SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

“VNK SERVISS”

REVIDENTA NEPĀRBAUDĪTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU PĀRSKATS PAR

2026.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 “VNK 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.septembris

Vadības ziņojums
2026.gada 9.mēnešu darbības pārskatam

Vispārīga informācija par sabiedrību

SIA “VNK 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 “VNK serviss” plānoto 2026.gada budžetu.

SIA “VNK 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 “VNK 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 pirmie deviņi mēneši ir noslēgti ar apgrozījumu 1 801 980 EUR un ar peļņu 86 690 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 30.09.2026. ir lielāks par pusi no pamatkapitāla 1’446’386 EUR un sastāda 863 175 EUR, taču jāņem vērā uzņēmuma specifisko darbības ciklu un sezonalitāti. 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, pārsvarā jumta seguma nomaiņas darbiem, bet ne tikai, par kopējo noslēgto līgumu summu remontdarbiem 1 860 763 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 “VNK serviss” plānoto budžetu, kur kā 2026. gada galvenās prioritārās aktivitātes paredzētas jau 2023. gadā iesākto 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 iesākto 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 nākamos 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 30.septembrī, 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 9.mēneši EUR	2025 EUR
Neto apgrozījums	2	1 801 980	2 435 016
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(1 510 525)	(2 071 010)
Bruto peļņa vai zaudējumi		**291 455**	**364 006**
Administrācijas izmaksas	4	(218 292)	(295 139)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	97 614	218 527
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(4 883)	(40 371)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(79 204)	(127 187)
citām personām		*(79 204)*	*(127 187)*
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		**86 690**	**119 836**
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(16 815)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		**86 690**	**103 021**
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**86 690**	**103 021**

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

Finanšu pārskata pielikumi

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

AKTĪVS	**Pielikumi**	**30.09.2026 EUR**	**31.12.2025 EUR**
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		358	570
Nemateriālie ieguldījumi kopā		***358***	***570***
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		2 730 211	2 771 997
zemesgabali, ēkas un inženierbūves		*2 730 211*	2 771 997
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		28 158	16 605
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 392 879	2 495 675
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		250 519	154 565
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		190 141	27 386
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		15 000	17 200
Pamatlīdzekļi kopā		***5 606 908***	***5 483 428***
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	7	1 541 995	995 758
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		***1 541 995***	***995 758***
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		***7 149 261***	***6 479 756***
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		32 798	14 701
Krājumi kopā		***32 798***	***14 701***
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	325 643	390 268
Radniecīgo sabiedrību parādi		38 228	103 913
Citi debitori	7	56 552	96 903
Nākamo periodu izmaksas	8	32 179	31 783
Uzkrātie ieņēmumi		14 043	73 566
Debitori kopā		***466 645***	***696 433***
IV Nauda		***332 983***	***415 955***
Apgrozāmie līdzekļi kopā		***832 426***	***1 127 089***
Aktīvu kopsumma		**7 981 687**	**7 606 845**

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

Finanšu pārskata pielikumi

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

PASĪVS	**Pielikumi**	**30.09.2026 EUR**	**31.12.2025 EUR**
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 446 386	1 446 386
Rezerves:			
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(669 901)	(772 922)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		86 690	103 021
Nesadalīta peļņa kopā		*(583 211)*	*(669 901)*
Pašu kapitāls kopā		***863 175***	***776 485***
Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	40 371	40 371
Citi aizņēmumi	10	5 094 293	4 512 635
Nākamo periodu ieņēmumi		1 477 352	1 488 358
Ilgtermiņa kreditori kopā		***6 612 016***	***6 041 364***
II Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	1 381	9 605
Citi aizņēmumi	10	103 861	307 790
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		116 562	141 797
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		678	390
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		30 363	80 339
Pārējie kreditori		152 281	107 179
Nākamo periodu ieņēmumi		42 106	73 569
Uzkrātās saistības	11	59 264	68 327
Īstermiņa kreditori kopā		***506 496***	***788 996***
Kreditori kopā		***7 118 512***	***6 830 360***
Pasīvu kopsumma		**7 981 687**	**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.septembrī un 2025. gada 31.decembrī

	30.09.2026 EUR	31.12.2025 EUR
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	**1 446 386**	**1 446 386**
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	**1 446 386**	**1 446 386**
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	**(669 901)**	**(772 922)**
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	86 690	103 021
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	**(583 211)**	**(669 901)**
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	**776 485**	**740 192**
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	**863 175**	**776 485**

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

Finanšu pārskata pielikumi

2026. gada 9.mēnešu un 2025. gada naudas plūsmas pārskati

	2026 9.meneši EUR	2025 EUR
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	86 690	119 836
Korekcijas:		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	308 237	369 092
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	212	556
- Procentu izmaksas	79 204	127 187
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	**474 343**	**616 671**
Korekcijas:		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(18 097)	14 875
- Debitoru samazinājums	181 476	27 094
- Kreditoru samazinājums	(64 538)	(16 431)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	**573 184**	**642 209**
- Izdevumi procentu maksājumiem	(84 044)	(138 436)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(16 815)	(20 404)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	**472 325**	**483 369**
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(431 718)	(149 347)
- Izsniegtie aizdevumi	(610 895)	(587 638)
- Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	112 970	137 341
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	**(929 643)**	**(599 644)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Saņemtie aizņēmumi	639 430	553 237
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(265 084)	(321 083)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	**374 346**	**232 154**
Pārskata gada neto naudas plūsma	**(82 972)**	**115 879**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	**415 955**	**300 076**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	**332 983**	**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 apvienojošajos 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 remonti, 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 9.mēneši**	**2025**
	EUR	**EUR**
Ieņēmumi no apkures	788 173	1 121 834
Ieņēmumi no apsaimniekošanas	278 420	374 228
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	307 385	401 702
Ieņēmumi no ūdenssaimniecības	243 397	316 626
Ieņēmumi no īres pašvaldības īpašumā esošajiem dzīvokļiem	57 724	84 716
Ieņēmumi par dažādiem pakalpojumiem	126 881	135 910
	1 801 980	**2 435 016**

3.

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	**2026 9.mēneši**	**2025**
	EUR	**EUR**
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	347 345	468 374
Personāla izmaksas	395 852	571 332
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	441 154	598 306
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	248 721	324 446
Transporta izmaksas	56 555	67 641
Nodokļi un valsts nodevas	11 483	18 664
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstījumi	2 985	2 589
Apdrošināšanas maksājumi	4 323	5 744
Pārējās ražošanas izmaksas	2 107	13 914
	1 510 525	**2 071 010**

Finanšu pārskata pielikumi

4.

Administrācijas izmaksas	**2026.gada 9.mēneši EUR**	**2025 EUR**
Personāla izmaksas	176 676	241 579
Biroja uzturēšanas izdevumi	21 889	28 938
Transporta un komandējumu izmaksas	6 349	7 768
Profesionālie pakalpojumi	4 191	6 170
Juristu pakalpojumu izdevumi	4 458	3 640
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas izdevumi	1 355	2 127
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	935	2 007
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	917	1 179
Sakaru izmaksas	550	1 232
Pārējās administrācijas izmaksas	972	499
	218 292	**295 139**

5.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	**2026 9.mēneši EUR**	**2025 EUR**
Ieņēmumi no Eiropas Savienības un pašvaldības finansiālā atbalsta	54 265	178 593
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	37 783	34 681
Citi ieņēmumi	5 566	5 253
	97 614	**218 527**

6.

Pircēju un pasūtītāju parādi	**30.09.2026 EUR**	**31.12.2025 EUR**
Norēķini ar juridiskajām personām	20 761	23 509
Norēķini ar fiziskajām personām	611 680	711 354
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(306 798)	(344 594)
	325 643	**390 269**

7.

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

[1]Daudzdzīvokļu 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

	30.09.2026			Izmaiņas 2026. gada 9.mēn.	31.12.2025		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā		Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Skolas iela 5, Ugāle, Ugāles pagasts[1]	40 371	3 098	**43 469**	(8 810)	40 371	11 908	**52 279**
Krasti, Stikli, Puzes pagasts[2]	21 427	-	**21 427**	(2 305)	21 427	2 305	**23 732**
Zūras 9, Zūras, Vārves pagasts[2]	18 123	290	**18 413**	(657)	18 123	947	**19 070**
Atvari, Blāzma, Puzes pagasts[2]	22 160	656	**22 816**	(1 229)	22 160	1 885	**24 045**
Dimanti, Usma, Usmas pagasts[2]	51 884	2 589	**54 473**	(1 635)	51 884	4 224	**56 108**
Rūpnīcas iela 4, Ugāle, Ugāles pagasts[2]	29 405	2 008	**31 413**	(767)	29 405	2 775	**32 180**
Rūpnīcas iela 3, Ugāle, Ugāles pagasts[2]	41 959	2 954	**44 913**	(972)	41 959	3 926	**45 885**
Celtnieki 2, Tārgale, Tārgales pagasts[2]	85 280	1 468	**86 748**	(2 376)	85 280	3 844	**89 124**
Varavīksnes, Ance, Ances pagasts[2]	19 502	701	**20 203**	(2 098)	19 502	2 799	**22 301**
Dzintari, Usma, Usmas pagasts[2]	25 040	539	**25 579**	(3 125)	25 040	3 664	**28 704**
Rubīni, Usma, Usmas pagasts[2]	17 566	1 308	**18 874**	(1 448)	17 566	2 756	**20 322**
Rūpnīcas iela 8, Ugāle, Ugāles pagasts[2]	83 729	4 598	**88 327**	(6 691)	83 729	11 289	**95 018**
Skolas iela 1, Ugāle, Ugāles pagasts[2]	11 563	294	**11 857**	(1 122)	11 563	1 416	**12 979**
Vītoli, Ance, Ances pagasts[2]	21 765	447	**22 212**	(457)	21 765	904	**22 669**
Zūras 3, Zūras, Vārves pagasts[2]	35 454	633	**36 087**	(1 543)	35 454	2 176	**37 630**
Meldri, Blāzma, Puzes pagasts[2]	12 137	74	**12 211**	(300)	12 137	374	**12 511**
Skolas iela 4, Ugāle, Ugāles pagasts[2]	33 964	663	**34 627**	(3 188)	33 964	3 851	**37 815**
Sildegas, Blāzma, Puzes pagasts[2]	51 289	2 174	**53 463**	(4 096)	51 289	6 270	**57 559**
Celtnieki 1, Tārgale, Tārgales pagasts[2]	25 638	471	**26 109**	(912)	25 638	1 383	**27 021**
Dzeņi, Zūras, Vārves pagasts[2]	33 747	1 482	**35 229**	(2 221)	33 747	3 703	**37 450**
Druvas, Ance, Ances pagasts[2]	25 362	2 740	**28 102**	(609)	25 362	3 349	**28 711**
Rūpnīcas iela 2, Ugāle, Ugāles pagasts[2]	60 812	1 652	**62 464**	(1 922)	60 812	3 574	**64 386**
Rūpnīcas iela 1, Ugāle, Ugāles pagasts[2]	55 427	2 101	**57 528**	(5 090)	55 427	7 191	**62 618**
Strazdiņi, Ziras, Ziru pagasts[2]	33 697	200	**33 897**	(1 088)	33 697	1 288	**34 985**
Zūras 4, Zūras, Vārves pagasts[2]	86 297	1 459	**87 756**	(3 840)	86 297	5 299	**91 596**
Tērces, Ziras, Ziru pagasts[2]	52 159	726	**52 885**	(1 734)	52 159	2 460	**54 619**
Dimanti, Usma, Usmas pagasts[2]	401 478	2 167	**403 645**	403 645	-	-	**-**
Krasti, Stikli, Puzes pagasts[2]	14 669	3 772	**18 441**	18 441	-	-	**-**
Selgas, Užava, Užavas pagasts[2]	29 756	3 335	**33 091**	33 091	-	-	**-**
Mežrozītes, Užava, Užavas pagasts[2]	41 501	2 649	**44 150**	44 150	-	-	**-**
Zūras 5, Zūras, Vārves pagasts[2]	58 833	-	**58 833**	58 833	-	-	**-**
	1 541 995	**47 248**	**1 589 243**	**497 925**	**995 758**	**95 560**	**1 091 318**

8.

Nākamo periodu izmaksas	**30.09.2026**	**31.12.2025**
	EUR	**EUR**
Nākamo periodu izdevumi ūdenssaimniecības materiāliem	13 625	10 813
Katlu māju ierīkošanas projektu izmaksas	9 415	9 415
Apdrošināšanas maksājumi	3 780	1 643
Citas izmaksas	5 359	9 913
	32 179	**31 784**

Finanšu pārskata pielikumi

9.

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	30.09.2026			Izmaiņas	31.12.2025		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	2026.gada 9.mēn.	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Swedbank, AS	40 371	1 381	**41 752**	**(8 224)**	40 371	9 605	**49 976**
	40 371	**1 381**	**41 752**	**(8 224)**	**40 371**	**9 605**	**49 976**

10.

Citi aizņēmumi

	30.09.2026				Izmaiņas	31.12.2025			
	Ilgtermiņa daļa EUR	Īstermiņa daļa EUR	Uzkrāti % EUR	Kopā EUR	2026.gada 9.mēn.	Ilgtermiņa daļa EUR	Īstermiņa daļa EUR	Uzkrāti % EUR	Kopā EUR
Valsts kase	3 557 248	46 729	27 462	**3 631 439**	**(164 288)**	3 557 248	212 598	25 881	**3 795 727**
AS “Attīstības finanšu institūcija Altum"	1 457 604	25 366	-	1 482 970	**458 449**	955 387	69 134	-	**1 024 521**
Finanšu līzngs	79 441	4 303	-	**83 745**	**83 570**	-	175	-	**175**
	5 094 293	**76 399**	**27 462**	**5 198 154**	**377 731**	**4 512 635**	**281 907**	**25 881**	**4 820 423**

11.

Uzkrātās saistības	**30.09.2026 EUR**	**31.12.2025 EUR**
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	58 531	65 133
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuzņēmējiem	733	3 194
	59 264	**68 327**

Starpperiodu pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede Ina Stūra