

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

Starpperiodu pārskats  
Par periodu: 01.01.2026.-31.03.2026

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

<b>Sabiedrības nosaukums</b>	SIA “VNK serviss”
<b>Sabiedrības juridiskais statuss</b>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<b>Reģistrācijas numurs, vieta un datums</b>	41203017566, Ventspils, 11.01.2002
<b>Adrese</b>	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
<b>Sabiedrības darbības galvenie veidi</b>	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)
<b>Dalībnieks</b>	Ventspils novada dome, pieder 100% kapitāldaļas
<b>Valde</b> <b>Valdes loceklis</b>	Gatis Grāvītis, amatā no 01.08.2024
<b>Starpperiodu pārskatu sagatavoja</b>	Galvenā grāmatvede Ina Stūra
<b>Pārskata periods</b>	2026.gada 1.janvāris – 31.marts

## **Vadības ziņojums** **2026.gada 3.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 trīs mēneši ir noslēgti ar apgrozījumu 966 471 EUR un ar peļņu 224 965 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 īstenojot 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 31.03.2026. ir lielāks par pusi no pamatkapitāla 1'446'386 EUR un sastāda 1 001 450 EUR, taču jāņem vērā uzņēmuma specifisko darbības ciklu un sezonālītāti. Uzņēmuma ieņēmumi būtiski svārstās sezonas ietvaros, un pašreizējā perioda finanšu rādītāji neatspoguļo pilnu gada darbības rezultātu.

### **Būtiskākās, iepriekš plānotās un īstenotās aktivitātes finanšu pārskata periodā**

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

Turpinās 2023. gadā uzsākās 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 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 29 šādi remontdarbu projekti, pārsvārā jumta seguma nomaiņas darbiem, bet ne tikai, par kopējo noslēgto līgumu summu remontdarbiem 1 759 037 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 iesāktu aktivitāšu īstenošanas turpināšana, piemēram, turpināt uzlabot iekšējos procesus, produktivitāti, efektivitāti, informācijas aprites precizitāti un ātrumu, celt darbinieku profesionālo kompetenci un uzsākt darbu pie personālu motivējošas atalgojuma politikas izstrādes, pēc iespējas gatavot ES projektu pieteikumus līdzfinansējuma piesaistei stratēģijas mērķu sasniegšanai un aktivitāšu ieviešanai, realizēt iesāktos INTERREG projektus, pārnest labākās kompetences un zināšanas ūdenssaimniecības pārvaldības jomā no pieredzējušākiem Eiropas uzņēmumiem uz darbības reģionu, turpināt ALTUM projektu koordināciju pārvaldībā esošajās daudzdzīvokļu mājās, kā arī izstrādāt ilgtermiņa ūdenssaimniecības sakārtošanas vīziju, u.c.

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

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

### **Būtiski riski un neskaidri apstākļi nākamajos periodos**

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

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

### ***Paziņojums par vadības atbildību***

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

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

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, 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 3.mēnešiem un 2025.gadu.

		<b>2026</b>	<b>2025</b>
	<b>Pielikumi</b>	<b>3.mēneši</b>	
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Neto apgrozījums	2	966 471	2 435 016
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(666 332)	(2 071 010)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>300 139</b>	<b>364 006</b>
Administrācijas izmaksas	4	(76 201)	(295 139)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	29 709	218 527
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(3 737)	(40 371)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(24 945)	(127 187)
<i>citām personām</i>		<i>(24 945)</i>	<i>(127 187)</i>
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>		<b>224 965</b>	<b>119 836</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(16 815)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>224 965</b>	
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>224 965</b>	<b>103 021</b>

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

## Finanšu pārskata pielikumi

### Bilances 2026.gada 31.martā un 2025. gada 31.decembrī

<b>AKTĪVS</b>	<b>Pielikumi</b>	<b>31.03.2026 EUR</b>	<b>31.12.2025 EUR</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>I Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Citi nemateriālie ieguldījumi		491	570
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>		<b>491</b>	<b>570</b>
<b>II Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie tīpašumi		2 753 110	2 771 997
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		2 753 110	2 771 997
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		16 123	16 605
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 443 511	2 495 675
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		253 945	154 565
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		30 114	27 386
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>		<b>5 514 003</b>	<b>5 483 428</b>
<b>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	7	1 075 671	995 758
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</b>		<b>1 075 671</b>	<b>995 758</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>6 590 165</b>	<b>6 479 756</b>
<b>Aprozāmie līdzekļi</b>			
<b>I Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		20 652	14 701
<b>Krājumi kopā</b>		<b>20 652</b>	<b>14 701</b>
<b>II Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	407 627	390 268
Radniecīgo sabiedrību parādi		84 767	103 913
Citi debitori	7	102 490	96 903
Nākamo periodu izmaksas	8	41 969	31 783
Uzkrātie ieņēmumi		57 851	73 566
<b>Debitori kopā</b>		<b>694 704</b>	<b>696 433</b>
<b>IV Nauda</b>		<b>585 681</b>	<b>415 955</b>
<b>Aprozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>1 301 037</b>	<b>1 127 089</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>7 891 202</b>	<b>7 606 845</b>

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

## Finanšu pārskata pielikumi

### Bilances 2026.gada 31.martā un 2025. gada 31.decembrī

<b>PASĪVS</b>	<b>Pielikumi</b>	<b>31.03.2026</b>	<b>31.12.2025</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 446 386	1 446 386
<b>Rezerves:</b>			
<b>Nesadalītā peļņa</b>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(669 901)	(772 922)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		224 965	103 021
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(444 936)</i>	<i>(669 901)</i>
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>1 001 450</b>	<b>776 485</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>I Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	40 371	40 371
Citi aizņēmumi	10	4 665 834	4 512 635
Nākamo periodu ieņēmumi		1 529 746	1 488 358
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>6 235 951</b>	<b>6 041 364</b>
<b>II Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	4 053	9 605
Citi aizņēmumi	10	271 150	307 790
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		139 261	141 797
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		554	390
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		35 734	80 339
Pārējie kreditori		111 248	107 179
Nākamo periodu ieņēmumi		16 090	73 569
Uzkrātās saistības	11	75 711	68 327
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>653 801</b>	<b>788 996</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>6 889 752</b>	<b>6 830 360</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>7 891 202</b>	<b>7 606 845</b>

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 31.martā un 2025. gada 31.decembrī*

	31.03.2026	31.12.2025
	EUR	EUR
<b>Daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>		
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>
<b>Nesadalītā peļņa</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	(669 901)	(772 922)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums.	224 965	103 021
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	<u>(444 936)</u>	<u>(772 922)</u>
<b>Pašu kapitāls</b>		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa.	<u>776 485</u>	<u>740 192</u>
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās.	<u><u>1 001 450</u></u>	<u><u>673 464</u></u>

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

## Finanšu pārskata pielikumi

### 2026. gada 3.mēnešu un 2025. gada naudas plūsmas pārskati

	31.03.2026	31.12.2025
	EUR	EUR
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības</b>		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	224 965	119 836
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	86 131	369 092
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	78	556
- Procentu izmaksas	24 945	127 187
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos</b>	<b>336 119</b>	<b>616 671</b>
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(5 951)	14 875
- Debitoru samazinājums	(21 489)	27 094
- Kreditoru samazinājums	(34 800)	(16 431)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>273 879</b>	<b>642 209</b>
- Izdevumi procentu maksājumiem	(25 883)	(138 436)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(16 815)	(20 404)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>231 181</b>	<b>483 369</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(116 706)	(149 347)
- Izsniegtie aizdevumi	(93 168)	(587 638)
- Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	36 474	137 341
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(173 400)</b>	<b>(599 644)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
- Saņemtie aizņēmumi	189 355	553 237
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(77 410)	(321 083)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>111 945</b>	<b>232 154</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>169 726</b>	<b>115 879</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	<b>415 955</b>	<b>300 076</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>585 681</b>	<b>415 955</b>

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

	2026.gada 3.mēneši	2025
	EUR	EUR
Ieņēmumi no apkures	641 250	1 121 834
Ieņēmumi no apsaimniekošanas	93 152	374 228
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	99 192	401 702
Ieņēmumi no ūdenssaimniecības	73 270	316 626
Ieņēmumi no īres pašvaldības īpašumā esošajiem dzīvokļiem	19 660	84 716
Ieņēmumi par dažādiem pakalpojumiem	39 947	135 910
	<b>966 471</b>	<b>2 435 016</b>

### 3.

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

	20256.gada 3.mēneši	2025
	EUR	EUR
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	263 807	468 374
Personāla izmaksas	146 575	571 332
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	149 679	598 306
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	82 115	324 446
Transporta izmaksas	16 308	67 641
Nodokļi un valsts nodevas	3 262	18 664
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstījumi	2 362	2 589
Apdrošināšanas maksājumi	1 454	5 744
Pārējās ražošanas izmaksas	770	13 914
	<b>666 332</b>	<b>2 071 010</b>

## Finanšu pārskata pielikumi

### 4.

#### Administrācijas izmaksas

	2026.gada 3.mēneši EUR	2025 EUR
Personāla izmaksas	62 375	241 579
Biroja uzturēšanas izdevumi	8 183	28 938
Transporta un komandējumu izmaksas	2 441	7 768
Profesionālie pakalpojumi	813	6 170
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	362	2 007
Juristu pakalpojumu izdevumi	880	3 640
Sakaru izmaksas	183	1 232
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	346	1 179
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas izdevumi	-	2 127
Pārējās administrācijas izmaksas	618	499
	<b>76 201</b>	<b>295 139</b>

### 5.

#### Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2026.gada 3.mēneši EUR	2025 EUR
Ieņēmumi no Eiropas Savienības un pašvaldības finansiālā atbalsta	16 090	178 593
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	12 891	34 681
Citi nebūtiski ieņēmumi	728	5 253
	<b>29 709</b>	<b>218 527</b>

### 6.

#### Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2026 EUR	31.12.2025 EUR
Norēķini ar juridiskajām personām	23 059	23 509
Norēķini ar fiziskajām personām	745 384	711 354
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(331 691)	(344 594)
	<b>436 752</b>	<b>390 269</b>

### 7.

#### Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

<sup>1</sup>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.

<sup>2</sup> 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

	31.03.2026			Izmaiņas 2025. gada 9.mēn. EUR	31.12.2025		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā		Ilgtermiņa daļa	Īstermiņ a daļa	Kopā
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR
Skolas iela 5, Ugāle, Ugāles pagasts1	40 371	5 551	<b>45 922</b>	(6 357)	40 371	11 908	<b>52 279</b>
Krasti, Stikli, Puzes pagasts2	46 161	1 324	<b>47 485</b>	23 753	21 427	2 305	<b>23 732</b>
Zūras 9, Zūras, Vārves pagasts2	18 123	730	<b>18 853</b>	(217)	18 123	947	<b>19 070</b>
Atvari, Blāzma, Puzes pagasts2	22 160	1 471	<b>23 631</b>	(414)	22 160	1 885	<b>24 045</b>
Dimanti, Usma, Usmas pagasts2	107 063	4 536	<b>111 599</b>	55 491	51 884	4 224	<b>56 108</b>
Rūpnīcas iela 4, Ugāle, Ugāles pagasts2	29 405	2 537	<b>31 942</b>	(238)	29 405	2 775	<b>32 180</b>
Rūpnīcas iela 3, Ugāle, Ugāles pagasts2	41 959	3 778	<b>45 737</b>	(148)	41 959	3 926	<b>45 885</b>
Celtnieki 2, Tārgale, Tārgales pagasts2	85 280	3 052	<b>88 332</b>	(792)	85 280	3 844	<b>89 124</b>
Varavīksnes, Ance, Ances pagasts2	19 502	2 117	<b>21 619</b>	(682)	19 502	2 799	<b>22 301</b>
Dzintari, Usma, Usmas pagasts2	25 040	2 287	<b>27 327</b>	(1 377)	25 040	3 664	<b>28 704</b>
Rubīni, Usma, Usmas pagasts2	17 566	2 274	<b>19 840</b>	(482)	17 566	2 756	<b>20 322</b>
Rūpnīcas iela 8, Ugāle, Ugāles pagasts2	83 729	9 363	<b>93 092</b>	(1 926)	83 729	11 289	<b>95 018</b>
Skolas iela 1, Ugāle, Ugāles pagasts2	11 563	1 109	<b>12 672</b>	(307)	11 563	1 416	<b>12 979</b>
Vīoli, Ance, Ances pagasts2	21 765	787	<b>22 552</b>	(117)	21 765	904	<b>22 669</b>
Zūras 3, Zūras, Vārves pagasts2	35 454	1 599	<b>37 053</b>	(577)	35 454	2 176	<b>37 630</b>
Meldri, Blāzma, Puzes pagasts2	12 137	241	<b>12 378</b>	(133)	12 137	374	<b>12 511</b>
Skolas iela 4, Ugāle, Ugāles pagasts1	33 964	2 874	<b>36 838</b>	(977)	33 964	3 851	<b>37 815</b>
Sildegas, Blāzma, Puzes pagasts	51 289	4 937	<b>56 226</b>	(1 333)	51 289	6 270	<b>57 559</b>
Celtnieki 1, Tārgale, Tārgales pagasts2	25 638	1 065	<b>26 703</b>	(318)	25 638	1 383	<b>27 021</b>
Dzeņi, Zūras, Vārves pagasts2	33 747	2 872	<b>36 619</b>	(831)	33 747	3 703	<b>37 450</b>
Druvas, Ance, Ances pagasts2	25 362	3 091	<b>28 453</b>	(258)	25 362	3 349	<b>28 711</b>
Rūpnīcas iela 2, Ugāle, Ugāles pagasts2	60 812	3 081	<b>63 893</b>	(493)	60 812	3 574	<b>64 386</b>
Rūpnīcas iela 1, Ugāle, Ugāles pagasts2	55 427	4 800	<b>60 227</b>	(2 391)	55 427	7 191	<b>62 618</b>
Strazdiņi, Ziras, Ziru pagasts2	33 697	944	<b>34 641</b>	(344)	33 697	1 288	<b>34 985</b>
Zūras 4, Zūras, Vārves pagasts2	86 297	3 999	<b>90 296</b>	(1 300)	86 297	5 299	<b>91 596</b>
Tērces, Ziras, Ziru pagasts2	52 159	1 921	<b>54 080</b>	(539)	52 159	2 460	<b>54 619</b>
	<b>1 075 671</b>	<b>72 340</b>	<b>1 148 011</b>	<b>56 693</b>	<b>995 758</b>	<b>95 560</b>	<b>1 091 318</b>

### 8.

#### Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2026 EUR	31.12.2025 EUR
Nākamo periodu izdevumi ūdenssaimniecības materiāliem	9 594	10 813
Katlu māju ierīkošanas projektu izmaksas	9 415	9 415
Apdrošināšanas maksājumi	8 134	1 643
Citas izmaksas	14 826	9 913
	<b>41 969</b>	<b>31 784</b>

### 9.

#### Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.03.2026			Izmaiņas 2026.gada 3.mēn.	31.12.2025		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā		Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur		Eur	Eur	Eur
Swedbank, AS	40 371	4 053	<b>44 423</b>	(5 553)	40 371	9 605	<b>49 976</b>
	<b>40 371</b>	<b>4 053</b>	<b>44 423</b>	<b>(5 553)</b>	<b>40 371</b>	<b>9 605</b>	<b>49 976</b>

## Finanšu pārskata pielikumi

### 10.

#### Citi aizņēmumi

	31.03.2026				Izmaiņas 2026.gada 3.mēn.	31.12.2025			
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Uzkrāti %	Kopā		Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Uzkrāti %	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR
Valsts kase	3 557 248	158 512	25 881	3 741 641	(54 086)	3 557 248	212 598	25 881	3 795 727
AS "Attīstības finanšu institūcija Altum"	1 029 145	50 517	-	1 079 662	55 141	955 387	69 134	-	1 024 521
Finanšu līzings	79 441	36 240	-	115 681	115 506	-	175	-	175
	<b>4 665 834</b>	<b>245 269</b>	<b>25 881</b>	<b>4 936 984</b>	<b>116 561</b>	<b>4 512 635</b>	<b>281 907</b>	<b>25 881</b>	<b>4 820 423</b>

### 11.

#### Uzkrātās saistības

	31.03.2026 EUR	31.12.2025 EUR
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	72 665	65 133
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuizpildītājiem	3 046	3 194
	<b>75 711</b>	<b>68 327</b>

Starpperiodu pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

Ina Stūra