

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

Starpperiodu pārskats
Par periodu: 01.01.2024.-30.06.2024

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“Vnk serviss”
REVIDENTA NEPĀRBAUDĪTS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU PĀRSKATS PAR
2024.GADA 1.PUSGADU

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 Valdes loceklis Linards Volks, amatā no 12.05.2022.līdz 13.04.2023.
Starpperiodu pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Ina Stūra
Pārskata periods	2024.gada 1.janvāris – 30.jūnijs

Vadības ziņojums **2024.gada 1.pusgada 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 īres fonda pārvaldību.

Pēc Ventspils novada domes deputātu lēmuma pieņemšanas 2017. gada nogalē – pakāpeniski nodot komercsabiedrības pārvaldībā visu novada komunālo saimniecību, 05.10.2017. tika nomainīts uzņēmuma nosaukums uz SIA “VNK serviss” un 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.

Komersabiedrība 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 īres dzīvokļu fonda pārvaldību (īres pakalpojumu joma) un paralēli savai pamatdarbībai vēsturiski sniedz citus papildus pakalpojumus, kas saistīti ar tiešās pamatdarbības nodrošināšanu, pagastu pašvaldības iestādēm un saviem klientiem.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2024. gada finanšu gada pirmais pusgads ir noslēgts ar apgrozījumu 1 378 774 EUR un ar peļņu 99 785 EUR apmērā, kas, vērtējams kā mēreni stabils rezultāts, kas ir ļoti tuvu 2024. gada budžetā sākotnēji plānotajam.

Arī 2024.gadā kā viens no galvenajiem fiskālajiem mērķiem bija saglabāt kapitālsabiedrības darbības turpināšanas principu un stabilus finanšu rādītājus, kas arī sekmīgi tika īstenoti.

Pašu kapitāls uz 30.06.2024. ir lielāks par pusi no pamatkapitāla 1'446'386 EUR un sastāda 839 977 EUR.

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. Saskaņā ar iepriekš izstrādāto plānu, 2024. gada pirmajā pusgadā tika būtiski pilnveidoti un automatizēti iekšējie procesi un ar tiem saistītā dokumentācija. Turklāt, 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 kvalitatīvajam 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, daļība 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 15 šādi remontdarbu projekti, pārsvarā jumta seguma nomaiņas darbiem, bet ne tikai, par kopējo noslēgto līgumu summu remontdarbiem EUR 663 672 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 2024. 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 (ar pamatlīdzekļu atlikušajām vērtībām pēc Ventspils novada pašvaldības inventarizācijas datiem uz 2023. gada 31. decembri siltumapgādē ~ 278 tūkst. EUR un ūdensapgādē ~ 5,29 miljoni). Šo funkciju īstenošanas nodrošināšanā rodas patstāvīgas izmaksas, kas ikgadēji caur peļņas zaudējumu aprēķina neto rezultātu atspoguļojas bilances pasīva daļā 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 daļā.

Kā būtiskākie riski vērtējami aizvien pieaugošā trūkstošo speciālistu problēma reģionā, inflācijas un dzīves dārdzības seku atstātā ietekme uz darbiniekiem un arī uz klientiem, kas varētu apgrūtināt iedzīvotāju maksātspēju visa gada garumā, kā arī darbinieku izšķiršanos par labu labāk atalgotiem darbiem. Tāpat būtisku ietekmi varētu radīt situācija, ja nākamajā apkures sezonā iedzīvotājiem netiks piešķirts atbalsts maksājumiem par siltumu. Attiecīgi uzņēmuma vadība turpinās sekot līdž debitoru (nemaksātāju) apjoma rādītājiem, lai savlaicīgi meklētu risinājumus, ja tādi būs nepieciešami.

Uzņēmuma vadība jau šobrīd analizē un arī turpinās sekot līdž darba spēka tirgus izmaiņu tendencēm, īstenojot mērķtiecīgas ražošanas procesu automatizācijas un digitalizācijas aktivitātes iespēju robežās piesaistot ES līdzfinansējumu, patstāvīgi pārskatot vai nenotiek funkciju dublēšanās, caurspīdīgu iepirkumu procesu īstenošanai, vērtējot arī iespējas automatizēt vēl tos procesus, kur šobrīd tiek izmantots manuālais darbspēks.

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 2024.gada 30.jūnijā, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites 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 2024.gada pirmo pusgadu un 2023.gadu.

	Pielikumi	2024 1.pusgads EUR	2023 EUR
Neto apgrozījums	2	1 378 774	2 589 241
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	3	(1 144 365)	(2 286 241)
Bruto peļņa vai zaudējumi		234 409	303 000
Administrācijas izmaksas	4	(153 205)	(285 076)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	108 593	140 286
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(3 767)	(56 763)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>		(86 245)	(110 478)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		99 785	(9 031)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(5 939)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		99 785	(14 970)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		99 785	(14 970)

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

Finanšu pārskata pielikumi

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

AKTĪVS	Pielikumi	30.06.2024	31.12.2023
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 358	1 396
Nemateriālie ieguldījumi kopā		1 358	1 396
II Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		2 904 670	2 976 740
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		2 904 670	2 976 740
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		1 271	2 509
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 784 963	2 916 995
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		176 615	161 910
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu		32 676	4 979
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	-
Pamatlīdzekļi kopā		5 900 195	6 063 133
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		587 597	352 076
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		587 597	352 076
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		6 489 150	6 416 605
Aprozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		29 035	24 535
Krājumi kopā		29 035	24 535
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	293 622	387 416
Radniecīgo sabiedrību parādi		37 433	136 250
Citi debitori		50 586	41 394
Nākamo periodu izmaksas	7	38 051	35 572
Uzkrātie ieņēmumi		54 363	46 575
Debitori kopā		474 055	647 207
IV Nauda		443 530	194 594
Aprozāmie līdzekļi kopā		946 620	866 336
Aktīvu kopsumma		7 435 770	7 282 941

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

Finanšu pārskata pielikumi

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

PASĪVS	Pielikumi	30.06.2024	31.12.2023
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1 446 386	1 446 386
Rezerves:			
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(706 194)	(691 224)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		99 785	(14 970)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(606 409)</i>	<i>(706 194)</i>
Pašu kapitāls kopā		839 977	740 192
Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	60 288	64 470
Citi aizņēmumi	9	4 500 845	4 275 796
Nākamo periodu ieņēmumi		1 573 229	1 475 149
Ilgtermiņa kreditori kopā		6 134 362	5 815 415
II Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	2 640	5 581
Citi aizņēmumi	9	159 793	279 989
No pircējiem saņemtie avansi		-	37 757
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		26 527	123 283
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		15 130	4 553
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		44 221	84 763
Pārējie kreditori		89 584	43 268
Nākamo periodu ieņēmumi		52 346	76 128
Uzkrātās saistības	10	71 190	72 012
Īstermiņa kreditori kopā		461 431	727 334
Kreditori kopā		6 595 793	6 542 749
Pasīvu kopsumma		7 435 770	7 282 941

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

Finanšu pārskata pielikumi

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par periodiem, kas noslēdzas 2024.gada 30.ūnijā un 2023. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Atlikums uz 31.12.2022	1 411 386	(691 224)	720 162
Pārskata perioda zaudējumi	-	(14 970)	(14 970)
Pārskata gada pieaugums	35 000	-	35 000
Atlikums uz 31.12.2023	1 446 386	(706 194)	740 192
Pārskata perioda peļņa	-	99 785	99 785
Atlikums uz 30.06.2024	1 446 386	(606 409)	839 977

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

Finanšu pārskata pielikumi

2024. gada 1. pusgada un 2023. gada naudas plūsmas pārskati

	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	99 785	(14 970)
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	255 679	390 988
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	451	1 587
- Procentu izmaksas	99 375	123 870
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	455 290	501 475
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu palielinājums/samazinājums	(4 500)	965
- Debitoru samazinājums	185 284	73 562
- Kreditoru samazinājums	(44 686)	3 754
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	591 388	579 756
- Izdevumi procentu maksājumiem	(100 902)	(97 871)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	490 486	481 885
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(93 154)	(1 140 706)
- Izsniegtie aizdevumi	(277 516)	(259 179)
- Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	29 864	36 423
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(340 806)	(1 363 462)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas	-	35 000
- Saņemtie aizņēmumi	243 907	877 848
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(144 651)	(209 793)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	99 256	703 055
Pārskata gada neto naudas plūsma	248 936	(178 522)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	194 594	373 116
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	443 530	194 594

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”. (1.4.)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei. Naudas plūsmas pārskats sagatavots piemērojot netiešo metodi. 7.)

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: (1.4.)

- 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

	2024.gada 1.pusgads	2023
	EUR	EUR
Ieņēmumi no apkures	784 122	1 442 189
Ieņēmumi no apsaimniekošanas	181 281	365 714
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	191 752	338 285
Ieņēmumi no ūdenssaimniecības	151 598	278 572
Ieņēmumi no īres pašvaldības īpašumā esošajiem dzīvokļiem	47 827	106 666
Ieņēmumi par dažādiem pakalpojumiem	22 194	57 815
	1 378 774	2 589 241

3.

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

	2024.gada 1.pusgads	2023
	EUR	EUR
Preču un izejvielu iegādes izmaksas	343 887	731 649
Personāla izmaksas	294 333	596 274
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	203 031	436 643
Ražošanas pamatlīdzekļu nolietojums	221 515	386 494
Transporta izmaksas	49 665	100 819
Nodokļi un valsts nodevas	9 967	20 587
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstījumi	1 319	4 009
Apdrošināšanas maksājumi	2 461	3 468
Pārējās ražošanas izmaksas	18 187	6 298
	1 144 365	2 286 241

Finanšu pārskata pielikumi

4.		
Administrācijas izmaksas	2024.gada 1.pusgads	2023
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	126 071	213 434
Biroja uzturēšanas izdevumi	11 555	28 632
Profesionālās pilnveides programmas izdevumi	4 395	12 371
Transporta un komandējumu izmaksas	3 114	7 869
Profesionālie pakalpojumi	540	6 588
Pamatīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	2 057	5 790
Juristu pakalpojumu izdevumi	1 755	3 301
Sakaru izmaksas	859	2 294
Kursi, semināri	1 666	2 166
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	741	1 405
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas izdevumi	419	752
Pārējās administrācijas nenozīmīgas izmaksas	33	474
	153 205	285 076

5.		
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2024.gada 1.pusgads	2023
	EUR	EUR
Ieņēmumi no Eiropas Savienības un pašvaldības finansiālā atbalsta	93 375	108 853
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parāda apmaksas	14 378	29 181
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	-	217
Citi nebūtiski ieņēmumi	840	2 035
	108 593	140 286

6.		
Pircēju un pasūtītāju parādi	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Norēķini ar juridiskajām personām	16 309	26 905
Norēķini ar fiziskajām personām	616 500	714 077
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(339 187)	(353 566)
	293 622	387 416

7.		
Nākamo periodu izmaksas	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Nākamo periodu izdevumi ūdenssaimniecības materiāliem	13 607	15 613
Katlu māju ierīkošanas projektu izmaksas	9 415	9 415
Apdrošināšanas maksājumi	6 059	6 398
Citas izmaksas	8 970	4 146
	38 051	35 572

Finanšu pārskata pielikumi

8.

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	30.06.2024			31.12.2023		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Swedbank, AS	60 288	2 640	62 928	64 470	5 581	70 051
	60 288	2 640	62 928	64 470	5 581	70 051

9.

Citi aizņēmumi

	30.06.2024				31.12.2023			
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Uzkrāti %	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Uzkrāti %	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Valsts kase	3 986 682	212 780	44 362	4 243 824	3 986 682	212 780	44 362	4 243 824
AS "Attīstības finanšu institūcija Altum"	513 435	14 494	-	527 929	287 606	22 847	-	310 453
Tele 2 SIA	728	403	-	1 131	728	780	-	1 508
	4 500 845	227 677	44 362	4 772 884	4 275 016	236 407	44 362	4 555 785

10.

Uzkrātās saistības

	30.06.2024	31.12.2023
	EUR	EUR
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	60 657	49 441
Uzkrātās saistības piegādātājiem un darbuņēmējiem	10 533	22 260
Citas uzkrātās saistības	-	311
	71 190	72 012

Valdes loceklis

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

Gatis Grāvītis

Starpperiodu pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

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

Ina Stūra

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks