

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS

LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 6
Finanšu pārskats	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Balance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12 – 21

LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA Liepājas ūdens
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	210 300 089 Liepāja, 1991. gada 1. augusts Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 12. februārī ar vienoto reģistrācijas numuru 42103000897
Adrese	Krišjāņa Valdemāra iela 12 Liepāja, LV-3401 Latvija
Īpašnieka pilns nosaukums un adrese	Liepājas valstspilsētas pašvaldība (100%) Rožu iela 6 Liepāja, LV-3401 Latvija
Kapitāla daļu turētāja pārstāvis	Dace Arāja
Valdes priekšsēdētājs	Andis Dejus
Pārskata gads	2025. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komerksabiedrības licence Nr. 5 Marijas iela 2A, Rīga, LV-1050, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Elīza Gulbe zvērinātā revidente sertifikāts Nr. 219

LIEPĀJAS ŪDENS 2025. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Darbības veids

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Liepājas ūdens” (turpmāk tekstā **Sabiedrība**) juridiskā adrese ir Krišjāņa Valdemāra iela 12, Liepāja, LV-3401. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 42103000897. Sabiedrība 2014. gada 28. oktobrī ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas izveidotajā “Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā”.

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdensapgādes un kanalizācijas sabiedrisko pakalpojumu sniegšana Liepājas valstspilsētā, tai skaitā - dzeramā ūdens ieguve, sagatavošana un padeve ūdensvada tīklā līdz pakalpojuma lietotājam, notekūdeņu savākšana un novadīšana līdz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām, notekūdeņu attīrīšana un novadīšanai virszemes ūdensobjektos.

Sabiedrība un Liepājas valstspilsētas Dome 2014. gada 25. aprīlī noslēdza līgumu „Līgums par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu”. 2021. gada 19. augustā saskaņā ar Liepājas valstspilsētas pašvaldības domes lēmumu Nr.285/10 tika veikti grozījumi. Minētajā līgumā pašvaldība piešķir Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Liepājas valstspilsētas administratīvajā teritorijā. Saskaņā ar līguma grozījumiem līguma darbības termiņš ir līdz 2030. gada 1. septembrim.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadā ir strādājusi ar 478'010 eiro peļņu. 2024. gadā Sabiedrība strādāja ar 482'515 eiro zaudējumiem. Neto apgrozījums, salīdzinot ar 2024. gadu, pieaudzis par 25,8%, turpretī ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu apjoms nedaudz samazinājies – ūdensapgādes pakalpojumu apjoms samazinājies par 0,6%, kanalizācijas pakalpojumu apjoms – par 1,9%. Neto apgrozījuma pieaugums un pozitīvs saimnieciskās darbības rezultāts skaidrojams ar tarifu pieaugumu.

2025. gada aprīlī Sabiedrība noslēdza kredīta līgumu ar SEB banku par aizņēmumu 454'600 EUR apmērā, lai iegādātos divus kanalizācijas sūkņus, finansētu trīs pazemes ūdeņu atradņu (“Aistere”, ”Otaņķi” un ”Otaņķil”) hidroģeoloģiskās izpēti un hidroģeoloģiskās modelēšanas darbus, iegādātos aizvaru BUSCH ar aprīkojumu, finansētu trīs dīzeļģeneratoru iegādi un izbūves, montāžas un testēšanas darbus. Aizņēmuma pamatsumma tika saņemta pa daļām. 2025. gada 31. decembrī neizmantotais aizņēmums sastādīja 27 333 eiro.

Sabiedrība un Liepājas valstspilsētas pašvaldība 2025. gada 3. janvārī noslēdza deleģēšanas līgumu Nr.322/2.8.8. par decentralizētās kanalizācijas sistēmas reģistra izveidi un uzturēšanu, par līguma izpildi tiek saņemta pašvaldības dotācija. Līgums noslēgts uz 5 gadiem.

Pārskata periodā Sabiedrība kā sadarbības partneris ir piedalījies projektos “Liepājas industriālā parka teritorijas attīstība”. Īstenojot projektus tiks izbūvēti ielu posmi bijušajā rūpnīcas “Liepājas metalurģ” teritorijā, Liepājā, tai skaitā tiks veikta sadzīves kanalizācijas un ūdens apgādes ārējo tīklu infrastruktūras izbūve un pārbūve.

Sabiedrība kā sadarbības partneris ir piedalījies vairākos Liepājas valstspilsētas pašvaldības projektos, kas saistīti ar "Uzņēmējdarbībai nepieciešamās publiskās infrastruktūras attīstību Liepājā", kā arī projektos “Publiskās ārtelpas attīstība Jūrmalas parka teritorijā, Liepājā”.

Sabiedrība pārskata gadā ir pildījusi visas uzņemtās saistības pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem, aizņēmumu summas ir atmaksātas atbilstoši grafikiem. Sabiedrībai nav nodokļu parādu.

Tarifi

Pārskata gadā sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem bija divi dažādi ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi.

2024. gada 11. jūnijā Sabiedrība iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu Regulatoram (turpmāk Regulators) ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu projektu. 2024. gada 17. oktobrī Regulatora padome pieņēma lēmumu Nr. 73, kurā apstiprināti šādi tarifi (bez pievienotās vērtības nodokļa):

**LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS**

Vadības ziņojums (turpinājums)

Tarifi (turpinājums)

Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 0,98 EUR/m³;

Kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,34 EUR/m³.

Lēmumā noteikts, ka apstiprinātie tarifi ir spēkā no 2024. gada 1. decembra līdz 2025. gada 30. novembrim.

Lēmumā arī noteikts, ka no 2025. gada 1. decembra spēkā ir šādi tarifi (bez pievienotās vērtības nodokļa):

Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,03 EUR/m³;

Kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,40 EUR/m³.

Kvalitāte

Sabiedrībā ir ieviesta, un tiek uzturēta Kvalitātes vadības sistēma, kas tiek dokumentēta atbilstošā līmenī un tā funkcionē saskaņā ar prasībām. 2025. gadā Kvalitātes vadības sistēmas (KVS) ietvaros tika veikti 10 (desmit) iekšējie auditi. Auditu laikā tika apskatīti visi pamata, kā arī atbalsta procesi, kas ietilpst KVS darbības sfērā, t.i. dzeramā ūdens ieguve, sagatavošana, piegāde, notekūdeņu savākšana, novadīšana un attīrīšana, pilsētas ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu ekspluatācija (rīcība avārijas situācijās), kā arī sagāde un iepirkumu procedūras un mērierīču vadība.

Saskaņā ar Sabiedrības stratēģiju un nolūkā optimizēt uzņēmumā esošos procesus un nodrošināt to efektivitāti 2025. gadā ir veikta reorganizācija struktūrā un pakļautībā. Līdz ar to tika veikta dokumentu aktualizācija, tai skaitā Amatu aprakstiem, Atalgojuma politikai un Darba kārtības noteikumiem.

20.02.2025. notika Kvalitātes vadības sistēmas pārsertifikācijas audits. Pēc sistēmas izvērtēšanas un datu apstrādes Sabiedrībai tika atjaunots Vadības sistēmas sertifikāts Nr. 195855-2016-AQ-LVA-FINAS, kas būs spēkā līdz 2028. gada martam. Auditu veica starptautiska auditoru kompānija DNV GL BUSINESS ASSURANCE FINLAND OY AB.

Projekti

1. Investīciju projekts ar Emisijas kvotu izsolišanas instrumenta (turpmāk EKII) līdzfinansējumu "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā", Nr. EKII-3.1/5 (turpmāk Projekts).

2024. gada 29. oktobrī Vides investīciju fondā tika iesniegts projekta "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā" iesniegums Emisijas kvotu izsolišanas instrumenta (EKII) finansēto projektu atklātam konkursam "Siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšana ar pilsētvides tehnoloģijām". Konkurss notika saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 2018. gada 12. jūnija noteikumiem Nr. 333 "Emisijas kvotu izsolišanas instrumentu finansēto projektu atklāta konkursa "Siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšana ar viedajām tehnoloģijām" nolikums".

2025. gada 5. martā saņemts Vides investīciju fonda lēmums Nr. EKII-3.1/5 par projekta "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā" iesnieguma (ar identifikācijas Nr. EKII-31/5) apstiprināšanu.

Projekta mērķis ir Sabiedrības ūdenssaimniecības objektos Zemnieku ielā 20 un Ventas ielā 11/17 Liepājā uzstādīt divas saules elektrostacijas un šo tehnoloģiju vieda vadība un iegūtās enerģijas izmantošana pašpatēriņam. Plānotais no atjaunojamiem energoresursiem saražotais enerģijas daudzums 52,192 MWh gadā un plānotais CO₂ emisijas samazinājums 5688,928 kg CO₂ gadā.

Projekta kopējie izdevumi (tai skaitā PVN 8'723 eiro) ir 50'262 eiro, projekta attiecināmās izmaksas 41'539 eiro, tai skaitā 29'077 eiro EKII finansējums, 12'462 eiro SIA "Liepājas ūdens" finansējums.

Līdz 2025. gada 1. oktobrim projektā ir pabeigtas visas paredzētās aktivitātes:

- Uzstādītas un pieņemtas ekspluatācijā divas saules elektrostacijas ar kopējo jaudu 57,8 Kw;

**LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS**

- Tiek ražota elektroenerģija no atjaunojamiem energoresursiem un samazinātas ogļskābās gāzes emisijas.

2. Interreg Centrālā Baltijas jūras reģiona programmas 2021.-2027.gadam projekts “WaterShed Safety Plan for controlling diffuse pollution” WSSP Nr. CB0300189.

Projekta kopējie izdevumi (tai skaitā projekta partneru izdevumi) 2'600'555 eiro. Projekta attiecināmie izdevumi SIA “Liepājas ūdens” 44'084 eiro, tai skaitā ERAF finansējums (80% no attiecināmiem izdevumiem) 35'267 eiro, SIA “Liepājas ūdens” finansējums (20% no attiecināmiem izdevumiem) 8'817 eiro.

Projekts tiek realizēts Centrālā Baltijas jūras reģiona programmas 2021.-2027.gadam Eiropas teritoriālās sadarbības mērķa (*Interreg*) programmas 2021. – 2027. gadam ietvaros, izstrādājot praktisku darbību un resursu pārvaldības sateces baseinu aizsardzības plānu (WSSP), īstenojot Baltijas jūras aizsardzību no pilsētvides un lauku teritoriju izkliedētā piesārņojuma, kā pilotteritoriju attīstot Liepājas notekūdeņu attīrīšanas iekārtas.

Sagaidāmie rezultāti:

- Īstenotas ilgtspējīgas ūdens aizsardzības aktivitātes, samazinot difūzā piesārņojuma slodzi uz Baltijas jūru.
- Izstrādāts digitāls ceļvedis WSSP darbības modeļa īstenošanai citur.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

2025. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem par 612'318 eiro (2024. gada 31. decembra īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par 395'998 eiro).

Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šim finanšu pārskatam, par ko liecina pozitīva pamatdarbības naudas plūsma un Liepājas valstspilsētas pašvaldības veiktie mantiskie un naudas ieguldījumi un atbalsts. Šī pārskata sagatavošanas brīdī Sabiedrība visas īstermiņa saistības var segt no pašu līdzekļiem, neizmantojot overdraftu, kas pieejams 100'000 eiro apjomā.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, likviditātes risku un procentu likmju svārstību risku. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos.

Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgu procentu likmi. Sabiedrība pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes.

Turpmākā Sabiedrības darbība

Sabiedrība turpinās sniegt ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Liepājas valstspilsētā, par ko ar valstspilsētas pašvaldību noslēgts līgums līdz 2030. gada 1. septembrim. Līgums piešķir Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt šos pakalpojumus Liepājas valstspilsētā.

Andis Dejus
Valdes priekšsēdētājs

2026. gada 27. februārī

LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2025. gadu

	Pielikums	2025 EUR	2024 EUR
Neto apgrozījums	1	6'822'786	5'423'758
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	<u>(6'047'796)</u>	<u>(5'712'056)</u>
Bruto zaudējumi		774'990	(288'298)
Pārdošanas izmaksas	3	(77'212)	(61'004)
Administrācijas izmaksas	4	(1'094'967)	(1'088'305)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	952'023	1'026'794
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(22'144)	(24'226)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(54'680)	(47'476)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		<u>478'010</u>	<u>(482'515)</u>
Pārskata gada zaudējumi		<u><u>478'010</u></u>	<u><u>(482'515)</u></u>

Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS

Balance 2025. gada 31. decembrī

(1)

	Pielikums	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi:			
a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves		52'591'110	53'213'753
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		3'055'894	2'683'147
Pārējie pamatlīdzekļi		178'098	155'644
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1'927'491	730'735
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		29'685	104'559
Pamatlīdzekļi kopā:	7	57'782'278	56'887'838
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		57'782'278	56'887'838
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		294'456	288'540
Krājumi kopā:		294'456	288'540
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	800'917	629'025
Citi debitori	9	29'203	41'554
Nākamo periodu izmaksas		30'321	16'025
Debitori kopā:		860'441	686'604
Nauda	10	904'902	12'156
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		2'059'799	987'300
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>59'842'077</u>	<u>57'875'138</u>

Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS

Balance 2025. gada 31. decembrī

(2)

	Pielikums	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	29'798'440	28'820'421
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(1'256'130)	(773'615)
Pārskata gada peļņa/zaudējumi		478'010	(482'515)
Pašu kapitāls kopā:		29'020'320	27'564'291
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	1'076'429	885'481
Nākamo periodu ieņēmumi	13	27'445'147	27'175'300
Ilgtermiņa kreditori kopā:		28'521'576	28'060'781
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	328'481	348'980
Saņemtie avansi	14	21'344	15'982
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	495'252	497'651
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	234'714	203'252
Pārējie kreditori	17	177'224	134'807
Nākamo periodu ieņēmumi	13	860'966	866'768
Uzkrātās saistības	18	182'200	182'626
Īstermiņa kreditori kopā:		2'300'181	2'250'066
Kreditori kopā:		30'821'757	30'310'847
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>59'842'077</u>	<u>57'875'138</u>

Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2025. gadu

	Pamatkapitāls	Nesegtie zaudējumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2023. gada 31. decembrī	26'856'071	(773'615)	26'082'456
Pamatkapitāla palielināšana	1'964'350	-	1'964'350
Pārskata gada zaudējumi	-	(482'515)	(482'515)
Atlikums 2024. gada 31. decembrī	28'820'421	(1'256'130)	27'564'291
Pamatkapitāla palielināšana*	978'019	-	978'019
Pārskata gada peļņa	-	478'010	478'010
Atlikums 2025. gada 31. decembrī	29'798'440	(778'120)	29'020'320

* 2025. gadā Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par Liepājas valstspilsētas pašvaldības mantiskiem un naudas ieguldījumiem. Pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas LR Komercreģistrā.
2025. gada 30. aprīlī 210'400 eiro mantiskais ieguldījums.
2025. gada 3. oktobrī 297'960 eiro naudas ieguldījums.
2025. gada 9. decembrī 469'659 eiro naudas ieguldījums

Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2025. gadu

	Pielikums	2025 EUR	2024 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		478'010	(482'515)
<u>Korekcijas:</u>			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	7	1'850'827	1'792'802
a) nākamo periodu ienākumu samazinājuma korekcijas	13	(851'513)	(867'346)
h) procentu izmaksas		54'679	47'476
i) zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	5	407	(14,924)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1'532'410	475'493
<u>Korekcijas:</u>			
a) debitoru parādu atlikumu palielinājums / (samazinājums)		(171'396)	(183'352)
b) krājumu atlikumu palielinājums / (samazinājums)		(5'916)	45'263
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums/ (palielinājums)		(38,959)	226,904
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1'316'139	564'308
Izdevumi procentu maksājumiem		(54'679)	(47'476)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1'261'460	516'832
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu iegāde		(2'149'462)	(1'250'054)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		-	19'236
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(2'149'462)	(1'230'818)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		489'280	764'538
Saņemts ieguldījums pamatkapitālā - Pašvaldība		800'237	30'250
Saņemtās dotācijas - teritorijas revitalizācija mājokļu infrastruktūras izveidei 1.kārta		-	-
Saņemtās dotācijas - ERAF		34'937	-
Saņemtās dotācijas -Liepājas industriālā parka ter.attīst.1.kārta CEFLA	13	775'125	147'820
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(183'055)	(155'440)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(135'776)	(79'809)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		1'780'748	707'359
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums		892'746	(6'627)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		12'156	18'783
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	10	904'902	12'156

Pielikumi no 12. līdz 21. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS**

Pielikums

Grāmatvedības politika

(a) Informācija par Sabiedrību

SIA Liepājas ūdens (turpmāk Sabiedrība) juridiskā adrese ir Krišjāņa Valdemāra iela 12, Liepāja. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 42103000897. Sabiedrības vienīgais īpašnieks ir Liepājas valstspilsētas pašvaldība. Sabiedrības valdes priekšsēdētājs ir Andis Dejus. Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība PricewaterhouseCoopers SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Elīza Gulbe.

(b) Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Grāmatvedības likums” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, un atbilstoši MK noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”, MK noteikumiem Nr. 877 „Grāmatvedības kārtrošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu.

2025. gada 31. decembrī Sabiedrība atbilst vidējas sabiedrības kategorijai.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu funkcijas metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

(c) Darbības turpināšana

Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šim finanšu pārskatam, par ko liecina pozitīva pamatdarbības naudas plūsma un Liepājas valstspilsētas pašvaldības veiktie mantiskie un naudas ieguldījumi un atbalsts. Šī pārskata sagatavošanas brīdī Sabiedrība visas īstermiņa saistības var segt no pašu līdzekļiem, neizmantojot overdraftu, kas pieejams 100'000 eiro apjomā.

2025. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem par 612'318 eiro (2024. gada 31. decembra īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par 395'998 eiro).

Pārskata gadā no 1. janvāra līdz 30. novembrim Sabiedrība piemēroja tarifus, kas stājās spēkā 2024. gada 1. decembrī. Ar 2025. gada 1. decembri stājās spēkā jauni tarifi. Tarifu pieaugums ūdensapgādes pakalpojumiem sastāda 5,1%, kanalizācijas pakalpojumiem 4,5%. Realizācijas apjomi 2025. gadā salīdzinot ar 2024. gadu nebūtiski samazinājušies - par 0,6% ūdensapgādei un 1,9% kanalizācijai, bet neto apgrozījums palielinājies par 25,8%. Šāda tendence liecina, ka Sabiedrības likviditātes rādītāji uzlabojas. Realizētie ūdensapgādes un kanalizācijas apjomi vairāku gadu periodā ir stabili, tāpēc nav iemesla šaubām par darbības turpināšanu.

(d) Ieņēmumu atzišana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto ūdens apgādes un kanalizācijas pakalpojumu, kā arī papildu maksas par piesārņojošo vielu koncentrāciju vērtības kopsumma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti. Ieņēmumi no kavējuma naudām tiek atzīti to saņemšanas brīdī.

**LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(e) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Lai novērstu atšķirības starp pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījuma uzskaiti un aprēķināšanu SIA "Liepājas ūdens" grāmatvedībā un noteikto "Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodikā" tika veiktas izmaiņas SIA "Liepājas ūdens" Grāmatvedības politikā pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījuma uzskaiti un aprēķināšanu veikt saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulatora noteikto kapitāla izmaksu uzskaites un aprēķināšanas metodiku.

Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, izmantojot šādu lietderīgās lietošanas laiku gados:

	gadi
Datorprogrammu licences	5
Ēkas, būves un pārvadu ierīces	15 - 100
Tehniskās iekārtas	3 - 25
Iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	3 - 15

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par tiešajām izmaksām, kas radušās, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas vai lietošanas vērtības.

Pamatlīdzekļu remontu izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

(f) Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot pirmais iekšā, pirmais ārā (FIFO) metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

(g) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(h) Finanšu noma – Sabiedrība ir nomnieks

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru Sabiedrība pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēta kā finanšu noma. Finanšu noma tiek kapitalizēta nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek ietverti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

(i) Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

(j) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā. Procentu izmaksas par saņemtiem aizņēmumiem tiek iekļautas attiecīgā perioda izmaksās.

(k) Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu normatīvajiem aktiem veiktajiem aprēķiniem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāram). Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības akcionāri pieņem lēmumu par peļņas sadali.

Sabiedrība aprēķina un maksā uzņēmumu ienākuma nodokli arī par nosacīti sadalīto peļņu (20/80 no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes), tajā iekļaujot likumā noteiktos apliekamus objektus, piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas, uzkrātās nedrošo debitoru parādu summas un aizdevumus saistītām personām, ja tie atbilst Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā minētiem kritērijiem, kā arī citas izmaksas, kas pārsniedz atskaitīšanai paredzētos likumā noteiktos robežlielumus. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā gadā, kad tas radies. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu un uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķina rindā "Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu", atšifrējot nodokļa summas sastāvu finanšu pārskata pielikumā.

(l) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu. Aprēķinātā neizmantoto atvaļinājumu summa tiek palielināta par darba devēja sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām.

(m) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti ir banku kontu atlikumi. Sabiedrība neizmanto skaidru naudu.

(n) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieks, Valdes priekšsēdētājs, viņa tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2025 EUR	2024 EUR
Ienākumi no kanalizācijas pakalpojumiem	4'026'794	3'132'686
Ienākumi no ūdensapgādes	2'665'283	2'211'331
Maksa par piesārņojošo vielu koncentrāciju	130'709	79'741
	6'822'786	5'423'758

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Darba samaksa	1'934'465	1'881'470
Pamatlīdzekļu nolietojums	1'850'828	1'792'802
Elektroenerģija	552'115	562'497
Remonti	448'178	435'499
Remonti	342'913	187'170
Materiāli	291'681	244'637
Transports	236'424	248'546
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	120'593	133'926
Uzskaites mēraparātu iegāde un verifikācija	48'540	59'063
Apdrošināšana	34'999	32'427
Apkure	29'465	37'147
Nekustamā īpašuma nodoklis	14'594	15'664
Citas ražošanas izmaksas	143'001	81'208
	6'047'796	5'712'056

(3) Pārdošanas izmaksas

Kompensācija namu apsaimniekotājiem par savlaicīgu rēķinu samaksu	77'212	61'004
---	---------------	---------------

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	720'730	715'680
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	168'366	167'370
KVS un Datorprogrammu uzturēšana*	34'492	43'698
Materiāli	30'697	16'167
Finanšu pārskata revīzija**	19'740	18'900
Semināri un kursi	16'098	16'845
Personāla ilgtspējas pasākumi, reprezentācijas izdevumi	11'928	10'417
Apdrošināšana	9'232	7'176
Sakaru pakalpojumi	8'995	9'101
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	8'363	10'479
Komandējumi	6'066	12'197
Apkure	5'712	6'362
Elektroenerģija	5'306	5'850
Banka	3'885	7'146
Pārējie izdevumi	45'357	40'917
	1'094'967	1'088'305

*Kvalitātes vadības sistēmas un Datorprogrammu uzturēšanas un abonēšanas izdevumi 2024. gada pārskatā bija ietverti izdevumu postenī Pārējie izdevumi.

**Zvērinātu revidentu komercsabiedrība nav sniegusi citus pakalpojumus.

**LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2025 EUR	2024 EUR
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 3. kārtā	331'807	331'807
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 2. kārtā	313'137	328'748
ES Phare LSIF programma	53'540	53'540
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 4. kārtā	29'748	29'748
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 5. kārtā	27'708	27'708
Ienākumi no Kohēzijas fonda investīciju projekta, 6. kārtā	26'534	26'534
ES Solidaritātes fonda finansējums	24'387	24'387
Maiņas darījums ar Liepājas pilsētas pašvaldību	11'063	11'063
Zviedrijas aģentūra SIDA	10'473	10'473
Ienākumi no ERAF projekta "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā"	10'011	9'888
Valsts budžeta finansējums 2005.gada janvāra vētras seku likvidēšana	8'265	9'017
Ienākumi no Vides investīcijas fonda projekta EKII-3/1	2'114	2'114
Somijas Vides aizsardzības ministrija	1'459	1'459
Teritorijas Revitalizācija mājokļu infrastruktūras izveidei 1.kārtā	938	859
Ieņēmumi no projekta WSSP	9'605	-
Saņemtas kavējuma naudas	5'262	24'054
Deleģējuma līgums	21'738	23'046
Ieņēmumi no pamatlīdzekļa pārdošanas	-	14'924
Maksa par piesārņojošo vielu maksimāli pieļaujamās koncentrācijas pārsniegšanu	5'121	5'306
Citi ieņēmumi	59'113	92'119
	952'023	1'026'794

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Deleģējuma līgums	21'737	23'051
Citas izmaksas	407	1'175
	22'144	24'226

LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(7) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2024.	81'759'228	10'866'327	1'808'750	730'735	104'559	95'269'599
Iegādāts	-	520'751	40'013	1'584'223	117'409	2'262'396
Mantiskais ieguldījums*	210'400	-	-	272'878	-	483'278
Pārklasificēts	722'238	126'149	4'241	(660'345)	(192'283)	-
Izslēgts	(14'513)	(434'095)	(28'124)	-	-	(476'732)
31.12.2025.	82'677'353	11'079'132	1'824'880	1'927'491	29'685	97'538'541
Nolietojums						
31.12.2024.	28'545'475	8'183'180	1'653'106	-	-	38'381'761
Aprēķināts par 2025. gadu	1'554'897	274'153	21'777	-	-	1'850'827
Izslēgts	(14'129)	(434'095)	(28'101)	-	-	(476'325)
31.12.2025.	30'086'243	8'023'238	1'646'782	-	-	39'756'263
Bilances vērtība						
31.12.2024.	53'213'753	2'683'147	155'644	730'735	104'559	56'887'838
Bilances vērtība						
31.12.2025.	52'591'110	3'055'894	178'098	1'927'491	29'685	57'782'278

* Liepājas valstspilsētas pašvaldības ieguldījums Sabiedrības pamatkapitālā (skatīt Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu).

Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 2025. gada 31. decembrī ir EUR 450'798 (31.12.2024. EUR 480'131). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes.

Iekārtoto pamatlīdzekļu bilances vērtība 2025. gada 31. decembrī ir EUR 1'210'091 (31.12.2024. EUR 1'274'759).

LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

	31.12.2025.	31.12.2024.
	EUR	EUR
(8) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	794'974	620'398
Norēķini par papildus pakalpojumiem un precēm	8'239	10'923
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(2'296)	(2'296)
	<u>800'917</u>	<u>629'025</u>
(9) Citi debitori		
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	28'298	41'003
Avansa maksājumi	330	87
Pārējie debitori	575	464
	<u>29'203</u>	<u>41'554</u>
(10) Nauda		
Naudas līdzekļi bankā	904'902	12'156
	<u>904'902</u>	<u>12'156</u>

Skaidras naudas aprīte Sabiedrībā nenotiek.

A/s SEB bankas kontos uz 2025. gada 31. decembri ir naudas atlikums 674'371 eiro apmērā kā pašvaldības ieguldījums pamatkapitālā sekojošiem projektiem: "Uzņēmējdarbībai nepieciešamās publiskās infrastruktūras attīstība Liepājā (Meldru iela), "Infrastruktūras izbūve reģionālas nozīmes uzņēmējdarbības atbalstam Liepājā, 1. kārtā (Raiņa iela), "Teritorijas revitalizācija mājokļu infrastruktūras izveidei Liepājā" īstenošanai (kanalizācijas izbūve uz Klaipēdas 138), "Infrastruktūras izbūve reģionālas nozīmes uzņēmējdarbības atbalstam Liepājā, 2. kārtā" (Oskara Kalpaka ielas pārbūve posmā no Raiņa ielas līdz Brīvostas ielai, Liepājā).

(11) Pamatkapitāls

29'798'440 28'820'421

2025. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 29'798'440 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

(12) Aizņēmumi no kredītiestādēm

SEB banka AS aizņēmumi	814'967	557'088
Finanšu noma	261'462	328'393
Ilgtermiņa daļa kopā	<u>1'076'429</u>	<u>885'481</u>
SEB banka AS aizņēmumi	224'046	183'055
Finanšu noma	104'435	133'876
Overdrafts SEB Banka	-	32'049
Īstermiņa daļa kopā	<u>328'481</u>	<u>348'980</u>

Kopējais aizņēmumu sadalījums pēc to atlikušā atmaksas termiņa ir sekojošs:

Aizņēmumi, atmaksājami 1 gada laikā (īstermiņa daļa)	328'481	348'980
Aizņēmumi, atmaksājami no 1 līdz 5 gadu laikā	1'076'429	885'481
	<u>1'404'910</u>	<u>1'234'461</u>

Sabiedrība 2018. gadā SEB bankā ir saņēmusi aizņēmumu 383'600 eiro apmērā. Aizņēmums izmantots pilnībā, aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš 2025. gada 25. jūlijs.

2020. gadā SEB bankā saņemts aizņēmums 129'239 eiro apmērā. Aizņēmums izmantots pilnībā, aizņēmuma atmaksāšanas beigu termiņš 2025. gada 25. aprīlis.

2024. gadā SEB bankā saņemts aizņēmums 316'000 eiro, kurš izmantots pilnībā, atmaksāšanas beigu termiņš 2029. gada 22. janvāris.

2024. gadā SEB bankā saņemts aizņēmums 490'000 eiro, kurš izmantots pilnībā, atmaksāšanas beigu termiņš 2029. gada 5. jūlijs.

**LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS**

2025. gadā SEB bankā saņemts aizņēmums 454'600 eiro, kurš uz pārskata gada beigām izmantots 427'267 eiro apmērā, atmaksāšanas beigu termiņš 2030. gada 15. aprīlis.

Procenti par šiem aizņēmumiem tiek aprēķināti pēc bāzes likmes, kas ir sešu mēnešu EURIBOR, plus pievienotā likme, kas ir no 2,1% līdz 2,5%. Gadījumā, ja bāzes likme ir ar negatīvu vērtību, tad procentu likmes apmērs ir vienāds ar pievienoto likmi.

2025. gada 17. jūnijā izdarīti grozījumi AS SEB bankas overdrafta līgumā – mainīts overdrafta slēgšanas termiņš un grozīta Procentu likme. Overdrafta limits paliek nemainīgs 300'000 eiro. 2025. gada 10. novembrī izdarīti grozījumi overdrafta līgumā – samazināts overdrafta limits uz 100'000 eiro.

Procenti par overdraftu tiek aprēķināti pēc bāzes likmes, kas ir Eiropas īstermiņa likme (€STR), plus pievienotā likme, kas ir 2,6%.

Finanšu nomā no SEB līzings ir iegādāti vairāki darbības nodrošināšanai nepieciešami transporta līdzekļi. Procenti par šiem līzīgiem tiek aprēķināti pēc bāzes likmes, kuru veido trīs mēnešu EURIBOR un 1,35% līdz 2,10% fiksētā daļa.

(13) Nākamo periodu ieņēmumi

	2025 EUR	2024 EUR
Pārskata gada sākumā	28'347'564	28'761'594
Ieskaifts pārskata gada ieņēmumos	(851'513)	(867'346)
Liepājas industriālā parka teritorijas attīstība 1. kārtā_CFLA	775'125	147'820
ERAF projekts	34'937	
Teritorijas Revitalizācija mājokļu infrastruktūras izveide 1.kārta		
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	(860'966)	(866'768)
Pārskata gada beigās (ilgtermiņa daļa)	27'445'147	27'175'300

Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļas sadalījums pa projektiem ir sekojošs:

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
ES Kohēzijas fonds, 3. kārtā	12'178'300	12'510'108
ES Kohēzijas fonds, 2. kārtā	9'399'129	9'696'656
ES Kohēzijas fonds, 4. kārtā	1'150'183	1'179'931
ES Kohēzijas fonds, 6. kārtā	1'111'469	1'138'003
ES Kohēzijas fonds, 5. kārtā	1'073'007	1'100'715
Liepājas industriālā parka teritorijas attīstība 1.kārta CFLA	906'025	147'820
Maiņas darījums ar Liepājas valstspilsētas pašvaldību	424'854	435'917
ES Phare LSIF programma	285'962	339'502
Meldru iela Taisnīguma pārkārtošanās fonds	275'374	-
Zviedrijas aģentūra SIDA	236'587	247'060
ERAF projekts "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā"	219'700	229'737
Teritorijas Revitalizācija mājokļu infrastruktūras izveide 1. kārtā	44'141	45'079
Vides investīcijas fonds projekts EKII3/1	38'047	40'161
ERAF finansējums Publiskas ārtelpas attīstība	34'937	-
Somijas Vides aizsardzības ministrija	30'636	32'095
Klimata un Enerģētikas ministrijas līdzfinansējums EKII-3.1/5 Pašpatēriņa saules elektrostacijas 2025	27'623	-
ES solidaritātes fonda finansējums	8'129	32'516
Infrastruktūras izbūve CFLA finansējums O.Kalpaka iela	1'044	-
	27'445'147	27'175'300

**LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

ES Kohēzijas fonds, 3. kārtā	331'807	331'807
ES Kohēzijas fonds, 2. kārtā	313'137	328'748
ES Phare LSIF programma	53'540	53'540
ES Kohēzijas fonds, 4. kārtā	29'748	29'748
ES Kohēzijas fonds, 5. kārtā	27'708	27'708
ES Kohēzijas fonds, 6. kārtā	26'534	26'534
ES Solidaritātes fonda finansējums	24'387	24'387
Liepājas industriālā parka teritorijas attīstība 1.kārta CFLA	16'921	-
Maiņas darījums ar Liepājas valstspilsētas pašvaldību	11'063	11'063
Zviedrijas aģentūra SIDA	10'473	10'473
ERAF projekts "Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā	10'011	9'984
Valsts budžeta finansējums 2005. gada janvāra vētras seku likvidēšanai	-	8'266
Vides investīcijas fonds projekts EKII3/1	2'114	2'114
Somijas Vides aizsardzības ministrija	1'459	1'459
Klimata un Enerģētikas ministrijas līdzfinansējums EKII-3.1/5 Pašpatēriņa saules elektrostacijas 2025	1'163	-
Teritorijas Revitalizācija mājokļu infrastruktūras izveidei 1.kārta	938	937
ERAF finansējums Publiskas ārtelpas attīstība	(37)	-
	860'966	866'768

(14) Saņemtie avansi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
No pircējiem saņemtie avansi	21'344	15'982
	21'344	15'982

(15) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Pārējie parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	70'725	84'273
Kreditoru parādi par elektroenerģiju	58'753	65'433
Kreditoru parādi par būvdarbiem un citiem pamatlīdzekļiem	269'758	21'100
Kreditoru parādi projektā Liepājas industriālā parka teritorijas attīstība 1. kārtā_CFLA	96'016	326'845
	495'252	497'651

(16) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	92'290	71'808
Pievienotās vērtības nodoklis	67'827	63'987
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	44'424	36'538
Dabas resursu nodoklis	30'126	30'871
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	47	48
	234'714	203'252

LIEPĀJAS ŪDENS
2025. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(17) Pārējie kreditori

Maksājamās algas	176'745	134'357
Pārējie kreditori	479	450
	<u>177'224</u>	<u>134'807</u>

(18) Uzkrātās saistības

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	172'714	180'308
Ieturētās garantijas Teritorijas revitalizācija Klaipēdas iela 138	4'221	
Uzkrātās saistības projektā "WaterShed Safety Plan for controlling ffuse pollution"	3'707	1'648
Ieturētās garantijas summas projektā Liepājas industriālā parka teritorijas attīstība 1.kārta CFLA	1'558	670
	<u>182'200</u>	<u>182'626</u>

(19) Vidējais strādājošo skaits

	2025	2024
Valdes priekšsēdētājs	1	1
Pārējie darbinieki	137	136
	<u>138</u>	<u>137</u>

(20) Vadības atalgojums

	2025	2024
	EUR	EUR
Valdes priekšsēdētāja atalgojums		
• darba samaksa	63'472	68'250
• darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14'973	16'100
	<u>78'445</u>	<u>84'350</u>

(21) Priekšlikumi par peļņas izlietošanu

Sabiedrības valde ierosina pārskata gada peļņu novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

(22) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas ir dzēstas ķīlas kredīta līgumam Nr. 2018007264. Citi notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātus nav bijuši.

Gada pārskatu ir sagatavojuši galvenā grāmatvede Elita Jaunzeme.

Sabiedrības 2025. gada pārskatu, kas atspoguļots no 7. līdz 21. lappusei, 2026. gada 27. februārī ir parakstījuši:

Andis Dejus
Valdes priekšsēdētājs

Elita Jaunzeme
Galvenā grāmatvede

Finanšu pārskats parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu