



SIA "Valmieras ūdens"
(Vidējā sabiedrība)

2024.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Valmierā, 2025

SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Finanšu pārskata pielikums.....	8
Vadības ziņojums.....	32
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	46

Bilance

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		2 693	5 866
Nemateriālie ieguldījumi kopā	4	2 693	5 866
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		36 559 171	33 954 043
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		12 414	11 422
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		168 823	51 748
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 867 439	1 723 009
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		880 296	541 682
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		126 734	-
Pamatlīdzekļi kopā	5	39 614 877	36 281 904
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		7 571	8 497
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	6	7 571	8 497
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		39 625 141	36 296 267
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	167 399	160 784
Avansa maksājumi par krājumiem	8	1 182	-
Krājumi kopā		168 581	160 784
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	1 448 917	1 780 874
Citi debitori	10	1 569	4 654
Nākamo periodu izmaksas	11	25 061	20 042
Debitori kopā		1 475 547	1 805 570
Nauda	12	144 426	389 092
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 788 554	2 355 446
Aktīvu kopsumma		41 413 695	38 651 713

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

Maija Mole
Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

PASĪVS	Piezīme	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	19 108 938	16 972 207
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	14	1 075 791	1 104 069
Rezerves			
d) rezerves, kas novirzītas attīstībai			
f) pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	15	1 013 774	500 213
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	15	176 648	513 561
Pašu kapitāls kopā		21 375 152	19 090 051
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	1 203 287	1 299 944
Nākamo periodu ieņēmumi	17	16 194 982	16 391 204
Ilgtermiņa kreditori kopā		17 398 269	17 691 148
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	96 657	267 950
No pircējiem saņemtie avansi		2	44
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	19	145 461	201 917
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	126 806	80 153
Pārējie kreditori	21	1 026 116	69 107
Uzkrātās saistības	22	752 611	676 331
Nākamo periodu ieņēmumi	23	492 621	575 012
Īstermiņa kreditori kopā		2 640 274	1 870 514
Kreditori kopā		20 038 543	19 561 662
Pasīvu kopsumma		41 413 695	38 651 713

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

Maija Mole
Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem, t.sk.			
Siltumapgādes pakalpojumi		5 819 610	7 991 580
Ūdensapgādes pakalpojumi		1 042 050	1 015 554
Kanalizācijas pakalpojumi		1 499 426	1 435 209
Būvniecības un projektēšanas pakalpojumi		147 253	196 851
Pārējie pakalpojumi		255 946	338 041
Neto apgrozījums kopā:	24	8 764 285	10 977 235
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	25	(8 396 122)	(10 380 782)
Bruto peļņa vai zaudējumi		368 163	596 453
Pārdošanas izmaksas	26	(240 113)	(218 656)
Administrācijas izmaksas	27	(420 752)	(394 464)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	28	640 582	674 117
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	29	(89 770)	(64 569)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	30	(81 229)	(79 024)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		176 881	513 857
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	31	(233)	(296)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		176 648	513 561
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		176 648	513 561

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

Maija Mole
Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Naudas plūsmas pārskats

(pēc tiešās metodes)

		31.12.2024.	31.12.2023.
	Piezīme	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		10 353 638	13 347 234
Maksājumi piegādātājiem darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(8 673 906)	(11 833 981)
Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi		1 033	943
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 680 765	1 514 196
Izdevumi procentu maksājumiem		(82 142)	(78 264)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem		(275)	(312)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 598 348	1 435 620
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 872 128)	(1 185 930)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		29 681	5 024
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		1 556	1 372
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 840 891)	(1 179 534)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		265 828	55 644
Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai		(267 950)	(395 088)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(2 122)	(339 444)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		(1)	-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		(244 666)	(83 358)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		389 092	472 450
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	12	144 426	389 092

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

Maija Mole
Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

		31.12.2024.	31.12.2023.
	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		16 972 207	14 686 615
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		2 136 731	2 285 592
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	13	19 108 938	16 972 207
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 104 069	1 132 347
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums		(28 278)	(28 278)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1 075 791	1 104 069
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1	1
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1	1
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 013 774	2 276 105
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		176 648	(1 262 331)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1 190 422	1 013 774
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		19 090 051	18 095 068
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		21 375 152	19 090 051

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

Maija Mole
Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA "Valmieras ūdens"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	44103033608 Valmiera, 13.12.2004.	
Juridiskā adrese	Rūpniecības iela 50, Valmiera, Valmieras novads, LV - 4201	
Valdes sastāvs	Indulis Frišfelds	Valdes priekšsēdētājs
	Gints Konošonoks	Valdes loceklis
Dalībnieki	Valmieras novada pašvaldība	100 %
Galvenie pamatdarbības veidi	36.00 ūdens ieguve, sagatavošana, pārvade 37.00 notekūdeņu savākšana, attīrīšana 35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana 42.21 Ūdensapgādes sistēmu būvniecība 49.50 Cauruļvadu transports 43.22 Cauruļvadu, apkures un gaisa kondicionēšanas iekārtu uzstādīšana 33.11 Metāla izstrādājumu remonts 33.12 Iekārtu remonts 68.20 Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana 71.12 Inženierdarbības un ar tām saistītās tehniskās konsultācijas 71.20 Tehniskā pārbaude un analīze	
Pārskata gads	01.01.2024 – 31.12.2024	
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede	Maija Mole
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināta Revidente LZRA Sertifikāts Nr. 105	AS "Nexia Audit Advice" Mihaila Tāla iela 1, Rīga, Latvija, LV-1045 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc tiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu 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 gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) 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;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) 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.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2024.** līdz **31.12.2024.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darbības turpināšana

2024.gada 31.decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par EUR 851 720, jo 2024.gada decembrī Valmieras novada pašvaldība nodeva Sabiedrībai, kā mantisko ieguldījumu pamatkapitāla palielināšanai, ūdenssaimniecības sistēmas Sedā, Valmieras novadā un Vanagos, Valmiermuižā, Valmieras pagastā, Valmieras novadā par kopējo summu 946 250 EUR, bet pamatkapitāla izmaiņas LR Komercreģistrā veiktas 2025.gada 5.februārī, lēmuma Nr.6-12/109656/1. Mantiskais ieguldījums bilancē iekļauts īstermiņa kreditoru saistībās, posteņi "Pārējie kreditori". Ņemot vērā mantiskā ieguldījuma vērtību finanšu rādītāja aprēķinā, Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniegtu īstermiņa saistības par EUR 94 530.

2024.gadā sabiedrība strādā ar peļņu EUR 176 648, pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda EUR 21 375 152. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamās vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ietver licences un datorprogrammas, kas ir uzskaitītas to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto vērtības samazinājumu. Vērtības samazinājums tiek aprēķināts visā šo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Sabiedrībā ir noteiktas šādas nemateriālo ieguldījumu nolietojuma likmes.

	%, gadā
Datorprogrammas, licences u.c.	10.00-35.00

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadmaksas, nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 400 euro. Iegādātie aktīvi zem 400 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pēc pamatlīdzekļu iegādes tie tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, no kuras atskaitīts uzkrātais nolietojums. 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.

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

	%, gadā
Ēkas un inženierbūves	1.0 - 3.3
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5.0 - 10.0
Automašīnas	6.0 - 10.0
Pārējie pamatlīdzekļi	5.0 - 20.0

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

Ja Sabiedrība atsevišķi nolieta dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieta arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos.

Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Pamatlīdzekļu, kas ir iegūti realizējot Eiropas Savienības fondu projektus, sākotnējo uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta to lietderīgās izmantošanas perioda garumā, izmantojot lineāro metodi. Vienlaikus šādus pamatlīdzekļus atzīstot, Eiropas Savienības fonda līdzfinansējuma apmērā tiek uzskaitīta nākamo periodu ieņēmumu summa, kura tiek pakāpeniski norakstīta (amortizēta) aktīva lietderīgās izmantošanas perioda garumā, un iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina pārējos ieņēmumos.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantotajām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Mežaudzes uzskaita kontu grupā "Dzīvnieki un augi" iegādes vai izveidošanas vērtībā, atbilstoši noteiktajam pamatlīdzekļu vērtības kritērijam. Mežaudžu vērtība tiek aktualizēta atbilstoši Meža valsts reģistra datiem, veicot meža inventarizāciju atbilstoši Meža likumam vai arī tad, ja mežaudzēs pārskata gada laikā ir veikta saimnieciskā darbība. Mežaudzēm nolietojumu neaprēķina.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls". Uz pārvērtēto pamatlīdzekli attiecināmu pārvērtēšanas rezervi samazina vienlaikus ar šā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu, minētās rezerves atlikumu samazinot un to pakāpeniski iekļaujot ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā šā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Mazvērtīgai inventārs nolietojums tiek aprēķināts 100% apmērā pēc tā nodošanas lietošanā. Noliklavā iegādes vērtībā tiek uzskaitīts mazvērtīgais inventārs kurš nav nodots lietošanā.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa vairāk kā 180 dienas, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parākus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā

Neiemaksātās daļas rodas, ja palielinot tās pamatkapitālu, vēl nav pilnībā apmaksātas visas daļas.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parākus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu atbilstoši izrakstītajam rēķinam pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parākus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu pārdošana

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

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:
 - 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
 - 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
 - 3) ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
 - 4) var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.
- nākamo periodu ieņēmumi proporcionāli atzītajam pamatlīdzekļu nolietojumam;
- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām, ievērojot piesardzību atzīst pēc naudas plūsmas principa, maksājuma no klienta saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no kompensācijām par maksimāli pieļaujamās piesārņojošo vielu koncentrācijas pārsniegšanu notekūdeņos;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšana

Izdevumus atzīst ievērojot:

- uzkrāšanas principu, darījumus un notikumus atzīst periodā, kad tie notiek, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini;
- saskaņošanas principu, izdevumus atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pamatojoties uz tiešu saistību starp izmaksu rašanos un konkrēta ienākumu posteņa nopelnišanu. Saskaņošanas principa lietošana nevar būt par pamatu, lai bilancē atzītu posteņus, kas neatbilst aktīvu vai saistību definīcijām.
- ja pārskata periodā apmaksai ir saņemti un apmaksāti rēķini par izdevumiem, kas, saskaņā ar uzkrāšanas un saskaņošanas principiem, attiecas uz pārskata gadam sekojošo periodu, tad tos uzskaita kontu grupā 241 „Nākamo periodu izdevumi” un ietver tā perioda peļņas un zaudējumu aprēķinā, uz kuru ienākumu nopelnišanu šie izdevumi attiecas. Attiecīgajā pārskata periodā šos izdevumus pārgrāmato uz atbilstošajiem 7.grupas vai 8.grupas izdevumu uzskaites kontiem. Aprēķins tiek pievienots pirmdokumentiem;
- izdevumus, kas attiecas uz pārskata periodu, bet tos apliecinošus dokumentus grāmatvedība saņem pēc pārskata perioda līdz gada pārskata publiskošanai, atzīst, veidojot uzkrātās saistības;
- izdevumus, kas attiecas uz pārskata periodu, bet to precīzu apjomu nav iespējams uzzināt līdz gada pārskata publiskošanai, atzīst, veidojot uzkrājumus uz aplēšu pamata.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts katru mēnesi, ja veidojas ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekama bāze. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā 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 pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2024.	2023.
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	74	72
Kopā	76	74

2. Personāla izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Atlīdzība par darbu	1 556 697	1 425 485
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	-	1 001
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	360 656	330 935
Kopā	1 917 353	1 757 421
Tajā skaitā iekļautas:		
Peļņas zaudējumu aprēķinā	1 766 727	1 646 525
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	150 626	110 897
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	1 202 429	1 088 505
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	277 701	251 670
Kopā	1 480 130	1 340 175
Tajā skaitā iekļautas: Peļņas zaudējumu aprēķinā	1 330 542	1 229 278
<i>Pārdošanā nodarbināto darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	144 842	136 775
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 610	31 859
Kopā	178 452	168 634
Tajā skaitā iekļautas: Peļņas zaudējumu aprēķinā	178 452	168 634
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	289 572	269 637
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	66 453	63 165
Kopā	356 025	322 802
Tajā skaitā iekļautas: Peļņas zaudējumu aprēķinā	356 025	322 802

3. Atlīdzība vadībai

	2024. EUR	2023. EUR
<i>Valdes locekļi</i>		
Darba alga	80 986	69 431
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 306	15 995
Kopā	98 292	85 426

Pielikums Balancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības, EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā, EUR
legādes vērtība uz 31.12.2023.	98 716	98 716
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	22	22
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(3 741)	(3 741)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
legādes vērtība uz 31.12.2024.	94 997	94 997
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.	92 850	92 850
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 195	3 195
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(3 741)	(3 741)
Norakstītā vērtība uz 31.12.2024.	92 304	92 304
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	5 866	5 866
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	2 693	2 693

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Dzīvnieki un augi	Tehno- loģiskās 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
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	50 044 804	11 422	121 409	6 448 686	541 682	-	57 168 003
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	3 698 637	992	123 610	497 122	4 659 093	287 677	9 267 131
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(78 392)	-	-	(277 084)	-	-	(355 476)
Pārvietots uz/no citu bilances posteni	-	-	-	-	(4 320 479)	(160 943)	(4 481 422)
Iegādes vērtība uz 31.12.2024.	53 665 049	12 414	245 019	6 668 724	880 296	126 734	61 598 236
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	16 090 761	-	69 661	4 725 677	-	-	20 886 099
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 063 304	-	6 535	331 697	-	-	1 401 536
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju	(48 187)	-	-	(256 089)	-	-	(304 276)
Pārvietots uz/no citu bilances posteni	-	-	-	-	-	-	-
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2024.	17 105 878	-	76 196	4 801 285	-	-	21 983 359
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	33 954 043	11 422	51 748	1 723 009	541 682	-	36 281 904
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	36 559 171	12 414	168 823	1 867 439	880 296	126 734	39 614 877

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas 31.12.2024. ietver:

Objekts	Bilances vērtība uz 31.12.2024. EUR
Valmieras Industriālā parka attīstība (SIA "Valmieras ūdens" kā sadarbības partneris)	370 106
Ūdensapgādes tīkls Rūjas ielā, Valmierā	28 646
Ūdensapgādes tīkls Mūrmuižā starp ceļiem Mūrmuiža-Purmatuļi un Purmatuļi-Pavāri	29 338

Bilances vērtība
uz 31.12.2024.

Objekts	EUR
Ūdensapgādes tīkls Palejas ielā, Valmierā	65 517
Siltumenerģijas pārvades tīkls Lodes ielā, Valmierā	238 955
Ūdens un kanalizācijas tīkls Valmiermuižā, Ozolu iela no Ozolu 16 līdz Vilņiem un Ozolu 3	28 925
BNAI Grīšļu ielā 6, Valmierā uzlabošana	17 011
Ūdenssaimniecības attīstība Strenču pilsētā 5.etaps	29 600
Citi objekti	72 198
Kopā:	880 296

Nekustamais īpašums, kas reģistrēts Valsts zemes dienesta kadastra reģistrā:

	Kadastrālā vērtība uz 31.12.2024.	Bilances vērtība uz 31.12.2024.
Īpašums	EUR	EUR
Zeme	104 659	1 612 541
Ēkas, būves	525 168	4 164 272
Kopā:	629 827	5 776 813

Bilances kontā „Būves” ir uzskaitītas būves, kurām nav piešķirta kadastra vērtība un kuras nav ierakstītas Zemesgrāmatā atbilstoši likuma „Par nekustamā īpašuma ierakstīšanu zemesgrāmatās” 19.pantam, kurš nosaka, ka Zemesgrāmatā nav ierakstāmas ēkas (būves), kuru kadastrālās uzmērīšanas lietā ir uzrādītas patvaļīgas būvniecības pazīmes, kā arī mazākas un pagaidu būves.

Tāpat zemesgrāmatā kā patstāvīgi īpašuma objekti nav ierakstāmas virszemes un apakšzemes inženierkomunikācijas, cauruļvadu trases, ceļi, ielas, stāvlaukumi un citas tamlīdzīgas būves.

Sabiedrībai piederošie nekustamie īpašumi, kuri uz 31.12.2024. nebija un arī pārskata parakstīšanas brīdī nav ierakstīti zemesgrāmatā:

	Kadastrālā vērtība uz 31.12.2024.*	Bilances vērtība uz 31.12.2024.
Īpašums	EUR	EUR
Zeme, Abula 3, Valmierā, Valmieras novads	351	351
Zeme, Gaujas 8, Strenči, Valmieras novads	18 022	20 200
Tehniskā centra ēka Gaujas ielā 8, Strenči, Valmieras novads	381	2 560
Ūdens sagatavošanas ēka Gaujas ielā 8, Strenči, Valmieras novads	1 019	29 437
Artēziskā aka Gaujas ielā 8, Strenči	1 921	4 486
Artēziskā aka Gaujas ielā 8, Strenči	1 708	2 870
Attīrīšanas un bio-bloka iekārtas Gaujas 8, Strenči	6 595	41 464
Zeme, Artēziskā aka Mūrmuižā, Kauguru pagasts, Valmieras novads	318	4 652
BNAI BIO 50 (sūkņu māja un 3 nosēdbaseini)	5 918	18 518
Ūdens sagatavošanas ēka Mūrmuižā, Valmieras novads (VZD-sūkņu stacija)	-	5 964
Zeme, Attīrīšanas iekārtas Kauguru pagasts, Valmieras novads	5 670	5 956
Zeme, Celtnieku 12, Seda, Valmieras novads	7 337	7 340

Īpašums	Kadastrālā vērtība uz 31.12.2024.* EUR	Bilances vērtība uz 31.12.2024. EUR
BNAI ēka Celtnieku ielā 12, Seda	4 066	5 200
Zeme, Parka iela 17, Seda, Valmieras novads	82	80
Atdzelžošanas stacijas ēka Parka ielā 17, Seda	2 007	6 300
Ūdenstornis Parka ielā 17, Seda	854	4 070
Zeme, Parka 19, Seda, Valmieras novads	147	150
Artēziskais urbums nr.1 Parka iela 19, Seda	97	13 180
Artēziskais urbums nr.2 Parka iela 19, Seda	97	13 180
Kopā:	56 590	185 958

*pēc informācijas Valsts zemes dienesta mājas lapā, sadaļā "kadastrs.lv"

Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem

Siltumenerģijas pārvades, izņemot tos tīklus un citus pamatlīdzekļus, kas izveidoti, piesaistot ES finansējumu.	Aizņēmumu līgumi: 23.04.2020. 2020002450; 03.02.2025. 2025000594
Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, izņemot tos tīklus un citus pamatlīdzekļus, kas izveidoti, piesaistot ES finansējumu. Komerckīla dzēsta 03.02.2025., veicot aizņēmuma pārkreditāciju.	20.08.2020. 20-021785-IN (vietā aizņēmumu līgums 03.02.2025. 2025000594)

Informācija par pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pamatlīdzekļu kategorijas „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, kas pārvietoti (rekonstruēti) ielu rekonstrukciju projektos” bilances vērtība	996 135	1 022 303
Uzkrātais nolietojums	85 684	59 516

Sabiedrībā tiek pārvērtēta pamatlīdzekļu kategorija „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, kas pārvietoti (rekonstruēti) ielu rekonstrukciju projektos”, pamatojoties uz LR Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrijas 08.03.2013. atbildes vēstuli Valmieras pilsētas pašvaldībai Nr.4.2.1.-01/18-1e/2377 un 13.03.2013. Valmieras pilsētas pašvaldības vēstuli Nr.4-2/13/103.

24.11.2021. sertificēts vērtētājs nekustamā īpašuma, kustamās mantas un uzņēmējdarbības vērtēšanā SIA "Eiroeksperts" veica grāmatvedības kontā 12131 uzskaitīto ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu novērtēšanu, skatīt 14.piezīmi.

6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Aizdevums	7 571	8 497
Kopā	7 571	8 497

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. Par siltumtehnisko iekārtu uzstādīšanā ieguldīto līdzekļu atmaksas kārtību

Sabiedrība ir noslēgusi līgumus, kuru neatņemama sastāvdaļa ir aizdevumu atmaksas grafiki. Izmaiņas 31.12.2024. atbilstoši izmaiņām aizdevuma atmaksas grafikā.

7. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	164 759	144 919
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	2 640	15 865
Mazvērtīgais inventārs	224 903	212 250
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(224 903)	(212 250)
Kopā	167 399	160 784

8. Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Avansa maksājumi par krājumiem	1 182	-
Kopā	1 182	-

9. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība ¹	1 568 351	1 892 973
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(119 434)	(112 099)
Kopā	1 448 917	1 780 874

¹ tajā skaitā Valmieras novada pašvaldības parāds par pakalpojumiem 180 775 EUR

	Pircēju un pasūtītāju parādi EUR	Citi uzkrājumi EUR	Kopā EUR
<i>Izmaiņas uzkrājumos</i>			
Uzkrājumi 31.12.2023.	112 099	266 036	378 135
Uzkrājumu samazinājums pircēju parādiem kas izveidojušies līdz 31.12.2017.	-	-	-
Uzkrājumu samazinājums pircēju parādiem kas veidojušies no 01.01.2018.	(53)	-	(53)
Uzkrājumu palielinājums	7 388	-	7 388
Uzkrājumi 31.12.2024.	119 434	266 036	385 470

10. Citi debitori

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Citi debitori	71	91
Aizdevumi ¹	1 197	1 827
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	301	2 736
Kopā	1 569	4 654

¹ skatīt 6.piezīmē

11. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	20 364	15 726
Programmnodrošinājuma gada licenču maksājumi	2 290	2 484
Periodikas abonēšana	641	553
Pārējie nākamo periodu maksājumi	1 766	1 279
Kopā	25 061	20 042

12. Nauda

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos*	144 426	389 092
Kopā	144 426	389 092

*Sabiedrības naudas līdzekļi ir izvietoti piecos Latvijas Republikas kredītiestāžu kontos

13. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2024.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls:

Akciju vai daļu veids	Skaits	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Parastās	19 108 938	1	19 108 938

Sabiedrības pamatkapitāls 2024. gada 1. janvārī bija EUR 16 972 207.

2024.gada 18.janvārī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par mantisko ieguldījumu EUR 599 250. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 29.01.2024., lēmums Nr.6-12/7268;

2024.gada 17.maijā SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par naudas līdzekļu ieguldījumu EUR 200 000. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 31.05.2024., lēmums Nr.6-12/47576;

2024.gada 18.jūnijā SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par mantisko ieguldījumu EUR 1 022 030. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 28.06.2024., lēmums Nr.6-12/55606;

2024.gada 13.septembrī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par mantisko ieguldījumu EUR 315 451. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 09.10.2024., lēmums Nr.6-12/85711;

2024.gada 04.decembrī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par mantisko ieguldījumu EUR 946 250 un naudas līdzekļu ieguldījumu EUR 218 961.24;

2025.gada 16.janvārī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu veikt grozījumus 04.12.2024. lēmumā par sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu, precizējot naudas līdzekļu ieguldījumu EUR 218 962;

Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 05.02.2025., lēmums Nr.6-12/109656/1, mainot apmaksāto pamatkapitālu no 19 108 938 EUR uz 20 274 150 EUR;

14. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2023. EUR	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2024. EUR	PL pārvērtēša- nas rezerves korekcija EUR	PL vērtība uz 31.12.2023., kad pārvērt. Veikta EUR	PL vērtība uz 31.12.2024., ja pārvērt. nebūtu veikta EUR	PL vērtība uz 31.12.2024., kad pārvērt. Veikta EUR
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
1. ŪK tīkli Rīgas ielā	358 556	349 120	(9 435)	322 193	267 816	313 714
2. ŪK tīkli Tērbatas ielā	104 529	101 779	(2 751)	93 400	81 837	90 942
3. ŪK tīkli Matīšu šoseja	286 383	279 194	(7 190)	276 247	130 620	269 312
4. ŪK tīkli Stacijas ielā	354 601	345 698	(8 902)	330 463	302 456	322 167
Kopā	1 104 069	1 075 791	(28 278)	1 022 303	782 729	996 135

15. Nesadalītā peļņa

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	1 013 774	500 213
<i>t.sk. attīstībai novirzītā peļņas daļa</i>	<i>1 013 774</i>	<i>500 213</i>
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	176 648	513 561
Kopā	1 190 422	1 013 774

16. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Valmieras pilsētas siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūvei* ¹	EURIBOR12m +pievienotā likme	04.2040.	1 015 657	1 091 674
Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība Valmiermuižā* ^{1,2}	EURIBOR 6 m +pievienotā likme	01.2035.	187 630	208 270
Kopā			1 203 287	1 299 944

Aizņēmumi saņemti divās Latvijas Republikā reģistrētās kredītiestādēs.

- ¹ Saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar komercķīlu, kas ietver: ķermeniskos pamatlīdzekļus kā lietu kopību uz iekāršanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas (izņemot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas, kā arī ķermeniskos pamatlīdzekļus, kas iegādāti ūdenssaimniecības projektu Nr. DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/001; Nr. 5.3.1.0/16/I/013, un siltumapgādes projektu Nr. L-PCS-13-0098 Nr. L-PCS-15-0119, Nr. 4.3.1.0/17/A/001, Nr. 4.3.1.0/18/A/019 ietvaros), krājumus kā lietu kopību uz iekāršanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, prasījuma tiesības pret Ķīlas devēja debitoriem kā lietu kopību uz iekāršanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda 2 558 460 EUR
- ² 2025.gada 03.februārī parakstīts aizņēmuma līgums Nr.2025000594 pārkreditējot aizņēmumu "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība Valmiermuižā". Aizdevuma līgumā noteikts aizdevuma atmaksas termiņš 25.01.2035., kā arī darījuma rezultātā dzēsta komercķīla, kas ietvēra: pamatlīdzekļus (ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas) un to piederumus, kuru iekāršana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekāršanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot ķermeniskos pamatlīdzekļus, kuri izbūvēti par Eiropas Savienības struktūrfondu līdzekļiem.

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
No 2 - 5 gadiem	386 697	512 341
Pēc 5 gadiem	816 590	787 603
Kopā	1 203 287	1 299 944

17. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā LV finansējums, Nr.2001/LV/16/P/PE/007	3 358 493	3 453 799
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā ES finansējums Nr.2001/LV/16/P/PE/007	3 470 087	3 569 973
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā II kārtā Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/001	7 764 916	7 969 886
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve Nr. L-PCS-11-0011	129 034	136 776
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve ERAF finansējums, LV finansējums, VPD1/ERAF/CFLA/05/APK/1.1.4.2./000023/023	319 406	344 465
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve Nr. L-PCS-13-0078	58 751	62 046
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve Nr. L-PCS-13-0098	54 327	57 195
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve Nr. L-PCS-15-0119	29 196	30 659
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā III kārtā, Nr.5.3.1.0/16/I/013	488 222	499 351
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve, Nr.4.3.1.0/17/A001	40 528	42 310
Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā, Nr.4.3.1.0/18/A/019	216 194	224 744
Valmieras Industriālā parka attīstība, projekts nr.3.1.1.3.i.0/1/23/A/CFLA/008	265 828	-
Kopā	16 194 982	16 391 204

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 966 085	2 300 049
Pēc 5 gadiem	14 228 897	14 091 155
Kopā	16 194 982	16 391 204

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa, EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1.1.Latvijas Valsts, Nr.2001/LV/16/P/PE/007	2006-2010	7 232 128	Ūdenssaimniecības attīstība	29.49% no AI ¹ (2019)	-
1.2.ES Kohēzijas fonds, Nr.2001/LV/16/P/PE/007	2006-2010	7 112 459		53.47% no AI (2019)	-
1.3.ES Kohēzijas fonds, Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/001	2012-2015	10 766 638		85.25% no AI (2021)	-
1.4. ES Kohēzijas fonds, Nr.5.3.1.0/16/I/013	2018-2021	556 435		69.63% no AI (2028)	-

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa, EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
2.1.ES Kohēzijas fonds, Nr. L-PCS-11-0011	2012	232 261		37.13 no AI	-
2.2.ES ERAF fonds, Latvijas valsts, VPD1/ERAF/CFLA/05/APK/1.1.4.2./00 0023/023	2008-2009	855 827		32.76% no AI (2016)	-
2.3..ES Kohēzijas fonds, Nr. L-PCS-13-0078	2014	98 834		25.82% no AI (2019)	-
2.4.ES Kohēzijas fonds, Nr. L-PCS-13-0098	2015	85 869		40.00% no AI (2020)	-
2.5.ES Kohēzijas fonds, Nr. L-PCS-15-0119	2015-2016	43 904		40.00% no AI (2021)	-
2.7. ES Kohēzijas fonds, Nr.4.3.1.0/17/A001	2018	53 444		40.00% no AI (2023)	-
2.8. ES Kohēzijas fonds, Nr.4.3.1.0/18/A/019	2020 -2021	256 489		25.80% no AI (2026)	-

¹ AI - attiecināmās izmaksas projektā, iekavās norādīts uzraudzības perioda pēdējais gads

18. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Aizņēmums ¹	EURIBOR12m +pievienotā likme	04.2040.	76 018	76 018
Aizņēmums ²	EURIBOR3m +pievienotā likme	10.2024.	-	171 477
Aizņēmums ^{1, 3}	EURIBOR12m +pievienotā likme	08.2025.	1 704	20 455
Aizņēmums ¹	EURIBOR6m +pievienotā likme	01.2035.	18 935	-
Kopā			96 657	267 950

¹ informāciju skatīt 16. piezīmē;

² aizņēmums atmaksāts 2024.gadā līdz aizdevuma līgumā noteiktajam pārkreditācijas termiņam, 30.04.2024. valdes lēmums Nr.18, protokols Nr.5 un 18.09.2024.valdes lēmums Nr.31, protokols Nr.11;

³ aizņēmums pārkreditēts, 03.02.2025. aizņēmuma līgums Nr.2025000594;

19. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Latvijas piegādātāji	145 461	201 917
Kopā	145 461	201 917

20. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	44 423	39 496
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	23 803	20 266
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	27	69
Pievienotās vērtības nodoklis	50 328	11 340
Dabas resursu nodoklis	8 198	8 956
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	27	26
Kopā	126 806	80 153

21. Pārējie kreditori

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Norēķini par darba algu	75 603	65 631
Norēķini par pircēju pārmaksām	4 160	3 356
Norēķini par ZTI, u.c. ieturējumiem	103	120
Valmieras novada pašvaldības mantiskais ieguldījums pamatkapitālā ¹	946 250	-
Kopā	1 026 116	69 107

¹ Valmieras novada pašvaldība nodevusi Sabiedrībai kā mantisko ieguldījumu pamatkapitāla palielināšanai ūdenssaimniecības sistēmas Sedā, Valmieras novadā un Vanagos, Valmiermuižā, Valmieras pagastā, Valmieras novadā par kopējo summu 946 250 EUR, bet pamatkapitāla izmaiņas LR Komercreģistrā reģistrētas 2025.gada 5.februārī, lēmuma Nr. 6-12/109656/1.

22. Uzkrātās saistības

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	59 738	48 829
Uzkrātās saistības piegādātājiem	692 873	627 502
Kopā	752 611	676 331

Uzkrātās saistības piegādātājiem pa veidiem

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Par elektroenerģiju	24 818	24 519
Par iepirkto siltumenerģiju	587 437	594 963
Par sakaru pakalpojumiem	543	481
Par gada pārskata revīziju	1 950	1 800
Būvniecības pakalpojumi	69 930	-
Pārējie pakalpojumi	8 195	5 739
Pārskata gada beigās	692 873	627 502

23. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā LV finansējums, Nr.2001/LV/16/P/PE/007	113 978	161 196

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā ES finansējums, Nr.2001/LV/16/P/PE/007	111 786	146 959
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā II kārtā, Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/001	204 970	204 970
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve Nr. L-PCS-11-0011	7 742	7 742
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve ERAF finansējums, Nr. VPD1/ERAF/CFLA/05/APK/1.1.4.2./000023/023	25 060	25 060
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve Nr. L-PCS-13-0078	3 294	3 294
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve Nr. L-PCS-13-0098	2 867	2 867
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve Nr. L-PCS-15-0119	1 464	1 464
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā III kārtā, Nr.5.3.1.0/16/I/013	11 129	11 129
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve Nr.4.3.1.0/17/A001	1 781	1 781
Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā Nr.4.3.1.0/18/A/019	8 550	8 550
Kopā	492 621	575 012

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

24. Neto apgrozījums

	2024. EUR	2023. EUR
<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>		
Siltumenerģijas pārvades, sadales, tirdzniecības pakalpojumi	5 819 610	7 991 580
Ūdensapgādes pakalpojumi	1 042 050	1 015 554
Kanalizācijas pakalpojumi	1 499 426	1 435 209
Būvniecības un projektēšanas pakalpojumi	147 253	196 851
Pārējie maksas pakalpojumi	255 946	338 041
Kopā	8 764 285	10 977 235

	2024. EUR	2023. EUR
<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>		
Ieņēmumi Latvijas tirgū	8 764 285	10 977 235
Kopā	8 764 285	10 977 235

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

	2024. EUR	2023. EUR
Iepirtās siltumenerģijas un ūdens piebarošanas izmaksas	4 807 980	6 882 667
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 382 923	1 413 331
Darba alga	1 081 184	998 775
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	267 641	309 541
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	249 358	230 503
Elektroenerģijas izmaksas	266 854	195 079
Pakalpojumi	207 113	231 308
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	28 577	32 495
Dažādas nodevas	20 183	14 519
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 480	4 369
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	1 857	1 964
Pārējās ražošanas izmaksas	77 972	66 231
Kopā	8 396 122	10 380 782

26. Pārdošanas izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Pārdošanas personāla algas	144 842	136 775
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 610	31 859
Pakalpojumi	19 307	16 333
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli (t.sk. mēraparāti)	11 859	18 799
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	8 887	3 465
Pasta, sakaru pakalpojumi	2 747	2 665
Pārējās pārdošanas izmaksas	18 861	8 760
Kopā	240 113	218 656

27. Administrācijas izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Administrācijas personāla algas	289 572	269 637
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	66 453	63 165
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	1 288	2 517
Pamatlīdzekļu nolietojums	9 776	9 233
Biroja uzturēšanas izmaksas	15 154	15 333
Apmācības izdevumi, datorprogrammu licences	11 962	14 490
Nodevas un biedru naudu maksājumi	5 098	5 056
Reprezentācijas izdevumi	4 024	4 938
Pārējie izdevumi	17 425	10 095
Kopā	420 752	394 464

28. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024. EUR	2023. EUR
Pārskata gada ieņēmumos atzītie Nākamo periodu ieņēmumi ¹	544 442	609 931
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums	28 278	28 278
Ieņēmumi par virsnormatīvo piesārņojumu	16 187	13 457
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	8 430	15 182
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.	41 281	3 989
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	<i>44 674</i>	<i>4 152</i>
<i>Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	<i>(3 393)</i>	<i>(163)</i>
Citi ieņēmumi (soda naudas, metāllūžņu pārdošana u.c.)	1 964	3 280
Kopā	640 582	674 117

¹ 22.12.2015.Ministru kabineta noteikumi "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi", pamatlīdzekļiem, kas izbūvēti par Eiropas savienības fondu un Latvijas valsts finansējumu, pārskata gada pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos atzīt finansējuma daļu proporcionāli aprēķinātajam nolietojumam;

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī, EUR	Atsavi- nāšanas ieņēmumi EUR	Atsavi- nāšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
Kravas furgons Mercedes Benz Sprinter 315 NS5941 kopā ar ģeneratoru, datoru, printeri un CCTV inspekcijas komplekts , Inv.Nr.00605, Inv.nr.00606, Inv.nr.01644, Inv.nr.02590, Inv.Nr.03603	732	13 021	-	13 021	12 289
Automašīna NISSAN Qashqai NZ4815, Inv.Nr.02484	1 394	5 455	-	5 455	4 061
Automašīna NISSAN Qashqai NZ4814, Inv.Nr.02486	1 267	5 753	-	5 753	4 486
Traktors Kubota M8540DTHQ ar frontālo iekrāvēju R2894, Inv.Nr.01541	-	20 000	-	20 000	20 000
Ploteris HP Design Jet T610, Inv.Nr.00594	-	300	-	300	300
Dokstacija Lenevo ThinPad, portatīvais dators Lenevo, INV.nr.02715, Inv.nr.02713	-	83	-	83	83
Dators ORDI PRO 520i, Inv.nr.02207	-	41	-	41	41
Monitors Samsung 21.5", Inv.Nr.01536	-	21	-	21	21
Kopā	3 393	44 674	-	44 674	41 281

29. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība	47 511	21 891
Personāla ilgtspējas pasākumi	26 017	25 863
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas ¹	6 213	12 523
Dabas resursu nodoklis, virslimita	208	113
Citas saimniecisko darbību saistītas izmaksas	9 821	4 179
Kopā	89 770	64 569

¹ pārdoto apgrozāmo līdzekļu iegādes izmaksas;

30. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Procentu maksājumi kredītiestādēm	81 229	79 024
Kopā	81 229	79 024

31. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2024. EUR	2023. EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	233	296
Kopā	233	296

32. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādēm.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

33. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai ārpusbilances saistības nav, visas esošās saistības ir uzskaitītas grāmatvedības uzskaitē un skaidrotas šajā finanšu pārskatā.

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus ne fiziskām, ne juridiskajām personām.

Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem sniegta 16. piezīmē.

34. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Izmātājs - VALMIERAS PILSĒTAS PAŠVALDĪBA. Sabiedrība maksā gan nekustamā īpašuma nodokļa maksājumus un zemes nomas maksu, kuru attiecina uz saimnieciskās darbības izdevumiem:

Zemes gabala Bruņinieku ielā 1, Valmierā noma – 698 m², 04.12.2009. līgums Nr.5-2-505-2009/1832, līguma darbības termiņš 31.12.2029.

Zemes gabala Dīvaliņa ielā 10, Valmierā noma – 3864 m², 26.02.2009. līgums Nr.5-2-505-2009/293, līguma darbības termiņš 04.02.2042.

Izmotātājs – VALMIERAS SVĒTĀ SĪMAŅA EVANĢĒLISKI LUTERISKĀ DRAUDZE. Sabiedrība maksā gan kompensāciju par nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem, gan arī zemes nomas maksu, kas noteikta atbilstoši Civillikuma 38.pantam. Izmaksas attiecinā uz saimnieciskās darbības izdevumiem:

Zemes gabala Jāņa Endzelīna ielā 3, Valmierā noma – 6653 m², uz kura atrodas Sabiedrībai piederoša ēka Rubenes ielā 43a, Valmierā, Valmieras novadā.

35. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Sabiedrībai nav tādu nelabvēlīgu vai labvēlīgu notikumu, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

36. Notikumi pēc bilances datuma

Aizņēmumi

2025.gada 3.februārī ar kredītiestādi parakstīts aizņēmuma līgums Nr.2025000594, pārkreditējot aizņēmumu, par kuru līgums Nr.20-021785-IN parakstīts 2020.gada 20.augustā, atbilstoši līguma noteikumiem aizņēmuma pārkreditācija būtu jāveic līdz 2025.gada 20.augustam, savukārt, no jauna noslēgtajā līgumā kā aizņēmuma galīgais atmaksas termiņš norādīts 2035.gada 25.janvāris.

Pamatkapitāla izmaiņas

2024.gada 4.decembrī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par mantisko ieguldījumu EUR 946 250 un naudas līdzekļu ieguldījumu EUR 218 961.24., savukārt, 2025.gada 16.janvārī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu veikt grozījumus 04.12.2024. lēmumā par sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu, precizējot naudas līdzekļu ieguldījumu EUR 218 962.

Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 05.02.2025., lēmums Nr.6-12/109656/1, mainot apmaksāto pamatkapitālu no 19 108 938 EUR uz 20 274 150 EUR;

Valde un galvenā grāmatvede ir sagatavojusi un parakstījusi Sabiedrības 2024.gada pārskatu.

Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

Maija Mole
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

Valmierā, Valmieras novadā

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Darbības veids

SIA „Valmieras ūdens”, reģistrācijas Nr. 44103033608 (turpmāk arī Sabiedrība) reģistrēta 2004.gada 13.decembrī Latvijas Republikas Tieslietu ministrijas Uzņēmumu reģistra vestajā komercreģistrā (turpmāk tekstā LR UR).

Sabiedrības vienīgais dalībnieks 31.12.2024. ir Valmieras novada pašvaldība (saīsināti VNP) ar kapitāldaļu vērtību 19 108 938 EUR.

Sabiedrība 28.10.2014. ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (saīsināti SPRK) Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā, reģistrācijas numurs U10132, kas ļauj sniegt sekojošus pakalpojumus Valmierā, Viesturos, Valmiermuižā, Valmieras pagastā, Kauguru pagastā, Kocēnu pagastā, Valmieras novadā:

- ❖ Ūdens ieguve, uzkrāšana un sagatavošana lietošanai līdz padevei ūdensvada tīklā;
- ❖ Ūdens piegāde no padeves vietas ūdensvada tīklā līdz pakalpojuma lietotājam;
- ❖ Notekūdeņu savākšana un novadīšana līdz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām;
- ❖ Notekūdeņu attīrīšana.

Sabiedrība 13.08.2014. ir saņēmusi licenci Nr.E23028/1, kas ļauj veikt siltumenerģijas pārvades un sadales pakalpojumus Valmierā un Viestura laukumā, Valmieras pagastā, Valmieras novadā līdz 26.04.2025. (uzsākts licences pagarināšanas process).

Sabiedrība 01.01.2012. ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas Siltumenerģijas tirgotāju reģistrā, reģistrācijas numurs ST0049, kas ļauj pārdot siltumenerģiju Valmierā un Viestura laukumā, Valmieras pagastā, Valmieras novadā.

Citu institūciju Sabiedrībai izsniegtās darbības atļaujas:

- ❖ Ūdens resursu ieguves atļauja Nr.VA14DU0006_2025 dzeramā ūdens un minerālūdens ieguvei uz visu darbības laiku;
- ❖ B kategorijas piesārņojošai darbībai Nr.VA14IB0013; Nr.VA10IB0015; Nr.VA14IB0017; VA14IB0011 uz visu darbības laiku;
- ❖ Atkritumu apsaimniekošanas atļauja Nr. AP23AA0003, līdz 2033. gada 01. janvārim;
- ❖ Laboratorijas akreditācijas apliecība LATAK-T-23-20-2002, līdz 2026. gada 5. aprīlim;
- ❖ Būvkomersanta reģistrācijas apliecība Nr.1634-R.

Sabiedrības līdzdalība sabiedriskās organizācijās:

- ❖ Latvijas ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijas (saīsināti LŪKA) dibinātājs un biedrs no 1990.gada.;
- ❖ Latvijas testēšanas laboratoriju asociācijas (saīsināti LATLAB) biedrs no 2006.gada.

SIA "Valmieras ūdens" papildus ieņēmumus veido ieņēmumi no dažādu maksas pakalpojumu sniegšanas Valmieras novada juridiskām personām un iedzīvotājiem. Peļņa no maksas pakalpojumu sniegšanas tiek izlietota:

- ❖ regulēto pakalpojumu tarifu kāpuma ierobežošanai;
- ❖ Sabiedrības attīstībā, tajā skaitā jaunu ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu un siltumenerģijas pārvades sistēmu būvniecībā.

Sabiedrības pamatkapitāls

Sabiedrības pamatkapitāls 2024.gada 31.decembrī bija 19 108 938 EUR.

Sabiedrības kredīsaistības

Kopējā neatmaksāto aizdevumu summa 2024.gada 31.decembrī bija EUR 1 299 944, tajā skaitā ilgtermiņa daļa EUR 1 203 287.

Sabiedrības īpašumā esošās sistēmas ūdenssaimniecības un siltumenerģijas pārvades pakalpojumu sniegšanai:

1. Valmieras valstspilsētā un Valmiermuižā, Valmieras pagastā, Valmieras novadā:

- ❖ Bioloģiskās notekūdeņu attīrīšanas iekārtas (saīsināti BNAI), Grīšļu 6, Valmierā, Valmieras novadā ar jaudu 8700 m³/diennaktī;
- ❖ Ūdens sagatavošanas stacija "Grīšļi" (saīsināti ŪSS), Kauguru pagastā, Valmieras novadā ar jaudu 9000 m³/diennaktī;
- ❖ Artēziskie urbumi gan Valmierā, gan Kauguru pagastā, Valmieras novadā – 13 gab.;
- ❖ Kanalizācijas sūkņētava (saīsināti KSS) gan Valmierā, gan Valmiermuižā, Valmieras novadā – 16 gab.;
- ❖ Kopējais Sabiedrības bilancē esošo tīklu garums 31.12.2024., km:

Tabula Nr.1

Ūdensapgādes tīkli (saīsināti ŪT)	Kanalizācijas tīkli (saīsināti KT)	Siltumenerģijas pārvades tīkli* (saīsināti SAT)
151.936 km	139.139 km	35.263 km

*viens virziens

2. Strenču pilsētā:

- ❖ Bioloģiskās notekūdeņu attīrīšanas iekārtas (saīsināti BNAI_St), Gaujas 8, Strenčos, Valmieras novadā ar jaudu 500 m³/diennaktī;
- ❖ Ūdens sagatavošanas stacija Gaujas 8, Strenčos, Valmieras novadā (saīsināti ŪSS_St) ar jaudu 25 m³/diennaktī;
- ❖ Artēziskie urbumi Strenčos, Valmieras novadā – 2 gab.;
- ❖ Kanalizācijas sūkņētava (saīsināti KSS) Strenčos, Valmieras novadā – 13 gab.;
- ❖ Kopējais Sabiedrības bilancē esošo tīklu garums 31.12.2024., km:

Tabula Nr.2

Vieta	Ūdensapgādes tīkli (saīsināti ŪT)	Kanalizācijas tīkli (saīsināti KT)
Strenči	9.979 km	11.777 km

3. Mūrmuižā, Kauguru pagastā, Valmieras novadā:

- ❖ Bioloģiskās notekūdeņu attīrīšanas iekārtas (saīsināti BNAI_M), Mūrmuižā, Kauguru pagasts, Valmieras novadā ar jaudu 200 m³/diennaktī;
- ❖ Ūdens sagatavošanas stacija Mūrmuižā, Kauguru pagastā, Valmieras novadā (saīsināti ŪSS_M) ar jaudu 10 m³/diennaktī;
- ❖ Artēziskie urbumi Mūrmuižā, Kauguru pagastā, Valmieras novadā – 2 gab.;
- ❖ Kanalizācijas sūkņētava (saīsināti KSS) Mūrmuižā, Kauguru pagastā, Valmieras novadā – 3 gab.;
- ❖ Kopējais Sabiedrības bilancē esošo tīklu garums 31.12.2024., km:

Tabula Nr.3

Vieta	Ūdensapgādes tīkli (saīsināti ŪT)	Kanalizācijas tīkli (saīsināti KT)
Mūrmuiža	3.811 km	5.142 km

4. Sedas pilsētā:

- ❖ Bioloģiskās notekūdeņu attīrīšanas iekārtas (saīsināti BNAI_Se), Celtnieku ielā 12, Sedā, Valmieras novadā ar jaudu 300 m³/diennaktī;
- ❖ Ūdens sagatavošanas stacija Parka ielā 17, Sedā, Valmieras novadā (saīsināti ŪSS_Se) ar jaudu 70m³/diennaktī;
- ❖ Artēziskie urbumi Sedā, Valmieras novadā – 2 gab.;
- ❖ Kanalizācijas sūkņētava (saīsināti KSS_Se) Sedā, Valmieras novadā – 1 gab.;
- ❖ Kopējais Sabiedrības bilancē esošo tīklu garums 31.12.2024., km:

Tabula Nr.4

Vieta	Ūdensapgādes tīkli (saīsināti ŪT)	Kanalizācijas tīkli (saīsināti KT)
Seda	3.86 km	4.676 km

Sabiedrības attīstības prioritātes pārskata gadā:

- Atbilstoši Sabiedrības Attīstības stratēģijai 2020.-2027. gadam (saīsināti ATS) (publicēta www.valmierasudens.lv):
 - ❖ Tehnoloģiski efektīvu un kvalitatīvu pilna cikla ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšana;
 - ❖ Ilgtspējīgu ūdenssaimniecības un siltumenerģijas pārvades sistēmu veidošana un pakalpojumu pieejamības īpatsvara palielināšana;
 - ❖ Ilgtspējīga un efektīva Sabiedrības resursu izmantošana.
- Attīstīt SAT (siltumenerģijas apgādes tīkli) Valmieras pilsētā:
 - ❖ jaunās katlu mājas Rietekļa ielā, Valmierā pieslēgums esošiem SAT Vaidavas ielā, Valmierā izbūvējot siltumtrasi no jaunās katlumājas līdz esošiem SAT Vaidavas un Čempionu ielas krustojumā (ATS aktivitāte Nr.2.3.5.1.);
 - ❖ Izstrādāt projektu SAT līdz īpašumam Cēsu ielā 54, Valmierā.
 - ❖ SAT izbūve Lodes ielā, Valmierā, no Dzelzceļa un Eksporta ielas krustojuma līdz zemes gabalam Cēsu 54, Valmierā.
- Attīstīt Sabiedrības īpašumā esošos pamatlīdzekļus, lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus, kā arī uzlabotu energoefektivitātes rādītājus atbilstoši SIA "Valmieras ūdens" 2024.gada investīciju plānam;
- Attīstīt komercuzskaites mēraparātu sistēmu, kas tiek izmantoti norēķinu veikšanai par sniegtajiem ūdenssaimniecības un siltumenerģijas piegādes pakalpojumiem, uzlabojot rādījumu attālinātas nolasišanas iespējas;
- Paplašināt ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas teritoriju, pārņemot savā īpašumā, ja VNP pieņems lēmumu nodot kā ieguldījumu pamatkapitālā, ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas Vanagos, Valmieras pagastā, Mūrmuižā un Kauguros, Kauguru pagastā, Brenguļos, Brenguļu pagastā, Trikātā, Trikātas pagastā, Strenčos, Sedā, Plāņos un Jaunklidzī, Plāņu pagastā atbilstoši veiktajai izpētei 2022./2023.g.;
- Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu un siltumenerģijas piegādes gala tarifa projektu iesniegšana Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā;
- Izstrādāt 3 gadu investīciju plānu un grozījumus Sabiedrības attīstības stratēģijā, ja VNP pieņems lēmumu paplašināt Sabiedrības ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas teritoriju.
- Digitalizēt sabiedrības dokumentu apriti;
- Pārējie uzdevumi:
 - Regulārs darbs ar debitoriem, lai savlaicīgi iekasētu samaksu par sniegtajiem pakalpojumiem un nodrošinātu stabilu naudas plūsmu;
 - Ieviest Energoaudita (2022-2025) ietvaros noteiktos pasākumus un informēt par rezultātiem Būvniecības valsts kontroles biroju;
 - Mārketinga un vides izglītības aktivitātes:
 - ❖ nodrošināt iespēju interesentiem iepazīties ar notekūdeņu attīrīšanas procesu un veikt sabiedrības izglītošanu par vides saudzēšanu;
 - ❖ izstrādāt informatīvus materiālus par pievienošanos ŪKT un SAT, kā arī pēc nepieciešamības par citiem pakalpojumiem;

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pasākumi Sabiedrības attīstībai

- SAT attīstība Valmieras pilsētā:
 - Izbūvēti SAT "Rietekļa ielas jaunās katlu mājas pieslēgums esošiem SAT Vaidavas ielā. Siltumtrase no jaunās katlumājas līdz esošiem SAT Vaidavas un Čempionu ielas krustojumā", kā arī noslēdzies 2023.gadā uzsāktā SAT "Ķieģeļu iela no Ķieģeļu 8 mājas pieslēguma līdz Parka ielai un perspektīvais atzars uz Dzegu ielu, Valmierā" būvniecības process:

Tabula Nr.5

N.p.k.	Nosaukums	Būvn. veids	Attīstības stratēģijas pozīcija	Posma garums, m	Faktiskā summa, EUR
3.1.	SAT Vaidavas ielā, Valmierā	Iepirkums	2.3.5.1.	424.88	194 507
3.2.	SAT Ķieģeļu ielā, Valmierā	Iepirkums	2.3.5.1.	320.30	129 827
	Kopā:	-	-	745.18	324 334

- 1.2. Aktīvs būvniecības process SAT "Lodes iela. No Dzelzceļa un Eksporta ielas krustojuma līdz zemes gabalam Cēsu 54, Valmierā", laika apstākļu dēļ objektā noteikts tehnoloģiskais pārtraukums un pagarināts darbu izpildes termiņš līdz 02.06.2025.;
2. 2024.gadā Valmieras novada pašvaldība veikusi vairākus mantiskus ieguldījumus, kā arī naudas līdzekļu ieguldījumu Sabiedrības pamatkapitālā:
- 2.1. 2024.gada 18.janvārī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par mantisko ieguldījumu EUR 599 250, kas sastāvēja no ūdensapgādes, kanalizācijas un siltumenerģijas pārvades inženierkomunikācijām Valmieras pilsētā. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 29.01.2024., lēmums Nr.6-12/7268.;
- 2.2. 2024.gada 17.maijā SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par naudas līdzekļu ieguldījumu EUR 200 000. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 31.05.2024., lēmums Nr.6-12/47576. Naudas līdzekļi investēti no Valmieras novada pašvaldības saņemtajās ūdenssaimniecības sistēmās:

Tabula Nr.6

Pozīcijas nosaukums	Summa	T.sk. nepabeigtie darbi	T.sk. avansa iema
Saņemts finansējums	200 000	-	-
Izlietojums:			
ŪSS, KSS un BNAI apsaiste Strenčos t.sk.	84 634	18 578	-
<i>Generators ŪSS</i>	<i>13 425</i>	-	
<i>Sūkņi un automātika KSS, BNAI</i>	<i>32 330</i>	<i>3 566</i>	
<i>Restes BNAI ar paviļjonu</i>	<i>31 887</i>	<i>8 020</i>	
BNAI apsaiste Mūrmuižā	1 390	-	-
Žoga būvniecība Strenčos (projekts)	1 119	1 119	-
ŪSS ēkas renovācija, paviļjons	11 542	688	-
ŪK patēriņa mēraparāti Strenčos	13 561	-	-
ŪK patēriņa mēraparāti Mūrmuižā	7 067	-	-
K patēriņa mēraparāti Vanagos	2 260	-	-
Gaisa pūtējs notekūdeņu aerācijas sistēmai (Strenču NAI)	9 352	-	9 352
ŪKT Strenčos	26 606	-	-
ŪKT Mūrmuižā	32 069	32 069	-
KT Vanagos, Valmiermuižā, Valmieras pagastā	2 938	2 938	-
Izlietots kopā :	192 542	55 394	9 352
Finansējuma atlikums: *	7 457		

*plānots izlietot, lai pabeigtu aizsāktos būvdarbus Strenčos.

- 2.3. 2024.gada 18.jūnijā SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par mantisko ieguldījumu EUR 1 022 030, kas sastāvēja no ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai Strenču pilsētā, Valmieras novadā nepieciešamajiem pamatlīdzekļiem. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 28.06.2024., lēmums Nr.6-12/55606;
- 2.4. 2024.gada 13.septembrī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par mantisko ieguldījumu EUR 315 451, kas sastāvēja no ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai Mūrmuižā, Kauguru pagastā, Valmieras novadā nepieciešamajiem pamatlīdzekļiem. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 09.10.2024., lēmums Nr.6-12/85711;
- 2.5. 2024.gada 04.decembrī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par mantisko ieguldījumu EUR 946 250, kas sastāvēja no ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai Sedas pilsētā un "Vanagos", Valmiermuižā, Valmieras pagastā, Valmieras novadā nepieciešamajiem pamatlīdzekļiem;
- 2.6. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 05.02.2025., lēmums Nr.6-12/109656/1, izmainot apmaksāto pamatkapitālu no 19 108 938 EUR uz 20 274 150 EUR;
3. 27.06.2024. ar Valmieras novada pašvaldību parakstīts pakalpojumu līgums Nr.01.830/7.4.8/24/457 par regulētu sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu:

- 3.1. 18.06.2024. pieņemts SIA "Valmieras ūdens" dalībnieku sapulces lēmums slēgt ar Valmieras novada pašvaldību sabiedrisko pakalpojumu līgumu par ūdenssaimniecības, kanalizācijas un siltumenerģijas pārvades pakalpojumu sniegšanu, pievienojot ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas teritoriju – Strenču pilsētu. Pakalpojumu sniegšana uzsākta 01.07.2024.;
- 3.2. 07.10.2024. noslēgta vienošanās Nr.01.830/7.4.8/24/457-1 ar Valmieras novada pašvaldību par grozījumiem 27.06.2024. līgumā Nr.01.830/7.4.8/24/457, iekļaujot jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas vietu Valmieras novada administratīvajā teritorijā – Mūrmuižu, Kauguru pagasta, Valmieras novadā. Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana uzsākta 01.10.2024.;
- 3.3. 19.12.2024. noslēgta vienošanās Nr.01.830/7.4.8/24/457-2 ar Valmieras novada pašvaldību par grozījumiem 27.06.2024. līgumā Nr.01.830/7.4.8/24/457, iekļaujot jaunu ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas vietu Valmieras novada administratīvajā teritorijā – Sedas pilsēta, Valmieras novadā. Pakalpojumu sniegšana jāuzsāk 01.01.2025.

4. Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu attīstība:

- 4.1. Pakalpojumu uzskaites un kontroles sistēma IOT (lietu internets):
23.04.2024. noslēgts pakalpojumu līgums Nr.2-1/2024/16 ar SIA "Latvijas Mobilais Telefons" par ūdens patēriņa mērāparātu piegādi un attālinātās rādījumu nolasīšanas risinājuma nodrošināšanu. Līguma darbības periods 48 mēneši;
- 4.2. 14.05.2024. parakstīts līgums Nr.2-1/2024/23 ar sabiedrību ar ierobežotu atbildību "LAKALME" par projekta "Valmieras bioloģisko notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darbības uzlabošana" pieteikuma dokumentācijas sagatavošanu. Pamatojoties uz dokumentāciju CFLA iesniegts projekta "2.2.1.1-1 Notekūdeņu un to dūņu apsaimniekošanas sistēmas attīstība piesārņojuma samazināšanai" pieteikums ES fondu līdzfinansējuma saņemšanai;
- 4.3. 27.11.2023. Dalībnieku sapulce lemj par piekrišanu sadarbības līguma slēgšanai ar Valmieras novada pašvaldību par projekta "Valmieras Industriālā parka attīstība" īstenošanu. Finansējumu 100% apmērā nodrošina Valmieras novada pašvaldība gan no piesaistītajiem Eiropas Savienības fondu līdzekļiem, gan kā naudas līdzekļu ieguldījumu SIA "Valmieras ūdens" Pamatkapitālā.;
- 4.4. 31.05.2024. Dalībnieku sapulce lemj par piekrišanu sadarbības līguma slēgšanai ar Valmieras novada pašvaldību par projekta "Industriālo teritoriju attīstība Valmieras valstspilsētā – 3.kārta" īstenošanu. Finansējumu 100% apmērā nodrošinās Valmieras novada pašvaldība gan no piesaistītajiem Eiropas Savienības fondu līdzekļiem, gan kā naudas līdzekļu ieguldījumu SIA "Valmieras ūdens" Pamatkapitālā;

5. Kopējie tīklu būvniecības rezultatīvie rādītāji 2024.g.:

Tabula Nr.7

Rādītāji	KT_V	KT_St	ŪT_V	ŪT_St	SAT
Būvniecības izmaksas, EUR	31 351	16 815	144 540	9 792	324 333
Izbūvēti metri	120.5	325.9	1 349.0	-	745.2
Tajā skaitā, pašu būvniecība, m	73.3	51.6	1 205.0	v	-

V- Valmierā, Valmiermuižā, St -Strenčos

Izbūvēti tīklu posmi (kā arī uzņemti bilancē):

- ❖ KT: Viestura laukumā, Valmiermuižā, Rīgas ielā 42, Mazā Loku ielās Valmierā, Gaujas ielā 8, Strenčos Valmieras novadā;
- ❖ ŪT: Viestura laukumā Valmiermuižā, Rūpniecības ielā 25, Rūpniecības ielā 34, Valkas, Beverīnas ielā 33, Cēsu ielā 31, Rubenes ielā 9, Pārgaujas, Namdaru, Bērzu, Vienības ielās Valmierā, akas Strenčos, Valmieras novadā;
- ❖ SAT: Ķieģeļu un Vaidavas ielās, Valmierā, Valmieras novadā.

6. Energoefektivitātes pasākumi:

Tabula Nr.8

Energoefektivitātes pasākums	Enerģijas ietaupījums, MWh	Aprēķina metode
Apgaismojuma elementu maiņa pret gaismas diodžu tipa gaismekļiem	0.2MWh/gadā	Paredzamā ietaupījuma (ex-ante) metode

2024.gadā pārbūvēts gāzes apkures mezgls, katlu mājā BNAI teritorijā, Grīšļu 6, Valmierā. Enerģijas ietaupījums tiks aprēķināts, izvērtējot gāzes patēriņu 2025.gadā.

7. Investīcijas 2024.gadā:

Tabula Nr.9

Pamatlīdzekļu veids	EUR
---------------------	-----

Pamatlīdzekļu veids	EUR
<i>Uzņemti bilanci / nodoti ekspluatācijā kopā:</i>	<i>4 320 383</i>
Ēkas, būves, tīkli	3 699 629
Pārējie pamatlīdzekļi (specializētais transports un citi transportlīdzekļi, sūkņi, kompresori, instrumenti, datortehnika u.c.)	620 754

Tabula Nr.10

<i>Nepabeigtā celtniecība:</i>	EUR
Nepabeigtā celtniecība, ekspluatācijā nenodotie pamatlīdzekļi, projekti turpmāko gadu būvniecībai 31.12.2024.	880 296

Sabiedrības sniegto pakalpojumu apjoms

Ūdenssaimniecības pakalpojumi:

Pievienojumi ūdensapgādes un notekūdeņu savākšanas inženierkomunikācijām:
Jaunu klientu pievienojuma līgumi, gb:

Tabula Nr.11

Pievienojuma veids	2023	2024
Ūdensapgāde	45	37
Notekūdeņu savākšana	43	40

Pievienojumu kopskaitis ŪKT, Valmierā, Valmiermuižā (pēc mērāparātu skaita) 31.12.:

Tabula Nr.12

Pievienojums	2023	2024
ŪT	3 568	3 668
KT	3 202	3 273

Pievienojumu kopskaitis ŪKT (pēc mērāparātu skaita) 31.12.:

Tabula Nr.13

Pievienojums	2024, Strenčos	2024, Mūrmuižā
ŪT	247	63
KT	231	62

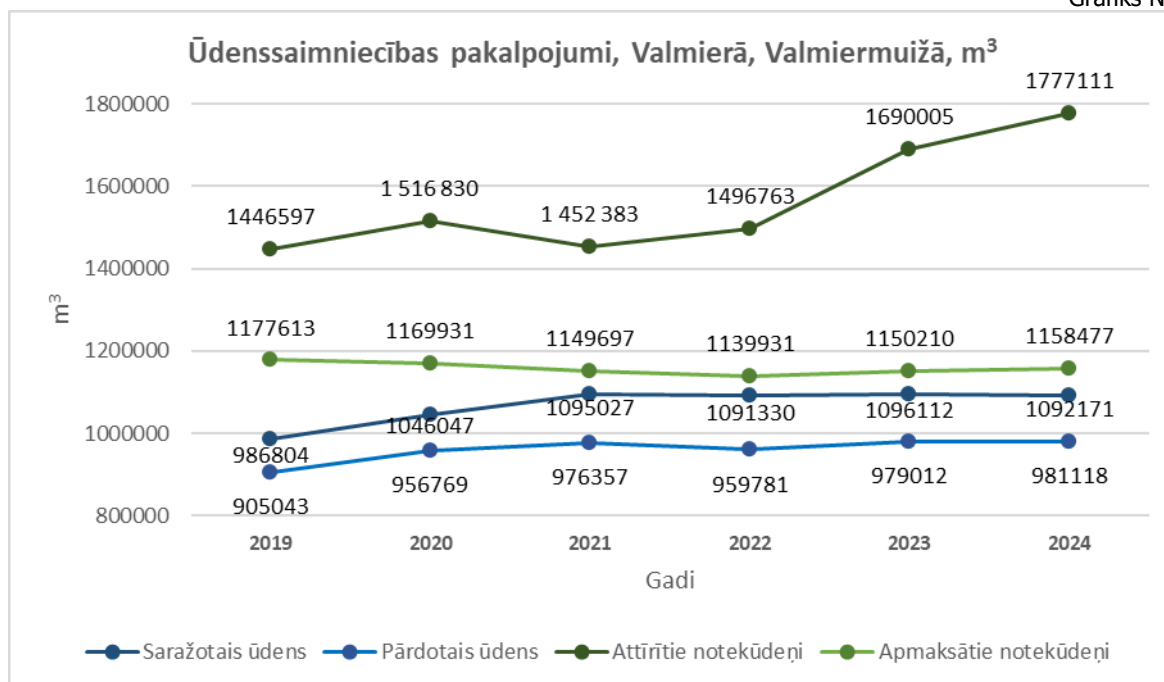
Patēriņa struktūras izmaiņas 2024. gadā, salīdzinot ar 2023.gadu, m³:

Tabula Nr.14

Patērētāju grupa	Ūdensapgādes pakalpojumi, m ³				Tīklā savāktie notekūdeņi, m ³			
	2023	2024	+ /-	+ /-	2023	2024	+ /-	+ /-
Valmierā:								
Komercuzņēmumi	196 308	190 271	(6 036)	(3.1%)	381 310	375 754	(5 556)	(1.5%)
Budžeta iestādes	100 394	99 535	(859)	(0.9%)	100 826	99 044	(1 781)	(1.8%)
Mājsaimniecības	682 310	691 312	9 001	1.3%	663 609	679 119	15 510	2.3%
<i>Kopā Valmierā:</i>	<i>979 012</i>	<i>981 118</i>	<i>2 106</i>	<i>0.2%</i>	<i>1 145 745</i>	<i>1 153 917</i>	<i>8 172</i>	<i>0.7%</i>
Strenči no 01.07.2024.	-	8 867	8 867	-	-	15 198	15 198	-
Mūrmuiža no 01.10.2024.	-	2 441	2 441	-	-	2 309	2 309	-
Pavisam kopā:	979 012	992 426	13 415	1.4%	1 145 745	1 171 424	23 371	2.2%

Ūdenssaimniecības pakalpojumu apjoms, Valmierā, Valmiermuižā, m³

Grafiks Nr.1



Apmaksātie notekūdeņi – kanalizācijas tīklā savāktie un ar asenizācijas mucām attīrīšanas iekārtās nodotie notekūdeņi.

Ūdens balance, Valmierā un Valmiermuižā m³:

Tabula, Nr.15

Gads	Pacelts	Novadīts tīklā no ŪSS	T.sk. no novadītā tīklā			
			Pārdots	TH un pašpatēriņš	Avārijas	Neuzsk. ūdens
2023	1 108 112	1 096 112	979 012	36 133	40 950	40 017
% no paceltā	-	100.0%	89.3%	3.3%	4%	4%
2024	1 104 171	1 092 171	981 118	40 416	26 300	44 337
% no paceltā	-	100.0%	89.8%	3.7%	2.4%	4.1%
Vid. 2022/2024	1 105 204	1 093 204	973 304	37 021	35 567	47 312
% no paceltā	-	100.0%	89.0%	3.4%	3.3%	4.3%

Neuzskaitītais ūdens – jaunizbūvētu tīklu uzpilde, nesavlaicīgi atklātas avārijas un nelegāli pievienojumi, nepilnīgi apmaksāts ugunsdzēsībai patērētais apjoms.

Ūdens zudumi, m³:

Tabula Nr.16

Pozīcija	Vidēji 2022-2024	2023	2024
Zudumi (avārijas, neuzskaitīts Ū), m ³	82 879	80 967	70 637
Zudumi, % no novadītā tīklā	7.6%	7.4%	6.5%
+ /- pret vidējo, m ³	-	(1 912)	(12 242)

Ūdens balance 31.12.2024., Strenčos (no 01.07.2024.) un Mūrmuižā (no 01.10.2024.), m³:

Tabula Nr.17

Pozīcija	Strenči	Mūrmuiža
Pacelts ūdens	12 869	3 379
TH vajadzības ŪSS	600	150
Pārdots tīklā	12 269	3 229
Pārdots	8 866	2 441
TH vajadzības	820	50

Pozīcija	Strenči	Mūrmuiža
<i>Zudumi</i>	<i>2 583</i>	<i>738</i>
Zudumi % no padotā tīklā	21.1%	22.9%

Notekūdeņu balance, Valmierā un Valmiermuižā, m³:

Tabula Nr.18

Gads	Kopā BNAI attīrītie	Savāktie (uzskaitītie) tīklā	Savāktie no ASM	Infiltrāts
2023	1 690 005	1 145 745	4 465	539 795
%	100.0%	67.8%	0.3%	31.9%
2024	1 777 111	1 153 917	4 560	618 634
%	100.0%	64.9%	0.3%	34.8%
Vidēji2022/2024	1 654 626	1 144 787	4 752	505 087
%	100.0%	69.2%	0.3%	30.5%

Infiltrāta apjoms 2024. gadā, salīdzinot ar vidējo rādītāju, pieaudzis par 113 547 m³, jo gada sākumā atkušņa laikā applūda plašas teritorijas, kā arī 2024.gada IV ceturksnī bija augsts nokrišņu līmenis;

Pasākumi infiltrāta samazināšanai:

- ❖ 3.personu lietotus kanalizācijas tīklu nodalīšana no saimnieciskās kanalizācijas tīkliem (dūmu ģenerators pielietojums pievienojumu atklāšanai, utml);
- ❖ Kanalizācijas tīklu posmu atjaunošana, pārbūve.

Notekūdeņu balance, Strenčos (no 01.07.2024.) un Mūrmuižā (no 01.10.2024.), m³:

Tabula Nr.19

Vieta	Kopā BNAI attīrītie	Savāktie (uzskaitītie) tīklā	Savāktie no ASM	Infiltrāts
Strenči	23 909	15 198	-	8 711
%	100.0%	63.6%	-	36.4%
Mūrmuiža	2 703	2 309	-	395
%	100.0%	85.4%	-	14.6%

Decentralizēto kanalizācijas sistēmu (saīsināti DKS) apsaimniekošana:

22.08.2019. noslēgts līgums Nr.05.216/2.4.4.8/19/396 sadarbībai ar Valmieras pilsētas pašvaldību par nosēdbedru Valmieras pilsētā reģistra izveidi un uzturēšanu (2018.-2019. g., Ministru kabineta 27.06.2017. noteikumi Nr. 384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu; Valmieras novada pašvaldība (VNP) 29.09.2022. apstiprinājusi saistošos noteikumus Nr.69, "Par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanas un uzskaites kārtību Valmieras novadā".

Līguma izpilde:

- ❖ apsaimniekoti (izvesti notekūdeņi no DKS) 547 objektos Valmieras novadā;
- ❖ iesniegta deklarācija par saimnieciskajā gadā (2024.) Valmieras novada administratīvajā teritorijā izvesto notekūdeņu un nosēdumu apjomu;
- ❖ tiek veikta DKS reģistra datu uzturēšana un aktualizēšana resursu vadības sistēmā "Horizon", ģeogrāfiskajā informācijas sistēmā un VNP DKS reģistrēšanas lietotnē ;
- ❖ notiek sadarbība ar VNP par novada kopējā DKS reģistra izveidošanu

Siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības pakalpojumi:

Pievienošanās centralizētās siltumapgādes tīkliem Valmieras pilsētā un Valmiermuižā, Valmieras novadā:

Tabula Nr.20

	2023	2024
Jaunu pievienojuma vietu izveide, gb:	3	5

Pievienojumi SAT (pēc mēraparātu skaita) 31.12.:

Tabula Nr.21

	2023	2024
Pievienojumi SAT	369	380

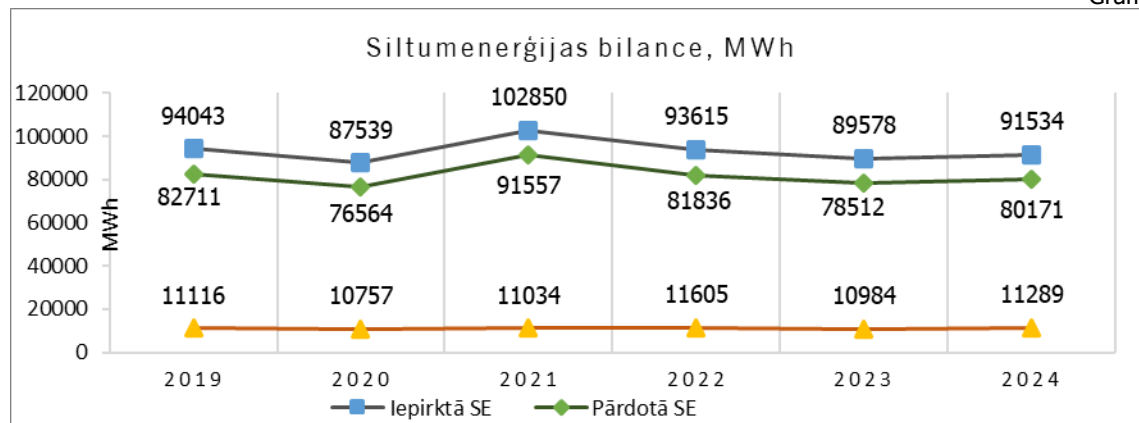
Āra gaisa temperatūra un grādu dienu skaits apkures periodā:

Tabula Nr.22

Gads	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Vidējā āra gaisa temperatūra apkures sezonā, °C	2.35	3.63	0.08	1.30	1.24	2.17
Grādu dienas	3 317	3 061	3 789	3 539	3 528	3 373

Siltumenerģijas (SE) balance, MWh,

Grafiks Nr.2



Siltumenerģijas relatīvie zudumi pārvades sistēmā, %:

Tabula Nr.23

Gads	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Zudumi % no kopējās iepirktais SE*	11.8	12.3	10.7	12.4	12.3	12.3

Siltumenerģijas zudumu apjomu būtiski ietekmē, ne tikai āra gaisa temperatūra, bet arī veiktie SAT pārbūves darbi, uzlabojot cauruļvadu siltumizolācijas rādītājus.

*Siltumenerģijas zudumu pieļaujamo apmēru nosaka 19.04.2016. Ministru kabineta noteikumi Nr.243 "Noteikumi par energoefektivitātes prasībām licencēta vai reģistrēta energoapgādes komersanta valdījumā esošām centralizētām siltumapgādes sistēmām un to atbilstības pārbaudes kārtību": "9.5.Relatīvie siltuma zudumi siltumtīklā, sākot ar 2018.gadu, nedrīkst pārsniegt 19% gadā, bet no 2019. gada – 17% gadā"

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Ieņēmumi no ūdenssaimniecības pakalpojumiem:

SIA „Valmieras ūdens” ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus 2024.gadā pārdeva par šādiem tarifiem:

Tabula Nr.24

Lēmēj institūcija, datums, lēmuma Nr.	Periods	Vienotais tarifs, EUR/m³, bez PVN	
		Ūdensapgāde	Kanalizācija
Noteiktais tarifs, Latvijas Vēstnesis, Nr.232 30.11.2023.), spēkā no 01.01.2024.	01.01.- 31.12.2024.	1.05	1.28

2024.gada 29.novembrī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai iesniegts ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projekts.

Ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi, EUR:

Tabula Nr.25

Pakalpojuma veids	2023	2024	+/- %
Ūdensapgādes pakalpojumi	1 015 554	1 042 050	2.61%
Kanalizācijas pakalpojumi (centralizētajos tīklos savāktais apjoms)	1 435 209	1 499 426	4.47%

Ieņēmumu no ūdenssaimniecības pakalpojumiem pieaugums:

- ❖ 2024.gadā salīdzinot ar 2023.gadu palielinājies sniegto pakalpojumu apjoms Valmierā, Valmiermuižā;
- ❖ ieņēmums no jauna pievienotām pakalpojumu sniegšanas teritorijām.

Ieņēmumi no siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības pakalpojumiem:

SIA „Valmieras ūdens” siltumenerģijas pakalpojumus 2024.gadā pārdeva par tarifiem (bez PVN):

Tabula Nr.26

Sabiedrisko pakalpojumu veids	Vidējais tarifs 2024.gadā bez PVN, EUR/MWh	Tarifs 10.2024. (bez PVN) EUR/MWh	Tarifs 11.2024. (bez PVN) EUR/MWh	Tarifs 12.2024. (bez PVN) EUR/MWh
SE ražošana	52.91	51.45	49.74	48.67
SE pārvade un sadale	18.41	18.17	17.9	17.72
SE tirdzniecība	1.27	1.27	1.27	1.27
SE apgādes gala tarifs	72.59	70.89	68.91	67.66

Manoties siltumenerģijas ražošanas tarifam, mainās arī SIA "Valmieras ūdens" noteiktais un SPRK apstiprinātais siltumenerģijas apgādes gala tarifs.

Siltumenerģijas pārdošana:

Tabula Nr.27

Rādītājs	2023	2024	+/-
Pārdošanas apjoms, tūkst.MWh	78.51	80.17	1.66
Ieņēmumi tūkst. EUR	7 991.6	5 819.6	(2 172.0)
Vidējais tarifs, EUR/MWh	101.79	72.59	(29.20)

Ieņēmumu apjoms samazinājies atbilstoši gala tarifa samazinājumam.

Ieņēmumi no pārējie maksas pakalpojumiem:

Pārējie maksas pakalpojumi, EUR

Tabula Nr.28

Pakalpojumu veids	2023	2024	+/-
Dažādi pakalpojumi (transporta, laboratorijas, būvniecības u.c. pakalpojumi, pievienojuma maksa)	534 892	403 199	(131 693)

Nodokļu un nodevu maksājumi, EUR:

Tabula Nr.29

Nodokļu veids	Saistības 01.01.2024.	Aprēķināts	Samaksāts	Saistības 31.12.2024.
Pievienotās vērtības nodoklis	11 340	288 587 (85 637)	249 599 (85 637)	50 328
VSAOI	39 496	546 208	541 281	44 423
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	20 266	291 443	287 906	23 803
Dabas resursu nodoklis	8 956	28 785	29 543	8 198
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	5 734	5 734	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	26	326	325	27
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	69	233	275	27
Nodeva SPRK	-	19 333	19 333	-

Nodokļu veids	Saistības 01.01.2024.	Aprēķināts	Samaksāts	Saistības 31.12.2024.
Vieglā transporta nodoklis	-	4 856	4 856	-
Kopā:	80 153	1 099 868	1 053 215	126 806

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Finanšu rādītāji, kas nosaka Sabiedrības spēju aizņemties:

Tabula Nr.30

Rādītājs	Robežvērtība	Vērtība 31.12.2023.	Vērtība 31.12.2024.
DEBT/EBITDA	<2.5	1.1	1.1
Pašu kapitāla īpatsvars	25%	49.4%	51.6%
DSCR	>1.2	3.0	3.3

Tabula Nr.31

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

Likviditāte (neņemot vērā nākamo periodu izdevumus un nākamo periodu ieņēmumus) :

Tabula Nr.32

Rādītājs	2023	2024
Likviditātes koeficients kopējais (ieteicamā robežvērtība 1-2)	1.8	0.8
Likviditātes koeficients absolūtais (ieteicamā robežvērtība 0.2-0.3)	0.3	0.1

Tabula Nr.33

Rādītājs	Rādītāja aprēķins
Kopējā likviditāte	Rāda to, cik lielā mērā sabiedrības apgrozāmie līdzekļi spēj segt īstermiņa saistības, (current ratio, CR) apgrozāmie līdzekļi/īstermiņa saistības bez NPI
Absolūtā likviditāte	Absolūtās likviditātes koeficients rāda, kādu īstermiņa saistību daļu sabiedrība var segt vistuvākajā laikā. Naudas līdzekļu / īstermiņa saistības bez NPI (cash ratio)

Tabula Nr.34

Rādītājs	2023	2024	2024 ar korekciju ¹
Aprēķinātais kapitāls (EUR) bez nākamo periodu ieņēmumiem īstermiņa daļā	1 059 944	(359 099)	587 151
Aprēķinātais kapitāls (neatskaitot NPI)	484 932	(851 720)	94 530

Tabula Nr.35

Rādītājs	Rādītāja aprēķins
Aprēķinātais kapitāls	Jāņem vērā, ka brīvie apgrozāmie līdzekļi parasti ir proporcionāli realizācijas apjomiem. Ja, tiek plānots realizācijas apjomu pieaugums, būs nepieciešams arī lielāki brīvie apgrozāmie līdzekļi, lai finansētu realizācijas izmaksas. Šim rādītājam jābūt sabalansētam, jo negatīvu efektu var radīt gan pārmērīgi liels brīvo apgrozāmo līdzekļu apjoms, gan to trūkums. Pārāk mazs brīvo apgrozāmo līdzekļu apjoms liecina par sabiedrības nespēju kārtot īstermiņa saistības, bet pārāk liels par neefektīvu resursu izmantošanu.

¹ Aprēķinātais kapitāls negatīvs veidojas gados, kad tiek realizēti apjomīgi projekti ar darbu izpildi vairākos gados. Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficienti, ja īstermiņa saistību apjomā neieskaita nākamo periodu ieņēmumus, apliecina, ka finanšu situācija Sabiedrībā ir stabila un Sabiedrība spēj laikā kārtot savas saistības.

2024.gada decembrī Valmieras novada pašvaldība nodeva Sabiedrībai kā mantisko ieguldījumu pamatkapitāla palielināšanai ūdenssaimniecības sistēmas Sedā, Valmieras novadā un Vanagos, Valmiermuižā, Valmieras pagastā, Valmieras novadā par kopējo summu 946 250 EUR, bet pamatkapitāla izmaiņas LR Komercreģistrā veiktas 2025.gada 05.februārī. Mantiskais ieguldījums bilancē iekļauts īstermiņa kreditoru saistībās, postenī "Pārējie kreditori". Ja, aprēķinot finanšu rādītājus, neņem vērā neregistrēto mantisko ieguldījumu, Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniegtu īstermiņa saistības par EUR 94 530.

Rentabilitāte :

Tabula Nr.36

Rādītājs	2023	2024
Neto peļņas rādītājs (%)	4.7	2.0
ROE, %	2.7	0.8
ROA, %	1.5	0.6

Tabula Nr.37

Rādītājs	Rādītāja aprēķins
Neto peļņas rādītājs, %	Neto peļņas daudzums pret neto apgrozījuma vienību
Pašu kapitāla atdeve, ROE, %	Peļņas daudzums uz ieguldīta kapitāla vienību. Rāda, cik liela ir atdeve no katra īpašnieku ieguldītā euro
Aktīvu rentabilitāte, ROA, %	Peļņas daudzums, rēķinot uz sabiedrības aktīvu vienību. Aktīvu rentabilitāte raksturo saimnieciskās darbības rezultātu pirms procentu un nodokļu atskaitīšanas. Rādītājs rāda, cik efektīvi sabiedrība izmanto aktīvus, lai gūtu ienākumus. Rādītājs ir atkarīgs no sabiedrības specifikas un lieluma. Katrai sabiedrībai ir jābūt noteiktai līdzekļu atdevei. Aktīvu rentabilitātes rādītājs ir viens no svarīgākiem sabiedrības konkurētspējas indikatoriem. Rādītāja līmenis ir atkarīgs lielākoties no nozares, kurā sabiedrība darbojas. Līmenis ir augstāks nozarēs, kur izmanto daudz darba spēka un zemāks nozarēs, kuras ir kapitālietilpīgas.

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficienti

Tabula Nr.38

Rādītājs	2023	2024
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu, %	52.6	53.9
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām, %	101.3	97.9

Ilgtermiņa ieguldījumus ir ieteicams finansēt no pašu kapitāla un ilgtermiņa saistībām.

Saistību vai maksātspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Tabula Nr.39

Rādītājs	2023	2024
Saistību* īpatsvars bilancē, %	50.6	48.4
Saistību* attiecība pret pašu kapitālu	1.0	0.94
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	7.5	3.18

*saistības ietver arī nākamo periodu ieņēmumus, kuri tiek atzīti pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā

Debitoru parādi:

Debitoru parādu aprite dienās:

Tabula Nr.40

Rādītāji	2023	2024
Debitoru parādu aprites koeficients, dienas	68	67

Sabiedrības mārketinga un citas ārējās komunikācijas aktivitātes

Sabiedrība pārskata gada laikā organizēja ekskursijas bioloģiskajās notekūdeņu attīrīšanas ietaisēs, ūdens sagatavošanas stacijā, minerālūdens ieguves vietā. Pasākumu laikā dalībnieki, atbilstoši katrai vecumu un interešu grupai, tiek iepazīstināti ar ūdens iegūšanas, sagatavošanas un pārvadīšanas, kā ar notekūdeņu savākšanas un attīrīšanas procesiem.

Sabiedrība sniedza informāciju par savām aktivitātēm un piedāvātajiem pakalpojumiem gan mājas lapā, gan Valmieras novada pašvaldības informatīvajā izdevumā.

Sabiedrības attīstība 2025.gadā:

1. Projekta "2.2.1.1-1 Notekūdeņu un to dūņu apsaimniekošanas sistēmas attīstība piesārņojuma samazināšanai" ietvaros veikt Valmieras pilsētas bioloģisko notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darbības uzlabošanu, piesaistot ES līdzfinansējumu (projekta pieteikums iesniegts CFLA izvērtēšanai);
2. Sakārtot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas kvalitatīvu ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai Vanagos, Valmiermuižā, Valmieras pagastā, Mūrmuižā, Kauguru pagastā, Trikātā, Trikātas pagastā, Strenču un Sedas pilsētās atbilstoši Investīciju plānam;
3. Atjaunot Sabiedrības īpašumā esošos pamatlīdzekļus, lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus un uzlabotu energoefektivitātes rādītājus atbilstoši SIA "Valmieras ūdens" 2025.gada Investīciju plānam;
4. Piedalīties kā Sadarbības partnerim Valmieras novada pašvaldības organizētajos Projektos, kuros Projekta finansējumu nodrošina Valmieras novada pašvaldība, tajā skaitā ES fondu līdzfinansējumu:
- 4.1. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu (ŪKT) izbūves projekts "Valmieras Industriālā parka attīstība" ietvaros īstenošana atbilstoši 27.11.2023. noslēgtajam sadarbības līgumam Nr.06.6984/9.80.2/23/2 ar Valmieras novada pašvaldību.;
- 4.2. ŪKT būvniecības projekta BIS-BL-381636-3729 "Pleskavas iela (posmā no autoceļa V185 "Kauguri - Ozolkalni" līdz Stacijas ielai), Valmierā", projekta "Industriālo teritoriju attīstība Valmieras valstspilsētā – 3.kārta" īstenošanai" ietvaros īstenošana atbilstoši 06.06.2024. noslēgtajam sadarbības līgumam Nr. 06.6984/9.91.2/24/1 ar Valmieras novada pašvaldību.
- 4.3. Valmieras novada pašvaldības domes 30.01.2025. lēmums Nr.6 "Par sadarbības līguma slēgšanu ar SIA "Valmieras ūdens" par sadarbību projekta "Industriālo teritoriju attīstība Valmieras valstspilsētā – 4.kārta, Zāļu ielas izbūve" īstenošanā";
5. Attīstīt komercuzskaites mēraparātu sistēmu, kas tiek izmantoti norēķinu veikšanai par sniegtajiem ūdenssaimniecības un siltumenerģijas piegādes pakalpojumiem, izmantojot SIA "Latvijas mobilais telefons" attālinātu mēraparātu kontroles un rādījumu fiksēšanas platformu;
6. Nodrošināt regulēto pakalpojumu tarifu atbilstību izmaksām atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (SPRK) apstiprinātajām tarifu aprēķina metodikām;
7. Izstrādāt Sabiedrības attīstības stratēģiju, kā arī Energoaudita dokumentāciju, pēc visu no Valmieras novada pašvaldības plānoto teritoriju pārņemšanas ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanai;
8. Digitalizēt sabiedrības dokumentu apriti, attīstot resursu vadības sistēmu "Horizon" un tās pašapkalpošanās portālu HOP;
9. Nodrošināt stabilu naudas plūsmu, regulāri kontrolējot debitoru parādu apriti;
10. Ieviest Energoaudita (2022-2025) ietvaros noteiktos pasākumus un informēt par rezultātiem Būvniecības valsts kontroles biroju;
11. Aizdevuma līguma 2020002450 pārkreditēšana līdz 25.04.2025., jo beidzas vienošanās par aizdevēja noteikto pievienoto % likmi. Aizdevuma līguma galīgais atmaksas termiņš 25.04.2040;
12. Jaunu aizņēmumu piesaiste, lai īstenotu plānoto projektu "Valmieras pilsētas bioloģisko notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darbības uzlabošanai" un ŪKT izbūvei Vanagos, Valmiermuižā, Valmieras pagastā atbilstoši 2025. gada investīciju plānam.

Sabiedrības attīstības riski

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pamatlīdzekļi, pakalpojumu pircēju un pasūtītāju parādi, kuri denominēti euro. Finanšu saistību lielāko daļu veido aizņēmumi no kredītiestādēm, parādi piegādātājiem par precēm, pakalpojumiem, kuri denominēti euro.

Lielākie riski pašreizējās ekonomiskās situācijas apstākļos Sabiedrības 2024. gada saimnieciskajā darbībā:

- ❖ siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības pārdošanas apjoma atkarība no āra gaisa temperatūras;
- ❖ iespējama pakalpojumu pircēju maksāspējas pasliktināšanās energoresursu cenu svārstību un ģeopolitiskās situācijas ietekmē, kas varētu apgrūtināt Sabiedrību kārtot savas parādsaistības;
- ❖ finanšu resursu pietiekamība attīstībai, kā arī pakalpojumu tarifu palielinājums, paplašinoties Sabiedrības ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas teritorijai;

Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata gada beigām

Aizņēmumi

2025.gada 03.februārī parakstīts ar kredītiestādi aizņēmuma līgums Nr.2025000594, pārkreditējot aizņēmumu, par kuru līgums Nr.20-021785-IN parakstīts 2020.gada 20.augustā, atbilstoši līguma noteikumiem aizņēmuma pārkreditācija būtu jāveic līdz 2025.gada 20.augustam, savukārt, no jauna noslēgtajā līgumā kā aizņēmuma galīgais atmaksas termiņš norādīts 2035.gada 25.janvāris.

Pamatkapitāla izmaiņas

2024.gada 04.decembrī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par mantisko ieguldījumu EUR 946 250 un naudas līdzekļu ieguldījumu EUR 218 961.24., savukārt, 2025.gada 16.janvārī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu veikt grozījumus 04.12.2024. lēmumā par sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu, precizējot naudas līdzekļu ieguldījumu EUR 218 962.

Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 05.02.2025., lēmums Nr.6-12/109656/1, mainot apmaksāto pamatkapitālu no 19 108 938 EUR uz 20 274 150 EUR;

Sabiedrības peļņa pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadu ir noslēgusi ar peļņu 176 648 EUR.

Sabiedrības valde iesaka nesadalīto peļņu novirzīt Sabiedrības attīstībai, lai īstenotu 2025.gada Investīciju plānā paredzēto pamatlīdzekļu iegādi:

1. Universālā pašgājējmašīna 92 250 EUR;
2. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu Mūrmuižā izbūve 84 398 EUR (kopējās plānotās izmaksas 126 420 EUR).

Sabiedrības 2023.gada peļņas izlietojums

2024. gadā attīstībai novirzītā 2023. gada peļņa 513 561 EUR (17.05.2024. dalībnieku sapulces protokols Nr.1-23/4) izmantota investīcijām atbilstoši apstiprinātajam 2024.gada investīciju plānam, tajā skaitā:

1. Jaunās katlu mājas Rietekļa ielā, Valmierā pieslēgums esošam siltumenerģijas apgādes tīklam (SAT) Vaidavas ielā, Valmierā. SAT no jaunās katlumājas līdz esošiem SAT Vaidavas un Čempionu ielas krustojumā 194 507 EUR;
2. SAT Lodes ielā, Valmierā no Dzelzceļa un Eksporta ielas krustojuma līdz zemes gabalam Cēsu 54, Valmierā 238 955 EUR (nepabeigtā celtniecība);
3. Traktora ar piekabi iegāde nolietotojās traktortehnikas vietā 80 099 EUR (darījuma kopējā vērtība 122 708 EUR);

Sabiedrības bilanci uzkrāta iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa 1 013 774 EUR, kas izlietota dažādu investīciju projektu īstenošanai. Sabiedrības valde iesaka palielināt Sabiedrības pamatkapitālu nesadalītās peļņas apmērā par 1 013 774 EUR.

Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA UN VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 32. LĪDZ 45.LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 31. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 31. LAPAI.