**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**

| | 2026. gada deviņi mēneši EUR | 2025. gada deviņi mēneši EUR |
|---|---|---|
| Neto apgrozījums | 5 562 393 | 5 128 653 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | (4 666 595) | (4 335 745) |
| **Bruto peļņa / (zaudējumi)** | **895 798** | **792 908** |
| Pārdošanas izmaksas | (56 727) | (57 224) |
| Administrācijas izmaksas | (844 863) | (834 224) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 762 705 | 699 009 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | (27 099) | (16 409) |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | (46 191) | (41 610) |
| **Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa** | **683 623** | **542 450** |
| **Pārskata perioda peļņa / (zaudējumi)** | **683 623** | **542 450** |

## Bilance (1)

| | 30.09.2026. EUR | 31.12.2025. EUR |
|---|---|---|
| **Aktīvs** | | |
| **Ilgtermiņa ieguldījumi** | | |
| **Pamatlīdzekļi:** | | |
| Nekustamie īpašumi: | | |
| a) Zemes gabali, ēkas un būves | 52 717 667 | 52 591 110 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 3 494 896 | 3 055 894 |
| Pārējie pamatlīdzekļi | 191 730 | 178 098 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | 2 506 377 | 1 927 491 |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | 108 473 | 29 685 |
| **Pamatlīdzekļi kopā:** | **59 019 142** | **57 782 278** |
| **Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:** | **59 019 142** | **57 782 278** |
| **Apgrozāmie līdzekļi** | | |
| **Krājumi:** | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 321 431 | 294 456 |
| **Krājumi kopā:** | **321 431** | **294 456** |
| **Debitori:** | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 857 061 | 800 917 |
| Citi debitori | 21 188 | 29 203 |
| Nākamo periodu izmaksas | 13 496 | 30 321 |
| **Debitori kopā:** | **891 745** | **860 441** |
| **Nauda** | **387 953** | **904 902** |
| **Apgrozāmie līdzekļi kopā:** | **1 601 129** | **2 059 799** |
| **Aktīvu kopsumma** | **60 620 271** | **59 842 077** |

## Bilance (2)

| | 30.09.2026. EUR | 31.12.2025. EUR |
|---|---|---|
| **Pasīvs** | | |
| **Pašu kapitāls:** | | |
| Daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 30 075 540 | 29 798 440 |
| Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi | (778 122) | (1 256 130) |
| Pārskata perioda peļņa/zaudējumi | 683 623 | 478 010 |
| **Pašu kapitāls kopā:** | **29 981 041** | **29 020 320** |
| | | |
| **Kreditori:** | | |
| **Ilgtermiņa kreditori:** | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 1 394 610 | 1 076 429 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 27 863 213 | 27 445 147 |
| **Ilgtermiņa kreditori kopā:** | **29 257 823** | **28 521 576** |
| | | |
| **Īstermiņa kreditori:** | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 102 393 | 328 481 |
| Saņemtie avansi | 22 601 | 21 344 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 431 404 | 495 252 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 245 521 | 234 714 |
| Pārējie kreditori | 154 431 | 177 224 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 227 198 | 860 966 |
| Uzkrātās saistības | 197 859 | 182 200 |
| **Īstermiņa kreditori kopā:** | **1 381 407** | **2 300 181** |
| | | |
| **Kreditori kopā:** | **30 639 230** | **30 821 757** |
| | | |
| **Pasīvu kopsumma** | **60 020 271** | **59 842 077** |

## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2026. gada deviņiem mēnešiem

| | Pamatkapitāls | (Nesegtie zaudējumi) / nesadalītā peļņa | Kopā |
|---|---|---|---|
| | EUR | EUR | EUR |
| **Atlikums 2024. gada 31. decembrī** | **28 820 421** | **(1 256 130)** | **27 564 291** |
| Pamatkapitāla palielināšana | 210 400 | - | 210 400 |
| 2025. gada deviņu mēnešu peļņa/zaudējumi | - | 542 450 | 542 450 |
| **Atlikums 2025. gada 30. septembrī** | **29 030 821** | **(713 680)** | **28 317 141** |
| | | | |
| **Atlikums 2025. gada 31. decembrī** | **29 798 440** | **(778 120)** | **29 020 320** |
| Pamatkapitāla palielināšana | 277 100 | - | 277 100 |
| 2026. gada deviņu mēnešu peļņa/zaudējumi | - | 683 621 | 683 621 |
| **Atlikums 2026. gada 30. jūnijā** | **30 075 540** | **(94 499)** | **29 981 041** |

## Naudas plūsmas pārskats

| | 2026. gads 3. ceturksnis EUR | 2025. gads 3. ceturksnis EUR |
|---|---|---|
| **Naudas atlikums perioda sākumā** | **501 031** | **236 800** |
| **Operatīvā naudas plūsma** | | |
| Neto peļņa / (zaudējumi) | 314 934 | 296 383 |
| Korekcijas: | | |
| + Nolietojums un amortizācija | 490 999 | 461 654 |
| - Finanšu ieņēmumi | 0 | 0 |
| + Finanšu izdevumi | 16 647 | 13 058 |
| Izmaiņas darba kapitālā: | | |
| - Krājumi | 71 210 | 14 745 |
| - Debitori | 33 847 | 4 524 |
| - Citi īstermiņa aktīvi | (31 291) | (34 497) |
| + Izmaiņas īstermiņa saistībās | 163 808 | 446 723 |
| **Kopējā operatīvā naudas plūsma** | **1 060 154** | **1 202 590** |
| **Ieguldījumu naudas plūsma** | | |
| Kapitālieguldījumi | (1 277 309) | (690 181) |
| **Kopējā ieguldījumu naudas plūsma** | **(1 277 309)** | **(690 181)** |
| **Finansēšanas naudas plūsma** | | |
| Finanšu ieņēmumi / (izdevumi) | (16 647) | (13 058) |
| Pieaugums / (samazinājums) pamatkapitālā | 0 | 0 |
| Pieaugums / (samazinājums) aizņēmumiem | 172 402 | (11 268) |
| Pieaugums / (samazinājums) overdraftam | 0 | 0 |
| Pieaugums / (samazinājums) līzingiem | (51 678) | (23 825) |
| **Kopējā naudas plūsma no finansēšanas** | **104 077** | **(48 151)** |
| **Neto naudas plūsma** | **(113 078)** | **464 258** |
| **Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās** | **387 953** | **701 058** |

## 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. 2025. 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

2025. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par 620'584 eiro. 2026. gada 30. septembrī apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem par 446 920 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.

## Starpperiodu vadības ziņojums

2026. gada 9 mēnešus LU strādā ar tarifiem, kas 2024. gada 17. oktobrī pieņemti ar Regulatora padomes lēmumu Nr. 73. Prot. Nr.42, 1.p., kurā apstiprināti šādi tarifi (bez pievienotās vērtības nodokļa):

Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,03 EUR/$m^3$;

Kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,40 EUR/$m^3$.

Lēmumā noteikts, ka apstiprinātie tarifi ir spēkā no 2025. gada 1. decembra .

Starpperiodu finanšu pārskatā par 2026. gada 9 mēnešiem ir redzams, ka uzlabojas Sabiedrības finanšu rādītāji. Realizēto ūdensapgādes pakalpojumu apjoms 2026. gada 9 mēnešos, salīdzinot ar 2025. gada 9 mēnešiem ir pieaudzis par 2,5%, kanalizācijas pakalpojumu apjoms pieaudzis par 4,3%, bet neto apgrozījum pieaudzis 8,5%. Atskaites periodā LU nav izmantojis bankas kredītlīniju (overdraftu).

LU kā Sadarbības partneris ir iesaistījies dažādos ERAF, Centrālās finanšu un līgumu aģentūras (turpmāk CFLA) 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 2026. gada 3. ceturkšņa pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu starpperodu finanšu pārskata 2026. 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.

## Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats par 2026. 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, 2026. gada 20. oktobrī