

STARPPERIODU PĀRSKATS
par SIA "Valmieras ūdens" darbību 2025. gada 9 mēnešos
(periodā no 01.01.2025. līdz 30.09.2025.)

I FINANŠU PĀRSKATI

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	30.09.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		4 018	2 693
Nemateriālie ieguldījumi kopā		4 018	2 693
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		36 755 357	36 559 171
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		12 414	12 414
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos			
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		193 878	168 823
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 398 475	1 867 439
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		527 683	880 296
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		0	126 734
Pamatlīdzekļi kopā		39 887 807	39 614 877
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		7 571	7 571
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		7 571	7 571
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		39 899 396	39 625 141
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		189 298	167 399
Avansa maksājumi par krājumiem		507	1 182
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai			0
Krājumi kopā		189 805	168 581
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		631 668	1 448 917
Citi debitori		654	1 569
Nākamo periodu izmaksas		23 854	25 061
Uzkrātie ieņēmumi		0	0
Debitori kopā		656 176	1 475 547
Nauda		467 104	144 426
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 313 085	1 788 554
Aktīvu kopsumma		41 212 481	41 413 695

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	30.09.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		21 387 924	19 108 938
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		1 054 582	1 075 791
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		176 648	1 013 774
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		223 922	176 648
Pašu kapitāls kopā		22 843 077	21 375 152
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		1 203 287	1 203 287
Nākamo periodu ieņēmumi		16 540 464	16 194 982
Pārējie kreditori			-
Ilgtermiņa kreditori kopā		17 743 751	17 398 269
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		24 168	96 657
No pircējiem saņemtie avansi		83	2
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		32 778	145 461
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		110 453	126 806
Pārējie kreditori		75 887	1 026 116
Uzkrātās saistības		259 115	752 611
Nākamo periodu ieņēmumi		123 169	492 621
Īstermiņa kreditori kopā		625 653	2 640 274
Kreditori kopā		18 369 404	20 038 543
Pasīvu kopsumma		41 212 481	41 413 695

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Piezīme	30.09.2025. EUR	30.09.2024. EUR
Neto apgrozījums		6 253 812	6 204 941
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		-5 913 603	-6 046 266
Bruto peļņa vai zaudējumi		340 209	158 675
Pārdošanas izmaksas		-215 093	-163 941
Administrācijas izmaksas		-304 220	-294 786
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		461 682	469 307
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		-19 931	-30 426
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: b) citām personām		-38 530	-61 598
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		224 117	77 231
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		-195	-170
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		223 922	77 061
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		223 922	77 061
Rentabilitāte		3.6%	1.2%

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

		30.09.2025.	30.09.2024.
		EUR	EUR
I	Pamatdarbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	8 189 386	8 232 021
2	Maksājumi piegādātājiem darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	-6 879 356	-6 536 117
3	Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi	1 920	880
4	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 311 950	1 696 784
5	Izdevumi procentu maksājumiem	-39 847	-63 829
6	Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodoklim	-170	-226
9	Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 271 932	1 632 730
II	Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-1 556 788	-1 189 296
4	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	14840	175
6	Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	714	1 322
9	Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-1 541 233	-1 187 799
III	Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1	Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	318 962	-
2	Saņemtie aizņēmumi	206 565	-
3	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	345 506	-
4	Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai	-279 054	-243 832
7	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	591 979	-243 832
IV	Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-1
V	Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	322 679	201 098
VI	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	144 426	389 092
VII	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	467 104	590 190

PAŠU KAPITĀLA PĀRSKATS

Pozīcijas nosaukums	30.09.2025.	30.09.2024.
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	19 108 938	16 972 207
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums	2 278 986	1 821 280
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	21 387 924	18 793 487
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa	1 075 791	1 104 069
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielin./samazin.	-21 209	-21 209
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	1 054 582	1 082 860
V. Rezerves		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	1	1
3. Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums.	-	-
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	1	1
VI. Nesadalītā peļņa		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	1 190 422	1 013 774
2. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	-789 852	77 061
4. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	400 570	1 090 835
VII. Pašu kapitāls		
1. Iepriekšējā bilancē norādītā summa.	21 375 152	19 090 051
3. Pārskata bilancē norādītā summa perioda beigās.	22 843 077	20 967 183

II FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

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

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

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

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

Informācija par bilances posteņiem

1. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024.	30.09.2025.	+/-
Aizdevumi siltummezglu ierīkošanai (ilgtermiņa daļa)	7 571	7 571	-

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

2. Pircēju un pasūtītāju parādi par pakalpojumiem:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024.	30.09.2025	+/-
Debitoru parāds (par pārdotajiem pakalpojumiem bez uzkrājuma šaubīgiem debitoriem)	1 448 917	631 668	-817 249

3. Uzkrājums šaubīgiem debitoriem:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024	30.09.2025	+/-
Uzkrājums šaubīgajiem debitoriem par pakalpojumiem	119 434	115 834	-3 600
Uzkrājums šaubīgajiem debitoriem par aizdevumiem	1 352	1 352	-

4. Citi debitori:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024	30.09.2025	+/-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	300	-	-300
Aizdevumi siltummezglu ierīkošanai (īstermiņa daļa)*	1 197	483	-714
Pārējie debitori	72	171	99
Kopā:	1 569	654	-915

*skaidrojums 1.piezīmē

5. Parāds par pakalpojumiem un materiāliem:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024	30.09.2025	+/-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	145 461	32 778	-112 683

Lielākie kreditori 30.09.2025	
KOOL Latvija, SIA	9 805
E.Tauriņš un partneri, SIA	3 591
ZAAO, SIA	2 533
ITA, SIA	2 700
u.c.	

6. Parāds par pakalpojumiem, kuriem izveidotas uzkrātās saistības:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024.	30.09.2025	+/-
Uzkrātās saistības	752 611	259 115	-493 496
Tajā skaitā			
Uzkrātās saistības piegādātājiem	692 873	199 377	-493 496
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	59 738	59 738	-

Lielākie kreditori (bez PVN) 30.09.2025	
AS "Valmieras enerģija"	172 747
AS "Latvenergo"	15 284
AS "Sadales tīkls"	6 561 u.c.

7. Pārējie kreditori:

Pozīcijas nosaukums	31.12.2024.	30.09.2025	+/-
Valmieras novada pašvaldība (ūdenssaimniecības sistēmas pamatkapitāla palielināšanai, reģistrācija 01.2025.)	946 250	-	-946 250
Pircēju pārmaksas	4 160	3 880	-280
Norēķini par darba samaksu	75 603	71 905	-3698
Citi kreditori	103	102	-1
Kopā :	1 026 116	75 887	-950 229

8. Nodokļu, nodevu maksājumi:

Nodokļu veids	Saistības 31.12.2024.	Aprēķināts	Samaksāts	Saistības 30.09.2025
Pievienotās vērtības nodoklis (PVN)	50 328	372 427	387 027	35 728
VSAOI	44 423	427 563	425 458	46 528
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	23 803	195 114	198 279	20 638
Dabas resursu nodoklis	8 198	22 050	22 768	7 480
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	5 684	5 684	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	27	246	246	27
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	27	195	170	52
Vieglā transporta nodoklis	-	4 243	4 243	-
Kopā nodokļi:	126 806	1 027 522	1 043 875	110 453
Nodeva SPRK	-	20 885	20 885	-
Kopā:	126 806	1 048 407	1 064 760	110 453

9. Aizņēmumi:

	Kredīta līgums	31.12.2024	30.09.2025	+ /-
1	Aizdevums AS SEB banka 2020002450	1 091 674	1 034 661	-57 013
2	Aizdevums AS SWEDBANK 20-021785-IN *	208 270	-	-208 270
3	Aizdevums AS SEB banka 2025000594	-	192 794	192 794
	Kopā:	1 299 944	1 227 455	-72 489

*aizņēmums pārkreditēts AS "SEB banka"

Uzņēmuma darbību raksturojošie rādītāji:

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

Rādītājs	Robežvērtība*	31.12.2024.	30.09.2025
Absolūtā likviditāte bez NPI	0.2	0.1	0.9
Kopējā likviditāte bez NPI	1-2	0.8	2.6
Apgrozāmais kapitāls bez NPI	-	-546 729	810 601
Apgrozāmais kapitāls iesk NPI	-	-1 039 350	687 432

11. Citi finanšu rādītāji:

Rādītājs	31.12.2024.	30.09.2025
Pašu kapitāla atdeve (ROE), %	0.8%	1.0%
Aktīvu rentabilitāte (ROA), %	0.6%	0.6%

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

Rādītājs	Robežvērtība	Vērtība 30.09.2025.
DEBT/EBITDA	<2.5	1.1
Pašu kapitāla īpatsvars	>25%	55.4%
DSCR	>1.2	3.2

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

13. Vidējais darbinieku skaits:

Gads	Valde (vidēji)	Personāls (vidēji)	Kopējais darbinieku skaits (vidēji)
31.12.2024.	2	74	76
31.03.2025.	2	74	76
30.06.2025.	2	74	76
30.09.2025.	2	74	76

IV PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA "Valmieras ūdens" valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats par 2025. gada 9 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem un pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Starpperioda vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Starpperiodu pārskats par 2025. gada 9 mēnešiem apstiprināts ar SIA "Valmieras ūdens" 05.11.2025. valdes lēmumu Nr.26 (protokols Nr.12).

SIA "Valmieras ūdens" valde:

Valdes priekšsēdētājs Indulis Frišfelds

Valdes loceklis Gints Konošonoks