

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

Starpperiodu pārskats
Par periodu: 01.01.2025.-30.09.2025

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“Vnk serviss”
REVIDENTA NEPĀRBAUDĪTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU PĀRSKATS PAR
2025.GADA 9. 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
Valdes locekle	Diāna Skudra, amatā no 22.12.2020. līdz 31.07.2024
Starpperiodu pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Ina Stūra
Pārskata periods	2025.gada 1.janvāris – 30.septembris

Vadības ziņojums **2025.gada 9.mēnešu darbības pārskatam**

Par kapitālsabiedrību

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 kapitālsabiedrība 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.

Komerksabiedrība darbojas saskaņā ar Statūtiem un Ventspils novada pašvaldības kapitāldaļu turētāja lēmumiem un rīkojumiem, īstenojot SIA “V NK serviss” vidēja termiņa attīstības stratēģijā 2021-2025 noteikto mērķu sasniegšanu.

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 štatū sarakstā 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, pagastu pašvaldības iestādēm un saviem klientiem.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2025. gada finanšu gada pirmie deviņi mēneši ir noslēgti ar apgrozījumu 1 625 141 EUR un ar peļņu 88 893 EUR apmērā, kas, vērtējams kā mēreni stabils rezultāts un ir tuvu 2025. gada budžetā sākotnēji plānotajam.

Arī 2025.gadā kā viens no galvenajiem fiskālajiem mērķiem bija saglabāt kapitālsabiedrības darbības turpināšanas principu un stabilus finanšu rādītājus, kas arī sekmīgi tiek īstenots.

Pašu kapitāls 30.09.2025. ir lielāks par pusi no pamatkapitāla 1'446'386 EUR un sastāda 762 357 EUR. Šī situācija ir saistīta ar 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 nodrošināja efektīvu naudas plūsmas pārvaldību un uzlaboja finansiālo stabilitāti. Šīs darbības ir būtiski veicinājušas uzņēmuma darbības efektivitātes paaugstināšanu un ilgtspējīgas attīstības nodrošināšanu nākotnē.

Turpinās 2023. gadā uzsākās divu starptautisko INTERREG projektu ReNutriWater un NURSECOAST-II īstenošana ar uz periodu no 2023 līdz 2025 piesaistīto grantu finansējumu 420'349 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 īpatnību, 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 25 šādi remontdarbu projekti, pārsvarā jumta seguma nomaiņas darbiem, bet ne tikai, par kopējo noslēgto līgumu summu remontdarbiem EUR 1 338 466 EUR apmērā.

Paralēli turpinājās 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” vidēja termiņa attīstības stratēģiju 2021-2025, saskaņā ar plānoto budžetu, kur kā 2025. gada galvenās prioritārās aktivitātes paredzētas jau 2023. gadā iesāktās aktivitāšu īstenošanas turpināšana, piemēram, uzlabot iekšējos procesus, produktivitāti, efektivitāti, informācijas aprites precizitāti un ātrumu, celt darbinieku profesionālo kompetenci, pārnest labākās kompetences un zināšanas ūdenssaimniecības pārvaldības jomā no pieredzējušākiem Eiropas uzņēmumiem uz darbības reģionu, turpināt ALTUM projektu koordināciju pārvaldībā esošajās daudzdzīvokļu mājās, u.c.

Saskaņā ar SIA V NK serviss vidējā termiņa darbības stratēģiju 2021-2025, kā galvenie vidēja termiņa mērķi tika noteikti sekojoši:

Ūdenssaimniecības pakalpojumu jomā:

- ūdens zudumu samazināšana vismaz par 10%;
- kvantitatīvo un pēc iespējas kvalitatīvo datu digitalizācija un tehniski vizuālā inspekcija esošajiem ūdens saimniecības un notekūdeņu tīkliem un infrastruktūras objektiem, balstoties uz ko mērķtiecīgi plānot un īstenot ūdenssaimniecības tīklu un objektu renovācijas vai remonta darbus ilgtermiņā - gan infiltrācijas ūdeņu un/vai ūdens zudumu mazināšanai, gan notekūdeņu attīrīšanas tehnoloģisko procesu sakārtošanai un uzlabošanai, un ne tikai.).

Siltumapgādes pakalpojumu jomā:

- veikt novecojušo katlu māju iekārtu pārdomātu (no investīciju un tehniskā risinājuma viedokļa) modernizāciju, izvērtējot iespējas piesaistīt papildus ārējo ES finansējumu un nodrošinot pēc iespējas automatizētus un ekonomiski racionālus siltuma ražošanas procesus, ar mērķi samazināt nākotnes ekspluatācijas (t.sk. cilvēkresursu) izmaksas uz vienu saražoto MWh;
- trašu remonta vai renovācijas aktivitātes īstenošana Piltenes pilsētā zudumu samazināšanai;
- šķeldas kvalitātes uzraudzības īstenošanas turpināšana un uzlabošana, kā arī kvantitatīvo un pēc iespējas kvalitatīvo datu digitalizācija autonomāka ražošanas procesa nodrošināšanai.

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

Pārvaldības jomas uzlabošanai turpmākajā stratēģijas ieviešanas periodā ir paredzēts pārskatīt un/vai atjaunināt uzņēmuma politikas, kā arī pievērst uzmanību saprotamākas, motivējošas atalgojuma politikas izstrādei, jo līdz ar štatu saraksta un paša personāla funkciju patstāvīgu pārskatīšanu iepriekšējos gados, digitalizācijas procesu ienākšanu un arī jaunu prasību izpildes nepieciešamību no Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas, izkristalizējusies vajadzība gan pēc amata aprakstu satura pārvērtēšanas un aktualizēšanas, gan arī pēc procesu politiku aktualizēšanas.

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. Tāpat būtisku ietekmi varētu radīt situācija, ja nākamajā apkures sezonā iedzīvotājiem netiks piešķirts atbalsts maksājumiem par siltumu. Attiecīgi uzņēmuma vadība turpinās sekot līdž debitoru (nemaksātāju) apjoma rādītājiem, lai savlaicīgi meklētu risinājumus, ja tādi būs nepieciešami.

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 2025.gada 30.jūnijā, 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 2025.gada 9.mēnešiem un 2024.gadu.

	Pielikumi	2025 9.mēneši EUR	2024 EUR
Neto apgrozījums	2	1 625 141	2 393 098
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(1 382 405)	(2 124 131)
Bruto peļņa vai zaudējumi		242 736	268 967
Administrācijas izmaksas	4	(184 771)	(302 141)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	136 131	234 568
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(3 897)	(84 004)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(101 306)	(163 714)
<i>citām personām</i>		<i>(101 306)</i>	<i>(163 714)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		88 893	(46 324)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(20 404)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		88 893	(66 728)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		88 893	(66 728)

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

Finanšu pārskata pielikumi

Bilances 2025.gada 30.septembrī un 2024. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	30.09.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		664	1 010
Nemateriālie ieguldījumi kopā		664	1 010
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		2 768 386	2 833 304
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 768 386	2 833 304
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		5 960	3 154
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 536 112	2 680 060
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		158 906	173 194
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		25 861	13 577
Pamatlīdzekļi kopā		5 495 225	5 703 289
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	7	963 404	588 119
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		963 404	588 119
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		6 459 293	6 292 418
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		26 231	29 576
Krājumi kopā		26 231	29 576
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	283 692	346 794
Radniecīgo sabiedrību parādi		33 605	120 431
Citi debitori	7	53 133	58 250
Nākamo periodu izmaksas	8	30 534	34 484
Uzkrātie ieņēmumi		56 710	120 908
Debitori kopā		457 674	680 867
IV Nauda		501 544	300 076
Apgrozāmie līdzekļi kopā		985 449	1 010 519
Aktīvu kopsumma		7 444 742	7 302 937

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

Finanšu pārskata pielikumi

Bilances 2025.gada 30.septembrī un 2024. gada 31.decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	30.09.2025 EUR	31.12.2024 EUR
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		(772 922)	(706 194)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		88 893	(66 728)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(684 029)</i>	<i>(772 922)</i>
Pašu kapitāls kopā		762 357	673 464
Kreditore			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	50 006	54 345
Citi aizņēmumi	10	4 647 715	4 303 845
Nākamo periodu ieņēmumi		1 562 692	151 552 939
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		6 260 413	155 911 129
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	1 398	5 901
Citi aizņēmumi	10	136 160	285 403
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		41 806	100 807
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		653	714
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		40 282	88 306
Pārējie kreditori		119 340	89 362
Nākamo periodu ieņēmumi		18 391	73 565
Uzkrātās saistības	11	63 942	74 352
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		421 972	718 410
Kreditore kopā		6 682 385	156 629 539
Pasīvu kopsumma		7 444 742	157 303 003

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

Finanšu pārskata pielikumi

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par gadiem, kas noslēdzas 2025.gada 30.septembrī un 2024. gada 31.decembrī

	30.09.2025	31.12.2024
	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.	(772 922)	(706 194)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	88 893	(66 728)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	<u>(684 029)</u>	<u>(772 922)</u>
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	<u>673 464</u>	<u>740 192</u>
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	<u><u>762 357</u></u>	<u><u>673 464</u></u>

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

Finanšu pārskata pielikumi

2025. gada 9.mēnešu un 2024. gada naudas plūsmas pārskati

	30.09.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	88 893	(46 324)
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	258 218	454 517
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	462	799
- Procentu izmaksas	101 306	188 957
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	448 879	597 949
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	3 344	(5 041)
- Debitoru samazinājums	218 384	(17 618)
- Kreditoru samazinājums	(112 469)	48 602
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	558 138	623 892
- Izdevumi procentu maksājumiem	(108 195)	(196 191)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(20 404)	(5 939)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	429 539	421 762
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(50 269)	(95 086)
- Izsniegtie aizdevumi	(438 855)	(348 309)
- Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	68 381	96 225
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(420 743)	(347 170)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Saņemtie aizņēmumi	411 158	329 318
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(218 485)	(298 428)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	192 673	30 890
Pārskata gada neto naudas plūsma	201 468	105 482
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	300 076	194 594
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	501 544	300 076

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 atceltā 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

	2025.gada 9.mēneši	2024
	EUR	EUR
Ieņēmumi no apkures	704 401	1 194 022
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	279 387	389 400
Ieņēmumi no apsaimniekošanas	302 134	363 203
Ieņēmumi no ūdenssaimniecības	240 376	309 263
Ieņēmumi no īres pašvaldības īpašumā esošajiem dzīvokļiem	63 312	92 662
Ieņēmumi par dažādiem pakalpojumiem	35 531	44 548
	1 625 141	2 393 098

3.

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

	2025.gada 9.mēneši	2024
	EUR	EUR
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	296 945	521 820
Personāla izmaksas	442 204	566 887
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	316 890	452 002
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	242 933	445 311
Transporta izmaksas	52 231	84 662
Nodokļi un valsts nodevas	13 655	18 360
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstījumi	1 971	3 147
Apdrošināšanas maksājumi	4 030	5 005
Pārējās ražošanas izmaksas	11 546	26 937
	1 382 405	2 124 131

Finanšu pārskata pielikumi

4.

Administrācijas izmaksas

	2025.gada 9.mēneši	2024
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	147 459	240 985
Biroja uzturēšanas izdevumi	21 116	28 294
Transporta un komandējumu izmaksas	4 891	7 280
Profesionālie pakalpojumi	3 115	10 607
Juristu pakalpojumu izdevumi	1 596	3 580
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	2 859	3 529
Sakaru izmaksas	1 069	1 877
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	323	1 303
Kursi, semināri	880	1 948
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas izdevumi	1 039	2 396
Pārējās administrācijas izmaksas	424	342
	184 771	302 141

5.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2025.gada 9.mēneši	2024
	EUR	EUR
Ieņēmumi no Eiropas Savienības un pašvaldības finansiālā atbalsta	103 480	192 049
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	29 608	40 178
Citi nebūtiski ieņēmumi	3 043	2 341
	136 131	234 568

6.

Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Norēķini ar juridiskajām personām	13 680	17 553
Norēķini ar fiziskajām personām	618 485	707 322
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(348 473)	(378 080)
	283 692	346 795

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

	30.09.2025			Izmaiņas 2025. gada 9.mēn.	31.12.2024		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā		Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
Skolas iela 5, Ugāle, Ugāles pagasts1	50 006	4 187	54 193	(10 696)	54 345	10 544	64 889
Krasti, Stikli, Puzes pagasts2	24 898	17	24 916	(2 618)	24 898	2 636	27 534
Zūras 9, Zūras, Vārves pagasts2	18 971	314	19 286	(635)	18 971	950	19 921
Atvari, Blāzma, Puzes pagasts2	23 829	655	24 484	(1 182)	23 829	1 837	25 666
Dimanti, Usma, Usmas pagasts2	54 295	2 221	56 516	(1 346)	54 295	3 567	57 862
Rūpnīcas iela 4, Ugāle, Ugāles pagasts2	30 719	1 770	32 490	(580)	30 719	2 351	33 070
Rūpnīcas iela 3, Ugāle, Ugāles pagasts2	43 858	2 330	46 188	(782)	43 858	3 112	46 970
Celtnieki 2, Tārgale, Tārgales pagasts2	88 181	1 593	89 774	(1 890)	88 181	3 483	91 664
Varavīksnes, Ance, Ances pagasts2	22 268	675	22 943	(2 089)	22 268	2 764	25 032
Dzintari, Usma, Usmas pagasts2	28 616	788	29 403	(2 886)	28 616	3 673	32 289
Rubīni, Usma, Usmas pagasts2	19 656	1 127	20 782	(1 371)	19 656	2 497	22 153
Rūpnīcas iela 8, Ugāle, Ugāles pagasts2	93 254	4 243	97 497	(6 330)	93 254	10 573	103 827
Skolas iela 1, Ugāle, Ugāles pagasts2	12 823	498	13 322	(913)	12 823	1 412	14 235
Vītolī, Ance, Ances pagasts2	22 478	364	22 841	(566)	22 478	929	23 407
Zūras 3, Zūras, Vārves pagasts2	37 393	738	38 131	(1 479)	37 393	2 217	39 610
Meldri, Blāzma, Puzes pagasts2	12 535	74	12 608	(284)	12 535	357	12 892
Skolas iela 4, Ugāle, Ugāles pagasts1	33 964	4 749	38 714	38 714	-	-	-
Sildegas, Blāzma, Puzes pagasts	51 289	7 868	59 158	59 158	-	-	-
Celtnieki 1, Tārgale, Tārgales pagasts2	25 638	1 703	27 341	27 341	-	-	-
Dzeņi, Zūras, Vārves pagasts2	33 763	7 725	41 488	41 488	-	-	-
Druvas, Ance, Ances pagasts2	25 362	3 222	28 584	28 584	-	-	-
Rūpnīcas iela 2, Ugāle, Ugāles pagasts2	28 145	1 229	29 374	29 374	-	-	-
Rūpnīcas iela 1, Ugāle, Ugāles pagasts2	65 910	-	65 910	65 910	-	-	-
Strazdiņi, Zīras, Zīru pagasts2	34 106	-	34 106	34 106	-	-	-
Zūras 4, Zūras, Vārves pagasts2	81 447	-	81 447	81 447	-	-	-
	963 404	48 091	1 011 495	370 474	588 119	52 902	641 021

8.

Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Nākamo periodu izdevumi ūdenssaimniecības materiāliem	12 031	14 102
Katlu māju ierīkošanas projektu izmaksas	9 415	9 415
Apdrošināšanas maksājumi	3 661	5 687
Citas izmaksas	5 427	5 280
	30 534	34 484

9.

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	30.09.2025			Izmaiņas 2025.gada 9.mēn.	31.12.2024		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā		Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur		Eur	Eur	Eur
Swedbank, AS	50 006	1 398	51 404	(8 842)	54 345	5 901	60 246
	50 006	1 398	51 404	(8 842)	54 345	5 901	60 246

Finanšu pārskata pielikumi

10.

Citi aizņēmumi

	30.09.2025				Izmaiņas 2025.gada 9.mēn.	31.12.2024			
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Uzkrāti %	Kopā		Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Uzkrāti %	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
Valsts kase	3 769 845	53 150	30 240	3 853 235	-166 337	3 769 845	212 598	37 129	4 019 572
AS "Attīstības finanšu institūcija Altum"	877 645	52 728	-	930 373	361 511	533 775	35 087	-	568 862
Tele 2 SIA	225	42	-	267	-547	225	589	-	814
	4 647 715	105 920	30 240	4 783 875	194 627	4 303 845	248 274	37 129	4 589 248

11.

Uzkrātās saistības

	30.09.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	52 988	51 025
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuizpildītājiem	10 954	23 327
	63 942	74 352

Starpperiodu pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

Ina Stūra