

STARPPERIODU PĀRSKATS
par SIA "Valmieras ūdens" darbību 2026. gada 6 mēnešos
(periodā no 01.01.2026. līdz 30.06.2026.)

I FINANŠU PĀRSKATI

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	30.06.2026.	31.12.2025. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		2663	3 566
Nemateriālie ieguldījumi kopā		2 663	3 566
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		55 418 282	39 361 302
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		12 414	12 414
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		3 199 514	255 176
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 757 175	2 374 004
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		922 516	315 311
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		79 277	0
Pamatlīdzekļi kopā		62 389 178	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		62 398 402	42 328 334
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		262 019	180 541
Avansa maksājumi par krājumiem		-	
Krājumi kopā		262 019	180 541
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		719 864	1 425 952
Citi debitori		2 469	1 004
Nākamo periodu izmaksas		32 504	25 817
Uzkrātie ieņēmumi		0	4 908
Debitori kopā		754 837	1 457 681
Nauda		2 068 615	559 781
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3 085 471	2 198 003
Aktīvu kopsumma		65 483 873	44 526 337

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	30.06.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		24 065 372	23 897 074
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		1 033 374	1 047 513
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1	1
Reorganizācijas rezerve		13 157 536	-
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-394 975	176 648
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		738 938	414 329
Pašu kapitāls kopā		38 600 246	25 535 565
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		3 199 136	1 106 612
Nākamo periodu ieņēmumi		22 204 337	16 200 895
Pārējie kreditori			
Ilgtermiņa kreditori kopā		25 403 473	17 307 507
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		153 573	96 675
No pircējiem saņemtie avansi		755	78
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		75 809	61 784
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		143 647	158 502
Pārējie kreditori		188 934	88 464
Uzkrātās saistības		490 448	773 394
Nākamo periodu ieņēmumi		426 988	504 368
Īstermiņa kreditori kopā		1 480 154	1 683 265
Kreditore kopā		26 883 627	18 990 772
Pasīvu kopsumma		65 483 873	44 526 337

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Piezīme	30.06.2026.	30.06.2025.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums			
No citiem pamatdarbības veidiem, t.sk.			
Ūdensapgādes pakalpojumi		709 948	594 945
Kanalizācijas pakalpojumi		1 007 572	863 695
Siltumapgādes pakalpojumi		4 383 880	3 208 992
Būvniecības un projektēšanas pakalpojumi		40 977	49 443
Pārējie pakalpojumi		117 109	106 994
Neto apgrozījums		6 259 486	4 824 069
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		-5 851 027	-4 526 651
Bruto peļņa vai zaudējumi		408 459	297 418
Pārdošanas izmaksas		-175 466	-148 244
Administrācijas izmaksas		-236 157	-210 186
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		316 676	319 992
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		-20 564	-8 822
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			
b) citām personām			
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		-20 212	-27 907
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		272 736	222 251
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		-10 548	-140
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		262 188	222 111
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		262 188	222 111
Rentabilitāte		4.2%	4.6%
Ilgt.ieg. noliet		865 879	
NPI		281 318	

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

		30.06.2026. EUR	30.06.2025. EUR
I	Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	8 229 446	6 459 325
2	Maksājumi piegādātājiem darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-6 977 072	-5 450 014
3	Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi	946 391	1 435
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 198 765	1 010 747
5	Izdevumi procentu maksājumiem	-20 544	-29 225
6	Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodoklim	-35 747	-90
9	Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 142 474	981 432
II	Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-720 249	-797 561
4	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	115	14840
6	Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	346	508
9	Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-719 788	-782 213
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	168 298	318 962
2	Saņemtie aizņēmumi	-	206 565
3	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	56 346	170 594
4	Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	-97 063	-254 885
6	Izmaksātas dividendes	-41 433	-
7	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	86 148	441 236
IV	Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
V	Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	1 508 834	640 455
VI	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	559 781	144 426
VII	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	2 068 615	784 881

*T.sk. VNP līdzfinansējums projektiem 58957.-EUR

PAŠU KAPITĀLA PĀRSKATS

Pozīcijas nosaukums	30.06.2026.	30.06.2025.
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	1 265 212
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	24 065 372	20 374 150
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa	1 047 513	1 075 791
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielin./samazin.	-14 139	-14 139
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	1 033 374	1 061 652
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	1	1
3. Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums.	13 157 536	-
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	13 157 537	1
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	590 977	1 190 422
2. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	- 247 014	222 111
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	343 963	1 412 533
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	25 535 565	21 375 152
3. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	38 600 246	22 848 336

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.	30.06.2026.	+/-
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. Krājumi:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2025.	30.06.2026.	+/-
Krājumi (materiāli, kurināmais, degviela, inventārs)	180 541	259 385	78 844

Kurināmā atlikums noliktavā, 30.06.2026. - 56 571 EUR

3. Pircēju un pasūtītāju parādi par pakalpojumiem:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2025.	30.06.2026.	+/-
Debitoru parāds (par pārdotajiem pakalpojumiem bez uzkrājuma šaubīgiem debitoriem)	1 425 952	719 864	-706 088

4. Uzkrājums šaubīgiem debitoriem:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2025.	30.06.2026.	+/-
Uzkrājums šaubīgajiem debitoriem par pakalpojumiem*	101 716	134 554	32 838
Uzkrājums šaubīgajiem debitoriem par aizdevumiem	1 793	1 793	-

* Ietverti no Pašvaldības SIA "Rūjienas siltums" un sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Kocēnu komunālā saimniecība" pārņemtie uzkrājumi šaubīgiem debitoriem

5. Citi debitori:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2025.	30.06.2026.	+/-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	0	1 047	1 047
Aizdevumi siltummezglu ierīkošanai (īstermiņa daļa)*	833	487	-346
Pārējie debitori**	171	935	764
Kopā:	1 004	2 469	1 465

*1.piezīme;

****t.sk.PVN pārmaxa atbilstoši deklarācijai par 06.2026. 738.-EUR**

6. Parāds par pakalpojumu un materiālu piegādātājiem:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2025.	30.06.2026.	+/-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	61 784	75 809	14 025

Lielākie kreditori 30.06.2026.

Sidlu ceļi, SIA	31 466EUR
Virši-A , SIA	12 864EUR
Oši V, SIA	4 387EUR
Stokker, SIA	4 015EUR u.c

7. Parāds par pakalpojumiem, kuriem izveidotas uzkrātās saistības:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2025.	30.06.2026.	+/-
Uzkrātās saistības	773 394	490 448	282 946
Tajā skaitā			
Uzkrātās saistības piegādātājiem	720 315	392 033	-328 282
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem *	53 079	98 415	45 336

Ietvertas no Pašvaldības SIA "Rūjienas siltums" un sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Kocēnu komunālā saimniecība" pārņemtās uzkrātās saistības atvaļinājumiem

Lielākie kreditori (bez PVN) 30.06.2026.

Valmieras enerģija, AS	187 811EUR
Limbažu ceļi, SIA	126 154EUR
Sanart, SIA	32 873EUR
AJ Power, SIA	20 247EUR
Sadales tīkls, AS	13 070EUR
u.c.	

8. Pārējie kreditori:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2025.	30.06.2026.	+/-
Pircēju pārmaksas	6 319	5 897	-422
Norēķini par darba samaksu	81 859	119 892	38 033
LIAA avanss Pašvaldības SIA "Rūjienas siltums" uzsāktai būvprojektu izstrādei	-	62 193	62 193
Citi kreditori (izpildraksti utml)	286	952	666
Kopā :	88 464	188 934	100 470

9. Nodokļu, nodevu maksājumi:

Nodokļu veids	Saistības 31.12.2025.	Aprēķināts	Samaksāts	Saistības 30.06.2026.
Pievienotās vērtības nodoklis (PVN)	58 296	449 253	484 754	22 795
VSAOI	46 178	319 941	292 871	73 248
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	20 595	147 118	133 528	34 185
Dabas resursu nodoklis	8 127	21 026	15 848	13 305
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	5 908	5 908	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	26	167	160	33
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	25 280	10 548	35 747	81

Vieglā transporta nodoklis	-	3 345	3 345	-
Kopā nodokļi:	158 502	957 306	972 161	143 647
Nodeva SPRK	-	16 722	16 722	-
Kopā:	158 502	974 028	988 883	143 647

10. Aizņēmumi:

	Līgums	31.12.2025.	30.06.2026.	+ / -
1	AS SEB banka 2020002450	1 015 656	977 648	-38 008
2	AS SEB banka 2025000594	187 630	177 302	-10 328
3	Valsts kase *	-	2 197 759	2 197 759
	Kopā:	1 203 286	3 352 709	2 149 423

*Ietver no Pašvaldības SIA "Rūjienas siltums" un sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Kocēnu komunālā saimniecība" pārņemtās aizņēmumu saistības

Uzņēmuma darbību raksturojošie rādītāji:

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

Rādītājs	Robežvērtība*	31.12.2025.	30.06.2026.
Absolūtā likviditāte bez NPI	0.2	0.5	2.0
Kopējā likviditāte bez NPI	1-2	1.8	2.9
Apgrozāmais kapitāls bez NPI	-	1 019 106	2 032 305
Apgrozāmais kapitāls iesk NPI	-	514 738	1 605 317

12. Citi finanšu rādītāji:

Rādītājs	31.12.2025.	30.06.2026.
Pašu kapitāla atdeve (ROE), %	1.6%	0.7%
Aktīvu rentabilitāte (ROA), %	1.0%	0.4%

13. VU spēju aizņemties nosaka dažādi finanšu rādītāji, tajā skaitā aizdevumu līgumos noteiktie ierobežojumi:

Rādītājs	Robežvērtība	Vērtība 30.06.2026.
DEBT/EBITDA	<2.5	2.1
Pašu kapitāla īpatsvars	>25%	58.9%
DSCR	>1.2	7.2

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

14. Vidējais darbinieku skaits:

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

Gads	Valde (vidēji)	Personāls (vidēji)	Kopējais darbinieku skaits (vidēji)
30.06.2026.	2	75	77

III PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA "Valmieras ūdens" valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats par 2026. gada 6 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem un pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Starpperiodu pārskats par 2026. gada 6 mēnešiem apstiprināts ar SIA "Valmieras ūdens" 05.08.2026. valdes lēmumu Nr.12 (protokols Nr.7).

SIA "Valmieras ūdens" valde:

Valdes priekšsēdētājs Indulis Frišfelds

Valdes loceklis Gints Konošonoks