

SIA „Vnk serviss”
Adrese: Saules iela 19, Ventspils, LV-3615
Reģistrācijas numurs: 41203017566

Starpperiodu pārskats
Par periodu: 01.01.2026.-30.06.2026

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“Vnk serviss”
REVIDENTA NEPĀRBAUDĪTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU PĀRSKATS PAR
2026.GADA 6. MĒNEŠIEM

Saturs

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikumi	12

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA “V NK serviss”
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	41203017566, Ventspils, 11.01.2002
Adrese	Saules iela 19, Ventspils, LV-36015 no 01.08.2024 Rūpnīcas iela 2-31, Ugāle, Ugāles pag., Ventspils nov., LV-3615 līdz 31.07.2024
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (NACE2 68.20) Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata (NACE2 6832) Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (NACE2 3530) Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (NACE 3600) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (NACE 3700)
Dalībnieks	Ventspils novada dome, pieder 100% kapitāldaļas
Valde Valdes loceklis	Gatis Grāvītis, amatā no 01.08.2024
Starpperiodu pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Ina Stūra
Pārskata periods	2026.gada 1.janvāris – 30.jūnijs

Vadības ziņojums **2026.gada 6.mēnešu darbības pārskatam**

Vispārīga informācija par sabiedrību

SIA “V NK serviss” ir 100% Ventspils novada pašvaldībai piederoša kapitālsabiedrība, kas vēsturiski dibināta 11.01.2002. kā Ugāles pagasta bezpeļņas organizācija - sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Ugāles namu pārvalde”, pēc tam 09.11.2004. ierakstīta Komercreģistrā kā pašvaldības SIA “Ugāles nami”.

Līdz 2017. gada oktobrim Sabiedrība bija lokāli strādājošs uzņēmums Ugāles pagastā un Puzes pagasta Blāzmas ciemā, kas nodarbojās ar ūdensapgādi un notekūdeņu attīrīšanu, kā arī ar siltumapgādi Ugāles pagasta un Puzes pagasta Blāzmas ciema patērētājiem, t.sk. nodrošināja dzīvojamo māju pārvaldības funkciju īstenošanu un pašvaldības īres fonda pārvaldību, bet sākot ar 2018. gadu iepriekšējo pārskata gadu laikā uzņēmums, savstarpēji noslēgto līgumu ietvaros ar Ventspils novada pašvaldību, uzsāka nodrošināt siltumapgādes, ūdensapgādes, notekūdeņu attīrīšanas, dzīvojamā fonda pārvaldības un pašvaldības īres fonda pārvaldības pakalpojumu sniegšanu arī citu pagastu iedzīvotājiem pagastu iedzīvotājiem, pārskata periodā nodrošinot augstākminētos pakalpojumus visā Ventspils novada pašvaldības reģionā.

Sabiedrības darbības mērķis ir nodrošināt pašvaldības deleģēto funkciju izpildi komunālo pakalpojumu jomā, sniedzot kvalitatīvus un nepārtrauktus pakalpojumus novada iedzīvotājiem un institūcijām.

Sabiedrība darbojas saskaņā ar Statūtiem un Ventspils novada pašvaldības kapitāldaļu turētāja lēmumiem un rīkojumiem, īstenojot SIA “V NK serviss” plānoto 2026.gada budžetu.

SIA “V NK serviss” nepieciešams Ventspils novada domes apstiprinājums attiecībā uz tarifiem, investīciju plānošanu, aizņēmumiem, nozīmīgu iegāžu un piegāžu līgumu slēgšanu, lielāku iekārtu iepirkumu un nomaiņu, izmaiņām štatu sarakstā un citu nozīmīgu lēmumu pieņemšanā.

SIA “V NK serviss” nepieciešams Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprinājums attiecībā uz siltuma un ūdensapgādes tarifiem, kā arī Dalībnieku sapulces apstiprinājums attiecībā uz investīciju plānošanu, nozīmīgu iegāžu un piegāžu līgumu slēgšanu, lielāku iekārtu iepirkumu un nomaiņu, izmaiņām štatu sarakstā, dalībai Eiropas Savienības projektos, aizņēmumiem un citu nozīmīgu lēmumu pieņemšanā.

Uzņēmuma pamatdarbības jomas

Uzņēmuma pamatdarbības jomas, kurās uzņēmums sniedz pakalpojumus juridiskām un fiziskām personām Ventspils novadā, ir:

- siltumapgāde;
- ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde;
- notekūdeņu savākšana un attīrīšana;
- daudzdzīvokļu dzīvojamo māju pārvaldība.

Papildus uzņēmums nodrošina Ventspils novada pašvaldībai piederošo īres dzīvokļu fonda pārvaldību (īres pakalpojumu joma) un paralēli savai pamatdarbībai vēsturiski sniedz citus papildus pakalpojumus, kas saistīti ar tiešās pamatdarbības nodrošināšanu.

Sabiedrība nodrošina pakalpojumu pieejamību visā Ventspils novada teritorijā, īstenojot pašvaldības deleģētās funkcijas sabiedrības interesēs.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2026. gada finanšu gada pirmais pusgads ir noslēgts ar apgrozījumu 1 444 913 EUR un ar peļņu 225 869 EUR apmērā, kas, vērtējams kā stabils rezultāts un ir tuvu 2026. gada budžetā plānotajam.

Arī 2026.gadā kā viens no galvenajiem fiskālajiem mērķiem ir saglabāt kapitālsabiedrības darbības turpināšanas principu un stabilus finanšu rādītājus, kas arī sekmīgi tiek īstenots. Pārskata periodā rezultāts ir pozitīvs. Sasniegtais rezultāts apliecina stabilu un pārdomātu uzņēmuma finanšu pārvaldību, kā arī efektīvu saimniecisko darbību.

Peļņas rādītājs nodrošināts, turpinot īstenot sistemātisku un rūpīgu darbu ieņēmumu precīzā uzskaitē un fiksēšanā, tādējādi nodrošinot pilnīgu un savlaicīgu ieņēmumu atspoguļošanu grāmatvedībā. Vienlaikus pārskata periodā īpaša uzmanība tika pievērsta izmaksu izvērtēšanai un kontrolei, analizējot izdevumu pamatotību un optimizācijas iespējām.

Papildus tiek veikti pasākumi zaudējumu novēršanai, identificējot un likvidējot tehnoloģiskos trūkumus, kas iepriekš radīja neefektivitāti un potenciālus finanšu zaudējumus, tas sekmē resursu efektīvāku izmantošanu un darbības procesu sakārtošanu.

Kopumā uzņēmuma darbība pārskata periodā vērtējama kā stabila, ar kontrolētu izmaksu struktūru un ilgtspējīgu rentabilitātes līmeni.

Pašu kapitāls 30.06.2026. ir lielāks par pusi no pamatkapitāla 1'446'386 EUR un sastāda 1 002 354 EUR, taču jāņem vērā uzņēmuma specifisko darbības ciklu un sezonālītāti. Uzņēmuma ieņēmumi būtiski svārstās sezonas ietvaros, un pašreizējā perioda finanšu rādītāji neatspoguļo pilnu gada darbības rezultātu.

Būtiskākās, iepriekš plānotās un īstenotās aktivitātes finanšu pārskata periodā

Pārskata periodā, paralēli operatīvās darbības nodrošināšanai, mērķtiecīgi fokusējoties uz jauno grantu līgumu ieviešanu notekūdeņu pakalpojumu jomā, kā arī uz regulēto tarifu projektu apstiprināšanu vai pārskatīšanu, ir panākta stabila uzņēmuma pārvaldība. Veicot stratēģiskas un rezultatīvas darbības debitoru parādu piedziņas jomā, uzņēmums nodrošina efektīvu naudas plūsmas pārvaldību un uzlabo finansiālo stabilitāti. Šīs darbības ir būtiski veicinājušas uzņēmuma darbības efektivitātes paaugstināšanu un ilgtspējīgas attīstības nodrošināšanu nākotnē.

Turpinās 2023. gadā uzsākās starptautiskā INTERREG projekta NURSECOAST-II īstenošana ar uz periodu no 2023 līdz 2026 piesaistīto grantu finansējumu 393 705 EUR apmērā notekūdeņu pakalpojumu jomas sakārtošanai Blāzmas ciemā, Jūrkalnes pagastā, kā arī uzņēmumā kopumā uzlabojot notekūdeņu monitoringa infrastruktūru un pieeju kvalitatīvajiem monitoringa datiem objektīvu secinājumu iegūšanai. INTERREG projektu atbalsta intensitāte ir 80%, kas ļauj īstenot infrastruktūras sakārtošanas aktivitātes ar lielu Eiropas Savienības finansējuma atbalsta īpatsvaru, tādā veidā ilgtermiņā samazinot uz tarifiem attiecināmās izmaksas. Tāpat projektu īstenošanai ir iespējams attiecināt arī daļu no projektu īstenošanā iesaistītā personāla izmaksām, tādā veidā samazinot uz tarifiem attiecināmās izmaksas. Bez iepriekš minētā, dalība starptautiskos projektos nodrošina uzņēmuma personālam iespēju pārņemt labāko Eiropas praksi, kā arī celt profesionālo personāla kompetenci.

Lai atjaunotu un sakārtotu ilgstoši sliktā tehniskā stāvoklī esošos daudzdzīvokļu māju kopīpašumus, uzņēmums, piesaistot profesionālus apsaimniekošanas jomas speciālistus, sākot no 2022. gada sākuma ir spējis sekmīgi uzsākt ALTUM remontdarbu programmas finansējuma piesaisti un šo projektu īstenošanu tām novada daudzdzīvokļu mājām, kurās par to lēmusi kopsapulce, ar nolūku sakārtot šo māju kopīpašuma stāvokli, kā arī netieši veicinot energoefektivitāti. Kopumā uz pārskata perioda beigām īstenoti vai būvniecības stadijā atrodas 32 šādi remontdarbu projekti, pārsvārā jumta seguma nomaiņas darbiem, bet ne tikai, par kopējo noslēgto līgumu summu remontdarbiem 1 864 900 EUR apmērā.

Paralēli turpinās darbs ar klientu servisa kvalitātes uzlabošanu, personāla kompetenču paaugstināšanu, sagatavošanās darbībām māju automatizētu atskaišu ģenerēšanas ieviešanai, jaunas mājas lapas izstrādi un komunikācijas rīku izstrādei uzņēmuma mājas lapā, u.c.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrības turpmākā attīstība tiek īstenota, balstoties uz SIA “V NK serviss” plānoto budžetu, kur kā 2026. gada galvenās prioritārās aktivitātes paredzētas jau 2023. gadā iesāktu aktivitāšu īstenošanas turpināšana, piemēram, turpināt uzlabot iekšējos procesus, produktivitāti, efektivitāti, informācijas aprites precizitāti un ātrumu, celt darbinieku profesionālo kompetenci un uzsākt darbu pie personālu motivējošas atalgojuma politikas izstrādes, pēc iespējas gatavot ES projektu pieteikumus līdzfinansējuma piesaistei stratēģijas mērķu sasniegšanai un aktivitāšu ieviešanai, realizēt iesāktu INTERREG projektu, pārnest labākās kompetences un zināšanas ūdenssaimniecības pārvaldības jomā no pieredzējušākiem Eiropas uzņēmumiem uz darbības reģionu, turpināt ALTUM projektu koordināciju pārvaldībā esošajās daudzdzīvokļu mājās, kā arī izstrādāt ilgtermiņa ūdenssaimniecības sakārtošanas vīziju, u.c.

Stratēģiskie uzņēmuma vadības izvirzītie mērķi ir patstāvīga tarifu pārskatīšana, regulāra un operatīva finanšu datu analīze, izmaksu pamatotības un lietderīguma izvērtēšana, digitalizācijas aktivitāšu īstenošana un arī pakalpojumu kvalitātes un klientu apkalpošanas servisa pilnveidošana, ieviešot mūsdienīgākās tehnoloģijas un rīkus operativitātes, efektivitātes un procesu caurspīdīguma nodrošināšanai.

Sabiedrība, pēc pārskata perioda noslēgšanas, turpina izvērtēt, vai ir radušies kādi vērā ņemami riski Sabiedrības turpmākajai darbībai un finanšu rādītājiem, un tādi nav tikuši konstatēti.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi nākamajos periodos

Uzņēmums deleģētās siltumapgādes un ūdensapgādes nodrošināšanas funkcijas lielā mērā, it īpaši ūdenssaimniecībā, īsteno uz Ventspils novada pašvaldības bezatlīdzības lietošanā nodotajiem pamatlīdzekļiem. Šo funkciju īstenošanas nodrošināšanā rodas patstāvīgas izmaksas, kas ikgadēji caur peļņas zaudējumu aprēķina neto rezultātu atspoguļojas bilances pasīva pašu kapitāla sadaļā to samazinot, kamēr paši uzturamie aktīvi faktiski neatspoguļojas uzņēmuma bilances sastāvā. Šo aktīvu uzturēšana ārpusbilancē ilgtermiņā atstāj negatīvu iespaidu uz uzņēmuma finansiālo situāciju, jo apkalpojamie un remontējamie pamatlīdzekļi neatrodas uzņēmuma bilances aktīvu sadaļā.

Kā būtiskākie riski vērtējami aizvien pieaugošā trūkstošo speciālistu problēma reģionā, inflācijas un dzīves dārdzības seku atstātā ietekme uz darbiniekiem un arī uz klientiem, kas varētu apgrūtināt iedzīvotāju maksātspēju visa gada garumā, kā arī darbinieku izšķiršanos par labu labāk atalgotiem darbiem.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli uz starpperiodu pārskata beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2026.gada 31.martā, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par Sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Valdes loceklis **Gatis Grāvītis**

Finanšu pārskata pielikumi

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2026.gada 6.mēnešiem un 2025.gadu.

	Pielikumi	2026 6.mēneši EUR	2025 EUR
Neto apgrozījums	2	1 444 913	2 435 016
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(1 092 466)	(2 071 010)
Bruto peļņa vai zaudējumi		352 447	364 006
Administrācijas izmaksas	4	(149 944)	(295 139)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	79 272	218 527
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(4 882)	(40 371)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(51 024)	(127 187)
<i>citām personām</i>		<i>(51 024)</i>	<i>(127 187)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		225 869	119 836
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(16 815)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		225 869	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		225 869	103 021

Pielikumi no 12. līdz 16. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikumi

Bilances 2026.gada 30.jūnijā un 2025. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	30.06.2026 EUR	31.12.2025 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		413	570
Nemateriālie ieguldījumi kopā		413	570
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		2 730 935	2 771 997
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 730 935	2 771 997
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		19 310	16 605
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 421 201	2 495 675
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		249 497	154 565
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		44 321	27 386
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		15 000	17 200
Pamatlīdzekļi kopā		5 480 264	5 483 428
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	7	1 281 879	995 758
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1 281 879	995 758
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		6 762 556	6 479 756
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		20 959	14 701
Krājumi kopā		20 959	14 701
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	337 421	390 268
Radniecīgo sabiedrību parādi		34 786	103 913
Citi debitori	7	61 831	96 903
Nākamo periodu izmaksas	8	32 101	31 783
Uzkrātie ieņēmumi		28 226	73 566
Debitori kopā		494 365	696 433
IV Nauda		607 546	415 955
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 122 870	1 127 089
Aktīvu kopsumma		7 885 426	7 606 845

Pielikumi no 12. līdz 16. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikumi

Bilances 2026.gada 30.jūnijā un 2025. gada 31.decembrī

<u>PASĪVS</u>	<u>Pielikumi</u>	<u>30.06.2026</u> <u>EUR</u>	<u>31.12.2025</u> <u>EUR</u>
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 446 386	1 446 386
<u>Rezerves:</u>			
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(669 901)	(772 922)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		225 869	103 021
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(444 032)</i>	<i>(669 901)</i>
Pašu kapitāls kopā		1 002 354	776 485
Kreditore			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	40 371	40 371
Citi aizņēmumi	10	4 853 183	4 512 635
Nākamo periodu ieņēmumi		1 491 334	1 488 358
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		6 384 888	6 041 364
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	2 718	9 605
Citi aizņēmumi	10	171 804	307 790
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		37 419	141 797
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		554	390
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		38 390	80 339
Pārējie kreditori		136 098	107 179
Nākamo periodu ieņēmumi		35 116	73 569
Uzkrātās saistības	11	76 085	68 327
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		498 184	788 996
Kreditore kopā		6 883 072	6 830 360
Pasīvu kopsumma		7 885 426	7 606 845

Pielikumi no 12. līdz 16. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikumi

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par gadiem, kas noslēdzas 2026.gada 30.jūnijā un 2025. gada 31.decembrī

	30.06.2026	31.12.2025
	EUR	EUR
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	1 446 386	1 446 386
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	<u>1 446 386</u>	<u>1 446 386</u>
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	(669 901)	(772 922)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	225 869	103 021
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	<u>(444 032)</u>	<u>(772 922)</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	776 485	740 192
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	<u>1 002 354</u>	<u>673 464</u>

Pielikumi no 12. līdz 16. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikumi

2026. gada 6.mēnešu un 2025. gada naudas plūsmas pārskati

	2026 6.meneši EUR	2025 EUR
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	225 869	119 836
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	172 870	369 092
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	157	556
- Procentu izmaksas	51 024	127 187
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	449 920	616 671
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(6 258)	14 875
- Debitoru samazinājums	167 589	27 094
- Kreditoru samazinājums	(128 148)	(16 431)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	483 103	642 209
- Izdevumi procentu maksājumiem	(58 366)	(138 436)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(16 815)	(20 404)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	407 922	483 369
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(169 705)	(149 347)
- Izsniegtie aizdevumi	(320 204)	(587 638)
- Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	68 562	137 341
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(421 347)	(599 644)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Saņemtie aizņēmumi	384 562	553 237
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(179 546)	(321 083)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	205 016	232 154
Pārskata gada neto naudas plūsma	191 591	115 879
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	415 955	300 076
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	607 546	415 955

Pielikumi no 12. līdz 15. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikumi

1.

Vispārīgo uzskaites principu kopsavilkums

Sabiedrības starpperiodu finanšu pārskats, kas sastāv no kas sastāv no bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, pašu kapitāla izmaiņu pārskata, starpperiodu naudas plūsmas pārskata un pielikuma ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas Grāmatvedības likumu, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un MK 22.12.2015 noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei. Naudas plūsmas pārskats sagatavots piemērojot netiešo metodi.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. (1.6.)

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata periodā vai iepriekšējos periodos, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad starpperiodu pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata periods tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata periodu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
- ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 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.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē starpperiodu finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē starpperiodu finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojtajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Finanšu pārskata pielikumi

Sabiedrība iekļauj pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksās saņemto aizņēmumu, kas izmantoti aktīvu izveidei, procentu izmaksas.

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai starpperiodu pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši iegādes izmaksām (turpmāk – arī krājumu sākotnējā vērtība).

Krājumu iegādes izmaksās iekļauj preces vai pakalpojuma pirkšanas cenu (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi, ja tādi ir.

Krājumu vērtības samazinājumu lēnas aprites un bojātām precēm uzrāda postenī – pārējās saimnieciskās darbības izmaksas, savukārt atcēlta vērtības samazinājuma korekciju – pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi.

Pārdoto krājumu vienību uzskaites vērtību atzīst par izmaksām tajā pārskata periodā, kurā atzīti attiecīgo krājumu pārdošanas ieņēmumi. Krājumu sastāvā tiek uzskaitīti arī dzīvokļi, kuri iegādāti pārdošanai. Ja pirms pārdošanas periodā tiek veikti minēto dzīvokļu remonts, tad visas izmaksas tiek uzskaitītas katram dzīvoklim atsevišķi, kas arī veido pārdošanai paredzēto dzīvokļu uzskaites vērtību.

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

Bilances postenī “Uzkrātās saistības” norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata periodā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas un Valsts kases kontu atlikumiem.

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

2.

Neto apgrozījums

	2026 6.mēneši EUR	2025 EUR
Ieņēmumi no apkures	778 601	1 121 834
Ieņēmumi no apsaimniekošanas	186 298	374 228
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	199 049	401 702
Ieņēmumi no ūdenssaimniecības	157 578	316 626
Ieņēmumi no tīres pašvaldības īpašumā esošajiem dzīvokļiem	38 809	84 716
Ieņēmumi par dažādiem pakalpojumiem	84 578	135 910
	1 444 913	2 435 016

3.

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

	2026 6.mēneši EUR	2025 EUR
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	330 726	468 374
Personāla izmaksas	274 766	571 332
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	272 760	598 306
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	164 864	324 446
Transporta izmaksas	34 675	67 641
Nodokļi un valsts nodevas	7 697	18 664
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstījumi	2 781	2 589
Apdrošināšanas maksājumi	2 896	5 744
Pārējās ražošanas izmaksas	1 301	13 914
	1 092 466	2 071 010

Finanšu pārskata pielikumi

4.

Administrācijas izmaksas

	2026.gada 3.mēneši EUR	2025 EUR
Personāla izmaksas	122 675	241 579
Biroja uzturēšanas izdevumi	16 295	28 938
Transporta un komandējumu izmaksas	4 509	7 768
Profesionālie pakalpojumi	1 563	6 170
Juristu pakalpojumu izdevumi	2 316	3 640
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	654	2 007
Sakaru izmaksas	359	1 232
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	641	1 179
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas izdevumi	116	2 127
Pārējās administrācijas izmaksas	816	499
	149 944	295 139

5.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2026 6.mēneši EUR	2025 EUR
Ieņēmumi no Eiropas Savienības un pašvaldības finansiālā atbalsta	47 196	178 593
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	28 126	34 681
Citi nebūtiski ieņēmumi	3 950	5 253
	79 272	218 527

6.

Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.06.2026 EUR	31.12.2025 EUR
Norēķini ar juridiskajām personām	20 133	23 509
Norēķini ar fiziskajām personām	633 744	711 354
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(316 456)	(344 594)
	337 421	390 269

7.

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

¹Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju īpašnieku parādi Sabiedrībai par Sabiedrības īstenoto projektu "Daudzdzīvokļu mājas Skolas 5, Ugālē, Ugāles pagastā, Ventspils novadā atjaunošanas un energoefektivitātes uzlabošana ar Altum grantu". Projekts īstenots piesaistot kredītiestādes finansējumu, skatīt 9.pielikumu, ar dzīvokļu īpašniekiem noslēdzot vienošanos par pakāpenisku samaksu veikšanu saskaņā ar rēķinu, kas tiek izrakstīts katru mēnesi.

² Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju īpašnieku parādi Sabiedrībai par Sabiedrības īstenotiem projektiem "Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju atjaunošanas un energoefektivitātes uzlabošana" vairākos pagastos Ventspils novadā. Projekti īstenoti piesaistot AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" finansējumu, skatīt 10.pielikumu, ar īpašniekiem noslēdzot vienošanos par pakāpenisku samaksu veikšanu saskaņā ar rēķinu, kas tiek izrakstīts katru mēnesi.

Finanšu pārskata pielikumi

	30.06.2026			Izmaiņas 2026. gada 6.mēn. EUR	31.12.2025		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā		Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
Skolas iela 5, Ugāle, Ugāles pagasts ¹	40 371	4 310	44 681	(7 598)	40 371	11 908	52 279
Krasti, Stikli, Puzes pagasts ²	21 427	471	21 898	(1 834)	21 427	2 305	23 732
Zūras 9, Zūras, Vārves pagasts ²	18 123	511	18 634	(436)	18 123	947	19 070
Atvari, Blāzma, Puzes pagasts ²	22 160	1 053	23 213	(832)	22 160	1 885	24 045
Dimanti, Usma, Usmas pagasts ²	51 884	3 062	54 946	(1 162)	51 884	4 224	56 108
Rūpnīcas iela 4, Ugāle, Ugāles pagasts ²	29 405	2 258	31 663	(517)	29 405	2 775	32 180
Rūpnīcas iela 3, Ugāle, Ugāles pagasts ²	41 959	3 364	45 323	(562)	41 959	3 926	45 885
Celtņieki 2, Tārgale, Tārgales pagasts ²	85 280	2 286	87 566	(1 558)	85 280	3 844	89 124
Varavīksnes, Ance, Ances pagasts ²	19 502	1 431	20 933	(1 368)	19 502	2 799	22 301
Dzintari, Usma, Usmas pagasts ²	25 040	1 473	26 513	(2 191)	25 040	3 664	28 704
Rubīni, Usma, Usmas pagasts ²	17 566	1 740	19 306	(1 016)	17 566	2 756	20 322
Rūpnīcas iela 8, Ugāle, Ugāles pagasts ²	83 729	7 269	90 998	(4 020)	83 729	11 289	95 018
Skolas iela 1, Ugāle, Ugāles pagasts ²	11 563	788	12 351	(628)	11 563	1 416	12 979
Vīoli, Ance, Ances pagasts ²	21 765	591	22 356	(313)	21 765	904	22 669
Zūras 3, Zūras, Vārves pagasts ²	35 454	1 188	36 642	(988)	35 454	2 176	37 630
Meldri, Blāzma, Puzes pagasts ²	12 137	155	12 292	(219)	12 137	374	12 511
Skolas iela 4, Ugāle, Ugāles pagasts ²	33 964	1 755	35 719	(2 096)	33 964	3 851	37 815
Sildegas, Blāzma, Puzes pagasts ²	51 289	3 588	54 877	(2 682)	51 289	6 270	57 559
Celtņieki 1, Tārgale, Tārgales pagasts ²	25 638	770	26 408	(613)	25 638	1 383	27 021
Dzeņi, Zūras, Vārves pagasts ²	33 747	2 177	35 924	(1 526)	33 747	3 703	37 450
Druvas, Ance, Ances pagasts ²	25 362	2 876	28 238	(473)	25 362	3 349	28 711
Rūpnīcas iela 2, Ugāle, Ugāles pagasts ²	60 812	2 386	63 198	(1 188)	60 812	3 574	64 386
Rūpnīcas iela 1, Ugāle, Ugāles pagasts ²	55 427	3 409	58 836	(3 782)	55 427	7 191	62 618
Strazdiņi, Ziras, Ziru pagasts ²	33 697	595	34 292	(693)	33 697	1 288	34 985
Zūras 4, Zūras, Vārves pagasts ²	86 297	2 800	89 097	(2 499)	86 297	5 299	91 596
Tērces, Ziras, Ziru pagasts ²	52 159	1 315	53 474	(1 145)	52 159	2 460	54 619
Dimanti, Usma, Usmas pagasts ²	271 452	1 645	273 097	273 097	-	-	-
Krasti, Stikli, Puzes pagasts ²	14 669	5 815	20 484	20 484	-	-	-
	1 281 879	61 081	1 342 960	251 642	995 758	95 560	1 091 318

8.

Nākamo periodu izmaksas

	30.06.2026	31.12.2025
	EUR	EUR
Nākamo periodu izdevumi ūdenssaimniecības materiāliem	8 375	10 813
Katlu māju ierīkošanas projektu izmaksas	9 415	9 415
Apdrošināšanas maksājumi	5 836	1 643
Citas izmaksas	8 475	9 913
	32 101	31 784

9.

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	30.06.2026			Izmaiņas 2026.gada 6.mēn.	31.12.2025		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā		Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur		Eur	Eur	Eur
Swedbank, AS	40 371	2 718	43 089	(6 887)	40 371	9 605	49 976
	40 371	2 718	43 089	(6 887)	40 371	9 605	49 976

Finanšu pārskata pielikumi

10.

Citi aizņēmumi

	30.06.2026				Izmaiņas 2026.gada 3.mēn.	31.12.2025			
	Ilgtermiņa daļa EUR	Īstermiņa daļa EUR	Uzkrāti % EUR	Kopā EUR		Ilgtermiņa daļa EUR	Īstermiņa daļa EUR	Uzkrāti % EUR	Kopā EUR
Valsts kase	3 557 248	99 804	25 036	3 682 088	(113 639)	3 557 248	212 598	25 881	3 795 727
AS "Attīstības finanšu institūcija Altum"	1 216 494	38 378	-	1 254 872	230 351	955 387	69 134	-	1 024 521
Finanšu līzings	79 441	8 586	-	88 027	87 852	-	175	-	175
	4 853 183	146 768	25 036	5 024 987	204 564	4 512 635	281 907	25 881	4 820 423

11.

Uzkrātās saistības

	30.06.2026 EUR	31.12.2025 EUR
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	73 441	65 133
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 644	3 194
	76 085	68 327

Starpperiodu pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

Ina Stūra