



SIA „Liepājas ūdens”

NEAUDITĒTS 2024. GADA PĀRSKATS

Liepāja, 2025

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
NEAUDITĒTS 2024. GADA PĀRSKATS

SATURS	Lpp.
Vispārīga informācija par Sabiedrību	3.
Finanšu pārskats	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4.
Balance	5.-6.
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7.
Naudas plūsmas pārskats	8.
Pielikums	9.-10.
Vadības ziņojums	10.
Paziņojums par vadības atbildību	11.

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
NEAUDITĒTS 2024. GADA PĀRSKATS

Vispārīga 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	2024. gada 1. janvāris – 31. Decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA komercsabiedrības licence Nr.5 Marijas iela 2A, Rīga, LV-1050, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Jana Smirnova zvērinātā revidente sertifikāts Nr. 188

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
NEAUDITĒTS 2024. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	2024 EUR	2023 EUR
Neto apgrozījums	5'423'758	5'443'390
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	<u>(5'711'603)</u>	<u>(5'889'904)</u>
Bruto zaudējumi	(287'845)	(446'514)
Pārdošanas izmaksas	(60'382)	(61'969)
Administrācijas izmaksas	(1'088'304)	(1'126'298)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1'031'106	1'119'300
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(28'538)	(75'617)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(47'476)	(19'854)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	<u>(481'439)</u>	<u>(610'952)</u>
Pārskata gada zaudējumi	<u><u>(481'439)</u></u>	<u><u>(610'952)</u></u>

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
NEAUDITĒTS 2024. GADA PĀRSKATS

Balance 2024. gada 31. decembrī

(1)

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
<u>Aktīvs</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi:		
Nekustamie īpašumi:		
a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	53'213'817	52'192'922
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2'683'084	2'354'536
Pārējie pamatlīdzekļi	155'644	104'750
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	649'948	573'663
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	111'781	29'804
Pamatlīdzekļi kopā:	56'814'274	55'255'675
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	56'814'274	55'255'675
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	288'540	333'803
Krājumi kopā:	288'540	333'803
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	629'025	470'041
Citi debitori	26'105	20'881
Nākamo periodu izmaksas	16 025	12'330
Debitori kopā:	671'155	503'252
Nauda	12'156	18'783
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	971'851	855'838
<u>Aktīvu kopsumma</u>	<u>57'786'125</u>	<u>56'111'513</u>

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
NEAUDITĒTS 2024. GADA PĀRSKATS

Bilance 2024. gada 31. decembrī

(2)

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
<u>Pasīvs</u>		
Pašu kapitāls:		
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	28'820'421	26'856'071
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	(773'617)	(162'663)
Pārskata gada zaudējumi	(481'439)	(610'952)
Pašu kapitāls kopā:	27'565'365	26'082'456
Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	885'481	165'378
Nākamo periodu ieņēmumi	27'174'548	27'830'299
Ilgtermiņa kreditori kopā:	28'060'029	27'995'677
Īstermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	348'980	185'435
Saņemtie avansi	15'982	22'186
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	407'468	388'079
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	203'347	193'912
Pārējie kreditori	134'807	136'395
Nākamo periodu ieņēmumi	867'521	931'295
Uzkrātās saistības	182'626	176'078
Īstermiņa kreditori kopā:	2'160'731	2'033'380
Kreditori kopā:	30'220'760	30'029'057
<u>Pasīvu kopsumma</u>	<u>57'786'125</u>	<u>56'111'513</u>

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
NEAUDITĒTS 2024. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2024. gadu

	Pamatkapitāls	Nesegtie zaudējumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2022. gada 31. decembrī	25'970'071	(162'663)	25'807'408
Pamatkapitāla palielināšana 2023. gadā	886'000	-	886'000
Pārskata gada zaudējumi	-	(610'952)	(610'952)
Atlikums 2023. gada 31. decembrī	26'856'071	(773'615)	26'082'456
Pamatkapitāla palielināšana*	1'964'350	-	1'964'350
Pārskata gada zaudējumi	-	(481'439)	(481'439)
Atlikums 2024. gada 31. decembrī	28'820'421	(1'255'056)	27'565'365

* 2024. gadā Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par Liepājas valstspilsētas pašvaldības mantiskiem un naudas ieguldījumiem. Pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas LR Komercreģistrā.

2024. gada 9. septembrī 1'934'100 EUR mantiskais ieguldījums.

2024. gada 3. decembrī 30'250 EUR naudas ieguldījums.

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
NEAUDITĒTS 2024. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2024. gadu

	2024	2023
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(481'439)	(610'952)
<u>Korekcijas:</u>		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1'792'802	1'835'009
a) nākamo periodu ienākumu samazinājuma korekcijas	(867'345)	(953'477)
h) procentu izmaksas	47'476	19'854
i) zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	4'312	45'969
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	495'806	336'403
<u>Korekcijas:</u>		
a) debitoru parādu atlikumu samazinājums / (palielinājums)	(167'902)	155'593
b) krājumu atlikumu samazinājums / (palielinājums)	45'263	(87'875)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/palielinājums	(130'180)	155'593
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	242'987	586'155
Izdevumi procentu maksājumiem	(47'476)	(19'854)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	195'511	566'301
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu iegāde	(1'283'091)	(882'928)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	19'236	20'000
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1'263'855)	(862'928)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	1'118'896	235'950
Saņemts ieguldījums pamatkapitālā - Pašvaldība	30'250	200'000
Saņemtās dotācijas – revitalizācijas projekts	0	46'875
Saņemtās dotācijas – ERAF	0	159'671
Saņemtās dotācijas – Projekts CFLA	147'820	0
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(155'440)	(219'028)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(79'809)	(137'103)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1'061'717	286'365
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums	(6'627)	(10'262)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	18'783	29'045
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	12'156	18'783

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
NEAUDITĒTS 2024. GADA PĀRSKATS

Pielikums

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Starpperiodu finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas „Grāmatvedības likumu” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. 2024. gada 31. decembrī Sabiedrība atbilst vidējas sabiedrības kategorijai.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

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

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

Darbības turpināšana

2024. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par 321'359 EUR (2023. gadā īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par 246'247 EUR). Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šim finanšu pārskatam, par ko liecina pozitīva pamatdarbības neto naudas plūsma un Liepājas valstspilsētas pašvaldības veiktie ieguldījumi un atbalsts. Tādēļ Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir pielietojams, sagatavojot šo finanšu pārskatu.

Būtiskākās pozīciju izmaiņas

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Palielinājums/ (samazinājums) %	2024. gada 12 mēn. EUR	2023. gada 12. mēn. EUR
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(-62,3)	(28'538)	(75'617)
<i>2023. gadā norakstīti neamortizēti pamatlīdzekļi par summu 38'851 EUR, kuri bija neatgriezeniski bojāti un kļuvuši lietošanai nederīgi saistībā ar avāriju notekūdeņu attīrīšanas iekārtās. 2023. gadā Sabiedrība samaksāja 3'395 EUR par videi nodarīto kaitējumu saistībā ar avāriju.</i>			
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	239	(47 476)	(19 854)
<i>Procentu maksājumu palielinājums par aizdevumiem, kuri saņemti janvārī un jūlijā (24 689 EUR), kā arī 2024. gadā līzīngā iegādātas divas automašīnas un Frontālais iekrāvējs JCB 427 HT, kopējais līzīnga kredītprocentu pieaugums 10'015 EUR.</i>			

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
NEAUDITĒTS 2024. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

Balance

Aktīvs

	Palielinājums/ (samazinājums) %	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi <i>Palielinājums saistīts ar neto apgrozījuma pieaugumu decembra mēnesī, ko ietekmēja tarifu kāpums ar 01.12.2024. Neto apgrozījums pārskata gadā decembrī pieaudzis par 21,2% vai 92'462 EUR. Rēķiniem, kas izrakstīti par pakalpojumiem, kas saņemti decembrī vēl nav pienācis apmaksas termiņš. Nav būtisku parādu, kas nav samaksāti laikā.</i>	33,8	629'025	470'041
Nauda <i>Samazinājums naudas izteiksmē sastāda 6'627 EUR, apjoms nav būtisk.</i>	-35,3	12'156	18'783

Balance

Pasīvs

	Palielinājums/ (samazinājums) %	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	535,4	885'481	165'378
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	188,2	348'980	185'436

Augstākminēto bilances posteņu pieaugums saistīts ar janvārī un jūlijā noslēgtajiem kredīta līgumiem (skat. Starpperiodu vadības ziņojumu)

Starpperiodu vadības ziņojums

Sabiedrība janvārī noslēdza kredīta līgumu ar SEB banku par 316'000 EUR aizdevumu, lai nosegtu izdevumus, kas Sabiedrībai radās attīrīšanas iekārtu 2023. gada avārijas seku likvidēšanā.

Jūlijā Sabiedrība noslēdza kredīta līgumu ar SEB banku par aizdevumu 490'000 EUR apmērā, lai realizētu notekūdeņu spiedvadu pieslēguma atjaunošanu, segtu šī objekta būvuzraudzības un autoruzraudzības pakalpojumu izmaksas, kā arī veiktu būvprojekta izstrādes "Kanalizācijas sūkņu stacijas Nr.4 Zemnieku ielā 20, Liepājā notekūdeņu rezervuāra (slapjās daļas) rekonstrukcija (pārbūve) un izpētes darbu "Sateces baseina izpēte un plūsmas izlīdzinošā rezervuāra nepieciešamā tilpuma noteikšana" finansēšanu. Aizdevuma pamatsumma tika saņemta pa daļām. Uz 2024. gada 31. decembri neizmantotais aizdevums sastādīja 49 760 EUR, kas saņemts 2025. gada janvārī, lai segtu neapmaksātos rēķinus par izpildītiem būvprojekta izstrādes darbiem Kanalizācijas sūkņu stacijā Nr.4.

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

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.

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
NEAUDITĒTS 2024. GADA PĀRSKATS

Laika periodā no finanšu gada sākuma līdz 2024. gada 31. decembrim nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu starpperioda finanšu pārskatu.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Pie būtiskiem riskiem var pieskaitīt apstākļus, kuri saistīti ar makroekonomiskās situācijas izmaiņām un kurus sabiedrība tiešā veidā ietekmēt nevar. Piemēram, nestabila ģeopolitiskā situācija var izraisīt neprognozējamu energoresursu cenu svārstības vai ietekmēt piegāžu ķēdes. Energoresursu cenu svārstības būtiski ietekmē sniegtā ūdenssaimniecības pakalpojuma izmaksas. Ņemot vērā energoresursu, kā arī piegādātāju materiālu un pakalpojumu cenu svārstības, Sabiedrībai nav skaidras prognozes par turpmāko finansiālo stāvokli un darbības finansiāliem rezultātiem.

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats par 2024. gada 12 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Starpperiodu vadības ziņojumā ietverta patiesa informācija.

Andis Dejus
valdes priekšsēdētājs

Liepājā, 2025. gada 30. janvārī