



SIA "Valmieras ūdens"
(Vidējā sabiedrība)

2025.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Valmierā, 2026

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.....	41

Balance

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		3 566	2 693
Nemateriālie ieguldījumi kopā	4	3 566	2 693
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		39 361 302	36 559 171
Dzīvnieki un augi			
a) darba vai produktīvie dzīvnieki un ilggadīgie stādījumi		12 414	12 414
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		255 176	168 823
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 374 004	1 867 439
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		315 311	880 296
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	126 734
Pamatlīdzekļi kopā	5	42 318 207	39 614 877
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		6 561	7 571
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	6	6 561	7 571
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		42 328 334	39 625 141
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	180 541	167 399
Avansa maksājumi par krājumiem	8	-	1 182
Krājumi kopā		180 541	168 581
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	1 425 952	1 448 917
Citi debitori	10	1 004	1 569
Nākamo periodu izmaksas	11	25 817	25 061
Uzkrātie ieņēmumi	12	4 908	-
Debitori kopā		1 457 681	1 475 547
Nauda	13	559 781	144 426
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 198 003	1 788 554
Aktīvu kopsumma		44 526 337	41 413 695

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

Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

Maija Mole
Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Balance

PASĪVS	Piezīme	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	23 897 074	19 108 938
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	15	1 047 513	1 075 791
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	16	176 648	1 013 774
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	16	414 329	176 648
Pašu kapitāls kopā		25 535 565	21 375 152
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	1 106 612	1 203 287
Nākamo periodu ieņēmumi	18	16 200 895	16 194 982
Ilgtermiņa kreditori kopā		17 307 507	17 398 269
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	96 675	96 657
No pircējiem saņemtie avansi		78	2
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	20	61 784	145 461
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	158 502	126 806
Pārējie kreditori	22	88 464	1 026 116
Uzkrātās saistības	23	773 394	752 611
Nākamo periodu ieņēmumi	24	504 368	492 621
Īstermiņa kreditori kopā		1 683 265	2 640 274
Kreditore kopā		18 990 772	20 038 543
Pasīvu kopsumma		44 526 337	41 413 695

Pārskata pielikums no 8. līdz 31.lapai 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	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem, t.sk			
Siltumapgādes pakalpojumi		5 885 944	5 819 610
Ūdensapgādes pakalpojumi		1 261 506	1 042 050
Kanalizācijas pakalpojumi		1 816 636	1 499 426
Būvniecības un projektēšanas pakalpojumi		142 640	147 253
Pārējie pakalpojumi		256 302	255 946
Neto apgrozījums kopā:	25	9 363 028	8 764 285
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	26	(8 708 116)	(8 396 122)
Bruto peļņa vai zaudējumi		654 912	368 163
Pārdošanas izmaksas	27	(294 144)	(240 113)
Administrācijas izmaksas	28	(429 310)	(420 752)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	29	622 148	640 582
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	30	(64 251)	(89 770)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	31	(49 524)	(81 229)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		439 831	176 881
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	32	(25 502)	(233)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		414 329	176 648
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		414 329	176 648

Pārskata pielikums no 8. līdz 31.lapai 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)

	31.12.2025.	31.12.2024.
Pamatdarbības naudas plūsma	Piezīme	EUR
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		11 033 858
Maksājumi piegādātājiem darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(9 451 213)
Pārējie sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi		2 405
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 585 050
Izdevumi procentu maksājumiem		(50 510)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem		(249)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 534 291
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 969 742)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		15 021
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		933
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 953 788)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdźdalības daļu ieguldījumiem		399 737
Saņemtie aizņēmumi		206 565
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		531 773
Izdevumi aizņēmuma atmaksāšanai		(303 223)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		834 852
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		-
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		415 355
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		144 426
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	13	144 426

Pārskata pielikums no 8. līdz 31.lapai 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

		31.12.2025.	31.12.2024.
	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		19 108 938	16 972 207
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		4 788 136	2 136 731
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	14	23 897 074	19 108 938
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 075 791	1 104 069
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums		(28 278)	(28 278)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	15	1 047 513	1 075 791
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1	1
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1	1
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 190 422	1 013 774
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		(599 445)	176 648
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		590 977	1 190 422
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		21 375 152	19 090 051
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		25 535 565	21 375 152

Pārskata pielikums no 8. līdz 31.lapai 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	01.01.2025 – 31.12.2025	
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 **01.01.2025.** līdz **31.12.2025.**

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

2025.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 514 738.

2025.gadā sabiedrība strādā ar peļņu EUR 414 329, pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda EUR 25 535 565. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums 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, maksājamas 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 tai 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 nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto 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 posteņi "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 posteņī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva posteņī "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 iepirktās 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. Nolikta 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 apšauba 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 atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus 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 uzrādīti 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 parādus 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 atvalinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvalinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvalinājuma 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 dividendžu 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 parādu, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicībai 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 atlīdzības;

- 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 nopelnīšanu. 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 nopelnīšanu šie izdevumi attiecas. Attiecīgajā pārskata periodā šos izdevumus pārgrāmato uz atbilstošajiem 7.grupas vai 8.grupas izdevumu uzskaites kontiem. Aprēķins tiek pievienots pirmsdokumentiem;
- 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 (koriģējošie 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

	2025.	2024.
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	73	74
Kopā	75	76

2. Personāla izmaksas

	2025. EUR	2024. EUR
Atlīdzība par darbu	1 697 763	1 556 697
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	392 787	360 656
Kopā	2 090 550	1 917 353
Tajā skaitā iekļautas:		
Peļņas zaudējumu aprēķinā	1 964 050	1 766 727
Ilgtermiņa ieguldījumu izveidē	126 500	150 626
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	1 287 425	1 202 429
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	296 597	277 701
Kopā	1 584 022	1 480 130
Tajā skaitā iekļautas: Peļņas zaudējumu aprēķinā	1 461 555	1 330 542
<i>Pārdošanā nodarbināto darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	183 765	144 842
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	42 741	33 610
Kopā	226 506	178 452
Tajā skaitā iekļautas: Peļņas zaudējumu aprēķinā	226 506	178 452
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	226 573	289 572
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	53 449	66 453
Kopā	280 022	356 025
Tajā skaitā iekļautas: Peļņas zaudējumu aprēķinā	275 989	356 025

3. Atlīdzība vadībai

	2025. EUR	2024. EUR
<i>Valdes locekļi</i>		
Darba alga	77 292	80 986
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16 517	17 306
Kopā	93 809	98 292
Tajā skaitā iekļauts: Peļņas zaudējumu aprēķinā postenī "Administrācijas izmaksas"	93 809	98 292

Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības, EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā, EUR
legādes vērtība uz 31.12.2024.	94 997	94 997
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	3 210	3 210
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(1 137)	(1 137)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
legādes vērtība uz 31.12.2025.	97 070	97 070
Norakstītā vērtība uz 31.12.2024.	92 304	92 304
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	2 337	2 337
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(1 137)	(1 137)
Norakstītā vērtība uz 31.12.2025.	93 504	93 504
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	2 693	2 693
Bilances vērtība uz 31.12.2025.	3 566	3 566

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
legādes vērtība uz 31.12.2024.	53 665 049	12 414	245 019	6 668 724	880 296	126 734	61 598 236
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	25	-	-	1 161	4 337 598	13 629	4 352 413
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(284 538)	-	(4 950)	(126 314)	(932)	(140 363)	(557 097)
Pārvietots uz/no citu bilances posteni	3 963 429	-	118 687	819 535	(4 901 651)	-	-
legādes vērtība uz 31.12.2025.	57 343 965	12 414	358 756	7 363 106	315 311	-	65 393 552
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2024.	17 105 878	-	76 196	4 801 285	-	-	21 983 359
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 131 494	-	28 621	306 618	-	-	1 466 733
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju	(254 709)	-	(1 237)	(118 801)	-	-	(374 747)
Pārvietots uz/no citu bilances posteni	-	-	-	-	-	-	-
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2025.	17 982 663	-	103 580	4 989 102	-	-	23 075 345
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	36 559 171	12 414	168 823	1 867 439	880 296	126 734	39 614 877
Bilances vērtība uz 31.12.2025.	39 361 302	12 414	255 176	2 374 004	315 311	-	42 318 207

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas 31.12.2025. ietver:

Objekts	Bilances vērtība uz 31.12.2025. EUR
Projekts "Industriālo teritoriju attīstība Valmieras valstspilsētā - 3.kārta" (SIA "Valmieras ūdens" kā sadarbības partneris)	199 747
Projekts "Valmieras pilsētas BNAI (bioloģiskajās notekūdeņu attīrīšanas iekārtās) darbības uzlabošana"	25 253

Bilances vērtība
uz 31.12.2025.

Objekts	EUR
Ūdens un kanalizācijas attīstība Strenču pilsētā 5.etaps	29 700
Ūdensapgādes tīkla izbūve Sporta un Dūķeru ielā, Valmierā	17 166
Kanalizācijas tīkla izbūve Sporta un Dūķeru ielā, Valmierā	12 757
Noliktava – angārs BNAI Valmierā	3 468
Lietus kanalizācijas izbūve BNAI Valmierā	7 158
Citi objekti	20 062
Kopā:	315 311

Nekustamais īpašums, kas reģistrēts Valsts zemes dienesta kadastra reģistrā:

	Kadastrālā vērtība uz 31.12.2025.	Bilances vērtība uz 31.12.2025.
Īpašums	EUR	EUR
Zeme	104 022	1 613 961
Ēkas, būves	531 201	4 336 224
Kopā:	635 223	5 950 185

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 31.12.2025. nebija un arī pārskata parakstīšanas brīdī nav ierakstīti zemesgrāmatā:

	Kadastrālā vērtība uz 31.12.2025.*	Bilances vērtība uz 31.12.2025.
Īpašums	EUR	EUR
Zeme, Abula 3, Valmierā, Valmieras novads	347	351
Zeme, Gaujas 8, Strenči, Valmieras novads	16 220	20 200
Tehniskā centra ēka Gaujas ielā 8, Strenči, Valmieras novads	381	1 280
Ūdens sagatavošanas ēka Gaujas ielā 8, Strenči, Valmieras novads	1 019	65 439
Artēziskā aka Gaujas ielā 8, Strenči	1 921	4 282
Artēziskā aka Gaujas ielā 8, Strenči	1 708	2 740
Attīrīšanas un bio-bloka iekārtas Gaujas 8, Strenči	6 595	72 483
Zeme, Artēziskā aka Mūrmuiža, Kauguru pagasts, Valmieras novads	269	4 652
BNAI BIO 50 (sūkņu māja un 3 nosēdbaseini)	5 918	17 934
Ūdens sagatavošanas ēka Mūrmuižā, Valmieras novads (VZD-sūkņu stacija)	-	5 422
Zeme, Attīrīšanas iekārtas Kauguru pagasts, Valmieras novads	6 440	5 956
Zeme, Celtnieku 12, Seda, Valmieras novads	7 189	7 340

<i>Īpašums</i>	Kadastrālā vērtība uz 31.12.2025.* EUR	Bilances vērtība uz 31.12.2025. EUR
BNAI ēka Celtnieku ielā 12, Seda	4 066	12 290
Zeme, Parka iela 17, Seda, Valmieras novads	50	80
Atdzelžošanas stacijas ēka Parka ielā 17, Seda	2 007	39 357
Ūdenstornis Parka ielā 17, Seda	854	3 256
Zeme, Parka 19, Seda, Valmieras novads	131	150
Artēziskais urbums nr.1 Parka iela 19, Seda	97	12 301
Artēziskais urbums nr.2 Parka iela 19, Seda	97	12 301
Sūkņu ēka Jērcēnos	399	395
Ēka ar artēzisko aku Plāņos	136	596
Ūdens sūkņu stacija Jaunklidzis	130	7 973
Zeme, Ūdenstornis Jērcēni	308	330
Zeme Attīrīšanas iekārtas, Jērcēni	180	240
Zeme Ūdenstornis Plāņi	52	270
Zeme Plāņu attīrīšanas iekārtas	70	320
Zeme Jaunkliģi ūdenstornis, Plāņi	30	160
Zeme Attīrīšanas iekārtas Jaunklidzis, Plāņi	4	100
Artēziskā aka nr.1, Jērcēni	61	1 609
Ūdenstornis Jaunjērcēni	1 778	1 784
BNAI rezervuārs Jērcēnos	683	18 358
BNAI rezervuārs Jērcēnos	683	18 358
Artēziskā aka Plāņos	136	329
Artēziskā aka Jaunklidzis	130	735
BNAI Jaunklidzis	482	37 828
BNAI Plāņi	1 415	30 844
Kopā:	61 986	408 043

*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.	23.04.2020. aizņēmuma līgums Nr.2020002450 03.02.2025. aizņēmuma līgums Nr.2025000594
--	--

Informācija par pārvērtētajiem pamatlīdzekļiem

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Pamatlīdzekļu kategorijas „Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli, kas pārvietoti (rekonstruēti) ielu rekonstrukciju projektos” bilances vērtība	969 967	996 135

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 15.piezīmi.

6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Aizdevums	6 561	7 571
Kopā	6 561	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 siltumtehniko iekārtu uzstādīšanā ieguldītiem līdzekļiem) saskaņā ar Nodošanas-pieņemšanas aktu no 07.12.2005. Par siltumtehniko iekārtu uzstādīšanā ieguldīto līdzekļu atmaksas kārtību Sabiedrība ir noslēgusi līgumus, kuru neatņemama sastāvdaļa ir aizdevumu atmaksas grafiki.

7. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	179 246	164 759
Mazvērtīgais inventārs noliktavā	1 295	2 640
Mazvērtīgais inventārs	238 824	224 903
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(238 824)	(224 903)
Kopā	180 541	167 399

8. Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Avansa maksājumi par krājumiem	-	1 182
Kopā	-	1 182

9. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība ¹	1 527 669	1 568 351
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(101 717)	(119 434)
Kopā	1 425 952	1 448 917

¹ tajā skaitā Valmieras novada pašvaldības parāds par pakalpojumiem 219 815 EUR

	Pircēju un pasūtītāju parādi EUR	Citi uzkrājumi EUR	Kopā EUR
Izmaiņas uzkrājumos			
Uzkrājumi 31.12.2024.	119 434	266 036	385 470
Uzkrājumu samazinājums pircēju parādiem kas izveidojušies līdz 31.12.2017.	-	-	-
Uzkrājumu samazinājums pircēju parādiem kas veidojušies no 01.01.2018.	(18 020)	-	(18 020)
Uzkrājumu palielinājums	303	441	744
Uzkrājumi 31.12.2025.	101 717	266 477	368 194

10. Citi debitori

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Citi debitori	171	71
Aizdevumi ¹	833	1 197
Norēķini ar piegādātājiem (avansa maksājumi)	-	301
Kopā	1 004	1 569

¹ skatīt 6.piezīmē

11. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	21 185	20 364
Programmnodrošinājuma gada licenču maksājumi	2 253	2 290
Periodikas abonēšana (e-vidē)	302	641
Pārējie nākamo periodu maksājumi	2 077	1 766
Kopā	25 817	25 061

12. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Uzkrātie ieņēmumi	4 908	-
Kopā	4 908	-

¹ tajā skaitā Valmieras novada pašvaldības parāds par pakalpojumiem 4 908 EUR

13. Nauda

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos*	559 781	144 426
Kopā	559 781	144 426

*Sabiedrības naudas līdzekļi ir izvietoti četros Latvijas Republikas kredītiestāžu kontos

14. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2025.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls:

Akciju vai daļu veids	Skaits	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Parastās	23 897 074	1	23 897 074

Sabiedrības pamatkapitāls 2026.gada 1.janvārī bija EUR 23 897 074.

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;

2025.gada 16.aprīlī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par naudas līdzekļu ieguldījumu EUR 100 000. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 07.05.2025., lēmums Nr. 6-12/39368;

2025.gada 03.jūlijā SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par uzkrāto iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu EUR 1 013 774. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 09.07.2025., lēmums Nr. 6-12/59989;

2025.gada 23.septembrī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par naudas līdzekļu ieguldījumu EUR 80 775. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 14.10.2025., lēmums Nr. 6-12/89213;

2025.gada 23.oktobrī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par mantisko ieguldījumu EUR 652 050. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 12.11.2025., lēmums Nr. 6-12/98248;

2025.gada 28.novembrī SIA "Valmieras ūdens" ārkārtas dalībnieku sapulce pieņēma lēmumu atbalstīt sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu par mantisko ieguldījumu EUR 1 776 325. Izmaiņas Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā veiktas 16.12.2025., lēmums Nr. 6-12/109168;

15. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2024. EUR	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2025. EUR	PL pārvērtēšanas rezerves korekcija EUR	PL vērtība uz 31.12.2024., kad pārvērt. Veikta EUR	PL vērtība uz 31.12.2025., ja pārvērt. nebūtu veikta EUR	PL vērtība uz 31.12.2025., kad pārvērt. Veikta EUR
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
1. ŪK tīkli Rīgas ielā	349 120	339 685	(9 435)	313 714	257 901	305 236
2. ŪK tīkli Tērbatas ielā	101 779	99 028	(2 751)	90 942	78 806	88 484
3. ŪK tīkli Matīšu šoseja	279 194	272 004	(7 190)	269 312	126 089	262 376
4. ŪK tīkli Stacijas ielā	345 698	336 796	(8 902)	322 167	291 966	313 871
Kopā	1 075 791	1 047 513	(28 278)	996 135	754 762	969 967

16. Nesadalītā peļņa

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	176 648	1 013 774
<i>t.sk. attīstībai novirzītā peļņas daļa</i>	<i>176 648</i>	<i>1 013 774</i>
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	414 329	176 648
Kopā	590 977	1 190 422

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Valmieras pilsētas siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūvei* ¹	EURIBOR 12 m +pievienotā likme	04.2040.	939 639	1 015 657
Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu attīstība Valmiermuižā* ¹	EURIBOR 6 m +pievienotā likme	01.2035.	166 973	187 630
Kopā			1 106 612	1 203 287

Aizņēmumi saņemti Latvijas Republikā reģistrētā kredītiestādē.

- 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 Kīlas devēja debitoriem kā lietu kopību uz iekāršanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda 2 448 308 EUR.

<i>Ilgttermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
No 2 - 5 gadiem	386 697	386 697
Pēc 5 gadiem	719 915	816 590
Kopā	1 106 612	1 203 287

18. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā LV finansējums, Nr.2001/LV/16/P/PE/007	3 237 277	3 358 493
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā ES finansējums Nr.2001/LV/16/P/PE/007	3 348 686	3 470 087
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā II kārtā Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/001	7 557 900	7 764 916
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve Nr. L-PCS-11-0011	121 291	129 034
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve ERAF finansējums, LV finansējums, VPD1/ERAF/CFLA/05/APK/1.1.4.2./000023/023	294 169	319 406
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve Nr. L-PCS-13-0078	55 457	58 751
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve Nr. L-PCS-13-0098	51 460	54 327
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve Nr. L-PCS-15-0119	27 732	29 196
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā III kārtā, Nr.5.3.1.0/16/I/013	477 011	488 222
Siltumtrašu rekonstrukcija, izbūve, Nr.4.3.1.0/17/A001	38 747	40 528

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Siltumenerģijas pārvades sistēmas pārbūve Valmieras pilsētā, Nr.4.3.1.0/18/A/019	207 644	216 194
Valmieras Industriālā parka attīstība, projekts nr.3.1.1.3.i.0/1/23/A/CFLA/008	604 063	265 828
Industriālo teritoriju attīstība Valmieras valstspilsētā- 3.kārta, projekts nr.5.1.1.1/2/24/A/003	169 695	-
Valmieras pilsētas BNAI darbības uzlabošana, projekts nr.2.2.1.1/1/24/A/009	9 763	-
Kopā	16 200 895	16 194 982

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
No 2 - 5 gadiem	2 017 475	1 966 085
Pēc 5 gadiem	14 183 420	14 228 897
Kopā	16 200 895	16 194 982

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa, EUR	Saņem- šanas 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)	-
1.5. ES Atveseļošanas fonds (AF), Nr.3.1.1.3.i.0/1/23/A/CFLA/008	2024-2025	618 143		73.84% no AI (2030)	-
2.1.ES Kohēzijas fonds, Nr. L-PCS-11-0011	2012	232 261	Siltumenerģijas pārvades sistēmas attīstība	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)	-
2.6. ES Kohēzijas fonds, Nr.4.3.1.0/17/A001	2018	53 444		40.00% no AI (2023)	-
2.7. 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

19. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Aizņēmums ¹	EURIBOR12m +pievienotā likme	04.2040.	76 018	76 018
Aizņēmums	EURIBOR12m +pievienotā likme	08.2025.	-	1 704
Aizņēmums ¹	EURIBOR6m +pievienotā likme	01.2035.	20 657	18 935
Kopā			96 675	96 657

¹ informāciju skatīt 16. piezīmē;

20. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Latvijas piegādātāji	61 784	145 461
Kopā	61 784	145 461

21. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46 178	44 423
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	20 595	23 803
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	25 280	27
Pievienotās vērtības nodoklis	58 296	50 328
Dabas resursu nodoklis	8 127	8 198
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	26	27
Kopā	158 502	126 806

22. Pārējie kreditori

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Norēķini par darba algu	81 859	75 603
Norēķini par pircēju pārmaksām	6 319	4 160
Norēķini par ZTI, u.c. ieturējumiem	286	103
Valmieras novada pašvaldības mantiskais ieguldījums pamatkapitālā	-	946 250
Kopā	88 464	1 026 116

23. Uzkrātās saistības

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	53 079	59 738
Uzkrātās saistības piegādātājiem	720 315	692 873
Kopā	773 394	752 611

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem pa veidiem		
Par elektroenerģiju	7 496	24 818
Par iepirkto siltumenerģiju	702 676	587 437
Par sakaru pakalpojumiem	1 847	543
Būvniecības pakalpojumi	-	69 930
Pārējie pakalpojumi	8 296	10 145
Pārskata gada beigās	720 315	692 873

24. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā LV finansējums, Nr.2001/LV/16/P/PE/007	113 726	113 978
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā I kārtā ES finansējums, Nr.2001/LV/16/P/PE/007	111 449	111 786
Ūdenssaimniecības attīstība Valmieras pilsētā II kārtā, Nr.3DP/3.5.1.1.0/10/IPIA/VIDM/001	204 917	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	25 045	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	11 170	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
Valmieras Industriālā parka attīstība, projekts nr.3.1.1.3.i.0/1/23/A/CFLA/008	12 363	-
Kopā	504 368	492 621

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

25. Neto apgrozījums

	2025. EUR	2024. EUR
<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>		
Siltumenerģijas pārvades, sadales, tirdzniecības pakalpojumi	5 885 944	5 819 610
Ūdensapgādes pakalpojumi	1 261 506	1 042 050
Kanalizācijas pakalpojumi	1 816 636	1 499 426
Būvniecības un projektēšanas pakalpojumi	142 640	147 253
Pārējie maksas pakalpojumi	256 302	255 946
Kopā	9 363 028	8 764 285

	2025. EUR	2024. EUR
<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>		
Ieņēmumi Latvijas tirgū	9 363 028	8 764 285
Kopā	9 363 028	8 764 285

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

	2025. EUR	2024. EUR
Iepirtās siltumenerģijas un ūdens piebarošanas izmaksas	4 918 464	4 807 980
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	1 438 675	1 384 780
Darba alga	1 188 257	1 081 184
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	273 298	249 358
Izejvielas, materiāli un paligmateriāli	275 576	267 641
Elektroenerģijas izmaksas	281 238	266 854
Pakalpojumi	204 570	207 113
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	29 794	28 577
Dažādas nodevas	17 246	20 183
Pārējās ražošanas izmaksas	80 998	82 452
Kopā	8 708 116	8 396 122

27. Pārdošanas izmaksas

	2025. EUR	2024. EUR
Pārdošanas personāla algas	183 765	144 842
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	42 741	33 610
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(2 613)	3 117
Pakalpojumi	28 031	19 307
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	18 958	8 887
Pārējās pārdošanas izmaksas	23 262	30 350
Kopā	294 144	240 113

28. Administrācijas izmaksas

	2025. EUR	2024. EUR
Administrācijas personāla algas	300 602	289 572
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	69 196	66 453
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(2 244)	8 200
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	11 437	11 064
Biroja uzturēšanas izmaksas	16 218	15 154
Apmācības izdevumi, datorprogrammu licences	12 164	11 962
Reprezentācijas izdevumi	5 514	4 024
Pārējie izdevumi	16 423	14 323
Kopā	429 310	420 752

29. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2025. EUR	2024. EUR
Pārskata gada ieņēmumos atzītie Nākamo periodu ieņēmumi ¹	514 113	544 442
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums	28 278	28 278
Ieņēmumi par virsnormatīvo piesārņojumu	24 283	16 187
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	6 929	8 430
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.	38 549	41 281
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	<i>45 534</i>	<i>44 674</i>
<i>Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	<i>(6 985)</i>	<i>(3 393)</i>
Citi ieņēmumi (soda naudas, metāllūžņu pārdošana u.c.)	9 996	1 964
Kopā	622 148	640 582

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 atzīst 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
Dators (453) INTEL Core i3 L, Inv.nr.02472	-	41	-	41	41
Dators (453) INTEL Core i3 un monitors Samsung, Inv.nr.02471, nr.01414	-	41	-	41	41
Automašīna NISSAN Qashqai OB 7130, Inv.Nr.02485	738	5 901	-	5 901	5 163
Automašīna NISSAN Qashqai OB 7131, Inv.nr.02743	3 732	6 364	-	6 364	2 632
Universālā pašgājējmašīna JCB 4CX (T 9636 LH), Inv.Nr.02474	2 515	33 000	-	33 000	30 485
NIKON D5300 Body un NIKON objektīvs, INV.nr.02805, Inv.nr.02806	-	150	-	150	150
Dators INTEL Core, Inv.nr.02809	-	37	-	37	37
Kopā	6 985	45 534	-	45 534	38 549

30. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2025. EUR	2024. EUR
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	34 156	47 511
Personāla ilgtspējas pasākumi	21 348	26 017
Pārdoto apgrozāmo līdzekļu iegādes izmaksas	5 083	6 213
Dabas resursu nodoklis, virslimita	384	208
Citas saimniecisko darbību saistītas izmaksas	3 280	9 821
Kopā	64 251	89 770

31. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2025. EUR	2024. EUR
Procentu maksājumi kredītiestādēm	49 524	81 229
Kopā	49 524	81 229

32. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

	2025. EUR	2024. EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	25 502	233
Kopā	25 502	233

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

34. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekšlātiem 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 17. piezīmē.

35. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Iznomātājs - VALMIERAS PILSĒTAS PAŠVALDĪBA. Sabiedrība maksā gan nekustamā īpašuma nodokļa maksājumus un zemes nomas maksu, kuru attiecinā 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.

Iznomātājs – VALMIERAS SVĒTĀ SĪMAŅA EVAŅĢĒLISKI 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.

36. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Pamatojoties uz Valmieras novada pašvaldības domes 27.11.2025. lēmumu Nr.766 (protokols Nr.22,20.§) "Par SIA "Valmieras ūdens", Pašvaldības SIA "Rūjienas siltums" un sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Kocēnu komunālā saimniecība" reorganizācijas uzsākšanu", 2025.gada decembra mēnesī uzsākts iepriekš minēto VNP kapitālsabiedrību reorganizācijas process apvienošanas ceļā, kurā SIA "Valmieras ūdens" ir iegūstošā sabiedrība. Reorganizācijas procesu plānots pabeigt 2026.gada jūlijā mēnesī, SIA "Valmieras ūdens" kļūstot par vienīgo regulēto ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju Valmieras novadā.

37. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde un galvenā grāmatvede ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības 2025.gada pārskatu.

Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

Maija Mole
Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Vadības ziņojums

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 ir Valmieras novada pašvaldība (saīsināti VNP).

Sabiedrība 28.10.2014. ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (saīsināti SPRK) Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā, reģistrācijas numurs U10132, ar tiesībām sniegt ūdenssaimniecības pakalpojumus Valmierā, Viesturos, Valmiermuižā, Valmieras pagastā, Kauguru pagastā, Kocēnu pagastā, Strenču pilsētā, Sedas pilsētā, Mūrmuižā, Kauguru pagastā, Jērcēnos, Jērcēnu pagastā, Jaunklidzī, Plāņos, Plāņu pagastā Valmieras novadā.

Sabiedrība 27.02.2025.. ir saņēmusi licenci Nr.E23105, ar tiesībām sniegt siltumenerģijas pārvades un sadales pakalpojumus Valmierā un Viestura laukumā, Valmieras pagastā, Valmieras novadā līdz 26.04.2045., kā arī Sabiedrība 01.01.2012. ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas Siltumenerģijas tirgotāju reģistrā, reģistrācijas numurs ST0049, ar tiesībām 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, VA14IB0002, VA10IB0047 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 2025.gada 31.decembrī bija 23 897 074 EUR.

Sabiedrības īpašumā esošās sistēmas ūdenssaimniecības un siltumenerģijas pārvades pakalpojumu sniegšanai:

1. Ūdenssaimniecības sistēmas:

Tabula Nr. 1

Ūdens ieguves urbumu skaits, gab	Ūdens sagatavošanas stacija 9000m ³ /dnn, gab	Ūdens sagatavošanas stacijas, gab	Ūdensapgādes tīkli, km
19	1	4	180.83

Tabula Nr. 2

Kanalizācijas sūknētavas, gab	Notekūdeņu attīrīšanas ietais 8700 m ³ /dnn	Notekūdeņu attīrīšanas ietais 50-500 m ³ /dnn	Kanalizācijas tīkli un spiedvadi, km
41	1	7	169.81

Nozīmīgākās 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.
- 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);
- Sakārtot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas kvalitatīvu ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai Vanagos, Valmiermuižā, Valmieras pagastā, Mūrmuižā, Kauguru pagastā, Strenču un Sedas pilsētās;
- Sadarbībā ar Valmieras novada pašvaldību realizēt ŪKT izbūves projektus:
 - "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;
 - "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;
- Atjaunot Sabiedrības īpašumā esošos pamatlīdzekļus, lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus un uzlabotu energoefektivitātes rādītājus atbilstoši SIA "Valmieras ūdens" 2025.gada Investīciju plānam;
- Attīstīt komercuzskaites mēraparātu sistēmu, kas tiek izmantoti norēķinu veikšanai par sniegtajiem ūdenssaimniecības un siltumenerģijas piegādes pakalpojumiem, izmantojot SIA "Latvijas mobilais telefons" IOT platformu;
- Nodrošināt Sabiedrības sniegto regulēto pakalpojumu tarifu atbilstību izmaksām atbilstoši SPRK apstiprinātajām tarifu aprēķina metodikām un sagatavot noteikto tarifu projektus un iesniegt apstiprināšanai SPRK, izmainot metodikās atļautās izmaksu pozīcijas (tarifa izmaiņas stājas spēkā 30 dienu laikā);

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pasākumi Sabiedrības attīstībai

- 2024.gadā CFLA iesniegts projekta "2.2.1.1-1 Notekūdeņu un to dūņu apsaimniekošanas sistēmas attīstība piesārņojuma samazināšanai" pieteikums ES fondu līdzfinansējuma saņemšanai, 21.01.2025.: saņemts CFLA lēmums Nr.39-2-10/347 par projekta iesnieguma apstiprināšanu ar nosacījumu, 07.04.2025.: saņemts CFLA lēmums Nr.39-1-10/1900 par projekta iesnieguma apstiprināšanu un uzaicinājums slēgt līgumu projekta īstenošanai:

Finansējuma sadalījums pa avotiem (attiecināmās izmaksas):

Tabula Nr. 3

Finansējuma avots	Summa, EUR	% dalījums
ERAF: Publiskās attiecināmās izmaksas	820 548.27	65%
VŪ: Privātās attiecināmās izmaksas	441 833.68	35%
Kopā:	1 262 381.95	100%

26.09.2025. noslēgusies iepirkumu procedūra "Projekta „Valmieras pilsētas bioloģisko notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darbības uzlabošana” inženiertehniskā uzraudzība”. Saņemts viens piedāvājums. 23.12.2025. noslēgts līgums ar SIA "Lakalme" par inženiertehnisko uzraudzību.

2. Ūdenssaimniecības sistēmu izbūve, atjaunošana un pārbūve kvalitatīvu ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšanai pievienotajās teritorijās:

Tabula Nr. 4

Pozīcijas nosaukums	Vieta	Summa, EUR
VNP finansējuma atlikums no 2024.gada	-	7 457
VNP finansējums 2025.gadā	-	100 000
<i>Finansējums kopā :</i>	-	<i>107 457</i>
Ūdenssaimniecības sistēmu izbūve, atjaunošana, pārbūve	Mūrmuiža	73 401
Ūdenssaimniecības sistēmu izbūve, atjaunošana, pārbūve	Strenči	100 167
Ūdenssaimniecības sistēmu izbūve, atjaunošana, pārbūve	Seda	103 473
Ūdenssaimniecības sistēmu izbūve, atjaunošana, pārbūve	Pārējās	9 307
<i>Izlietots kopā :</i>	-	<i>286 348</i>
Finansēts no Sabiedrības līdzekļiem:	-	178 891

3. ŪKT izbūves projekti sadarbībā ar Valmieras novada pašvaldību:

- 3.1. "Valmieras Industriālā parka attīstība" atbilstoši 27.11.2023. noslēgtajam sadarbības līgumam Nr.06.6984/9.80.2/23/2 ar Valmieras novada pašvaldību. Projekta finansējumu nodrošina Valmieras novada pašvaldība, tajā skaitā ES fondu līdzfinansējumu:

Tabula Nr. 5

Projekta kopējā summa, EUR	Izbūvēti Ū tīkli, EUR (m)	Izbūvēti K tīkli, EUR (m)
837 105	542 437 (3704.1m)	294 668 (1850.8m)

- 3.2. "Industriālo teritoriju attīstība Valmieras valstspilsētā – 3.kārta" īstenošana atbilstoši 06.06.2024. sadarbības līgumam Nr.06.6984/9.91.2/24/1 ar Valmieras novada pašvaldību. Projekta finansējumu nodrošina Valmieras novada pašvaldība, tajā skaitā ES fondu līdzfinansējumu:

Tabula Nr.6

Projekta kopējā summa, EUR	Plānotais apjoms 2025.g., EUR	Faktiskais apjoms 2025.gadā, EUR	2026.g. izpildāmais darbu apjoms EUR
468 764	294 853	199 747	269 017

4. Investīcijas 2025.gadā

Tabula Nr.7

Pamatlīdzekļu veids	EUR
<i>Uzņemti bilancē / nodoti ekspluatācijā kopā:</i>	<i>4 902 837</i>
Ēkas, būves, tīkli	3 963 453
Pārējie pamatlīdzekļi (specializētais transports un citi transportlīdzekļi, sūkņi, kompresori, instrumenti, datortehnika u.c.)	939 384

Tabula Nr.8

<i>Nepabeigtā celtniecība:</i>	EUR
Nepabeigtā celtniecība, ekspluatācijā nenodotie pamatlīdzekļi, projekti turpmāko gadu būvniecībai 31.12.2025.	315 311

5. Kopsavilkums par bilancē uzņemtajiem tīkliem, m:

Tabula Nr.9

Pozīcija	ŪT	KT	SAT
Pašu būvniecība	1 272.95	602.0	-
Iepirkti pakalpojumi	534.1	165.8	609.1
VNP ieguldījums pamatkapitālā	8 522.65	7 921.8	1 241.1
VIP projekts	3 704.1	1 850.8	-
<i>Kopā:</i>	<i>14 033.8</i>	<i>10 540.4</i>	<i>1 850.2</i>

6. Sabiedrība 2025.gadā uzstādījusi 1388 gab. ūdenssaimniecības pakalpojumu apjoma uzskaites LMT sistēmas mēraparātus, pavisam kopā – 2110 gab..

Sabiedrības sniegto pakalpojumu apjoms

Ūdenssaimniecības pakalpojumi:

SIA „Valmieras ūdens” ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus 2025.gadā pārdeva par šādiem tarifiem:

Tabula Nr.10

Lēmējinstācija, datums, lēmuma Nr.	Periods	Vienotais tarifs, EUR/m ³ , bez PVN	
		Ūdensapgāde	Kanalizācija
Noteiktais tarifs, Latvijas Vēstnesis, Nr.232 30.11.2023.	01.01.- 31.03.2025.	1.05	1.28
Tarifs, Latvijas Vēstnesis, Nr.42 28.02.2025.	01.04. – 30.04.2025.	1.26	1.51
Noteiktais tarifs, Latvijas Vēstnesis, 2025, Nr.55	01.05. – 31.10.2025.	1.24	1.47
Noteiktais tarifs, Latvijas Vēstnesis, 2025, Nr.187	01.11.2025. – 31.03.2027.	1.25	1.49

2025.gadā uzsākta ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšana:

no 01.01.2025. Sedas pilsētā, Valmieras novadā

no 01.11.2025. Jaunklidzī un Plāņos, Plāņu pagastā un Jērcēnos, Jērcēnu pagastā, Valmieras novadā

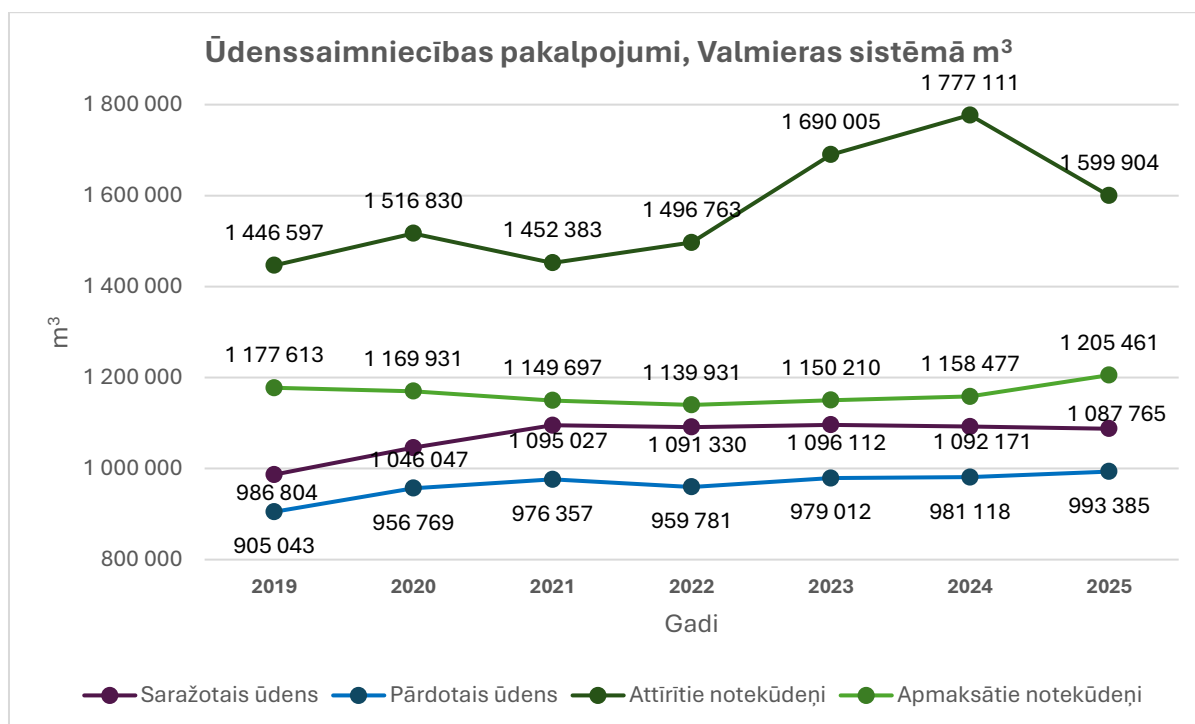
Pievienojumu kopskaits ŪKT (pēc mēraparātu skaita) 31.12.:

Tabula Nr.11

Pievienojums	2024	2025	2025
	Valmierā, Valmiermuižā		Pārējie
ŪT	3 668	3 744	523
KT	3 273	3 323	444

Ūdenssaimniecības pakalpojumu apjoms, m³

Grafiks Nr.1



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

Pārējās teritorijās (Strenču un Sedas pilsētās, Mūrmuižā, Kauguru pagastā, Jērcēnos, Jērcēnu pagastā, Jaunklidzī un Plāņos, Plāņu pagastā) kopā 2025.gadā pārdotais ūdens apjoms: 60 658 m³ (jeb 5.8% no kopējā apjoma), apmaksāto notekūdeņu apjoms: 69 410 m³ (jeb 5.4% no kopējā apjoma).

Siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības pakalpojumi:

Siltumenerģijas apgādes gala tarifs

Tabula Nr.12

Sabiedrisko pakalpojumu veids	Vidējais tarifs 2024.g. (bez PVN) EUR/MWh	Vidējais tarifs 2025.g. (bez PVN) EUR/MWh	Tarifs 01.07.-31.08. (bez PVN) EUR/MWh	Tarifs 01.09.-30.09. (bez PVN) EUR/MWh *	Tarifs 01.10.-30.11. (bez PVN) EUR/MWh *	Tarifs 01.12.-31.12. (bez PVN) EUR/MWh *
SE ražošana	52.91	53.03	51.55	51.56	56.91	57.87
SE pārvade un sadale	18.41	18.74	18.20	19.13	19.88	20.02
SE tirdzniecība	1.27	1.27	1.27	1.27	1.27	1.27
SE apgādes gala tarifs	72.59	73.04	71.02	71.96	78.06	79.16

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

Pievienojumi SAT (pēc mēraparātu skaita) 31.12.:

Tabula Nr.13

	2024	2025
Pievienojumi SAT	380	390

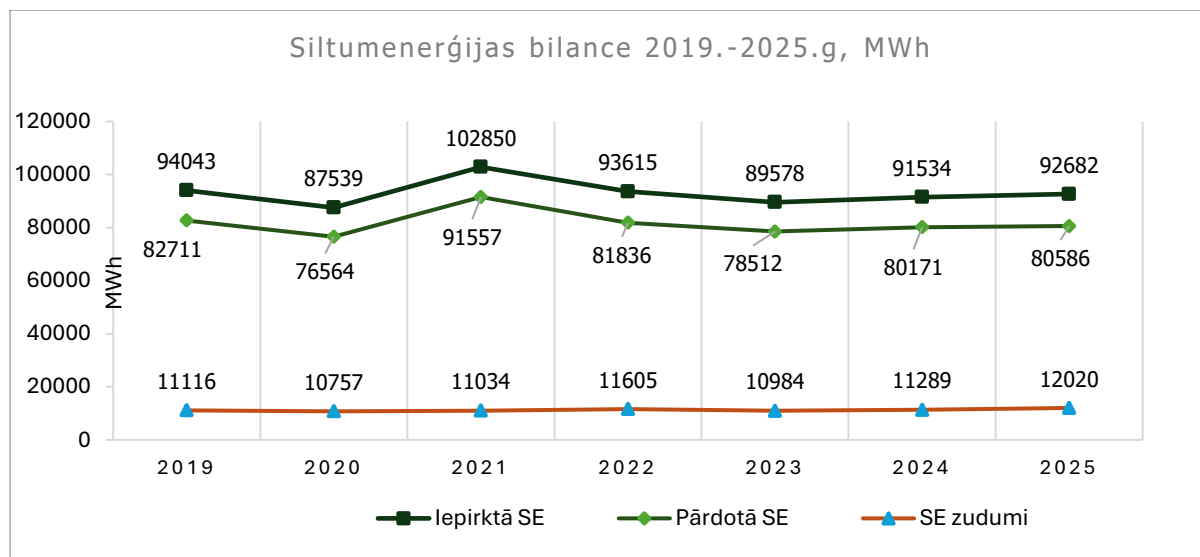
Āra gaisa temperatūra un grādu dienu skaits apkures periodā:

Tabula Nr.14

Gads	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Vidējā āra gaisa temperatūra apkures sezonā, °C	2.35	3.63	0.08	1.30	1.24	2.17	3.83
Grādu dienas	3 317	3 061	3 789	3 539	3 528	3 373	3 007
Relatīvie siltuma zudumi, %	11.8	12.3	10.7	12.4	12.3	12.3	13.0

Siltumenerģijas (SE) balance, MWh,

Grafiks Nr.2



Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Ieņēmumi no ūdenssaimniecības pakalpojumiem:

Tabula Nr.15

Pakalpojuma veids	2024	2025	+/- %
Ūdensapgādes pakalpojumi	1 042 050	1 261 506	21.1%
Kanalizācijas pakalpojumi (centralizētajos tīklos savāktais apjoms)	1 499 426	1 816 636	21.2%

Ieņēmumu no ūdenssaimniecības pakalpojumiem pieaugums:

- ❖ 2025.gadā salīdzinot ar 2024.gadu palielinājies sniegto pakalpojumu apjoms Valmierā, Valmiermuižā;
- ❖ Ieņēmums no jauna pievienotām pakalpojumu sniegšanas teritorijām;
- ❖ ŪK tarifu izmaiņas 2025.gadā.

Ieņēmumi no siltumenerģijas pārvades, sadales un tirdzniecības pakalpojumiem:

Tabula Nr.16

Pakalpojuma veids	2024	2025	+/- %
Siltumenerģijas apgādes pakalpojums	5 819 610	5 885 944	1.1%

Ieņēmumi no pārējie maksas pakalpojumiem:

Tabula Nr.17

Pakalpojumu veids	2024	2025	+/- %
Dažādi pakalpojumi (transporta, asenizācijas pakalpojumi, laboratorijas, būvniecības u.c. pakalpojumi, pievienojuma maksa)	403 199	398 942	-1.1%

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Finanšu rādītāji, kas nosaka Sabiedrības spēju aizņemties:

Tabula Nr.18

Rādītājs	Robežvērtība	Vērtība 31.12.2024.	Vērtība 31.12.2025.
DEBT/EBITDA	<2.5	1.1	0.8
Pašu kapitāla īpatsvars, %	25.0	51.6	57.3
DSCR	>1.2	3.3	4.1

Tabula Nr.19

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.20

Rādītājs	2024	2025
Likviditātes koeficients kopējais (ieteicamā robežvērtība 1-2)	0.8	1.8
Likviditātes koeficients absolūtais (ieteicamā robežvērtība 0.2-0.3)	0.1	0.5

Tabula Nr.21

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.22

Rādītājs	2024	2024 ar korekciju ¹	2025
Apgrozāmais kapitāls (EUR) bez nākamo periodu ieņēmumiem īstermiņa daļas	(359 099)	587 151	1 019 106
Apgrozāmais kapitāls (neatskaitot NPI)	(851 720)	94 530	514 738

Tabula Nr.23

Apgrozāmais 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 Apgrozāmais 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, posteņi "Pārējie kreditori".

Rentabilitāte :

Tabula Nr.24

Rādītājs	2024	2025
Neto peļņas rādītājs (%)	2.0	4.4
ROE, %	0.8	1.6
ROA, %	0.6	1.0

Tabula Nr.25

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 svarīgākajiem 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.26

Rādītājs	2024	2025
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu, %	53.9	60.3
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām, %	97.9	101.2

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

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

Tabula Nr.27

Rādītājs	2024	2025
Saistību* īpatsvars bilancē, %	48.4	42.7
Saistību* attiecība pret pašu kapitālu	0.9	0.7
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	3.2	9.9

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

Debitoru parādi:

Debitoru parādu aprīte dienās:

Tabula Nr.28

Rādītāji	2024	2025
Debitoru parādu aprītes koeficients, dienas	67	56

Sabiedrības mārketinga un citas ārējās komunikācijas aktivitātes

Sabiedrība pārskata gada laikā organizēja ekskursijas Valmieras pilsētas 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 2026.gadā:

1. Pamatojoties uz Valmieras novada pašvaldības domes 27.11.2025. lēmumu Nr.766 (protokols Nr.22,20.š) "Par SIA "Valmieras ūdens", Pašvaldības SIA "Rūjienas siltums" un sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Kocēnu komunālā saimniecība" reorganizācijas uzsākšanu", 2025.gada decembra mēnesī uzsākts iepriekš minēto VNP kapitālsabiedrību reorganizācijas process apvienošanas ceļā, kurā SIA "Valmieras ūdens" ir iegūstošā sabiedrība. Reorganizācijas procesu plānots pabeigt 2026.gada jūlijā mēnesī, SIA "Valmieras ūdens" kļūstot par vienīgo regulēto ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju Valmieras novadā, kā arī regulēto siltumapgādes pakalpojumu sniedzēju ne tikai Valmieras pilsētā un Viestura laukumā, Valmiermuižā, bet arī Rūjienas pilsētā, Naukšēnu, Vaidavas, Rubenes, Bērzaines, Burtņieku, Zilākalna, Kocēnu ciemos un apdzīvotā vietā "Penči", Valmieras novadā;
2. 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, atbilstoši ar CFLA 19.05.2025. noslēgtā līguma Nr. 2.2.1.1/1/24/A/009 nosacījumiem;
3. Atjaunot Sabiedrības īpašumā esošos pamatlīdzekļus, lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus un uzlabotu energoefektivitātes rādītājus atbilstoši SIA "Valmieras ūdens" 2026.gada Investīciju plānam;
4. Piedalīties kā Sadarbības partnerim Valmieras novada pašvaldības Projektos, kuros finansējumu tajā skaitā ES fondu līdzfinansējumu, nodrošina Valmieras novada pašvaldība:
 - 4.1. 06.06.2024. sadarbības līgums Nr. 06.6984/9.91.2/24/1, projekta "Industriālo teritoriju attīstība Valmieras valstspilsētā – 3.kārta";
 - 4.2. 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 moblais 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, noslēdzoties Sabiedrības reorganizācijas procesam;
8. Digitalizēt sabiedrības dokumentu apriti, ieviešot dokumentu vadības sistēmu;
9. Nodrošināt stabilu naudas plūsmu, regulāri kontrolējot debitoru parādu apriti;
10. Ieviest Energoaudita (2026-2030) ietvaros noteiktos pasākumus un informēt par rezultātiem Būvniecības valsts kontroles biroju;
11. Jaunu aizņēmumu piesaiste, lai īstenotu plānoto projektu "Valmieras pilsētas bioloģisko notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darbības uzlabošanai" un ŪKT izbūve Strenču pilsētā, kā arī citus projektus atbilstoši 2026. gada investīciju plānam.

Sabiedrības attīstības riski

Lielākie riski pašreizējās ekonomiskās situācijas apstākļos Sabiedrības 2026. gada saimnieciskajā darbībā:

- ❖ ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu palielinājums, paplašinoties Sabiedrības ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas teritorijai;
- ❖ finanšu resursu pietiekamība attīstībai, paplašinoties ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas teritorijai un ņemot vērā tehniski slikto stāvokli lielākajā daļā ūdenssaimniecības sistēmu ārpus Valmieras pilsētas, kā arī Sabiedrības reorganizācijas procesā palielinoties ar siltumapgādes pakalpojumu nodrošināmo

- apdzīvoto vietu skaitam;
- ❖ iespējama pakalpojumu pircēju maksātspējas pasliktināšanās energoresursu cenu svārstību un ģeopolitiskās situācijas ietekmē, kas varētu apgrūtināt Sabiedrību kārtot savas parādsaistības.

Sabiedrības peļņa pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadu ir noslēgusi ar peļņu 414 329 EUR.

Sabiedrības valde iesaka:

1. Atbilstoši 30.09.2021. Valmieras novada pašvaldības kapitālsabiedrību un kapitāla daļu pārvaldības noteikumu VII nodaļas 50.punktam izmaksāt dividendēs 10% no pārskata gada tīrās peļņas t.i. 41 433 EUR;
2. 90% no pārskata gada peļņas t.i. 372 896 EUR novirzīt Sabiedrības attīstībai, lai veiktu 2026.gada Investīciju plānā paredzēto pamatlīdzekļu iegādi:
 - 2.1. Kravas auto ar manipulatoru 215 000 EUR;
 - 2.2. Kanalizācijas tīkla pārbūve Dārza ielā, Sedā, Valmieras novadā 65 418 EUR;
 - 2.3. Siltumtrases Linarda Laicena ielā 13 un 15, Valmierā un ar būvdarbiem saistītā ūdensapgādes tīkla Rūpniecības ielā 40, Valmierā pārbūve 41 700 EUR;
 - 2.4. Gāzes katla nomaiņa Grišļu ielā 6, Valmierā 31 000 EUR;
 - 2.5. Jumta nomaiņa kanalizācijas sūkņētavai Rūpniecības 50, Valmierā 14 997 EUR;
 - 2.6. Ūdensapgādes tīkla pārbūve Parka ielā, Valmierā 4 781 EUR (plānots kopā 55 500 EUR).

Sabiedrības 2024.gada peļņas izlietojums

2025. gadā attīstībai novirzītā 2024. gada peļņa 176 648 EUR (03.07.2025. dalībnieku sapulces protokols Nr.1-23/8) izmantota investīcijām atbilstoši apstiprinātajam 2025.gada investīciju plānam, tajā skaitā:

1. Universālā pašgājējmašīna 125 250 EUR (plānots 92 250 EUR);
2. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu Mūrmuižā izbūve 51 398 EUR (plānots 84 398 EUR) izpildei.

Indulis Frišfelds
Valdes priekšsēdētājs

Gints Konošonoks
Valdes loceklis

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA UN VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 32. LĪDZ 40. 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.