdevums AS SEB banka 2025000594	-	203 122	203 122
	Kopā:	1 299 944	1 275 792	(24 152)

*aizņēmums pārkreditēts AS "SEB banka"

Uzņēmuma darbību raksturojošie rādītāji:

10. Likviditāte (neņemot vērā nākamo periodu izdevumu un ieņēmumu posteņus)

Rādītājs	Robežvērtība*	31.12.2024.	31.03.2025.
Absolūtā likviditāte bez NPI	0.2	0.1	0.5
Kopējā likviditāte bez NPI	1-2	0.8	2.1
Apgrozāmais kapitāls bez NPI	-	-546 729	1 097 201
Apgrozāmais kapitāls iesk NPI	-	-1 039 350	727 741

11. Citi finanšu rādītāji:

Rādītājs	31.12.2024.	31.03.2025.
Pašu kapitāla atdeve (ROE), %	0.8%	0.8%
Aktīvu rentabilitāte (ROA), %	0.6%	0.5%

12. VŪ spēju aizņemties nosaka dažādi finanšu rādītāji, tajā skaitā aizdevumu līgumos noteiktie ierobežojumi:

Rādītājs	Robežvērtība	Vērtība 31.03.2025.
DEBT/EBITDA	<2.5	1.2
Pašu kapitāla īpatsvars	>25%	54.6%
DSCR	>1.2	5.4

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

13. Vidējais darbinieku skaits:

Gads	Valde (vidēji)	Personāls (vidēji)	Kopējais darbinieku skaits (vidēji)
31.12.2024.	2	74	76
31.03.2025.	2	74	76

III PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA "Valmieras ūdens" valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats par 2025. gada 3 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem un pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Starpperiodu pārskats par 2025. gada 3 mēnešiem apstiprināts ar SIA "Valmieras ūdens" 07.05.2025. valdes lēmumu Nr11. (protokols Nr.7.).

SIA "Valmieras ūdens" valde:

Valdes priekšsēdētājs Indulis Frišfelds

Valdes loceklis Gints Konošonoks