

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

Starpperiodu pārskats
Par periodu: 01.01.2025.-31.03.2025

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“Vnk serviss”
REVIDENTA NEPĀRBAUDĪTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU PĀRSKATS PAR
2025.GADA 3.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
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 – 31.marts

Vadības ziņojums **2025.gada 3.mēnešu darbības pārskatam**

Par kapitālsabiedrību

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 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 ūdens 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 ūdens 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 “VNK serviss” vidēja termiņa attīstības stratēģijā 2021-2025 noteikto mērķu sasniegšanu.

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.

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 ūdens dzīvokļu fonda pārvaldību (ūdens 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 trīs mēneši ir noslēgti ar apgrozījumu 829 154 EUR un ar peļņu 169 116 EUR apmērā, kas, vērtējams kā mēreni stabils rezultāts, kas 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 tika īstenots.

Pašu kapitāls uz 31.03.2025. ir lielāks par pusi no pamatkapitāla 1'446'386 EUR un sastāda 842 580 EUR. Šī situācija ir saistīta ar uzņēmuma specifisko darbības ciklu un sezonālāti. 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 18 šādi remontdarbu projekti, pārsvarā jumta seguma nomaiņas darbiem, bet ne tikai, par kopējo noslēgto līgumu summu remontdarbiem EUR 896 128 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 “VNK serviss” vidēja termiņa attīstības stratēģiju 2021-2025, saskaņā ar plānoto budžetu, kur kā 2025. gada galvenās prioritārās aktivitātes paredzētas jau 2023. gadā iesāktu 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 VNK 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 līdz 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 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 kārtošānu, par Sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Valdes loceklis

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Gatis Grāvītis

Dokumenta datums ir tā elektroniskās
parakstīšanas laiks

Finanšu pārskata pielikumi

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2025.gada 3.mēnešiem un 2024.gadu.

		2025	2024
	Pielikumi	3 mēneši	
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	2	829 154	2 393 098
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(578 199)	(2 124 131)
Bruto peļņa vai zaudējumi		250 955	268 967
Administrācijas izmaksas	4	(72 853)	(302 141)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	29 957	234 568
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(3 118)	(84 004)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>		(35 825)	(163 714)
		(35 825)	(110 478)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		169 116	(46 324)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(5 939)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		169 116	(52 263)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		169 116	(52 263)

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

Finanšu pārskata pielikumi

Bilances 2025.gada 31.martā un 2024. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.03.2025	31.12.2024
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		847	1 010
Nemateriālie ieguldījumi kopā		847	1 010
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		2 808 259	2 976 740
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		2 808 259	2 833 304
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		3 023	3 154
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 630 134	2 680 060
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		169 325	173 194
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu		13 920	13 577
Pamatlīdzekļi kopā		5 624 661	5 703 289
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		668 865	588 119
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		668 865	588 119
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		6 294 373	6 292 418
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		26 641	29 576
Krājumi kopā		26 641	29 576
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	374 009	346 794
Radniecīgo sabiedrību parādi		93 649	120 431
Citi debitori		49 334	58 250
Nākamo periodu izmaksas	7	41 255	34 484
Uzkrātie ieņēmumi		81 394	120 908
Debitori kopā		639 641	680 867
IV Nauda		516 268	300 076
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 182 550	1 010 519
Aktīvu kopsumma		7 476 923	7 302 937

Pielikumi no 12. līdz 155. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikumi

Bilances 2024.gada 30.septembrī un 2023. gada 31.decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.03.2025	31.12.2024
		EUR	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		169 116	(66 728)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>(603 806)</u>	<u>(772 922)</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		842 580	673 464
Kreditori			
<i>I ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	54 345	54 345
Citi aizņēmumi	9	4 367 470	4 303 845
Nākamo periodu ieņēmumi		1 552 939	1 552 939
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		5 974 754	5 911 129
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	4 465	5 901
Citi aizņēmumi	9	222 025	285 403
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		105 756	100 807
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		653	714
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		81 990	88 306
Pārējie kreditori		100 319	89 296
Nākamo periodu ieņēmumi		55 173	73 565
Uzkrātās saistības	10	89 208	74 352
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		659 589	718 344
<i>Kreditori kopā</i>		6 634 343	6 629 473
Pasīvu kopsumma		7 476 923	7 302 937

Pielikumi no 12. līdz 155. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikumi

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

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Atlikums uz 31.12.2023	1 411 386	(706 194)	705 192
Pārskata perioda zaudējumi	-	(66 728)	(66 728)
Atlikums uz 31.12.2024	1 411 386	(772 922)	638 464
Pārskata perioda zaudējumi	-	169 116	169 116
Atlikums uz 31.03.2025	1 411 386	(603 806)	807 580

Pielikumi no 12. līdz 155. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikumi

2025. gada 3.mēnešu un 2024. gada naudas plūsmas pārskati

	31.03.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	169 116	(46 324)
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	86 856	454 517
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	163	799
- Procentu izmaksas	35 825	188 957
	291 960	597 949
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos		
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	2 934	(5 041)
- Debitoru samazinājums	32 400	(17 618)
- Kreditoru samazinājums	26 463	48 602
	353 757	623 892
- Izdevumi procentu maksājumiem	(37 130)	(196 191)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(20 404)	(5 939)
	296 223	421 762
Pamatdarbības neto naudas plūsma		
ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(8 227)	(95 086)
- Izsniegtie aizdevumi	(89 022)	(348 309)
- Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	17 103	96 225
	(80 146)	(347 170)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Saņemtie aizņēmumi	63 625	329 318
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(63 510)	(298 428)
	115	30 890
Pārskata gada neto naudas plūsma	216 192	105 482
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	300 076	194 594
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	516 268	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 uzrādīt 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 3.mēneši	2024
	EUR	EUR
Ieņēmumi no apkures	526 512	1 194 022
Ieņēmumi no apsaimniekošanas	93 072	363 203
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	97 378	389 400
Ieņēmumi no ūdenssaimniecības	73 556	309 263
Ieņēmumi no tīras pašvaldības īpašumā esošajiem dzīvokļiem	21 949	92 662
Ieņēmumi par dažādiem pakalpojumiem	16 687	44 548
	829 154	2 393 098

3.

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

	2025.gada 3.mēneši	2024
	EUR	EUR
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	205 487	521 821
Personāla izmaksas	146 107	566 887
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	118 809	452 002
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	80 779	445 311
Transporta izmaksas	18 452	84 662
Nodokļi un valsts nodevas	5 447	18 360
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstījumi	582	3 147
Apdrošināšanas maksājumi	1 384	5 005
Pārējās ražošanas izmaksas	1 152	26 936
	578 199	2 124 131

Finanšu pārskata pielikumi

4.		
Administrācijas izmaksas	2025.gada 3.mēneši EUR	2024 EUR
Personāla izmaksas	59 231	240 985
Biroja uzturēšanas izdevumi	8 428	35 536
Transporta un komandējumu izmaksas	1 715	7 280
Profesionālie pakalpojumi	800	3 365
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	577	3 529
Juristu pakalpojumu izdevumi	1 237	3 580
Sakaru izmaksas	400	1 877
Kursi, semināri	120	1 948
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	309	1 303
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas izdevumi	-	2 396
Pārējās administrācijas nenozīmīgas izmaksas	36	342
	72 853	302 141

5.		
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2025.gada 3.mēneši EUR	2024 EUR
Ieņēmumi no Eiropas Savienības un pašvaldības finansiālā atbalsta	18 392	192 049
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	10 847	40 178
Citi nebūtiski ieņēmumi	718	2 341
	29 957	140 286

6.		
Pircēju un pasūtītāju parādi	31.03.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Norēķini ar juridiskajām personām	19 881	17 553
Norēķini ar fiziskajām personām	721 361	707 322
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(367 233)	(378 080)
	374 009	346 795

7.		
Nākamo periodu izmaksas	31.03.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Nākamo periodu izdevumi ūdenssaimniecības materiāliem	12 955	14 102
Katlu māju ierīkošanas projektu izmaksas	9 415	9 415
Apdrošināšanas maksājumi	11 200	5 688
Citas izmaksas	7 685	5 280
	41 255	34 485

Finanšu pārskata pielikumi

8.

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.03.2025			31.12.2024		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Swedbank, AS	54 345	4 465	58 809	54 345	5 901	60 246
	54 345	4 465	58 809	54 345	5 901	60 246

9.

Citi aizņēmumi

	31.03.2025				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	159 448	35 825	3 965 118	3 769 845	212 598	37 129	4 019 572
AS "Attīstības finanšu institūcija Altum"	597 400	26 469	-	623 869	533 775	35 087	-	568 862
Tele 2 SIA	225	283	-	508	225	589	-	814
	4 367 470	186 200	35 825	4 589 495	4 303 845	248 274	37 129	4 589 248

10.

Uzkrātās saistības

	31.03.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	66 268	51 025
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuņēmējiem	22 940	23 327
	89 208	74 352

Valdes loceklis

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Gatis Grāvītis

Starpperiodu pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

Ina Stūra