



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA"
(Mazā sabiedrība)**

2025. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	24
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	28

Bilance

AKTĪVS

		31.12.2025	31.12.2024
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		-	26
Nemateriālie ieguldījumi kopā	4	-	26
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 874 085	6 012 367
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 553 033	1 672 034
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		164 334	157 725
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		24 052	6 181
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 283	-
Pamatlīdzekļi kopā	5	7 616 787	7 848 307
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7 616 787	7 848 333
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		22 252	24 425
Avansa maksājumi par krājumiem		74	-
Krājumi kopā	6	22 326	24 425
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	218 369	273 546
Citi debitori	8	845	1 700
Nākamo periodu izmaksas	9	5 924	5 275
Uzkrātie ieņēmumi	10	-	1 194
Debitori kopā		225 138	281 715
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	11	215 416	57 335
Apgrozāmie līdzekļi kopā		462 880	363 475
Aktīvs kopā		8 079 667	8 211 808

Pārskata pielikums no 6. līdz 23. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Māris Heinols
Valdes priekšsēdētājs

Lidija Reitere
Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Bilance

PASĪVS

		<u>31.12.2025.</u>	<u>31.12.2024.</u>
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		5 382 401	5 301 476
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1 028 634	1 028 634
Reorganizācijas rezerve		<i>1 028 634</i>	<i>1 028 634</i>
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(1 281 009)	(1 102 733)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		17 933	(178 276)
Pašu kapitāls kopā	12	<u>5 147 959</u>	<u>5 049 101</u>
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	1 527 724	1 673 972
Nākamo periodu ieņēmumi	14	1 002 571	1 091 653
Ilgtermiņa kreditori kopā		<u>2 530 295</u>	<u>2 765 625</u>
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	146 248	146 248
Citi aizņēmumi	16	-	451
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	17	53 788	38 859
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	35 246	33 674
Pārējie kreditori	19	36 887	33 462
Nākamo periodu ieņēmumi	20	89 082	89 082
Uzkrātās saistības	21	40 162	55 306
Īstermiņa kreditori kopā		<u>401 413</u>	<u>397 082</u>
Kreditori kopā		<u>2 931 708</u>	<u>3 162 707</u>
Pasīvs kopā		<u>8 079 667</u>	<u>8 211 808</u>

Pārskata pielikums no 6. līdz 23. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Māris Heinols
Valdes priekšsēdētājs

Lidija Reitere
Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

		2025	2024.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	22	1 353 681	1 244 511
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	23	(1 253 536)	(1 282 966)
Bruto peļņa vai zaudējumi		100 145	(38 455)
Administrācijas izmaksas	24	(139 161)	(134 073)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	25	118 791	114 137
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	26	(8 957)	(43 007)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi: b) no citām personām	27	143	283
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: b) citām personām	28	(50 989)	(76 788)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		19 972	(177 903)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(2 039)	(373)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		17 933	(178 276)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		17 933	(178 276)

Pārskata pielikums no 6. līdz 23. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Māris Heinols
Valdes priekšsēdētājs

Lidija Reitere
Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	44103096618 Valmiera, 2014.gada 4.novembrī	
Juridiskā adrese	Alejas iela 8, Kocēni, Kocēnu pagasts, Valmieras novads, LV-4220	
Valdes sastāvs	Māris Heinols	Valdes priekšsēdētājs
Dalībnieks	Valmieras novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Siltumapgāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE 2.1 red.) Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde(36.00 NACE 2.1 red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.1 red.)	
Gada pārskatu sagatavoja	Lidija Reitere	Galvenā grāmatvede
Pārskata gads	01.01.2025. – 31.12.2025.	
Revidents	Judīte Jakovina Zvērināta Revidente LZRA Sertifikāts Nr. 105	AS "Nexia Audit Advice" Mihaila Tāla iela 1, Rīga, Latvija, LV-1045 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība *euro* (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksā ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2025.** līdz **31.12.2025.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darbības turpināšana

2025.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 61 467, pašu kapitāls ir pozitīvs EUR 5 147 959 un sastāda 63.71% no bilances kopsummas. Sabiedrības īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi EUR 89 082. Pārskata gads noslēgts ar peļņu EUR 17 933.

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

2025. gada 27. novembrī pieņemts Valmieras novada pašvaldības domes lēmums Nr.766, ar kuru uzsākta SIA "Valmieras ūdens", Pašvaldības SIA "RŪJIENAS SILTUMS" un sabiedrības ar ierobežotu atbildību "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA" reorganizācija apvienošanas ceļā, pievienojot sabiedrību ar ierobežotu atbildību "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA" pie SIA "Valmieras ūdens".

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz četri simti *euro*. Iegādātie aktīvi zem četri simti *euro* tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Datorprogrammas u.c.	35	%
<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un inženierbūves	1-10	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1,54-20	%
Automašīnas	10	%
Traktortehnika	10	%
Datortehnika, sakaru un biroja tehnika	33,33-20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5-20	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāliem un iepirktām precēm, tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā ilgāk par gadu, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus.

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādīti postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos. Skaidras naudas darījumus Sabiedrība neveic.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Pārskata periodā sabiedrībai nav noslēgtu finanšu nomas līgumu.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to, vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gada saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi, ar nodokli apliekamo objektu vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2025	2024
Vidējais darbinieku skaits	12	11

2. Personāla izmaksas

	2025 EUR	2024 EUR
Darba alga kopā	239 792	212 888
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas kopā	55 848	49 801

	2025 EUR	2024 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu*	142 666	120 500
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas*	32 936	28 007
Kopā	175 602	148 507

	2025 EUR	2024 EUR
Administrācijas darba samaksa		
Darba alga	97 126	92 388
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22 912	21 794
Kopā	120 038	114 182

3. Tajā skaitā atlīdzība vadībai

	2025 EUR	2024 EUR
<i>Valdes locekļi</i>		
Darba alga	33 564	33 270
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 918	7 848
Kopā	41 482	41 118

*Tehnoloģisko iekārtu un ierīces, nekustamo īpašumu, pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas iegādes vērtībā ir iekļauta darba alga EUR 6 867, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas EUR 1 612.

Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2024.	451	451
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(451)	(451)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2025.	-	-
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2024.	425	425
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	26	26
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(451)	(451)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2025.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	26	26
Bilances vērtība uz 31.12.2025.	-	-

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2024.	7 694 607	2 498 708	345 908	6 181	-	10 545 404
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	44 385	18 433	22 543	84 747	1 283	171 391
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(1 201)	(46 894)	-	-	(48 095)
Pārvietots uz citu bilances posteni	33 882	-	32 994	(66 876)	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2025.	7 772 874	2 515 940	354 551	24 052	1 283	10 668 700
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2024.	1 682 240	826 674	188 183	-	-	2 697 097
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	216 549	136 824	39 419	-	-	392 792
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(591)	(37 385)	-	-	(37 976)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2025.	1 898 789	962 907	190 217	-	-	3 051 913
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	6 012 367	1 672 034	157 725	6 181	-	7 848 307
Bilances vērtība uz 31.12.2025.	5 874 085	1 553 033	164 334	24 052	1 283	7 616 787

Pārskata gadā, Valmieras novada pašvaldība veica mantisko ieguldījumu, ieguldot pamatkapitālā inženierkomunikācijas: ūdensvadu Dārza ielā Kocēnos 18.72 m, sadzīves kanalizāciju Dārza ielā Kocēnos 164.03 m, kuru mantiskā ieguldījuma vērtība ir EUR 40 740.

Tehnoloģisko iekārtu, nekustamo īpašumu, pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas iegādes vērtībā ir iekļauta darba alga EUR 6 867, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas EUR 1 612.

6. Krājumi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Kurināmais	8 909	14 124
Santehnikas materiāli	12 639	9 727
Degviela	704	574
Avansa maksājumi	74	-
Kopā	22 326	24 425

Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	6 430	10 730
Vērtības samazinājums pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem	(6 430)	(10 730)
Kopā	-	-

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	190 561	222 666
Valmieras novada pašvaldības saistības	56 858	96 046
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(29 050)	(45 166)
Kopā	218 369	273 546

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	38 353	47 630
Palielinājums pārskata gadā	3 554	7 390
Samazinājums pārskata gadā	(12 857)	(9 854)
Kopā	29 050	45 166

8. Citi debitori

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Prasības pret personālu (apmācības)	845	1 631
Avanss par pakalpojumiem	-	69
Kopā	845	1 700

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	5 828	5 275
Pārējās nākamo periodu izmaksas	96	-
Kopā	5 924	5 275

10. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Uzkrātie ieņēmumi par pārskata gadā sniegtiem pakalpojumiem	-	1 194
Kopā	-	1 194

11. Nauda

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	214 874	56 794
Nauda ceļā	542	541
Kopā	215 416	57 335

12. Pašu kapitāls

Sabiedrības 2025.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 5 382 401, kas sastāv no 5 382 401 daļas ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Kapitāldaļu turētājs – Valmieras novada pašvaldība, 100%.

2025.gada 06.maijā tika pieņemts lēmums, palielināt Sabiedrības pamatkapitālu EUR 40 740, palielinot Valmieras novada Pašvaldībai piederošo daļu skaitu, ieguldot pamatkapitālā mantu inženierkomunikācijas – specializētos īpašumus Dārza ielā, Kocēni, Kocēnu pagasts, Valmieras novads, kas sastāv no ūdensapgādes un kanalizācijas inženierbūvju sastāvdaļām- tīkliem, kuru mantiskā ieguldījuma vērtība ir EUR 40 740. Sabiedrības pamatkapitāls pirms pamatkapitāla palielināšanas EUR 5 301 476, pēc pamatkapitāla palielināšanas EUR 5 342 216.

2025.gada 19.novembrī Dalībnieku sapulcē tika pieņemts lēmums, palielināt Sabiedrības pamatkapitālu EUR 40 185, palielinot Valmieras novada pašvaldībai piederošo daļu skaitu, veicot naudas līdzekļu EUR 40 185 apmērā ieguldījumu. Sabiedrības pamatkapitāls pirms pamatkapitāla palielināšanas EUR 5 342 216, pēc pamatkapitāla palielināšanas EUR 5 382 401.

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 382 401	5 301 476
Reorganizācijas rezerve	1 028 634	1 028 634
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(1 281 009)	(1 102 733)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	17 933	(178 276)
Kopā	5 147 959	5 049 101

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/15/613	mainīga	20.10.2035.	418 860	465 400
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/18/760	mainīga	20.10.2038.	146 564	158 948
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/265	mainīga	20.06.2039.	360 750	389 610
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/262	mainīga	20.06.2039.	235 900	254 772
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr. A1/1/19/263	mainīga	20.06.2039.	357 800	386 424
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr. A1/1/18/812	mainīga	20.11.2028.	7 850	18 818
Kopā			1 527 724	1 673 972

Visiem aizņēmumiem no Valsts kases procentu likmi fiksē ik pēc 12 mēnešiem. Kā aizdevuma nodrošinājums ir galvojuma līgumi starp Valsts kasi un Valmieras novada pašvaldību.

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
No 2 - 5 gadiem	548 990	559 938
Pēc 5 gadiem	978 734	1 114 034
Kopā	1 527 724	1 673 972

14. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (no 2016.gada)	304 951	338 834
Ieņēmumi no Kocēnu novada domes ES sadarbības projektā (no 2018/2019.gada)	195 104	201 003
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (no 2020.gada)	502 516	551 816
Kopā	1 002 571	1 091 653

<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
No 2 - 5 gadiem	344 985	356 271
Pēc 5 gadiem	657 586	735 382
Kopā	1 002 571	1 091 653

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs, līguma numurs	Saņemšanas gads	Summa (EUR)	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra, līguma Nr. L-PCS-15-0124	2016	353 848	ES KF projekts "Siltumavota izbūve Kocēnos"	50%
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra, līguma Nr. L-PCS-15-0145	2016	147 708	ES KF projekts "Centralizētās siltumapgādes izveide Kocēnos"	40%
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra, līguma Nr. L-PCS-15-0146	2016	176 112	ES KF projekts "Siltumtrašu rekonstrukcija Vaidavā"	40%
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra, KND līguma Nr.3.3.1.0/16/I/024	2018	8 753	ERAF projekts Kanalizācijas tīklu izbūve J.Ķeņča ielā 4 (3.3.1. mērķis)	79.81%
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra, KND līguma Nr.3.3.1.0/16/I/024	2018	12 553	ERAF projekts Siltumtrases izbūve J.Ķeņča 4 un J.Ķeņča 5 (3.3.1. mērķis)	79.81%
Finansējums no Kocēnu novada domes sadarbības projektā	2019	225 248	ERAF projekts "Attīrīšanas iekārtu jaudas palielināšana Kocēnos" (3.3.1.)	45%
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra, līgums Nr.4.3.1.0/17/A/062	2020	226 694	ES KF projekts "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Rubenē"	40%
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra, līgums Nr.4.3.1.0/17/A/063	2020	292 824	ES KF projekts "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Zilākalnā"	40%
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra, līgums Nr.4.3.1.0/17/A/064	2020	276 913	ES KF projekts "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Vaidavā"	40%

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/15/613	46 540	46 540
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/265	28 860	28 860
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/263	28 624	28 624
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/262	18 872	18 872
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/18/760	12 384	12 384
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/18/812	10 968	10 968
Kopā	146 248	146 248

16. Citi aizņēmumi (īstermiņa daļa)

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Finanšu līzings Citadele Leasing SIA līguma nr.559767	-	451
Kopā	-	451

17. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Latvijas piegādātāji	53 788	38 859
Kopā	53 788	38 859

18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	20 284	21 095
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 888	6 189
Dabas resursu nodoklis	3 209	2 680
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 951	3 354
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 910	352
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	4	4
Kopā	35 246	33 674

19. Pārējie kreditori

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Norēķini par darba algu	14 476	12 000
Saņemtais finansējums no Valmieras novada pašvaldības	17 400	17 400
Debitoru pārmaksas	4 975	3 990
Norēķini par parādiem citiem uzņēmumiem (iekārtu nomaksas līgumi)	36	72
Kopā	36 887	33 462

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (no 2020. gada)	49 301	49 301
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (no 2016. gada)	33 883	33 883
Ieņēmumi no Kocēnu novada domes ES sadarbības projektā (no 2018.gada)	5 898	5 898
Kopā	89 082	89 082

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2025. EUR	31.12.2024. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	20 749	17 034
Uzkrātās saistības norēķiniem ar Valsts kases aizdevuma apkalpošanas maksu	12 217	19 304
Uzkrātās saistības piegādātājiem	7 196	18 968
Kopā	40 162	55 306

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

22. Neto apgrozījums

	2025. EUR	2024. EUR
Ieņēmumi no komunālo pakalpojumu sniegšanas -siltumapgāde	745 114	691 930
Ieņēmumi no komunālo pakalpojumu sniegšanas -kanalizācija	318 979	262 921
Ieņēmumi no komunālo pakalpojumu sniegšanas -ūdens piegāde	231 571	230 034
Ieņēmumi no pakalpojumu administrēšanas maksas	39 872	40 253
Pārējie ieņēmumi	18 145	19 373
Kopā	1 353 681	1 244 511

Neto apgrozījumā un Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksās netiek iekļauti starpniecības darījumi par elektroenerģijas pakalpojumiem EUR 10 230.

23. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2025. EUR	2024. EUR
Kurināmā izmaksas	298 259	308 615
Pamatlīdzekļu nolietojums	390 584	385 077
Izdevumi par elektroenerģiju	149 824	146 333
Darba alga	135 799	118 174
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31 323	27 459
Transporta izdevumi /degviela, remonts/	72 005	74 890
Pamatlīdzekļu uzturēšana un remonts	56 160	53 937
Iekārtu, inventāra uzturēšanas materiāli	39 861	53 162
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	20 062	49 668
Dzeramā ūdens, notekūdeņu analīžu izmaksas	11 357	10 329
Mazvērtīgā inventāra iegādes izmaksas	10 832	10 024
Aizdevumu apkalpošanas izmaksas	8 921	9 810
Dabas resursu nodoklis	8 554	8 863
Debitoru parādu piedziņas izmaksas	5 429	3 554
Valsts nodevas	2 430	4 064
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	12 136	19 007
Kopā	1 253 536	1 282 966

24. Administrācijas izmaksas

	2025. EUR	2024. EUR
Administrācijas personāla algas	97 126	92 388
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22 912	21 794
Juridiskie un gada pārskata revīzijas izdevumi	4 926	3 878
Transporta izdevumi administrācijas vajadzībām	3 128	3 962
Uzskaites datorprogrammas uzturēšana, elektronisko datu apstrāde	2 626	2 476
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu nolietojums	2 234	2 240
Biroja izdevumi	1 750	2 315
Komunālo pakalpojumu, apsardzes izdevumi	1 593	1 281
Uzkrājums neizmantotiem atvaļinājumiem	1 361	1 602
Citas administrācijas izmaksas	1 505	2 137
Kopā	139 161	134 073

25. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2025. EUR	2024. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi ES projektiem	89 082	89 082
Atgūtie šaubīgie debitori	12 858	8 202
Saņemtās kavējuma naudas	10 267	7 744
Ieņēmumi no pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem	4 350	-
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas ,saistībā ar izslēgšanu no pamatkapitāla	-	7 481
Citi ieņēmumi	2 234	1 628
Kopā	118 791	114 137

26. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2025. EUR	2024. EUR
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	3 554	7 390
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	2 763	1 436
Apgrozāmo līdzekļu vērtības samazinājums	-	33 382
Zaudējumi no neatgūstamiem parādiem	-	151
Pārējie izdevumi	1 442	564
Dabas resursu nodoklis virslimita	1 198	84
Kopā	8 957	43 007

27. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2025. EUR	2024. EUR
Peļņa no depozīta procentiem	143	283
Kopā	143	283

28. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2025. EUR	2024. EUR
Aizdevumu, līzīngā procentu maksājumi	50 989	76 788
Kopā	50 989	76 788

29. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no Valsts kases, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot ieguldījumus no dalībnieka un aizņēmumus no kredītiestādēm.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgas kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgu raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

30. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

2015.gadā Sabiedrība saņēmusi Valmieras novada pašvaldības galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 1 573 486 ES Kohēzijas fonda "Centralizētās siltumapgādes sistēmu efektivitātes paaugstināšanai" trīs projektu realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2035.gada 20.oktobris.

2018.gadā Sabiedrība saņēmusi Valmieras novada pašvaldības galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 236 348 ERAF fonda projekta "Attīrīšanas iekārtu jaudas palielināšana Kocēnos" realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2038.gada 20.oktobris.

2019.gadā Sabiedrība saņēmusi Valmieras novada pašvaldības galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 550 977 Kohēzijas fonda projekta "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Kocēnu novada Zilākalnā" realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2039.gada 20.jūnijs.

2019.gadā sabiedrība saņēmusi Valmieras novada pašvaldības galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 363 257 Kohēzijas fonda projekta "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Kocēnu novada Rubenē" realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2039.gada 20.jūnijs.

2019.gadā Sabiedrība saņēmusi Valmieras novada pašvaldības galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 55 5510 Kohēzijas fonda projekta "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Kocēnu novada Vaidavā" realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2039.gada 20.jūnijs.

Reorganizācijas procesa ietvaros pārņemts aizņēmums EUR 40 754 no Valsts kases projekta "Cietā kurināmā apkures katla ar granulū degli piegāde un uzstādīšana Burtnieku ciema un Burtnieku skolas katlu mājās" īstenošanai. Aizdevuma nodrošinājums – Galvojuma līgums Nr. G/18/83, saskaņā ar kuru Valmieras novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu. Aizdevuma atmaksas termiņš 2028. gada 20.novembris.

31. Informācija par būtiskiem nomas un ires līgumiem

Pārskata gadā Sabiedrībai nav noslēgtu darbībai svarīgu būtisku līgumu ar tajos paredzētām saistībām.

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

32. Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrība no 2024.gada 1.janvāra ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošina ar vienu, ekonomiski pamatotu ūdenssaimniecības pakalpojuma tarifu visā pakalpojumu sniegšanas teritorijā, tas ir Burtnieku un Kocēnu apvienības ciematos un apdzīvotās vietās.

Atbilstoši 2024.gada 27. jūnija Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumam Nr.39 Sabiedrība sniedz ūdenssaimniecības pakalpojumus ar sekojošiem ūdenssaimniecības tarifiem:

- no 2024.gada 1.augusta līdz 2025.gada 31.jūlijam
 - o Ūdensapgāde - 1,92 EUR/m³ bez PVN
 - o Sadržīves kanalizācija - 2,89 EUR/m³ bez PVN
- No 2025.gada 1.augusta
 - o Ūdensapgāde - 1,95 EUR/m³ bez PVN
 - o Sadržīves kanalizācija - 2,84 EUR/m³ bez PVN

Sabiedrība atbilstoši 2024.gada 29. augusta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumam Nr.58 nodrošina siltumapgādes pakalpojumus ar ekonomiski pamatotiem siltumapgādes pakalpojumu tarifiem, kas stājas spēkā ar 2024.gada 1.oktobri un ir spēkā līdz 2025.gada 30.septembrim. Sabiedrība aktualizējot kurināmā iegādes cenas 2025./2026.gada apkures sezonai, atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumam Nr.58 precizē siltumapgādes tarifus un izstrādā pašnoteiktos siltumapgādes tarifus, atbilstoši aktuālai kurināmā cenai konkrētā brīdī.

Sabiedrība:

- turpinās strādāt pie dzeramā ūdens stabilas un nemainīgas kvalitātes nodrošināšanas patērētājiem;
- turpinās strādāt pie virszemes ūdens un infiltrāta ietekmes samazināšanas uz sadzīves kanalizācijas apjomiem notekūdeņu attīrīšanas ietaisēs;
- turpinās esošo novecojušo, avārijas stāvoklī esošo ūdenssaimniecības inženierkomunikāciju nomaiņu;
- turpinās sadarbībā ar Valmieras novada pašvaldību darbu pie Sabiedrības ūdenssaimniecības un siltumapgādes pakalpojumu nodrošināšanai nepieciešamo nekustamo īpašumu juridiskās sakārtošanas;
- turpinās darbu pie ražošanas ēku energoefektivitātes uzlabošanas pasākumiem un citiem energoefektivitātes pasākumiem atbilstoši Sabiedrībā veiktajam energoauditam;
- veiks komercskaitītāju, ūdens patēriņa skaitītāju plombēšanas un pārbaudes aktu digitalizāciju;
- turpinās darbu pie uzņēmuma darbinieku kvalifikācijas celšanas.

33. Notikumi pēc bilances datuma

2025. gada 27. novembrī pieņemts Valmieras novada pašvaldības domes lēmums Nr.766, ar kuru uzsākta SIA "Valmieras ūdens", Pašvaldības SIA "RŪJIENAS SILTUMS" un sabiedrības ar ierobežotu atbildību "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA" reorganizācija apvienošanas ceļā, pievienojot sabiedrību ar ierobežotu atbildību "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA" pie SIA "Valmieras ūdens".

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde un galvenā grāmatvede ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības 2025.gada pārskatu.

Māris Heinols
Valdes priekšsēdētājs

Lidija Reitere
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA” ir Valmieras novada pašvaldības pārraudzībā esoša kapitālsabiedrība, kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrība atbilstoši deleģēšanas līgumiem nodrošina ūdenssaimniecības un siltumenerģijas apgādes pakalpojumus.

Pārskata gadā turpinājās sadarbība ar patērētājiem un daudzdzīvokļu dzīvojamo māju pārvaldniekiem, jautājumos, kas saistīti ar maksāšanas disciplīnas ievērošanu. Lai samazinātu šaubīgo debitoru apjomu, sekmīgi turpinās parādnieku lietu izskatīšana tiesās un spriedumi nodoti tiesu izpildītājiem.

Pārskata periodā, Sabiedrība sniedza ūdenssaimniecības un siltuma piegādes pakalpojumus.

Ūdenssaimniecības pakalpojumus:

Sabiedrība no 2025.gadā strādā ar vienotu, ekonomisku pamatotu ūdenssaimniecības pakalpojuma tarifu visā pakalpojuma sniegšanas teritorijā:

Spēkā no 2024.gada 1.augusta līdz 2025.gada 31.jūlijam

- Ūdensapgāde - 1,92 EUR/m³ bez PVN
- Sadzīves kanalizācija - 2,89 EUR/m³ bez PVN

Spēkā no 2025.gada 1.augusta

- Ūdensapgāde - 1,95 EUR/m³ bez PVN
- Sadzīves kanalizācija - 2,84 EUR/m³ bez PVN

Siltumapgādes pakalpojumus:

Sabiedrība 2024.gadā izstrādāja un Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā apstiprināja ekonomiski pamatotus siltumapgādes pakalpojumu tarifus, kas stājās spēkā ar 2024.gada 1.oktobri. Laika posmā no 2025.gada 1. janvāra līdz 2025.gada 31. decembrim Sabiedrība nodrošināja siltumapgādes pakalpojumu ar siltumapgādes tarifiem:

Pakalpojumu sniegšanas vieta	No 2025.gada 1.janvāra līdz 2025.gada 30.aprīlim (EUR/MWh bez PVN)	No 2025.gada 1.maija līdz 2025.gada 30.septembrim (EUR/MWh bez PVN)	No 2025.gada 1.oktobra līdz 2025.gada 31.decembrim (EUR/MWh bez PVN)
Kocēnu ciems	89.07	88.77	88.13
Rubenes ciems	97.86	---	98.24
Vaidavas ciems	106.83	---	107.43
Zilākalna ciems	75.98	---	76.47
Bērzaines ciems	88.96	---	90.75
Burtnieku ciems	80.81	---	83.04
Apdzīvota vieta "Penči"	108.83	---	111.48

Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijā 2023.-2025.gadam izvirzītajiem nefinanšu mērķiem būtiskākie paveiktie projekti pārskata gadā:

- Rencēnu ciema Kronvalda ielas ūdensvada posma rekonstrukcija (150 m) - LR normatīviem atbilstoša dzeramā ūdens nodrošināšana patērētājiem;

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

- Vaidavas ciemā:
 - o ūdensvada posma Gaujas iela 22 – "Apvedceļš" rekonstrukcija (54 m);
 - o ūdensvada posma izbūve "Apvedceļš" līdz Nākotnes ielai (271 m).

LR normatīviem atbilstoša dzeramā ūdens nodrošināšana patērētājiem, jaunu pieslēgumu izveide;

- Vecates ciemā ūdensvada posma no mājām "Vidzemes" – Birtalas" izbūve (80m) LR normatīviem atbilstoša dzeramā ūdens nodrošināšana patērētājiem;
- apdzīvotā vietā "Rūpnieki" sadzīves kanalizācijas savākšanas posma (54 m) izbūve no mājas "Rūpnieki 3" līdz "Rūpnieki 5" – infiltrāta ietekmes samazināšana uz sadzīves notekūdeņu attīrīšanas ietaisēm;
- Vaidavas ciemā sadzīves kanalizācijas savākšanas posma (48 m) izbūve posmā Dārziņi – Vaidavas notekūdeņu attīrīšanas ietaisē – avārijas situācijas novēršana un infiltrāta ietekmes samazināšana uz sadzīves notekūdeņu attīrīšanas ietaisēm;
- Ar mērķi nodrošināt nepārtrauktu ūdensapgādi apdzīvotā vietā "Penči" otra ūdens ieguves urbuma (P500580 / DB Nr.11285) izpēte, tā sakārtošana un reģistrēšana ekspluatēšanai atbilstoši LR spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem;
- Ražošanas ēkas Vanagu ielā 4A, Valmiermuiža jumta seguma rekonstrukcija;
- Uzlabots autotransporta parks, iegādājoties vienu mazlietotu komerctransportu.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 17 933.

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido krājumi un pircēju un pasūtītāju parādi. Finanšu saistību lielāko daļu veido aizņēmumi un procentu maksājumi Valsts kasei, nākamo periodu ieņēmumi un parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem.

Likviditāte (maksātspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Kopējās rādītājs	likviditātes	$\frac{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}{\text{Īstermiņa saistības}}$	(koeficienta robeža 1-2).
		462 880/401 413	Koeficients 1.15
Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri} + \text{Debitori}}{\text{Īstermiņa saistības}}$	(koeficienta robeža 0.7-0.8).
		(215 416+225 138)/401 413	Koeficients 1.10
Absolūtās koeficients	likviditātes	$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri}}{\text{Īstermiņa saistības}}$	(koeficienta robeža 0.2-0.25).
		215 416/401 413	Koeficients 0.54

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	0.68
5 147 959/7 616 787	
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	1.01
(5 147 959+2 530 295)/7 616 787	
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0.87
401 413/462 880	

Neto apgrozāmais kapitāls (EUR) 462 880-401 413

61 467

Saistību vai maksātpējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē

0.36

2 931 708/8 079 667

Saistību attiecība pret pašu kapitālu

0.57

2 931 708/5 147 959

Likviditātes rādītāji 2025.gadā sasniedz vēlamos rādītājus (optimālo robežu) - likviditātes kopējais koeficients 1.15 un Likviditātes starpseguma koeficients 1.10. Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 61 467. Kapitāla pietiekamības maksātpējas rādītāji liecina, ka Sabiedrības spēj segt ilgtermiņa saistības. Saistību īpatsvars bilancē 0.36, skaidrojams ar to, ka Sabiedrībai, ES projektu realizācijai ir aizņēmuma saistības no Valsts kases, kurām kā aizdevuma nodrošinājums, ir Valmieras novada pašvaldības galvojumi. Jo lielāks pašu kapitāla īpatsvars, jo stabilāka ir Sabiedrības finanšu struktūra.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības 2025.gada 31.decembrī reģistrētais daļu kapitāls EUR 5 382 401. Kapitāldaļu turētājs – Valmieras novada pašvaldība, 100%.

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrība no 2024.gada 1.janvāra ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošina ar vienu, ekonomiski pamatotu ūdenssaimniecības pakalpojuma tarifu visā pakalpojumu sniegšanas teritorijā, tas ir Burtnieku un Kocēnu apvienības ciematos un apdzīvotās vietās.

Atbilstoši 2024.gada 27. jūnija Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumam Nr.39 Sabiedrība sniedz ūdenssaimniecības pakalpojumus ar sekojošiem ūdenssaimniecības tarifiem:

- no 2024.gada 1.augusta līdz 2025.gada 31.jūlijam
 - o Ūdensapgāde - 1,92 EUR/m3 bez PVN
 - o Sadzīves kanalizācija - 2,89 EUR/m3 bez PVN
- No 2025.gada 1.augusta
 - o Ūdensapgāde - 1,95 EUR/m3 bez PVN
 - o Sadzīves kanalizācija - 2,84 EUR/m3 bez PVN

Sabiedrība atbilstoši 2024. gada 29. augusta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumam Nr.58 nodrošina siltumapgādes pakalpojumus ar ekonomiski pamatotiem siltumapgādes pakalpojumu tarifiem, kas stājas spēkā ar 2024.gada 1.oktobri un ir spēkā līdz 2025.gada 30.septembrim. Sabiedrība aktualizējot kurināmā iegādes cenas 2025./2026.gada apkures sezonai, atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumam Nr.58 precizē siltumapgādes tarifus un izstrādā pašnoteiktos siltumapgādes tarifus, atbilstoši aktuālai kurināmā cenai konkrētā brīdī.

Sabiedrība:

- turpinās strādāt pie dzeramā ūdens stabilas un nemainīgas kvalitātes nodrošināšanas patērētājiem;
- turpinās strādāt pie virszemes ūdens un infiltrāta ietekmes samazināšanas uz sadzīves kanalizācijas apjomiem notekūdeņu attīrīšanas ietaisēs;
- turpinās esošo novecojušo, avārijas stāvoklī esošo ūdenssaimniecības inženierkomunikāciju nomaiņu;
- turpinās, sadarbībā ar Valmieras novada pašvaldību darbu pie Sabiedrības ūdenssaimniecības un siltumapgādes pakalpojumu nodrošināšanai nepieciešamo nekustamo īpašumu juridiskās sakārtošanas;

- turpinās darbu pie ražošanas ēku energoefektivitātes uzlabošanas pasākumiem un citiem energoefektivitātes pasākumiem atbilstoši Sabiedrībā veiktajam energoauditam;
- veiks komercskaitītāju, ūdens patēriņa skaitītāju plombēšanas un pārbaudes aktu digitalizāciju;
- turpinās darbu pie uzņēmuma darbinieku kvalifikācijas celšanas.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Sabiedrības valde iesaka, pārskata gada peļņu EUR 17 933 novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

Māris Heinols
Valdes priekšsēdētājs

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 24. LĪDZ 27. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 23. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 23. LAPAI.