

STARPPERIODU PĀRSKATS
par SIA "Valmieras ūdens" darbību 2026. gada 3 mēnešos
(periodā no 01.01.2026. līdz 31.03.2026.)

I FINANŠU PĀRSKATI

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.03.2026.	31.12.2025. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		3 114	3 566
Nemateriālie ieguldījumi kopā		3 114	3 566
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		39 178 175	39 361 302
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		12 414	12 414
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		246 819	255 176
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 351 516	2 374 004
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		441 075	315 311
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		4 077	0
Pamatlīdzekļi kopā		42 234 076	42 318 207
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		6 561	6 561
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		6 561	6 561
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		42 243 751	42 328 334
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		186 231	180 541
Avansa maksājumi par krājumiem		1 737	
Krājumi kopā		187 968	180 541
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 307 138	1 425 952
Citi debitori		60 711	1 004
Nākamo periodu izmaksas		1 483	25 817
Uzkrātie ieņēmumi		0	4 908
Debitori kopā		1 369 332	1 457 681
Nauda		1051109	559 781
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 608 409	2 198 003
Aktīvu kopsumma		44 852 160	44 526 337

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.03.2026.	31.12.2025. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		24 065 372	23 897 074
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		1 040 444	1 047 513
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		590 977	176 648
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		429 058	414 329
Pašu kapitāls kopā		26 125 852	25 535 565
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		1 106 612	1 106 612
Nākamo periodu ieņēmumi		16 232 783	16 200 895
Pārējie kreditori			
Ilgtermiņa kreditori kopā		17 339 395	17 307 507
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		72 506	96 675
No pircējiem saņemtie avansi		285	78
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		101 640	61 784
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		84 475	158 502
Pārējie kreditori		87 496	88 464
Uzkrātās saistības		662 234	773 394
Nākamo periodu ieņēmumi		378 277	504 368
Īstermiņa kreditori kopā		1 386 913	1 683 265
Kreditore kopā		18 726 308	18 990 772
Pasīvu kopsumma		44 852 160	44 526 337

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)			
	Piezīme	31.03.2026.	31.03.2025.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums			
No citiem pamatdarbības veidiem, t.sk.			
Ūdensapgādes pakalpojumi		330 309	270 942
Kanalizācijas pakalpojumi		476 937	401 368
Siltumapgādes pakalpojumi		3 350 715	2 336 575
Būvniecības un projektēšanas pakalpojumi		6 241	9 307
Pārējie pakalpojumi		45 561	37 396
Neto apgrozījums		4 209 763	3 055 588
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		-3 714 806	-2 820 328
Bruto peļņa vai zaudējumi		494 957	235 260
Pārdošanas izmaksas		-81 251	-77 768
Administrācijas izmaksas		-107 308	-102 247
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		144 224	149 719
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		-12 329	-4 747
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			
b) citām personām			
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		-9 164	-15 318
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		429 129	184 899
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		-71	-52
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		429 058	184 847
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		429 058	184 847
Rentabilitāte		10.2%	6.0%
Ilgtermiņa ieg. noliet		395 288	
NPI		126 092	

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

		31.03.2026. EUR	31.03.2025. EUR
I	Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	5 047 004	3 633 487
2	Maksājumi piegādātājiem darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-4 390 099	-3 165 984
3	Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi	665	470
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	657 570	467 973
5	Izdevumi procentu maksājumiem	-9 496	-16 635
6	Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodoklim	-25 327	-73
9	Pamatdarbības neto naudas plūsma	622 747	451 265
II	Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-307 725	-399 242
4	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	115	14 840
6	Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	173	258
9	Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-307 437	-384 144
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	168 298	218 962
2	Saņemtie aizņēmumi	-	206 565
3	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	31 889	124 642
4	Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	-24 169	-230 717
7	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	176 018	319 453
IV	Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
V	Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	491 328	386 574
VI	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	559 781	144 426
VII	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 051 109*	531 0

*T.sk. VNP līdzfinansējums projektiem 63277.-EUR

PAŠU KAPITĀLA PĀRSKATS

Pozīcijas nosaukums	31.03.2026.	31.03.2025.
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	23 897 074	19 108 938
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums	168 298	1 165 212
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	24 065 372	20 274 150
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa	1 047 513	1 075 791
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielin./samazin.	-7 069	-7 070
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	1 040 444	1 068 721
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	1	1
3. Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums.	-	-
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	1	1
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	590 977	1 190 421
2. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	429 058	184 847
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	1 020 035	1 375 268
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	25 535 565	21 375 151
3. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	26 125 852	22 718 140

II FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

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

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

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

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

Informācija par bilances posteņiem

1. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2025.	31.03.2026.	+/-
Aizdevumi siltummezglu ierīkošanai (ilgtermiņa daļa)	6 561	6 561	-

Atbilstoši 14.03.2014. Reorganizācijas līgumam Sabiedrība no 01.06.2014 pārņēma aizdevumu saistības, kas izveidojušās pamatojoties uz 01.12.2005. Valmieras pilsētas pašvaldības domes sēdes lēmumu Nr. 797 (protokols Nr.19, #53), 2005. gadā tika palielināts reorganizācijas procesā pievienotās sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Valmieras siltums" pamatkapitāls, palielinot esošo kapitāla daļu skaitu, pamatojoties uz dalībnieka izdarītajiem ieguldījumiem. Pamatkapitāla palielinājuma apmaksas (ieguldījuma) veids – mantisks ieguldījums pamatkapitālā (saistības par siltumtehnisko iekārtu uzstādīšanā ieguldītiem līdzekļiem) saskaņā ar Nodošanas-pieņemšanas aktu no 07.12.2005.

2. Pircēju un pasūtītāju parādi par pakalpojumiem:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2025.	31.03.2026.	+/-
Debitoru parāds (par pārdotajiem pakalpojumiem bez uzkrājuma šaubīgiem debitoriem)	1 425 952	1 307 138	-118 814

3. Uzkrājums šaubīgiem debitoriem:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2025.	31.03.2026.	+/-
Uzkrājums šaubīgajiem debitoriem par pakalpojumiem	101 716	101 716	-
Uzkrājums šaubīgajiem debitoriem par aizdevumiem	1 793	1 793	-

4. Citi debitori:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2025.	31.03.2026.	+/-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	0	749	749
Aizdevumi siltummezglu ierīkošanai (īstermiņa daļa)*	833	660	-173
Pārējie debitori*	171	59 302	59 131
Kopā:	1 004	60 711	59 707

*skaidrojums 1.piezīmē

**PVN pārmaxa atbilstoši deklarācijai par 03.2026. 59131.-EUR

5. Parāds par pakalpojumiem un materiāliem:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2025.	31.03.2026.	+/-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	61 784	101 640	39 856

Lielākie kreditori 31.03.2026.	
Alexela , SIA	33 857EUR

Lielākie kreditori 31.03.2026.
Skārda serviss, SIA 31 313EUR
Virši, AS 10 014EUR
Stokker, SIA 6 274EUR u.c

6. Parāds par pakalpojumiem, kuriem izveidotas uzkrātās saistības:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2025.	31.03.2026.	+/-
Uzkrātās saistības	773 394	662 234	-111 160
Tajā skaitā			
Uzkrātās saistības piegādātājiem	720 315	609 155	-111 160
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	53 079	53 079	-

Lielākie kreditori (bez PVN) 31.03.2026.
AS "Valmieras enerģija" 590 391EUR
SIA "Ita" 10 022EUR

7. Pārējie kreditori:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2025.	31.03.2026.	+/-
Pircēju pārmaksas	6 319	4 938	-1 381
Norēķini par darba samaksu	81 859	82 440	581
Citi kreditori	99	117	18
Kopā :	88 277	87 495	-782

8. Nodokļu, nodevu maksājumi:

Nodokļu veids	Saistības 31.12.2025.	Aprēķināts	Samaksāts	Saistības 31.03.2026.
Pievienotās vērtības nodoklis (PVN)	58 296	240 150	357 577	(59 131)
VSAOI	46 178	144 904	138 752	52 330
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	20 595	65 502	61 723	24 374
Dabas resursu nodoklis	8 127	7 721	8 127	7 721
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	5 908	5 908	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	26	79	79	26
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	25 280	71	25 327	24
Vieglā transporta nodoklis	-	2 048	2 048	-
Kopā nodokļi:	158 502	466 383	599 541	84 475 (59 131)
Nodeva SPRK	-	16 722	16 722	-
Kopā:	158 502	483 105	616 263	84 475 (59 131)

9. Aizņēmumi:

	Kredīta līgums	31.12.2025.	31.03.2026.	+ /-
1	Aizdevums AS SEB banka 2020002450	1 015 657	996 652	-19 004
2	Aizdevums AS SEB banka 2025000594	187 630	182 466	-5 164
	Kopā:	1 203 286	1 179 118	-24 168

*aizņēmums pārkreditēts AS "SEB banka"

Uzņēmuma darbību raksturojošie rādītāji:

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

Rādītājs	Robežvērtība*	31.12.2025.	31.03.2026.
Absolūtā likviditāte bez NPI	0.2	0.5	1.0
Kopējā likviditāte bez NPI	1-2	1.8	2.6
Apgrozāmais kapitāls bez NPI	-	1 019 106	1 599 773
Apgrozāmais kapitāls iesk NPI	-	514 738	1 221 496

11. Citi finanšu rādītāji:

Rādītājs	31.12.2025.	31.03.2026.
Pašu kapitāla atdeve (ROE), %	1.6%	1.6%
Aktīvu rentabilitāte (ROA), %	1.0%	1.0%

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

Rādītājs	Robežvērtība	Vērtība 31.03.2026.
DEBT/EBITDA	<2.5	0.65
Pašu kapitāla īpatsvars	>25%	58.2%
DSCR	>1.2	13.1

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

13. Vidējais darbinieku skaits:

Gads	Valde (vidēji)	Personāls (vidēji)	Kopējais darbinieku skaits (vidēji)
31.12.2025.	2	73	75
31.03.2026.	2	71	73

III PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA "Valmieras ūdens" valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats par 2026. gada 3 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem un pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Starpperiodu pārskats par 2026. gada 3 mēnešiem apstiprināts ar SIA "Valmieras ūdens" 23.04.2026. valdes lēmumu Nr.12 (protokols Nr.7).

SIA "Valmieras ūdens" valde:

Valdes priekšsēdētājs Indulis Frišfelds

Valdes loceklis Gints Konošonoks

