

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS PAR 2025. GADA 3 MĒNEŠIEM

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	11.
Paziņojums par vadības atbildību	12.

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS PAR 2025. GADA 3 MĒNEŠIEM

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
Starpperiodu finanšu pārskata periods	Starpperiodu finanšu pārskats par 2025. gada 3 mēnešiem

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS PAR 2025. GADA 3 MĒNEŠIEM

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	2025 1. cet. EUR	2024 1. cet. EUR
Neto apgrozījums	1'617'222	1'264'277
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	<u>(1'431'963)</u>	<u>(1'443'083)</u>
Bruto peļņa vai zaudējumi	185'259	(178'806)
Pārdošanas izmaksas	(16'726)	(10'669)
Administrācijas izmaksas	(272'878)	(248'026)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	224'590	246'033
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(4'879)	(8'446)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(14'893)	(9'370)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	<u>100'473</u>	<u>(209'284)</u>
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	<u><u>100'473</u></u>	<u><u>(209'284)</u></u>

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS PAR 2025. GADA 3 MĒNEŠIEM

Balance	31.03.2025. EUR	31.12.2024. EUR
<u>Aktīvs</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi:		
Nekustamie īpašumi:		
a) Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	52'958'734	53'213'753
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2'661'885	2'683'147
Pārējie pamatlīdzekļi	159'076	155'644
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	685'617	730'735
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	101'209	104'559
Pamatlīdzekļi kopā:	56'566'521	56'887'838
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	56'566'521	56'887'838
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	284'267	288'540
Krājumi kopā:	284'267	288'540
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	654'110	629'025
Citi debitori	14'545	41'554
Nākamo periodu izmaksas	12'115	16'025
Debitori kopā:	680'770	686'604
Nauda	103'290	12'156
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	1'068'327	987'300
<u>Aktīvu kopsumma</u>	<u>57'634'848</u>	<u>57'875'138</u>

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS PAR 2025. GADA 3 MĒNEŠIEM

Bilance	(2)	
	31.03.2025. EUR	31.12.2024. EUR
<u>Pasīvs</u>		
Pašu kapitāls:		
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	28'820'421	28'820'421
Iepriekšējo gadu nesētie zaudējumi	(1'256'130)	(773'615)
Pārskata gada peļņa/zaudējumi	100 473	(482'515)
Pašu kapitāls kopā:	27'664'764	27'564'291
Kreditore:		
Ilgtermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	921'061	885'481
Nākamo periodu ieņēmumi	27'445'304	27'175'300
Ilgtermiņa kreditori kopā:	28'366'365	28'060'781
Īstermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	215'100	348'980
Saņemtie avansi	15'341	15'982
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	174'942	497'651
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	218'194	203'252
Pārējie kreditori	143'395	134'807
Nākamo periodu ieņēmumi	653'973	866'768
Uzkrātās saistības	182'774	182'626
Īstermiņa kreditori kopā:	1'603'719	2'250'066
Kreditore kopā:	29'970'084	30'310'847
<u>Pasīvu kopsumma</u>	<u>57'634'848</u>	<u>57'875'138</u>

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS PAR 2025. GADA 3 MĒNEŠIEM

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2025. gada 3 mēnešiem

	Pamatkapitāls	Nesegtie zaudējumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2023. gada 31. decembrī	26'856'071	(773'615)	26'082'456
Pamatkapitāla palielināšana	-	-	886'000
2024. gada 3 mēnešu peļņa vai zaudējumi	-	(209'284)	(209'284)
Atlikums 2024. gada 31. martā	26'856'071	(982'901)	25'873'170
Atlikums 2024. gada 31. decembrī	28'820'421	(1'256'130)	27'564'291
Pamatkapitāla palielināšana	-	-	-
2025. gada 3 mēnešu peļņa vai zaudējumi	-	100'473	100'473
Atlikums 2025. gada 31. martā	28'820'421	(1'155'657)	27'664'764

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS PAR 2025. GADA 3 MĒNEŠIEM

Naudas plūsmas pārskats

	2025	2024
	1.cet.	1.cet.
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	100'472	(209'286)
<u>Korekcijas:</u>		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	457'965	452'472
a) nākamo periodu ienākumu samazinājuma korekcijas	(212'795)	(221'192)
h) procentu izmaksas	47'476	9'364
i) Zaudējumi no pamatlīdzekļu norakstīšanas	22	4'032
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	393'140	35'390
<u>Korekcijas:</u>		
a) debitoru parādu atlikumu palielinājums / (samazinājums)	5'835	(12'921)
b) krājumu atlikumu samazinājums / (palielinājums)	4'273	6'314
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu palielinājums / (samazinājums)	46'032	(176'206)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	449'280	147'423
Izdevumi procentu maksājumiem	(47'476)	(9'364)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	401'804	156'787
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu iegāde	(482'374)	(165'441)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(482'374)	(165'441)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	49'760	438'137
Saņemts ieguldījums pamatkapitālā - Pašvaldība	0	0
Saņemtās dotācijas – teritorijas revitalizācijas mājokļu infrastruktūras izveidei 1. kārtā	0	0
Saņemtās dotācijas – ERAF	0	0
Saņemtās dotācijas – Liepājas industriālā parka ter.attīst.1.kārta CFLA	270'004	0
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(83'644)	(65'556)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(64'416)	(19'620)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	171'704	352'960
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums	91'134	(6'627)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	12'156	18'783
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	103'290	12'156

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS PAR 2025. GADA 3 MĒNEŠIEM

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 periodā 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 395'998 eiro. 2025. gada 31. martā apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem par 118'581 eiro. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šim finanšu pārskatam, par ko liecina pozitīva pamatdarbības neto naudas plūsma, apgrozāmo līdzekļu pārsniegums pār īstermiņa saistībām bez nākamo periodu ieņēmumiem. Tādēļ Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir pielietojams, sagatavojot šo finanšu pārskatu.

Būtiskākās pozīciju izmaiņas

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Palielinājums/ (samazinājums) %	2025. gada 1. cet. EUR	2024. gada 1.cet. EUR
Neto apgrozījums	27,9	1'617'222	1'264'277
<i>Ūdens realizācijas apjoms salīdzinot ar iepriekšējā gada 1. ceturksni, pieaudzis par 0,5%, kanalizācijas realizācijas apjoms samazinājies par 1,2%. Realizētā apjoma novirzes ir nebūtiskas. Neto apgrozījuma pieaugums 27,9% apmērā skaidrojams ar tarifa pieaugumu.</i>			
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	58,9	(14'893)	(9'370)

Procentu maksājumu palielinājums par aizdevumiem, kuri saņemti 2024. gada 22. janvārī un 5. jūlijā.

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS PAR 2025. GADA 3 MĒNEŠIEM

Pielikums (turpinājums)

Bilance

Aktīvs

	Palielinājums/ (samazinājums) %	31.03.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Citi debitori <i>Samazinājums saistīts ar saņemto, bet nesamaksāto PVN (pakalpojums saņemts iepriekšējā periodā, bet rēķins izrakstīts nākošajā periodā)</i>	-65,0	14'545	41'554
Nauda <i>Palielinājums saistīts ar tarifu pieaugumu, Sabiedrība spēj nosegt savas saistības 2025. gada ceturkšņa beigās pašu līdzekļiem, neizmantojot bankas overdraftu.</i>	749,7	103'290	12'156

Bilance

Pasīvs

	Palielinājums/ (samazinājums) %	31.03.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	-38,4	215'100	348'980

*Pārskata periodā segti īstermiņa aizdevumi 133 880 EUR
apmērā. Jauni aizdevumi pārskata periodā nav ņemti.*

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS PAR 2025. GADA 3 MĒNEŠIEM

Starpperiodu vadības ziņojums

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.

Starpperiodu finanšu pārskatā par 2025. gada 1. ceturksni ir redzams, ka uzlabojas Sabiedrības finanšu rādītāji, realizēto ūdenssaimniecības pakalpojumu apjoms, salīdzinot ar 2024. gada 1. ceturksni ir tādā pašā līmenī, bet ir neto apgrozījuma pieaugums par 27,9%, kas skaidrojams ar tarifu pieaugumu. Atskaides periodā Sabiedrība 2025. gada 1. ceturksnī nav izmantojusi bankas overdraftu.

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 realizācija plānota viena gada laikā.

Kopējās projekta izmaksas ir 65'000 eiro, tai skaitā 45'000 eiro EKII finansējums, 19'500 eiro SIA "Liepājas ūdens" finansējums.

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

2025. gada 15. aprīlī Sabiedrība ir noslēgusi kredīta līgumu par 454 600 eiro aizdevumu. Uz šī pārskata sagatavošanas brīdi pieejamā kredīta līdzekļi nav izmantoti.

Laika periodā kopš 2025. gada 1. ceturkšņa pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu starpperiodu finanšu pārskata par 2025. gada 3 mēnešu rezultātus.

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.

SIA "LIEPĀJAS ŪDENS"
STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS PAR 2025. GADA 3 MĒNEŠIEM

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats par 2025. gada 1. ceturksni 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 28. aprīlī