

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA SEŠU MĒNEŠU PĀRSKATS

SATURS	Lpp.
Vispārīga informācija par Sabiedrību	2.
Finanšu pārskats	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	3.
Balance	4.-5.
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	5.
Naudas plūsmas pārskats	6.
Pielikums	7.-9.
Starpperiodu vadības ziņojums	10.
Paziņojums par vadības atbildību	10.

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA SEŠU MĒNEŠU 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
Starpperiodu finanšu pārskata periods	Starpperiodu finanšu pārskats par 2025. gada 6 mēnešiem (1. janvāris – 30. jūnijs)

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA SEŠU MĒNEŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	2025. gada seši mēneši EUR	2024. gada seši mēneši EUR
Neto apgrozījums	3 337 330	2 595 820
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	<u>(2 914 922)</u>	<u>(2'895'646)</u>
Bruto peļņa / (zaudējumi)	422 408	(299'826)
Pārdošanas izmaksas	(36 185)	(29'214)
Administrācijas izmaksas	(554 275)	(530'416)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	453 729	494'749
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(11 047)	(14 724)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(28'563)	(20'664)
Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	<u>246 067</u>	<u>(400'095)</u>
Pārskata perioda peļņa / (zaudējumi)	<u><u>246 067</u></u>	<u><u>(400'095)</u></u>

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA SEŠU MĒNEŠU PĀRSKATS

Bilance

(1)

	30.06.2025. EUR	31.12.2024. EUR
<u>Aktīvs</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi:		
Nekustamie īpašumi:		
a) Zemes gabali, ēkas un būves	52 898 501	53 213 753
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2 715 809	2 683 147
Pārējie pamatlīdzekļi	154 964	155 644
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	1 199 673	730 735
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	83 340	104 559
Pamatlīdzekļi kopā:	57 052 287	56 887 838
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	57 052 287	56 887 838
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	307 274	288 540
Krājumi kopā:	307 274	288 540
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	747 165	629 025
Citi debitori	14 035	41 554
Nākamo periodu izmaksas	9 285	16 025
Debitori kopā:	770 485	686 604
Nauda	236 800	12 156
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	1 314 559	987 300
<u>Aktīvu kopsumma</u>	<u>58 366 846</u>	<u>57 875 138</u>

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA SEŠU MĒNEŠU PĀRSKATS

Bilance

(2)

	30.06.2025.	31.12.2024.
	EUR	EUR
<u>Pasīvs</u>		
Pašu kapitāls:		
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	29 030 821	28 820 421
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	(1 256 130)	(773 615)
Pārskata perioda zaudējumi	246 067	(482 515)
Pašu kapitāls kopā:	28 020 756	27 564 291
 Kreditori:		
Ilgtermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 032 877	885 481
Nākamo periodu ieņēmumi	27 760 265	27 175 300
Ilgtermiņa kreditori kopā:	28 793 142	28 060 781
 Īstermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	159 931	348 980
Saņemtie avansi	18 471	15 982
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	341 123	497 651
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	249 206	203 252
Pārējie kreditori	156 163	134 807
Nākamo periodu ieņēmumi	441 176	866 768
Uzkrātās saistības	186 878	182 626
Īstermiņa kreditori kopā:	1 552 948	2 250 066
 Kreditori kopā:	30 346 090	30 310 847
 <u>Pasīvu kopsumma</u>	<u>58 366 846</u>	<u>57 875 138</u>

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2025. gada sešiem mēnešiem

	Pamatkapitāls	(Nesegtie zaudējumi) / nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2023. gada 31. decembrī	26'856'071	(773'617)	26'082'454
Pamatkapitāla palielināšana	-	-	-
2024. gada sešu mēnešu zaudējumi	-	(399'642)	(399'642)
Atlikums 2024. gada 30. jūnijā	26'856'071	(1'173'259)	25'682'812
 Atlikums 2024. gada 31. decembrī	28 820 421	(1 256 130)	27 564 291
Pamatkapitāla palielināšana	210 400	-	210 400
2025. gada sešu mēnešu peļņa	-	246 067	246 067
Atlikums 2025. gada 30. jūnijā	29 030 821	(1 010 063)	28 020 756

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA SEŠU MĒNEŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats

	2025. gads 2. ceturksnis EUR	2024. gads 2. ceturksnis EUR
Naudas atlikums perioda sākumā	103 290	49 515
Operatīvā naudas plūsma		
Neto peļņa / (zaudējumi)	145 330	(190 811)
<u>Korekcijas:</u>		
+ Nolietojums un amortizācija	463 872	433 587
- Finanšu ieņēmumi	0	0
+ Finanšu izdevumi	13 671	11 294
Izmaiņas darba kapitālā:		
- Krājumi	(18 995)	(432)
- Debitori	(92 478)	(3 634)
- Citi īstermiņa aktīvi	(1 249)	19 845
+ Izmaiņas īstermiņa saistībās	319 357	(207 164)
Kopējā operatīvā naudas plūsma	829 508	62 684
Ieguldījumu naudas plūsma		
Kapitālieguldījumi	(949 638)	(67 656)
Kopējā ieguldījumu naudas plūsma	(949 638)	(67 656)
Finansēšanas naudas plūsma		
Finanšu ieņēmumi / (izdevumi)	(13 671)	(11 294)
Pieaugums / (samazinājums) pamatkapitālā	210 400	0
Pieaugums / (samazinājums) aizņēmumiem	80 114	(47 102)
Pieaugums / (samazinājums) overdraftam	0	66 045
Pieaugums / (samazinājums) līzīngiem	(23 467)	(19 255)
Kopējā naudas plūsma no finansēšanas	253 640	(11 606)
Neto naudas plūsma	133 510	(16 578)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	236 800	32 937

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 vidējās sabiedrības kategorijai.

Pelņas 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 30. jūnijā apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem par 202 787 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.

Būtiskākās pozīciju izmaiņas

Pelņas vai zaudējumu aprēķins

	Palielinājums/ (samazinājums) %	2025. gada 6 mēneši EUR	2024. gada 6 mēneši EUR
Neto apgrozījums	28,6	3 337 330	2 595 820

Ūdens realizācijas apjoms salīdzinot ar iepriekšējā gada 1. ceturksni, samazinājies par 0,1%, kanalizācijas realizācijas apjoms samazinājies par 0,3%. Realizētā apjoma novirzes ir nebūtiskas. Neto apgrozījuma pieaugums 27,9% apmērā skaidrojams ar tarifa pieaugumu.

Pārdošanas izmaksas	23,9	36 185	29 214
---------------------	------	--------	--------

Īpašnieku biedrībām un namu apsaimniekotājiem pēc noslēgtajiem līgumiem ir tiesības pieprasīt samaksu 2% apmērā par līgumā paredzētajā termiņā apmaksātiem sniegto pakalpojumu rēķiniem. Īpašnieku biedrības un namu apsaimniekotāji aktīvi izmanto šo iespēju un rēķinus par ūdenssaimniecības pakalpojumiem apmaksā primāri. Izmaksu pieaugums skaidrojams ar tarifu pieaugumu.

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	38,2	(28'563)	(20'664)
--	------	----------	----------

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

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA SEŠU MĒNEŠU PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

Balance

Aktīvs

	Palielinājums/ (samazinājums) %	30.06.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas <i>Bilances posteņa pieaugums 468 938 EUR apmērā skaidrojams ar aktīviem būvdarbiem projektos "Liepājas industriālā parka teritorijas attīstība", "Meldru ielas pārbūve posmā no Dūņu ielas līdz īpašumam Meldru ielā 12, Liepājā", "Publiskās ārtelpas attīstība Jūrmalas parka teritorijā, Liepājā" u.c.</i>	64,2	1 199 673	730 735
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem <i>Novirze skaidrojama ar to, ka uz 2024. gada 31. decembri bija samaksāts avanss 92 119 EUR apmērā Liepājas speciālās ekonomiskās zonas pārvaldei projekta "Liepājas industriālā parka teritorijas attīstība" ietvaros</i>	(20,3)	83 340	104 559
Pircēju un pasūtītāju parādi <i>2025. gadā nedaudz krities rēķinu apmaksas procents. Rēķinu apmaksa 2025. gada 6 mēnešos sastāda 97,4%, 2024. gada 6 mēnešos 99,6%. Debitoru parādu pieaugums 118 140 EUR apmērā daļēji skaidrojams arī ar tarifu pieaugumu, kas ietekmē rēķina summu, salīdzinot ar iepriekšējo periodu.</i>	18,8	747 165	629 025
Citi debitori <i>Samazinājums saistīts ar saņemto, bet nesamaksāto PVN (pakalpojums saņemts iepriekšējā periodā, bet rēķins izrakstīts nākošajā periodā)</i>	66,2	14 035	41 554
Nauda <i>Pieaugums 224 644 EUR apmērā saistīts ar tarifu pieaugumu, Sabiedrība spēj nosegt savas saistības 2025. gada pirmajā pusgadā pašu līdzekļiem, neizmantojot bankas overdraftu.</i>	1,848,0	236 800	12'156

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA SEŠU MĒNEŠU PĀRSKATS

Balance
Pasīvs

	Palielinājums/ (samazinājums) %	30.06.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm <i>Pārskata periodā segti īstermiņa aizdevumi 189 049 EUR apmērā. Jauni aizdevumi nav ņemti.</i>	(54,2)	159 931	348'980
Nākamo periodu ieņēmumi <i>Samazinājums 425 592 EUR apmērā saistīts ar to, ka LU nav jaunu dāvinājumu projektu.</i>	(49,1)	441 176	866 768

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 2. ceturksni ir redzams, ka uzlabojas Sabiedrības finanšu rādītāji. Realizēto ūdenssaimniecības pakalpojumu apjoms, salīdzinot ar 2024. gada 2. ceturksni ir tādā pašā līmenī, bet ir neto apgrozījuma pieaugums par 28,6%, kas skaidrojams ar tarifu pieaugumu. Atskaites periodā LU nav izmantojis bankas overdraftu.

LU kā Sadarbības partneris ir iesaistījies dažādos ERAF, Centrālās finanšu un līgumu aģentūras (turpmāk CFLA), emisijas kvotu izsolīšanas instrumenta (turpmāk EKII) projektos. Projektu iesniedzējs CFLA finansētajos projektos “Liepājas industriālā parka teritorijas attīstība” ir Liepājas speciālās ekonomiskās zonas pārvalde, savukārt citos projektos Liepājas valstspilsētas pašvaldības iestādes “Liepājas centrālā administrācija”.

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš 2025. gada 2. ceturkšņa pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu starpperiodu finanšu pārskata 2025. gada 6 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.

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats par 2025. gada 2. 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 29. jūlijā