

STARPPERIODU PĀRSKATS
par SIA "Valmieras ūdens" darbību 2025. gada 6 mēnešos
(periodā no 01.01.2025. līdz 30.06.2025.)

I FINANŠU PĀRSKATI

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	30.06.2025.	31.12.2024.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		4 469	2 693
Nemateriālie ieguldījumi kopā		4 469	2 693
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		36 235 364	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		199 878	168 823
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 036 398	1 867 439
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 016 012	880 296
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		116 523	126 734
Pamatlīdzekļi kopā		39 616 589	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		39 628 629	39 625 141
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		197 190	167 399
Avansa maksājumi par krājumiem		-	1 182
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai			0
Krājumi kopā		197 190	168 581
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		661 641	1 448 917
Citi debitori		860	1 569
Nākamo periodu izmaksas		21 325	25 061
Debitori kopā		683 826	1 475 547
Nauda		784 881	144 426
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 665 897	1 788 554
Aktīvu kopsumma		41 294 526	41 413 695

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	30.06.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		20 374 150	19 108 938
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		1 061 652	1 075 791
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		1 190 422	1 013 774
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		222 111	176 648
Pašu kapitāls kopā		22 848 336	21 375 152
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		1 203 287	1 203 287
Nākamo periodu ieņēmumi		16 365 583	16 194 982
Pārējie kreditori			-
Ilgtermiņa kreditori kopā		17 568 870	17 398 269
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		48 337	96 657
No pircējiem saņemtie avansi		263	2
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		143 888	145 461
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		98 488	126 806
Pārējie kreditori		86 510	1 026 116
Uzkrātās saistības		253 527	752 611
Nākamo periodu ieņēmumi		246 307	492 621
Īstermiņa kreditori kopā		877 320	2 640 274
Kreditore kopā		18 446 190	20 038 543
Pasīvu kopsumma		41 294 526	41 413 695

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)			
	Piezīme	30.06.2025.	30.06.2024.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums		4 824 069	4 959 968
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		-4 526 651	-4 691 998
Bruto peļņa vai zaudējumi		297 418	267 970
Pārdošanas izmaksas		-148 244	-104 419
Administrācijas izmaksas		-210 186	-199 237
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		319 992	318 461
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		-8 822	-17 082
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		-27 907	-41 427
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		222 251	224 266
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		-140	-87
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		222 111	224 179
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		222 111	224 179
Rentabilitāte		4.6%	4.5%

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

Pozīcijas nosaukums		30.06.2025. EUR	30.06.2024. EUR
I	Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	6 459 325	6 918 272
2	Maksājumi piegādātājiem darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-5 450 014	-5 372 213
3	Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi	1 436	475
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 010 747	1 546 534
5	Izdevumi procentu maksājumiem	-29 225	-43 658
6	Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodoklim	-90	-150
9	Pamatdarbības neto naudas plūsma	981 432	1 502 726
II	Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-797 561	-617 256
4	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	14 840	175
6	Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	508	1 071
9	Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-782 213	-616 010
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	318 962	-
2	Saņemtie aizņēmumi	206 565	-
3	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	170 594	-
4	Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	-254 885	-138 422
7	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	441 236	-138 422
IV	Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-1
V	Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	640 455	748 293
VI	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	144 426	389 092
VII	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	784 881	1 137 385

PAŠU KAPITĀLA PĀRSKATS

Pozīcijas nosaukums	30.06.2025.	30.06.2024.
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	19 108 938	16 972 207
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums	1 265 212	1 821 280
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	20 374 150	18 793 487
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa	1 075 791	1 104 069
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielin./samazin.	-14 139	-14 139
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	1 061 652	1 089 930
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	1	1
3. Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums.	-	-
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	1	1
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	1 190 422	1 013 774
2. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	222 111	224 179
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	1 412 533	1 237 953
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	21 375 152	19 090 051
3. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	22 848 336	21 121 371

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.	30.06.2025.	+/-
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.	30.06.2025	+/-
Debitoru parāds (par pārdotajiem pakalpojumiem bez uzkrājuma šaubīgiem debitoriem)	1 448 917	661 641	-787 276

3. Uzkrājums šaubīgiem debitoriem:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024	30.06.2025	+/-
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem par pakalpojumiem	119 434	115 934	-3 500
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem par aizdevumiem	1 352	1 352	-

4. Citi debitori:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024	30.06.2025	+/-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	300	-	-300
Aizdevumi siltummezglu ierīkošanai (īstermiņa daļa)*	1 197	689	-508
Pārējie debitori	72	171	99
Kopā:	1 569	860	-709

*skaidrojums 1.piezīmē

5. Parāds par pakalpojumiem un materiāliem:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024	30.06.2025	+/-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	145 461	143 888	-1 573

Lielākie kreditori 30.06.2025

SIA "Limbažu ceļi" 90 897
SIA "FIL" 27 273
SIA "KOOL Latvija" 8 979
SIA "ITA" 2 829
u.c.

6. Parāds par pakalpojumiem, kuriem izveidotas uzkrātās saistības:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024.	30.06.2025	+/-
Uzkrātās saistības	752 611	253 527	-499 084
Tajā skaitā			
Uzkrātās saistības piegādātājiem	692 873	193 789	-499 804
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	59 738	59 738	-

Lielākie kreditori (bez PVN) 30.06.2025
AS "Valmieras enerģija" 169 308
AS "Latvenergo" 12 368
AS "Sadales tīkls" 6 574 u.c.

7. Pārējie kreditori:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024.	30.06.2025	+/-
Valmieras novada pašvaldība (ūdenssaimniecības sistēmas pamatkapitāla palielināšanai, reģistrācija 01.2025.)	946 250	-	-946 250
Pircēju pārmaksas	4 160	5 181	1 021
Norēķini par darba samaksu	75 603	81 174	5 571
Citi kreditori	103	155	52
Kopā :	1 026 116	86 510	939 606

8. Nodokļu, nodevu maksājumi:

Nodokļu veids	Saistības 31.12.2024.	Aprēķināts	Samaksāts	Saistības 30.06.2025
Pievienotās vērtības nodoklis (PVN)	50 328	276 625	312 342	14 611
VSAOI	44 423	290 114	282 598	51 939
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	23 803	133 642	133 355	24 090
Dabas resursu nodoklis	8 198	14 570	15 024	7 744
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	5 684	5 684	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	27	163	163	27
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	27	140	90	77
Vieglā transporta nodoklis	-	3 218	3 218	-
Kopā nodokļi:	126 806	724 156	752 474	98 488
Nodeva SPRK	-	20 885	20 885	-
Kopā:	126 806	745 041	773 359	98 488

9. Aizņēmumi:

	Kredīta līgums	31.12.2024	30.06.2025	+ / -
1	Aizdevums AS SEB banka 2020002450	1 091 674	1 053 666	-38 008
2	Aizdevums AS SWEDBANK 20-021785-IN *	208 270	-	-208 270
3	Aizdevums AS SEB banka 2025000594	-	197 958	197 958
	Kopā:	1 299 944	1 251 624	-48 320

*aizņēmums pārkreditēts AS "SEB banka"

Uzņēmuma darbību raksturojošie rādītāji:

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

Rādītājs	Robežvērtība*	31.12.2024.	30.06.2025
Absolūtā likviditāte bez NPI	0.2	0.1	1.24
Kopējā likviditāte bez NPI	1-2	0.8	2.61
Apgrozāmais kapitāls bez NPI	-	-546 729	1 034 884
Apgrozāmais kapitāls iesk NPI	-	-1 039 350	788 577

11. Citi finanšu rādītāji:

Rādītājs	31.12.2024.	30.06.2025
Pašu kapitāla atdeve (ROE), %	0.8%	1.0%
Aktīvu rentabilitāte (ROA), %	0.6%	0.6%

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

Rādītājs	Robežvērtība	Vērtība 30.06.2025.
DEBT/EBITDA	<2.5	1.8
Pašu kapitāla īpatsvars	>25%	55.3%
DSCR	>1.2	5.8

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
30.06.2025.	2	74	76

IV PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA "Valmieras ūdens" valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats par 2025. gada 6 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 6 mēnešiem apstiprināts ar SIA "Valmieras ūdens" 08.08.2025. valdes lēmumu Nr.18 (protokols Nr.9).

SIA "Valmieras ūdens" valde:

Valdes priekšsēdētājs Indulis Frišfelds

Valdes loceklis Gints Konošonoks