



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

2026. GADA SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Kocēnos, 2026

SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Slēguma finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums.....	23
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	25

Bilance

AKTĪVS

		<u>31.05.2026.</u>	<u>31.12.2025.</u>
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		6 174 342	5 874 085
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 490 997	1 553 033
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		141 224	164 334
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		20 969	24 052
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	1 283
Pamatlīdzekļi kopā	4	7 827 532	7 616 787
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7 827 532	7 616 787
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		28 772	22 252
Avansa maksājumi par krājumiem		-	74
Krājumi kopā	5	28 772	22 326
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	91 969	218 369
Citi debitori	7	436 965	845
Nākamo periodu izmaksas	8	6 124	5 924
Debitori kopā		535 058	225 138
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	9	89	215 416
Apgrozāmie līdzekļi kopā		563 919	462 880
Aktīvs kopā		8 391 451	8 079 667

Pārskata pielikums no 6. līdz 22. lapai ir slēguma finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Māris Heinols
Valdes priekšsēdētājs

Lidija Reitere
Galvenā grāmatvede

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Bilance

		PASĪVS	
		31.05.2026.	31.12.2025.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls	Piezīme		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		5 391 301	5 382 401
Rezerves			
f) pārējās rezerves		-	1 028 634
Reorganizācijas rezerve		-	1 028 634
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(234 442)	(1 281 009)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		483 667	17 933
Pašu kapitāls kopā	10	5 640 526	5 147 959
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	1 527 724	1 527 724
Nākamo periodu ieņēmumi	12	1 002 365	1 002 571
Ilgtermiņa kreditori kopā		2 530 089	2 530 295
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	105 794	146 248
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	14	3 968	53 788
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	23 027	35 246
Pārējie kreditori	16	13 379	36 887
Nākamo periodu ieņēmumi	17	51 950	89 082
Uzkrātās saistības	18	22 718	40 162
Īstermiņa kreditori kopā		220 836	401 413
Kreditori kopā		2 750 925	2 931 708
Pasīvs kopā		8 391 451	8 079 667

Pārskata pielikums no 6. līdz 22. lapai ir slēguma 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)

		01.01.2026- 31.05.2026	2025
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	19	765 480	1 353 681
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(623 553)	(1 253 536)
Bruto peļņa vai zaudējumi		141 927	100 145
Administrācijas izmaksas	21	(69 436)	(139 161)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	424 750	118 791
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(4 434)	(8 957)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
b) no citām personām	24	101	143
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	25	(9 234)	(50 989)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		483 674	19 972
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(7)	(2 039)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		483 667	17 933
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		483 667	17 933

Pārskata pielikums no 6. līdz 22. lapai ir slēguma 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 periods	01.01.2026. – 31.05.2026.	
Revidents	Judīte Jakovina Zvērināta Revidente LZRA Sertifikāts Nr. 105	AS "RSM Latvia" Mihaila Tāla iela 1, Rīga, Latvija, LV-1045 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības slēguma 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".

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas).

Saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" 5. pantu, Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" 9. panta prasībām.

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā, šī gada pārskata 6. lapā.

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.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- b) 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 periodā, 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 periods tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- c) ņemti vērā ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- d) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- e) pārskata perioda sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- f) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- g) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- h) 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 pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drikst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Slēguma finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2026.** līdz **31.05.2026.**

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.

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 perioda 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:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>		
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 nolieta dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieta 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.

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 apmaksa 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 atzīšanu 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 ieņēmumi

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 periodā, 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.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem 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 attiecinājuma 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 atzišana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot 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 atbildības;
- 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.

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

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.

Darbības turpināšana

2025. gada 27. novembrī Valmieras novada pašvaldības dome pieņēma lēmumu Nr.766 par SIA "Valmieras ūdens", Pašvaldības SIA "RŪJIENAS SILTUMS" un sabiedrības ar ierobežotu atbildību "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA" (Pievienojamās sabiedrības) reorganizāciju apvienošanas ceļā, pievienojot sabiedrību ar ierobežotu atbildību "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA" pie SIA "Valmieras ūdens" (Iegūstošā sabiedrība).

Pievienojamā Sabiedrība "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA" nodod visus savu mantu Iegūstošajai Sabiedrībai un beidz pastāvēt bez likvidācijas procesa.

1. Vidējais darbinieku skaits

	01.01.2026- 31.05.2026	2025
Vidējais darbinieku skaits	11	12

2. Personāla izmaksas

	01.01.2026- 31.05.2026 EUR	2025 EUR
Darba alga kopā	116 834	239 792
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas kopā	27 248	55 848

	01.01.2026- 31.05.2026 EUR	2025 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	63 104	142 666
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 573	32 936
Kopā	77 677	175 602

	01.01.2026- 31.05.2026 EUR	2025 EUR
Administrācijas darba samaksa		
Darba alga	53 730	97 126
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 675	22 912
Kopā	66 405	120 038

3. Tajā skaitā atlīdzība vadībai

	01.01.2026- 31.05.2026 EUR	2025 EUR
<i>Valdes locekļi</i>		
Darba alga	13 985	33 564
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 299	7 918
Kopā	17 284	41 482

Pielikums Bilancei

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlī- dzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2025.	7 772 874	2 515 940	354 551	24 052	1 283	10 668 700
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	369 560	2 349	1 418	9 237	-	382 564
Pārvietots uz citu bilances posteni	21 325	(8 220)	(2 827)	(12 320)	(1 283)	(3 325)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.05.2026.	8 163 759	2 510 069	353 142	20 969	-	11 047 939
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2025.	1 898 789	962 907	190 217	-	-	3 051 913
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	90 628	57 124	23 958	-	-	171 710
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(959)	(2 257)	-	-	(3 216)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.05.2026.	1 989 417	1 019 072	211 918	-	-	3 220 407
Bilances vērtība uz 31.12.2025.	5 874 085	1 553 033	164 334	24 052	1 283	7 616 787
Bilances vērtība uz 31.05.2026.	6 174 342	1 490 997	141 224	20 969	-	7 827 532

Pārskata periodā, Valmieras novada pašvaldība veica mantisko ieguldījumu ieguldot pamatkapitālā nekustamo īpašumu zemi:

"Rencēnu attīrīšanas iekārtas", Rencēnu pagastā, Valmieras novadā, ar kadastra numuru 9678 003 0121, kas sastāv no zemes vienības 3890 m² platībā, par kopējo summu EUR 4600.

"Šalkas", Vecatē, Vecates pagastā, ar kadastra numuru 9692 003 0117, kas sastāv no zemes vienības 3694 m² platībā, par kopējo summu EUR 4300.

Veicot datu aktualizāciju, pamatojoties uz ArcGis sistēmas datiem, novērtēti un ņemti uzskaitē ūdensapgādes un sadzīves kanalizācijas tīkli Valmieras novads Rencēni, Līdzēni EUR 360 660.

5. Krājumi

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Kurināmais	10 757	8 909
Santehnikas materiāli	16 458	12 639
Degviela	1 557	704
Avansa maksājumi	-	74
Kopā	28 772	22 326

Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	6 430	6 430
Vērtības samazinājums pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem	(6 430)	(6 430)
Kopā	-	-

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	111 131	190 561
Valmieras novada pašvaldības saistības	9 503	56 858
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(28 665)	(29 050)
Kopā	91 969	218 369

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	29 050	38 353
Palielinājums pārskata periodā	4 296	3 554
Samazinājums pārskata periodā	(4 681)	(12 857)
Kopā	28 665	29 050

7. Citi debitori

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Prasības pret personālu (apmācības)	477	845
Norēķini ar SIA Valmieras ūdens*	436 488	-
Kopā	436 965	845

*Reorganizācijas procesa ietvaros, Sabiedrības norēķinu kontos esošie naudas līdzekļi tika pārskaitīti Iegūstošās sabiedrības norēķinu kontā.

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	5 672	5 828
Pārējās nākamo periodu izmaksas	452	96
Kopā	6 124	5 924

9. Nauda

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	-	214 874
Nauda ceļā	89	542
Kopā	89	215 416

10. Pašu kapitāls

Sabiedrības 2026.gada 31.maijā reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 5 391 301, kas sastāv no 5 391 301 daļas ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Kapitāldaļu turētājs – Valmieras novada pašvaldība, 100%.

2026.gada 25.februārī tika pieņemts lēmums, palielināt Sabiedrības pamatkapitālu EUR 8 900, palielinot Valmieras novada Pašvaldībai piederošo daļu skaitu, ieguldot pamatkapitālā mantu -nekustamo īpašumu zemi "Rencēnu attīrīšanas iekārtas", Rencēnu pagastā, Valmieras novadā 3890 m2 platībā EUR 4600 vērtībā un zemi "Šalkas", Vecatē, Vecates pagastā 3694 m2 platībā EUR 4300 vērtībā. Sabiedrības pamatkapitāls pirms pamatkapitāla palielināšanas EUR 5 382 401, pēc pamatkapitāla palielināšanas EUR 5 391 301.

Ņemot vērā, ka Sabiedrībai pārskata gadā tika uzsākts reorganizācijas process, 2026.gada 25.februārī, Dalībnieku sapulcē tika pieņemts lēmums dzēst rezerves, kas izveidotas iepriekšējo pārskata gadu reorganizācijas procesu rezultātā, tās iegrāmatojot pašu kapitālā iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas sastāvā samazinot iepriekšējo periodu zaudējumus par EUR 1 028 634.

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	5 391 301	5 382 401
Reorganizācijas rezerve	-	1 028 634
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(234 442)	(1 281 009)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	483 667	17 933
Kopā	5 640 526	5 147 959

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/15/613	mainīga	20.10.2035.	418 860	418 860
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/18/760	mainīga	20.10.2038.	146 564	146 564
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/265	mainīga	20.06.2039.	360 750	360 750
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/262	mainīga	20.06.2039.	235 900	235 900
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr. A1/1/19/263	mainīga	20.06.2039.	357 800	357 800
Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr. A1/1/18/812	mainīga	20.11.2028.	7 850	7 850
Kopā			1 527 724	1 527 724

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>	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
No 2 - 5 gadiem	548 990	548 990
Pēc 5 gadiem	978 734	978 734
Kopā	1 527 724	1 527 724

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (no 2016.gada)	304 745	304 951
Ieņēmumi no Kocēnu novada domes ES sadarbības projektā (no 2018/2019.gada)	195 104	195 104
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (no 2020.gada)	502 516	502 516
Kopā	1 002 365	1 002 571

<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
No 2 - 5 gadiem	344 779	344 985
Pēc 5 gadiem	657 586	657 586
Kopā	1 002 365	1 002 571

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%

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (istermiņa daļa)

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/15/613	34 905	46 540
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/265	21 645	28 860
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/263	21 468	28 624
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/262	14 154	18 872
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/18/760	7 224	12 384
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/18/812	6 398	10 968
Kopā	105 794	146 248

14. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Latvijas piegādātāji	3 968	53 788
Kopā	3 968	53 788

15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	4 350	20 284
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 044	6 888
Dabas resursu nodoklis	-	3 209
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 630	2 951
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	1 910
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	3	4
Kopā	23 027	35 246

16. Pārējie kreditori

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Norēķini par darba algu	10 319	14 476
Saņemtā finansējums no Valmieras novada pašvaldības	-	17 400
Debitoru pārmaksas	3 039	4 975
Norēķini par parādiem citiem uzņēmumiem (iekārtu nomaksas līgumi)	21	36
Kopā	13 379	36 887

17. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (no 2020. gada)	28 758	49 301
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (no 2016. gada)	19 752	33 883
Ieņēmumi no Kocēnu novada domes ES sadarbības projektā (no 2018.gada)	3 440	5 898
Kopā	51 950	89 082

18. Uzkrātās saistības

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	22 535	20 749
Uzkrātās saistības norēķiniem ar Valsts kasi	-	12 217
Uzkrātās saistības piegādātājiem	183	7 196
Kopā	22 718	40 162

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

19. Neto apgrozījums

	01.01.2026- 31.05.2026. EUR	2025. EUR
Ieņēmumi no komunālo pakalpojumu sniegšanas -siltumapgāde	516 752	745 114
Ieņēmumi no komunālo pakalpojumu sniegšanas -kanalizācija	127 576	318 979
Ieņēmumi no komunālo pakalpojumu sniegšanas -ūdens piegāde	94 292	231 571
Ieņēmumi no pakalpojumu administrēšanas maksas	16 205	39 872
Pārējie ieņēmumi	10 655	18 145
Kopā	765 480	1 353 681

Neto apgrozījumā un Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksās netiek iekļauti starpniecības darījumi par elektroenerģijas pakalpojumiem EUR 3995.

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

	01.01.2026- 31.05.2026. EUR	2025. EUR
Kurināmā izmaksas	202 670	298 259
Pamatlīdzekļu nolietojums	170 885	390 584
Izdevumi par elektroenerģiju	71 744	149 824
Darba alga	63 104	135 799
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 573	31 323
Transporta izdevumi /degviela, remonts/	29 089	72 005
Pamatlīdzekļu uzturēšana un remonts	19 914	56 160
Iekārtu, inventāra uzturēšanas materiāli	7 171	39 861
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	21 237	20 062
Uzkrājums neizmantotiem atvaļinājumiem	6 054	2 355
Dzeramā ūdens, notekūdeņu analīžu izmaksas	2 850	11 357
Mazvērtīgā inventāra iegādes izmaksas	2 316	10 832
Aizdevumu apkalpošanas izmaksas	2 084	8 921
Dabas resursu nodoklis	3 096	8 554
Debitoru parādu piedziņas izmaksas	1 235	5 429
Valsts nodevas	2 386	2 430
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	3 145	9 781
Kopā	623 553	1 253 536

21. Administrācijas izmaksas

	01.01.2026- 31.05.2026.	2025.
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	53 730	97 126
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 675	22 912
Juridiskie un gada pārskata revīzijas izdevumi	1 700	4 926
Transporta izdevumi administrācijas vajadzībām	1 572	3 128
Uzskaites datorprogrammas uzturēšana, elektronisko datu apstrāde	1 053	2 626
Uzkrājums neizmantotiem atvaļinājumiem	(4 268)	1 361
Pamatlīdzekļu nolietojums	825	2 234
Biroja izdevumi	229	1 750
Komunālo pakalpojumu, apsardzes izdevumi	624	1 593
Citas administrācijas izmaksas	1 296	1 505
Kopā	69 436	139 161

22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2026- 31.05.2026.	2025.
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi ES projektiem	37 338	89 082
Atgūtie šaubīgie debitori	3 595	12 858
Saņemtās kavējuma naudas	4 617	10 267
Ieņēmumi no pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem	-	4 350
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu vērtējuma	360 660	-
Citi ieņēmumi	18 540	2 234
Kopā	424 750	118 791

23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.01.2026- 31.05.2026.	2025.
	EUR	EUR
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	4 296	3 554
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	-	2 763
Pārējie izdevumi	109	1 442
Dabas resursu nodoklis virslimita	29	1 198
Kopā	4 434	8 957

24. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	01.01.2026- 31.05.2026.	2025.
	EUR	EUR
Peļņa no depozīta procentiem	101	143
Kopā	101	143

25. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	01.01.2026- 31.05.2026.	2025.
	EUR	EUR
Aizdevumu, līzings procentu maksājumi	9 234	50 989
Kopā	9 234	50 989

26. 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 kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgas kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgu raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

27. 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 degļu 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.

Valde un Galvenā grāmatvede ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības slēguma finanšu pārskatu par periodu no 01.01.2026.-31.05.2026.

Māris Heinols
Valdes priekšsēdētājs

Lidija Reitere
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

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 periodā 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 siltumapgādes pakalpojumus.

Ūdenssaimniecības pakalpojumus:

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

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. Atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumam Nr.58 Sabiedrība laika posmā no 2026. gada 1. janvāra līdz 2026. gada 31. maijam siltumapgādes pakalpojumu sniedza ar pašnoteiktajiem siltumapgādes tarifiem, kas precizēti, atbilstoši aktuālai kurināmā cenai konkrētā brīdī un saskaņota ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisiju. Laika posmā no 2026. gada 1. janvāra līdz 2026. gada 31. maijam Sabiedrība nodrošināja siltumapgādes pakalpojumu ar siltumapgādes tarifiem:

Pakalpojumu sniegšanas vieta	No 2026.gada 1.janvāra līdz 2026.gada 28.februārim (EUR/MWh bez PVN)	No 2026.gada 1.marta līdz 2026.gada 30.aprīlim (EUR/MWh bez PVN)	No 2026.gada 1.maija līdz 2026.gada 31.maijam (EUR/MWh bez PVN)
Kocēnu ciems	88.13	88.13	89.07
Rubenes ciems	98.24	98.24	---
Vaidavas ciems	107.43	107.43	---
Zilākalna ciems	76.47	76.47	---
Bērzaines ciems	90.75	90.75	---
Burtnieku ciems	83.04	111.44	---
Apdzīvota vieta "Penči"	111.48	145.01	---

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības 2026. gada 31. maijā reģistrētais daļu kapitāls EUR 5 391 301. Kapitāldaļu turētājs – Valmieras novada pašvaldība, 100%.

Sabiedrības darbība slēguma pārskata periodā

Ņemot vērā Valmieras novada pašvaldības domes 2025. gada 27. novembra lēmumu Nr. 766 (Protokols Nr. 22, 20. §) "Par SIA "Valmieras ūdens", Pašvaldības SIA "RŪJIENAS SILTUMS" un sabiedrības ar ierobežotu atbildību "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA" reorganizācijas uzsākšanu" un 2026. gada 30. martā noslēgto Reorganizācijas līgumu starp SIA "Valmieras ūdens", Pašvaldības SIA "RŪJIENAS SILTUMS" un sabiedrības ar ierobežotu atbildību "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA", kas paredz SIA "Valmieras ūdens", Pašvaldības SIA "RŪJIENAS SILTUMS" un sabiedrības ar ierobežotu atbildību "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA" reorganizāciju apvienošanas ceļā, pievienojot Pašvaldības SIA "RŪJIENAS SILTUMS" un sabiedrību ar ierobežotu atbildību "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA" (Pievienojamās sabiedrības) SIA "Valmieras ūdens" (Iegūstošā sabiedrība). Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA" beidz pastāvēt bez likvidācijas procesa.

Māris Heinols
Valdes priekšsēdētājs

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 23. LĪDZ 24. LAPAI, KĀ ARĪ SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 22. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 22. LAPAI.