

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA DEVIŅU MĒNEŠU PĀRSKATS

SATURS	Lpp.
Vispārīga informācija par Sabiedrību	2.
Finanšu pārskats	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	3.
Balance	4.-5.
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	6.
Naudas plūsmas pārskats	7.
Pielikums	8.-11.
Starpperiodu vadības ziņojums	12.
Paziņojums par vadības atbildību	13.

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA DEVIŅU 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 9 mēnešiem (1. janvāris – 30. septembris)

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA DEVIŅU MĒNEŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	2025. gada deviņi mēneši EUR	2024. gada deviņi mēneši EUR
Neto apgrozījums	5 128 653	3 996 983
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	<u>(4 335 745)</u>	<u>(4 311 890)</u>
Bruto peļņa / (zaudējumi)	792 908	(314 907)
Pārdošanas izmaksas	(57 224)	(44 483)
Administrācijas izmaksas	(834 224)	(807 221)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	699 009	754 646
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(16 409)	(20 232)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(41 610)	(32 148)
Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	<u>542 450</u>	<u>(464 345)</u>
Pārskata perioda peļņa / (zaudējumi)	<u><u>542 450</u></u>	<u><u>(464 345)</u></u>

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA DEVIŅU MĒNEŠU PĀRSKATS

Bilance	(1)	
	30.09.2025. EUR	31.12.2024. EUR
<u>Aktīvs</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi:		
Nekustamie īpašumi:		
a) Zemes gabali, ēkas un būves	52 626 406	53 213 753
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2 728 341	2 683 147
Pārējie pamatlīdzekļi	159 926	155 644
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	1 736 805	730 735
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	29 337	104 559
Pamatlīdzekļi kopā:	57 280 815	56 887 838
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	57 280 815	56 887 838
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi:		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	329 437	288 540
Krājumi kopā:	329 437	288 540
Debitori:		
Pircēju un pasūtītāju parādi	741 889	629 025
Citi debitori	12 842	41 554
Nākamo periodu izmaksas	8 819	16 025
Debitori kopā:	763 550	686 604
Nauda	701 058	12 156
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	1 794 045	987 300
<u>Aktīvu kopsumma</u>	<u>59 074 860</u>	<u>57 875 138</u>

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA DEVIŅU MĒNEŠU PĀRSKATS

Bilance	(2)	
	30.09.2025. EUR	31.12.2024. EUR
<u>Pasīvs</u>		
Pašu kapitāls:		
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	29 030 821	28 820 421
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	(1'256 132)	(773 615)
Pārskata perioda peļņa/zaudējumi	542 450	(482 515)
Pašu kapitāls kopā:	28 317 139	27 564 291
Kreditore:		
Ilgtermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 041 758	885 481
Nākamo periodu ieņēmumi	28 445 263	27 175 300
Ilgtermiņa kreditori kopā:	29 487 021	28 060 781
Īstermiņa kreditori:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	115 958	348 980
Saņemtie avansi	17 376	15 982
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	335 224	497 651
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	223 117	203 252
Pārējie kreditori	152 239	134 807
Nākamo periodu ieņēmumi	231 281	866 768
Uzkrātās saistības	195 505	182 626
Īstermiņa kreditori kopā:	1 270 700	2 250 066
Kreditore kopā:	30 757 721	30 310 847
<u>Pasīvu kopsumma</u>	<u>59 074 860</u>	<u>57 875 138</u>

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA DEVIŅU MĒNEŠU PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2025. gada deviņiem 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 deviņu mēnešu zaudējumi	-	(464 345)	(464 345)
Atlikums 2024. gada 30. septembrī	28 790 171	(1 237 962)	27 552 209
 Atlikums 2024. gada 31. decembrī	 28 820 421	 (1 256 132)	 27 564 289
Pamatkapitāla palielināšana	210 400	-	210 400
2025. gada deviņu mēnešu peļņa	-	542 450	542 450
Atlikums 2025. gada 30. septembrī	29 030 821	(713 682)	28 317 139

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA DEVIŅU MĒNEŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats

	2025. gads 3. ceturksnis EUR	2024. gads 3. ceturksnis EUR
Naudas atlikums perioda sākumā	236 800	32 937
Operatīvā naudas plūsma		
Neto peļņa / (zaudējumi)	296 383	(64 703)
<u>Korekcijas:</u>		
+ Nolietojums un amortizācija	461 654	446 825
- Finanšu ieņēmumi	0	0
+ Finanšu izdevumi	13 058	11 485
Izmaiņas darba kapitālā:		
- Krājumi	14 745	15 900
- Debitori	4 524	(11 069)
- Citi īstermiņa aktīvi	(34 497)	(3 642)
+ Izmaiņas īstermiņa saistībās	446 723	(72 026)
Kopējā operatīvā naudas plūsma	1 202 590	322 770
Ieguldījumu naudas plūsma		
Kapitālieguldījumi	(690 181)	(2 359 406)
Kopējā ieguldījumu naudas plūsma	(690 181)	(2 359 406)
Finansēšanas naudas plūsma		
Finanšu ieņēmumi / (izdevumi)	(13 058)	(11 485)
Pieaugums / (samazinājums) pamatkapitālā	0	1 934 100
Pieaugums / (samazinājums) aizņēmumiem	(11 268)	172 156
Pieaugums / (samazinājums) overdraftam	0	(52 034)
Pieaugums / (samazinājums) līzingsiem	(23 825)	(19 718)
Kopējā naudas plūsma no finansēšanas	(48 151)	2 023 019
Neto naudas plūsma	464 258	(13 617)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	701 058	19 320

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA DEVIŅU MĒNEŠU 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 periodu, 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. septembrī apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem par 718 849 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.

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA DEVIŅU MĒNEŠU PĀRSKATS

Būtiskākās pozīciju izmaiņas

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Palielinājums/ (samazinājums) %	2025. gada 9 mēneši EUR	2024. gada 9 mēneši EUR
Neto apgrozījums	28,3	5 128 653	3 996 983
<i>Ūdens realizācijas apjoms salīdzinot ar iepriekšējā gada 9. mēnešiem, samazinājies par 6908 tūkst,m3 vai 0,3%, kanalizācijas realizācijas apjoms samazinājies par 20530 tūkst.m3 vai 0,3%. Realizētā apjoma novirzes ir nebūtiskas. Neto apgrozījuma pieaugums 28,3% apmērā skaidrojams ar tarifa pieaugumu.</i>			
Pārdošanas izmaksas	28,6	(57 224)	(44 483)
<i>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.</i>			
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	29,4	(41 610)	(32 148)
<i>Procentu maksājumu palielinājums par aizdevumiem, kuri saņemti 2024. gada 5.jūlijā un 2025. gada 15. aprīlī.</i>			

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA DEVIŅU MĒNEŠU PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

Bilance

Aktīvs

	Palielinājums/ (samazinājums) %	30.09.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	137,7	1 736 805	730 735
<i>Bilances posteņa pieaugums 1 006 070 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", "Oskara Kalpaka ielas pārbūve posmā no Raiņa ielas līdz Brīvostas ielai, Liepājā", 0897 Līguma Nr.: 123/2.8.7.(04.06.2025.) Papildinformācija: Būvdarbi Būvobjektā "Raiņa ielas pārbūve posmā no Rīgas ielas līdz Baseina ielai, Liepājā".</i>			
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(71,9)	29 337	104 559
<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>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	17,9	741 889	629 025
<i>2025. gadā nedaudz krities rēķinu apmaksas procents. Rēķinu apmaksa 2025. gada 9 mēnešos sastāda 98,16%, 2024. gada 9 mēnešos 99,72%. Debitoru parādu pieaugums 112 864 EUR apmērā daļēji skaidrojams arī ar tarifu pieaugumu, kas ietekmē rēķina summu, salīdzinot ar iepriekšējo periodu.</i>			
Citi debitori	(69,1)	12 858	41 554
<i>Samazinājums saistīts ar saņemto pakalpojumu, bet nesamaksāto PVN (pakalpojums saņemts iepriekšējā periodā, bet rēķins izrakstīts nākošajā periodā).</i>			
Nauda	5 667,0	701 042	12 156
<i>Pieaugums 688 886 EUR apmērā saistīts ar pašvaldības naudas ieguldījumu pamatkapitālā, kas paredzēts LU līdzfinansējuma segšanai Meldru un Raiņa ielu rekonstrukcijas projektos, kā arī ar tarifu pieaugumu.</i>			

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA DEVIŅU MĒNEŠU PĀRSKATS

Bilance
Pasīvs

	Palielinājums/ (samazinājums) %	30.09.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm <i>Pieaugums 156 277 EUR apmērā saistīts ar jaunu kredīta līgumu, kas noslēgts 2025. gada 5. aprīlī.</i>	17,6	1 041 758	885 481
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem <i>Samazinājums 162 427 EUR apmērā saistīts ar to, ka rēķini piegādātājiem un darbuzņēmējiem ir segti savlaicīgi, jo ir uzlabojusies LU maksātspēja. Likviditātes koeficients 2024. gada 31. decembrī bija 0,49, bet 2025. gada 30. septembrī tas ir sasniedzis 1,35.</i>	(32,6)	335 224	497 651
Nākamo periodu ieņēmumi <i>Samazinājums 635 487 EUR apmērā saistīts ar to, ka LU nav jaunu dāvinājumu.</i>	(73,3)	231 281	866 768

SIA LIEPĀJAS ŪDENS
NEAUDITĒTS 2025. GADA DEVIŅU MĒNEŠU PĀRSKATS

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 9 mēnešiem ir redzams, ka uzlabojas Sabiedrības finanšu rādītāji. Starpseguma likviditātes koeficients no 0,49 2024. gada 31. decembrī ir pieaudzis līdz 0,90 2025. gada 30. septembrī. Realizēto ūdenssaimniecības pakalpojumu apjoms 2025. gada 9 mēnešos, salīdzinot ar 2024. gada 9 mēnešiem ir tādā pašā līmenī, bet ir neto apgrozījuma pieaugums par 28,3%, 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”.

Pārskata periodā ir pabeigtas visas paredzētās aktivitātes investīciju projektā ar Emisija kvotu izsolīšanas instrumenta līdzfinansējumu “Pašpatēriņa saules elektrostaciju iegāde ar uzstādīšanu ūdenssaimniecības objektos Liepājā”, Nr. EKII-3.1/5. Ir uzstādītas un pieņemtas ekspluatācijā divas saules elektrostacijas ar kopējo jaudu 57,8 kW:

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš 2025. gada 3. ceturkšņa pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu starpperiodu finanšu pārskata 2025. gada 9 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
NEAUDITĒTS 2025. GADA DEVIŅU MĒNEŠU PĀRSKATS

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats par 2025. gada 3. 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. oktobrī