



**Pašvaldības SIA "RŪJIENAS SILTUMS"**

## **2026. GADA SLĒGUMA FINANŠU PĀRSKATS**

---

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU**

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Rūjienā, 2026

## SATURS

Bilance .....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins .....	5
Slēguma finanšu pārskata pielikums .....	6
Vadības ziņojums.....	23
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	26

## Bilance

		AKTĪVS	
	Piezīme	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		10 919 669	11 012 893
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 083 119	1 114 323
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		162 947	164 521
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		26 257	23 614
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		53 592	53 592
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	3	<b>12 245 584</b>	<b>12 368 943</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>12 245 584</b>	<b>12 368 943</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	4	54 379	43 856
<b>Krājumi kopā</b>		<b>54 379</b>	<b>43 856</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	66 049	187 759
Citi debitori	6	509 311	848
Nākamo periodu izmaksas	7	6 059	11 828
<b>Debitori kopā</b>		<b>581 419</b>	<b>200 435</b>
<b>Nauda</b>	8	-	334 952
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>635 798</b>	<b>579 243</b>
<b>Aktīvs kopā</b>		<b>12 881 382</b>	<b>12 948 186</b>

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

Gints Vēveris  
Valdes priekšsēdētājs

Rīta Lizuma  
Valdes locekle

Inese Alksne  
Galvenā grāmatvede

*Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks*

## PASĪVS

		<b>31.05.2026.</b>	<b>31.12.2025.</b>
	<b>Piezīme</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	7 766 235	7 708 070
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(710 077)	(720 531)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(6 916)	10 454
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>7 049 242</b>	<b>6 997 993</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	564 800	564 800
Nākamo periodu ieņēmumi	11	5 018 523	5 018 523
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>5 583 323</b>	<b>5 583 323</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	48 168	64 224
Saņemtie avansi	13	62 193	62 193
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem		3 100	33 955
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	15 307	23 236
Pārējie kreditori	15	14 120	20 724
Nākamo periodu ieņēmumi	16	78 194	134 045
Uzkrātās saistības	17	27 735	28 493
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>248 817</b>	<b>366 870</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>5 832 140</b>	<b>5 950 193</b>
<b>Pasīvs kopā</b>		<b>12 881 382</b>	<b>12 948 186</b>

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

Gints Vēveris  
Valdes priekšsēdētājs

Rita Lizuma  
Valdes locekle

Inese Alksne  
Galvenā grāmatvede

*Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks*

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**  
(pēc izdevumu funkcijas)

		<b>01.01.2026. -31.05.2026</b>	<b>2025.</b>
	<b>Piezīme</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	18	620 139	1 115 424
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	19	(588 445)	(1 130 729)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>31 694</b>	<b>(15 305)</b>
Administrācijas izmaksas	20	(82 584)	(165 847)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21	56 063	225 613
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22	(6 809)	(10 339)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(5 280)	(23 230)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>(6 916)</b>	<b>10 892</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		-	(438)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>(6 916)</b>	<b>10 454</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(6 916)</b>	<b>10 454</b>

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

Gints Vēveris  
Valdes priekšsēdētājs

Rita Lizuma  
Valdes locekle

Inese Alksne  
Galvenā grāmatvede

*Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks*

## Finanšu pārskata pielikums

### Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA "RŪJIENAS SILTUMS"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Numurs, vieta un datums	410302380 Valmiera, 2001.gada 13.jūlijs	
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004.gada 22.oktobrī ar vienoto reģistrācijas numuru 44103023807 Raiņa iela 3, Rūjiena, Valmieras novads, LV-4240	
Valdes sastāvs	Gints Vēveris	Valdes priekšsēdētājs
	Rīta Lizuma	Valdes locekle
Dalībnieki	Valmieras novada pašvaldība	100%
Gada pārskatu sagatavoja	Inese Alksne	Galvenā grāmatvede
Galvenie pamatdarbības veidi	Tvaika piegāde 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.)	
Pārskata periods	01.01.2026 – 31.05.2026	
Revidents	Judīte Jakovina	AS "RSM Latvia"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	Mihaila Tāla iela 1, Rīga, LV-1045 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

## Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

### **Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

Slēguma pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", ievērojot MK noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

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

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

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

### **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 posteņi, 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 pašizmaksa 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**

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.

### **Grāmatvedības politikas maina**

Pārskata gada sabiedrība ir veikusi izmaiņas grāmatvedības politikā, ar mērķi uzlabot Gada pārskata posteņu klasifikācijas atbilstību Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam. Sabiedrības vadība ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā uz citu debitoru un avansa maksājumu par pamatlīdzekļiem uzrādīšanu bilanci.

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par 2025. gadu pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2025. gadu pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
<b>Balances korekcija</b>			
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	53 592	53 592
Citi debitori	54 440	(53 592)	848

### **Posteņu pārklasifikācija**

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2026.gada pārskatā salīdzinājamie rādītāji par periodu 01.01.2025.-31.12.2025. klasificēti pēc 2026.gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

### **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.

### **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 700 euro. Iegādātie aktīvi zem 700 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs (operatīvā uzskaitē). Atsevišķos gadījumos, pamatojoties uz vadības personīgo novērtējumu par iegādāto pamatlīdzekli, tā kalpošanas spējām, kuru iegādes vērtība nepārsniedz 700 euro, to vērtība arī tiek uzskaitīta pamatlīdzekļu sastāvā.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita 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:

Patenti, licences un preču zīmes	3	gadi
Datorprogrammas u.c.	3	gadi

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	20-150	gadi
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10-50	gadi
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5-20	gadi

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 netiek 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.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

**Krājumi**

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

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

- materiāli un iepirktais preces 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, 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, kreditoru parādu debeta atlikumus.

### **Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi**

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

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

### **Naudas līdzekļi**

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos.

### **Pamatkapitāls**

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

### **Kreditoru parādi**

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem..

### **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.

### **Uzkrājumi**

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

### **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.

### **Pārējie kreditori**

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

## **Nodokli 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:

### **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;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī;
- saņemtais finansiālais atbalsts- atbilstoši par tā līdzekļiem izveidotā vai iegādātā objekta kārtējā gada nolietojuma un vērtības norakstījuma summu daļām, kuras attiecas uz saņemto finanšu palīdzību vai finansiālo atbalstu.

### **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 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 (korigējošie 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

	01.01.2026.- 31.05.2026	2025.
Vidējais darbinieku skaits	18	17

## 2. Personāla izmaksas

	01.01.2026.- 31.05.2026 EUR	2025. EUR
Darba alga	154 904	309 879
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 269	72 559
tajā skaitā atlīdzība valdei:	21 152	52 131
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	4 788	11 963

	01.01.2026.- 31.05.2026 EUR	2025. EUR
<b>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</b>		
Darba alga	106 346	199 349
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22 766	46 819
<b>Kopā</b>	<b>129 112</b>	<b>246 168</b>

	01.01.2026.- 31.05.2026 EUR	2025. EUR
<b>Administrācijas darba samaksa</b>		
Darba alga	48 558	110 530
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 503	25 740
<b>Kopā</b>	<b>59 061</b>	<b>136 270</b>

## Pielikums Bilancei

### 3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdz- ekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Iegādes vērtība uz 31.12.2025.</b>	<b>16 162 420</b>	<b>3 146 690</b>	<b>934 928</b>	<b>23 614</b>	<b>53 592</b>	<b>20 321 244</b>
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	6 397	839	11 476	15 742	-	<b>34 454</b>
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(14 341)	(420)	(78 049)	(2 584)	-	<b>(95 394)</b>
Pārvietots uz citu bilances posteni	1 144	5 801	3 570	(10 515)	-	-
<b>Iegādes vērtība uz 31.05.2026.</b>	<b>16 155 620</b>	<b>3 152 910</b>	<b>871 925</b>	<b>26 257</b>	<b>53 592</b>	<b>20 260 304</b>
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2025.</b>	<b>5 149 527</b>	<b>2 032 367</b>	<b>770 407</b>	-	-	<b>7 952 301</b>
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	98 587	37 844	15 026	-	-	<b>151 457</b>
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(12 163)	(420)	(76 455)	-	-	<b>(89 038)</b>
<b>Uzkrātais nolietojums uz 31.05.2026.</b>	<b>5 235 951</b>	<b>2 069 791</b>	<b>708 978</b>	-	-	<b>8 014 720</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.12.2025.</b>	<b>11 012 893</b>	<b>1 114 323</b>	<b>164 521</b>	<b>23 614</b>	<b>53 592</b>	<b>12 368 943</b>
<b>Bilances vērtība uz 31.05.2026.</b>	<b>10 919 669</b>	<b>1 083 119</b>	<b>162 947</b>	<b>26 257</b>	<b>53 592</b>	<b>12 245 584</b>

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri ierakstīti Zemesgrāmatā - EUR 79 358 (Zemes kopējā kadastrālā vērtība EUR 12 103, ēku, būvju kopējā kadastrālā vērtība EUR 67 255), atlikusi bilances vērtība uz 31.05.2026. EUR 1 206 666.

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri nav ierakstīti Zemesgrāmatā – EUR 45 671, atlikusi bilances vērtība uz 31.05.2026. EUR 804 680.

Pārskata periodā turpinājās iepriekšējie būvniecības darbi, to vērtība uz 31.05.2026. ir EUR 26 257:

1. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu būvniecība Rūjienā un Mazsalacā;
2. Katlu mājas "Siltums" Naukšēnu pagastā, Valmieras novadā rekonstrukcija.

Pārskata periodā rekonstruēti ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli par EUR 7 541, katlu mājā Rīgas 67A, Rūjienā ierīkota automātiskā ugunsgrēka atklāšanas un trauksmes signalizācija par EUR 7 087, KSS Birtalas, Jeru pagastā ierīkota vadības automātika par EUR 3 270, veikti uzlabojumi ūdens atdzelžošanas stacijās Skaņkalnē, Naukšēnu un Ķoņu pagastos par EUR 5 081, izbūvēti žogi Skaņkalnes NAI un KSS Bērzu ielā, Rūjienā par EUR 2 850.

#### 4. Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Kurināmais	44 625	40 219
Remonta un saimniecības materiāli	8 570	3 183
Degviela	1 184	454
<b>Kopā</b>	<b>54 379</b>	<b>43 856</b>

#### 5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība*	70 354	192 151
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(4 305)	(4 392)
<b>Kopā</b>	<b>66 049</b>	<b>187 759</b>

\*tajā skaitā Valmieras novada pašvaldības parāds par pakalpojumiem 11 228 EUR.

#### 6. Citi debitori

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Norēķini ar SIA Valmieras ūdens	508 389	-
Pārmaksāti nodokļi	738	824
Kredītrēķins par darbinieka veselības apdrošināšanu	158	-
Drošības nauda	24	24
Kredītrēķins par iekārtas nomu	2	-
<b>Kopā</b>	<b>509 311</b>	<b>848</b>

#### 7. Nākamo periodu izmaksas

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	6 030	11 120
Periodikas abonēšana	-	120
Mājas lapas uzturēšana	-	100
Pārējās izmaksas	29	488
<b>Kopā</b>	<b>6 059</b>	<b>11 828</b>

#### 8. Nauda

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	-	334 944
Nauda ceļā	-	8
<b>Kopā</b>	<b>-</b>	<b>334 952</b>

## 9. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2026.gada 31.maijā reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 7 766 235 sastāv no 7 766 235 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

2026.gada 12.februārī Valmieras novada pašvaldība pieņēma lēmumu "Par Pašvaldības SIA "RŪJIENAS SILTUMS" pamatkapitāla palielināšanu (lēmums Nr.95, protokols Nr.2, 2.§). Lēmumā noteikts palielināt pamatkapitālu, veicot naudas līdzekļu ieguldīju EUR 58 165.

## 10. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
**Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/246 02.07.2019.	0.149%	20.06.2034.	395 293	395 293
***Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/21/732 02.12.2021.	0.780%+ 6 mēn.Euribor	20.09.2041.	169 507	169 507

### Kopā

**564 800      564 800**

\*\* 2019.gada 02.jūlijā saņemts aizņēmums no Valsts kases Kohēzijas fonda projekta Nr.4.3.1.0/17/A/020 "Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļu ielā 5, Rūjienā" īstenošanai. Saistības pret Valsts kasi nodrošinātas ar 2019.gada 02.jūlija Galvojuma līgumu Nr.G/19/247, saskaņā ar kuru Valmieras novada pašvaldība uzņēmusies pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu.

\*\*\* 2021.gada 2.decembrī saņemts aizņēmums no Valsts kases Kohēzijas fonda projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/026 „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta” īstenošanai. Saistības pret Valsts kasi nodrošinātas ar Galvojuma līgumu Nr.K-20/2021, saskaņā ar kuru Valmieras novada pašvaldība uzņēmusies pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu.

<i><b>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</b></i>	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
No 2 - 5 gadiem	256 896	256 896
Pēc 5 gadiem	307 904	307 904
<b>Kopā</b>	<b>564 800</b>	<b>564 800</b>

## 11. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Ieņēmumu no ES projekta "Rūjienas ūdenssaimniecības attīstība, Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseina pašvaldībās, 2.kārta" (identif.Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/022) ilgtermiņa daļa (2010.gada).	2 927 320	2 927 320
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II kārta", projekta Nr.3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/153/048 ilgtermiņa daļa (2013.gada).	89 092	89 092
Ieņēmumu no ES projekta „Centralizētās siltumapgādes sistēmas uzlabošana Rūjienas pilsētā, veicot siltumtrašu posmu rekonstrukciju un jaunu posmu izbūvi" (projekta Nr.PCS/3.5.2.1.1/11/03/034) ilgtermiņa daļa (2015.gada).	57 244	57 244

Ieņēmumu no ES projekta "Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/18/A/027) ilgtermiņa daļa (2020.gads).	86 830	86 830
Ieņēmumu no ES projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta” (projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/026) ilgtermiņa daļa (2020.gads)	101 039	101 039
Ieņēmumu no ES projekta „Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā” (projekta Nr.4.3.1.0/17/A/020) ilgtermiņa daļa (2020.gads).	265 813	265 813
Ieņēmumu no ES projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta” (projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/026) ilgtermiņa daļa (2023.gads)	105 161	105 161
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mazsalacā" (identif.Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/018) ilgtermiņa daļa (2010.gada).	956 086	956 086
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mazsalacā, II kārtā" (identif.Nr.3.DP/3.5.1.1.0/IPIA/VARAM/011) ilgtermiņa daļa (2015.gada).	311 392	311 392
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Mazsalacas novada Skanķalnes pagasta Skanķalnes ciemā II kārtā" (identif.Nr.3.DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/009/084) ilgtermiņa daļa (2015.gada).	118 546	118 546
<b>Kopā</b>	<b>5 018 523</b>	<b>5 018 523</b>
	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
<b>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</b>		
No 2 - 5 gadiem	525 845	525 845
Pēc 5 gadiem	4 492 678	4 492 678
<b>Kopā</b>	<b>5 018 523</b>	<b>5 018 523</b>

#### Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
ES Kohēzijas fonds	2010	5 255 192	Rūjienas ūdenssaimniecības attīstība, Ūdens - saimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseina pašvaldībās, 2 kārtā	04.08.2008. VARAM lēmums par projekta apstiprināšanu, projekta īstenošanas laiks 30 mēneši, KF līdzfinansējums 85% no attiecināmām izmaksām	
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2013	128 563	Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II kārtā	Līgums 12.06.2012., projekta īstenošanas laiks 22 mēneši, ERAF līdzfinansējums 85% no attiecināmām izmaksām	
Latvijas investīciju un	2015	87 056	Centralizētās siltumapgādes sistēmas	Līgums 03.08.2012., projekta īstenošanas laiks	

attīstības aģentūra			uzlabošana Rūjienas pilsētā, veicot siltumtrašu posmu rekonstrukciju un jaunu posmu izbūvi	24 mēneši, KF līdzfinansējums 40% no attiecināmām izmaksām
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2019-2020	116 038	Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjiēnā	Līgums 20.12.2018., projekta īstenošanas laiks 24 mēneši, KF līdzfinansējums 40% no attiecināmām izmaksām
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2019-2020	116 222	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjiēnā, 2.kārta	Līgums 11.04.2018., projekta īstenošanas laiks 48 mēneši, KF līdzfinansējums 62.36% no attiecināmām izmaksām
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2019-2021	368 670	Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjiēnā	Līgums 27.03.2018., projekta īstenošanas laiks 30 mēneši, KF līdzfinansējums 40% no attiecināmām izmaksām
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2022	114 843	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjiēnā, 2.kārta (2.posms)	Līgums 11.04.2018., projekta īstenošanas laiks 48 mēneši, KF līdzfinansējums 62.36% no attiecināmām izmaksām
ES Kohēzijas fonds	2010	4 077 046	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mazsalacā	Līgums 30.10.2008., projekta īstenošanas laiks 48 mēneši, KF līdzfinansējums 85% no attiecināmām izmaksām, valsts budžeta līdzfinansējums 7.4% no attiecināmām izmaksām
ES Kohēzijas fonds	2015	417 269	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mazsalacā, II kārta	Līgums 23.07.2012., projekta īstenošanas termiņš 01.06.2015., KF līdzfinansējums 93% no attiecināmām izmaksām, valsts budžeta līdzfinansējums 5.6% no attiecināmām izmaksām
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2015	151 157	Ūdenssaimniecības attīstība Mazsalacas novada Skaņkalnes pagasta Skaņkalnes ciemā II kārta	Līgums 26.09.2013., projekta īstenošanas laiks 24 mēneši, ERAF līdzfinansējums 85% no attiecināmām izmaksām

## 12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (istermiņa)

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/246 02.07.2019.	39 549	52 732
Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/21/732 02.12.2021.	8 619	11 492
<b>Kopā</b>	<b>48 168</b>	<b>64 224</b>

## 13. Saņemtie avansi

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Saņemts avansa maksājums no LIAA, līgums Nr.9.1-12-L-2025/3	7 752	7 752
Saņemts avansa maksājums no LIAA, līgums Nr.9.1-12-L-2025/4	52 061	52 061
Saņemts avansa maksājums no LIAA, līgums Nr.9.1-12-L-2025/5	2 380	2 380
<b>Kopā</b>	<b>62 193</b>	<b>62 193</b>

## 14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 317	10 572
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 658	4 540
Pievienotās vērtības nodoklis	326	3 387
Dabas resursu nodoklis	-	3 693
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	438
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	6	6
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	600
<b>Kopā</b>	<b>15 307</b>	<b>23 236</b>

## 15. Pārējie kreditori

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Norēķini par darba algu	13 970	20 714
Norēķini par parādiem personālam	150	-
Debitoru pārmaksas	-	10
<b>Kopā</b>	<b>14 120</b>	<b>20 724</b>

## 16. periodu ieņēmumi

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Ieņēmumu no ES projekta "Rūjienas ūdenssaimniecības attīstība, Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseina pašvaldībās, 2.kārta" (identif.Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/022) īstermiņa daļa (2010.gada)	47 393	81 245
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II kārtā", projekta Nr..3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/153/048 īstermiņa daļa (2013.gada)	953	1 634
Ieņēmumu no ES projekta „Centralizētās siltumapgādes sistēmas uzlabošana Rūjienas pilsētā, veicot siltumtrašu posmu rekonstrukciju un jaunu posmu izbūvi”, projekta Nr.PCS/3.5.2.1.1/11/03/034 īstermiņa daļa (2015.gada)	905	1 551
Ieņēmumu no ES projekta "Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/18/A/027) īstermiņa daļa (2020.gads)	2 532	4 341
Ieņēmumu no ES projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta" (projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/026) īstermiņa daļa (2020.gads)	1 152	1 974
Ieņēmumu no ES projekta „Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/17/A/020) īstermiņa daļa (2020.gads)	9 212	15 792
Ieņēmumi no ES projekta" Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta 2.posms (projekta Nr.5.1.1.0/17/1/026) īstermiņa daļa (2022.gads)	1 175	2 013
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mazsalacā" (identif.Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/018) īstermiņa daļa (2010.gada)	10 464	17 938
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mazsalacā, II kārtā" (identif.Nr.3.DP/3.5.1.1.0/IPIA/VARAM/011) īstermiņa daļa (2015.gada)	3 228	5 534
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Mazsalacas novada Skanķalnes pagasta Skanķalnes ciemā II kārtā" (identif.Nr.3.DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/009/084) īstermiņa daļa (2015.gada)	1 180	2 023
<b>Kopā</b>	<b>78 194</b>	<b>134 045</b>

## 17. Uzkrātās saistības

	31.05.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	22 801	16 710
Uzkrātās saistības piegādātājiem	4 934	11 783
<b>Kopā</b>	<b>27 735</b>	<b>28 493</b>

## Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

### 18. Neto apgrozījums

	01.01.2026.- 31.05.2026. EUR	2025. EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas un piegādes pakalpojumiem	386 607	572 309
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	211 518	496 259
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	2 631	6 403
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	19 383	40 453
<b>Kopā</b>	<b>620 139</b>	<b>1 115 424</b>

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

	01.01.2026.- 31.05.2026. EUR	2025. EUR
Materiālu izmaksas	255 799	403 776
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	151 266	355 593
Darba alga	108 267	199 349
Pakalpojumu izmaksas	43 756	111 151
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 220	46 819
Pārējās ražošanas izmaksas	6 137	14 041
<b>Kopā</b>	<b>588 445</b>	<b>1 130 729</b>

### 20. Administrācijas izmaksas

	01.01.2026.- 31.05.2026. EUR	2025. EUR
Darba alga	51 565	110 530
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 212	25 740
Biroja uzturēšanas izmaksas	3 801	8 133
Transporta izmaksas	3 329	6 633
Datora programmas uzturēšanas izmaksas	1 655	3 620
Naudas apgrozījumu blakus izdevumi	915	3 281
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	192	660
Pārējās administrācijas izmaksas	9 915	7 250
<b>Kopā</b>	<b>82 584</b>	<b>165 847</b>

## 21. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2026.- 31.05.2026. EUR	2025. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2010.gada)	41 326	188 859
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2013.gada)	681	2 057
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2015.gada)	3 795	9 108
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2020.gada)	9 211	23 063
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2023.gada)	838	2 013
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu atgūšanas	170	500
Pārējie ieņēmumi	42	13
<b>Kopā</b>	<b>56 063</b>	<b>225 613</b>

## 22. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.01.2026.- 31.05.2026. EUR	2025. EUR
Izdevumi pamatlīdzekļu likvidācijas rezultātā	3 772	10 293
Izdevumi šaubīgo debitoru uzkrājumu veidošanai	3 033	-
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	4	46
<b>Kopā</b>	<b>6 809</b>	<b>10 339</b>

## 23. 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 aizņēmumus no kredītiestādes.

### **Kredītrisks**

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredīrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredīrisku koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

## 24. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības. Visas esošās saistības ir uzskaitītas grāmatvedības uzskaitē un skaidrotas šajā gada pārskatā un tā 10. un 12. piezīmē.

## 25. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

2019.gada 1.jūlijā Sabiedrība ir noslēgusi beztermiņa nomas līgumu par nojumes izmantošanu kurināmā glabāšanai ar SIA Norja.

2024.gada 16.oktobrī Sabiedrība ir noslēgusi nekustamā īpašuma nomas līgumu (par Sabiedrības biroja telpu izmantošanu) ar Valmieras novada pašvaldību. 2026.gada 22.maijā tika noslēgta vienošanās pie šī līguma, kas nosaka, ka līguma darbības termiņš ir līdz 2026.gada 30.jūnijam.

## 26. Darbības turpināšana

2026.gada 31.maijā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 386 981. Īstermiņa saistībās ir iekļauta ilgtermiņa Valsts kases aizņēmuma īstermiņa daļa EUR 48 168 un nākamo periodu ieņēmumu īstermiņu daļa EUR 78 194. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 54.7% no bilances kopsummas. Pārskata gads noslēgts ar zaudējumiem EUR 6 916.

Sabiedrība darbību neturpinās, jo noslēdzas Sabiedrības reorganizācijas process, kurā tā tiek pievienota Iegūstošajai sabiedrībai SIA "Valmieras ūdens".

**Valde un Galvenā grāmatvede ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības 2026.gada slēguma finanšu pārskatu par periodu no 01.01.2026.-31.05.2026.**

Gints Vēveris  
Valdes priekšsēdētājs

Rīta Lizuma  
Valdes locekle

Inese Alksne  
Galvenā grāmatvede

*Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks*

## Vadības ziņojums

*Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks*

### Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Sabiedrība dibināta 2001.gada 13.jūlijā.

Sabiedrības pamatkapitāls 2026.gada 31.maijā ir EUR 7 766 235, kas sadalīts 7 766 235 daļās, kur vienas daļas vērtība ir EUR 1.

Dalībnieks: Valmieras novada pašvaldība (100 %).

Sabiedrība veic saimniecisko darbību saskaņā ar LR tiesību aktiem un sabiedrības statūtiem. Pašvaldība piešķirusi Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt sabiedriskos pakalpojumus - ūdensapgāde un kanalizācijas pakalpojumus Rūjienas, Mazsalacas un Naukšēnu apvienības pārvaldes teritorijās un siltumenerģijas ražošanas un piegādes pakalpojumus Rūjienas pilsētas un Naukšēnu ciema teritorijās.

### Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

2026.gadā Sabiedrība nodrošināja nepārtrauktu ūdenssaimniecības un siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu, vienlaikus īstenojot pasākumus Sabiedrības reorganizācijas procesa pabeigšanai. Pārskata gadā galvenā uzmanība tika pievērsta infrastruktūras uzturēšanai un pilnveidošanai, aktīvu sakārtošanai, uzskaites sistēmu pilnveidošanai un pakalpojumu nepārtrauktības nodrošināšanai, sagatavojot Sabiedrību tās funkciju un aktīvu nodošanai reorganizācijas ietvaros.

Pārskata gadā tika pabeigta ūdenssaimniecības infrastruktūras, pamatlīdzekļu un nekustamo īpašumu pārņemšana Mazsalacas apvienības teritorijā Sēļu un Ramatas pagastos, tostarp veikta pakalpojumu līgumu pārslēgšana, klientu informēšana un īpašumu reģistrēšana zemesgrāmatā.

2026.gada 1. aprīlī stājās spēkā Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprinātais vienotais ūdensapgādes pakalpojumu tarifs Mazsalacas, Rūjienas un Naukšēnu apvienību teritorijās, nodrošinot vienotu pakalpojumu tarifu visiem Sabiedrības klientiem.

Pabeigta būvprojektu izstrāde ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūvei Rūjienā (Skolas un Veidenbauma ielā) un Mazsalacā (Upes ielā). Vienlaikus turpinājās projektēšanas darbi maģistrālo ūdenssaimniecības tīklu izbūvei Rūjienas Pārupes teritorijā, kur plānots izbūvēt aptuveni 6 km ūdensvada un 5,5 km kanalizācijas tīklu.

Upes ielas 23 kanalizācijas sūkņu stacijā veikta sūkņu restaurācija, būtiski uzlabojot stacijas darbības efektivitāti un veiktspēju. Savukārt Rūjienas pilsētas Kalnkroga daļā pārbūvētas trīs kanalizācijas akas un atjaunoti kanalizācijas tīkli 21 metra kopgarumā.

Sēļu un Naukšēnu pagasta notekūdeņu attīrīšanas iekārtās veikta tehnoloģisko iekārtu modernizācija, tostarp uzstādīti frekvenču pārveidotāji, kas ļāvuši samazināt elektroenerģijas patēriņu par aptuveni 40 %. Birtalu kanalizācijas sūkņu stacijā veikta pilnīga automātiskās vadības sistēmas nomaiņa, uzlabojot iekārtu darbības drošību un uzticamību.

Skapkalnes pagasta ūdens stacijā veikta ūdens atdzelžošanas stacijas pārbūve, uzlabojot dzeramā ūdens kvalitāti un nodrošinot iedzīvotājiem drošu un ilgtspējīgu ūdensapgādi. Darbu ietvaros pārbūvēta esošā ūdens atdzelžošanas iekārta, atjaunotas inženierkomunikācijas un pārtraukta novecojušā ūdenstornja ekspluatācija.

Ausekļa ielā 5 esošajā katlu mājā uzstādīta jauna ūdens mīkstināšanas iekārta siltumtīklu papildināšanas vajadzībām, savukārt katlu mājā Rīgas ielā 67A uzstādīta ugunsgrēka atklāšanas un trauksmes signalizācijas sistēma.

Visās ūdens atdzelžošanas stacijās uzstādīti attālināti nolasāmi ūdens skaitītāji, kā arī turpināta to uzstādīšana klientiem. Sēļu, Ramatas, Vērša, Naukšēnu un Eriņu ūdens atdzelžošanas stacijās veikta ūdens uzskaites mezglu pārbūve, nodrošinot precīzāku iegūta un patērētājiem piegādātā ūdens daudzuma uzskaiti.

Sēļu, Ramatas un Vērša ciema ūdens atdzelžošanas stacijās veikta elektroinstalācijas pārbūve, izbūvējot ģeneratoru pieslēguma vietas, tādējādi paaugstinot ūdensapgādes sistēmu darbības nepārtrauktību elektroapgādes traucējumu gadījumos.

Pārskata periodā uzstādīti žogi kanalizācijas sūkņu stacijām Bērzu ielā Rūjienā, kā arī atjaunots žogs pie Skaņkalnes notekūdeņu attīrīšanas iekārtām.

Līdztekus saimnieciskās darbības nodrošināšanai tika veikti visi nepieciešamie pasākumi Sabiedrības reorganizācijas procesa pabeigšanai, tostarp izstrādāts pamatkapitāla pietiekamības novērtējums, sakārtota aktīvu uzskaitē un nodrošināta aktīvu nodošana SIA "Valmieras ūdens". Reorganizācijas procesa laikā īpaša uzmanība tika pievērsta pakalpojumu nepārtrauktībai un klientu interešu aizsardzībai, nodrošinot sekmīgu Sabiedrības funkciju pārņemšanu un reorganizācijas noslēgumu.

## Finanšu mērķu izpilde

Slēguma pārskats noslēgts ar zaudējumiem EUR 6 916 apmērā, saglabājot pozitīvu pašu kapitālu, kas veido 54.7 % no bilances kopsummas. Apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības, apliecinot Sabiedrības spēju savlaicīgi izpildīt finanšu saistības un nodrošināt stabilu likviditāti.

Ņemot vērā Sabiedrības reorganizācijas procesu, pārskata gadā galvenie finanšu mērķi bija nodrošināt finanšu stabilitāti, saistību izpildi, efektīvu līdzekļu pārvaldību, kā arī sakārtotu aktīvu nodošanu pārņēmējsabiedrībai. Minētie mērķi ir sasniegti.

## Nefinanšu mērķu izpilde

Pārskata periodā Sabiedrības nefinanšu mērķi bija saistīti ar pakalpojumu kvalitātes uzturēšanu, infrastruktūras drošuma paaugstināšanu, procesu efektivizēšanu un reorganizācijas procesa kvalitatīvu īstenošanu.

Sabiedrība nodrošināja nepārtrauktu ūdenssaimniecības un siltumapgādes pakalpojumu sniegšanu, vienlaikus uzlabojot infrastruktūras tehnisko stāvokli, paaugstinot sistēmu darbības drošību un veicinot energoresursu efektīvāku izmantošanu. Veiktie pasākumi sekmēja pakalpojumu kvalitātes saglabāšanu un infrastruktūras ilgtspējīgu attīstību.

Būtiska uzmanība tika pievērsta pārvaldības procesu sakārtošanai, datu un aktīvu uzskaites pilnveidošanai, kā arī klientu apkalpošanas nepārtrauktības nodrošināšanai reorganizācijas laikā. Sabiedrība sekmīgi īstenoja visus reorganizācijas plānā paredzētos organizatoriskos un tehniskos pasākumus, nodrošinot pārskatāmu un kontrolētu funkciju, aktīvu un saistību nodošanu pārņēmējsabiedrībai.

Kopumā Sabiedrība sasniedza izvirzītos nefinanšu mērķus, nodrošinot augstu darbības kvalitāti, efektīvu procesu pārvaldību un sekmīgu reorganizācijas procesa noslēgumu.

## Sabiedrības darbību raksturojošie rādītāji

Finanšu pārskata analīzes rādītāji sniedz vispārēju priekšstatu par Sabiedrības pašreizējo finansiālo stāvokli.

Finanšu pārskata analīzes aprēķinam, īstermiņa un ilgtermiņa saistībās netiek iekļauti nākamo periodu ieņēmumi.

Piezīmes Nr.	Koeficienti	01.01.2026.	01.01.2025.
		-31.05.2026	-31.12.2025.
1.	Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem)	2.56	2.72
2.	Likviditātes seguma koeficients (īstermiņa apgrozāmie līdzekļi - krājumi /īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem)	2.34	2.53
3.	Aktīvu aprites koeficients (neto apgrozījums/ aktīvu kopsummu)	0.05	0.09
4.	Pašu kapitāla īpatsvars pret bilances summu (bez nākamo periodu ieņēmumiem)	0.91	0.90

### **Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām**

Pašlaik norit Sabiedrības reorganizācijas beigu posms un pēc Slēguma pārskata iesniegšanas un reorganizācijas pabeigšanas reģistrācijas LR Uzņēmumu reģistrā Sabiedrība savu darbību beigs.

Gints Vēveris  
Valdes priekšsēdētājs

Rita Lizuma  
Valdes locekle

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA UN VALDES LOCEKLES ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 23. LĪDZ 25. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 22. LAPAI.

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