



SIA "Daugavpils ūdens"

NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2026. gada 31. martā

SATURS

Starpperiodu vadības ziņojums	3 - 5
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums finanšu pārskatiem	11 - 17
Paziņojums par vadības atbildību	18

STARPPERIODU VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

Sabiedrības pamatdarbība ir ūdens ieguve, attīrīšana un piegāde juridiskām un fiziskām personām, kā arī notekūdeņu novadīšana, attīrīšana un tamlīdzīga darbība. No 2002. gada SIA "Daugavpils ūdens" ir Latvijas Ūdensapgādes un kanalizācijas uzņēmumu asociācijas biedrs.

Saskaņā ar Pašvaldību likuma 4. panta pirmajā daļā noteikto, ūdenssaimniecības pakalpojumu organizēšana neatkarīgi no tā, kā īpašumā atrodas dzīvojamais fonds, ir katras pašvaldības autonomā funkcija.

Sabiedrība ir Daugavpils valstspilsētas pašvaldībai (turpmāk-Pašvaldība) piederoša kapitālsabiedrība, kas darbojas stratēģiski svarīgā nozarē ar noteikto vispārējo stratēģisko mērķi. Sabiedrības stratēģiskais virsmērķis ir ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšana Daugavpils pilsētas administratīvajā teritorijā esošajiem iedzīvotājiem, pašvaldības iestādēm un citām juridiskajām un publiskajām personām, pamatojoties uz 2021.gada 1. marta ar Daugavpils pilsētas domi noslēgto līgumu par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu.

2017. gada 12. oktobrī ar Daugavpils pilsētas domes lēmumu tika apstiprināti un ar 2017.gada 25. oktobrī stājās spēkā "Saistošie noteikumi Nr.40 "Sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu organizēšanas kārtība Daugavpils pilsētā", kuri nosaka centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanas un lietošanas noteikumus.

Darbības vides raksturojums

Sabiedrība ir reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju reģistrā. Sabiedrība pārskata ūdenssaimniecības tarifus atbilstoši Ministru kabineta noteikumiem, ievērojot 2016. gada 14. janvāra Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes lēmumu Nr.1/2 "Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika".

Klientiem piedāvāto pakalpojumu kvalitāti, apjomu, pašizmaksu, patērētāju aizsardzību, vides aizsardzību reglamentē Pašvaldība, Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija, Latgales reģionālā vides pārvalde, Veselības inspekcijas Latgales kontroles nodaļa un citas atbildīgas institūcijas. Sabiedrībai saimnieciskajā darbībā ir jāņem vērā saistošo Eiropas Savienības direktīvu prasības: Eiropas Parlamenta un Padomes (ES) 2020.gada 16.decembra direktīva 2020/2184 par dzeramā ūdens kvalitāti; Padomes direktīva Nr.91/271/EEK par komunālo notekūdeņu attīrīšanu, likums "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem" un Latvijas Republikas normatīvo aktu prasības: Ministru kabineta noteikumi 2016.gada 22.marta Nr.174 „Noteikumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu”.

Ar 2019.gada 1.oktobrī Daugavpils pilsētā tika uzsākta decentralizēto kanalizācijas sistēmu reģistrācija. Šādu prasību nosaka Ministru kabineta 2017.gada 27.jūnija noteikumi Nr.384 "Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu". Vienotā reģistra izveidošana un uzturēšana uzdots Sabiedrībai atbilstoši 2019.gada 28.janvārī starp Sabiedrību un Pašvaldību noslēgtajam līgumam "Par decentralizētās kanalizācijas sistēmas reģistra izveidi un uzturēšanu". Reģistra izveides mērķis ir sakārtot kanalizācijas notekūdeņu savākšanas procesus, lai pasargātu no piesārņošanas dzeramā ūdens avotus un samazinātu vides piesārņojuma risku ar neattīrītiem notekūdeņiem.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pārskata periodā Sabiedrība ir nodrošināja juridiskām un fiziskām personām ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu. Darbības galvenie principi - nodrošināt esošos un potenciālos klientus ar valsts un Eiropas standartiem un noteikumu prasībām atbilstošiem pakalpojumiem. Viens no Sabiedrības darbības mērķiem ir gan ražošanas un klientiem sniegto pamatpakalpojumu pilnveidošana, gan apņemšanās aktīvi strādāt turpmākai attīstībai, mērķtiecīgi modernizējot pilsētas ūdenssaimniecības sistēmu. Īpaša vērība tiek veltīta ražotnes ekoloģijai un negatīvās ietekmes uz apkārtējo vidi novēršanai.

Sniegto pakalpojumu apjomi pārskata periodā

2026. gada I ceturksnī ūdens padeve pilsētai bija 936,4 tūkst. m3. Attīrīto notekūdeņu apjoms 2026. gada I ceturksnī veidoja 907,7 tūkst. m3.

Ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas apjoms 2026. gada I ceturksnī, salīdzinot ar 2025. gada I ceturksni, pieauga par 1,7% un bija 816,3 tūkst. m3.

No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 72,5% veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš – 27,5%.

Kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoms 2026. gada I ceturksnī, salīdzinot ar 2025. gada I ceturksni, pieauga par 1,8% un bija 901,5 tūkst. m3.

No kopējā kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoma 63,4% veidoja dzīvojamā fonda klientu patēriņš, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš – 36,6%.

Galvenie finanšu rādītāji

Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (turpmāk - SPRK) padome ar 2023. gada 14. augustā lēmumu Nr.97 ir apstiprinājusi Sabiedrības ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifus, kas stājās spēkā no 2025. gada 1.oktobra: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,07 EUR/m3 (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,23 EUR /m3 (bez PVN).

Neto apgrozījums, salīdzinot ar 2025. gada 3 mēnešiem, palielinājās par 88 098 EUR jeb 4.5% un veidoja 2 060 723 EUR. kopējās ražošanas un administrācijas izmaksas pārskata 2026.gadā 1.ceturksnī palielinājās par 2.6% (54 360 EUR), salīdzinājumā ar 2025.gadu, *ienēmumi kopumā* palielinājās par 94 899 EUR jeb 4,3%

Ienēmumi par sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem. 2026. gada 3 mēnešos ienēmumi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem, salīdzinot ar 2025. gada 3 mēnešiem, palielinājās par 85 622 EUR jeb 4.5 % un veidoja 1 982 237 (96.2%) EUR kopējos ienējumos. *Ienēumu pieaugums ir saistīts jauno tarifu piemērošanu no 2025.gada 1.oktobra.*

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2026. gada 3 mēnešos, salīdzinot ar 2025. gada 3 mēnešiem, palielinājās par 44 199 EUR jeb 2,4% un veidoja 1 829 909 EUR.

EBITDA 2026. gada 3 mēnešos, salīdzinot ar 2025.gada 3 mēnešiem, palielinājās par 56 361 EUR un veidoja 602 360 EUR. **DSCR** koeficients sastādīja 2,25.

Finansiālās darbības rezultāti	Pārskata periods (uz 31.03.2026.)	31.12.2025.
Rentabilitāte		
Neto peļņas rentabilitāte,%	2.45	4.63
Pašu kapitāla atdeve,%	5.89	2.81
Aktīvu atdeve (ROA), %	1.51	0.70
Efektivitāte		
Aktīvu aprites rādītājs (≥1)	0.16	0.15
Apgrozāmo līdzekļu aprites koeficients	5.67	6.83
Likviditāte		
Kopējās likviditātes rādītājs (≥1.2)	0.68	0.50
Tekošās likviditātes rādītājs (≥1)	0.67	0.49
Maksātspēja		
Saistību īpatsvars bilancē (<0,5)	0.74	0.75
Saistību attiecība pret pašu kapitālu (<1)	2.86	2.92
Seguma rādītāji		
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (=1.0)	0.25	0.26
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgterm.saist.(=1,0)	1.02	1.03
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām (≥1.2)	0.68	0.50

Sabiedrības nefinanšu un finanšu mērķi

Nefinanšu mērķi ir izvēlēti, lai kopumā nodrošinātu Sabiedrībai noteiktā vispārējā stratēģiskā mērķa sasniegšanu - sniegt kvalitatīvus un uzticamus ūdenssaimniecības pakalpojumus, nodrošināt ilgtspējīgu un drošu klientiem nozīmīgo ūdens resursu izmantošanu un stratēģiski svarīgās infrastruktūras pārvaldību, kā arī veicināt iedzīvotāju iesaistīšanos ūdens piesārņojuma novēršanā.

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 57.panta prasībām, 2025.gada 29.decembra Sabiedrības padomes sēdē tika apstiprināta Sabiedrības vidējā termiņa darbības stratēģija 2026.-2030.gadam (turpmāk – Stratēģija). Stratēģija izstrādāta ievērojot spēkā esošo starp Sabiedrību un Pašvaldību noslēgto līgumu par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu, kā arī valsts un Daugavpils valstspilsētas attīstības plānošanas dokumentus. Stratēģijā izvirzīts Sabiedrības stratēģiskais virsmērķis 2026.-2030.gadam, noteikti Sabiedrības ilgtermiņa mērķi, nefinanšu un finanšu mērķi, veikta Sabiedrības risku analīze. Stratēģijas īstenošanas priekšnosacījums ir stabilitātes saglabāšana valsts un Pašvaldības ekonomikā un politikā, kā arī Pašvaldības atbalsts Sabiedrības attīstībai. Izstrādājot Stratēģiju, ir ņemti vērā šādi pieņēmumi: netiek būtiski mainīti Sabiedrības uzdevumi un funkcijas, netiek būtiski mainīti Sabiedrības saimniecisko darbību regulējošie normatīvie dokumenti un nodokļu sistēma.

Sabiedrības attīstības plāni atbilst valsts un Pašvaldības attīstības un politikas plānošanas dokumentiem, t.sk. Daugavpils valstspilsētas un Augšdaugavas novada ilgtspējīgas attīstības stratēģijā līdz 2030.gadam definētajām vadlīnijām tehniskās infrastruktūras attīstības plānošanai Daugavpilī: veicināt ar centralizēto ūdensapgādi un kanalizāciju nodrošināto pilsētas teritorijas paplašināšanu; sekmēt jaunu pieslēgumu veidošanu pie pilsētas centralizētajiem ūdensapgādes, kanalizācijas tīkliem; optimizēt centralizēto ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu: veikt tīklu paplašināšanu un rekonstrukciju; veikt energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumus; sekmēt dūņu pārstrādes ražotnes būvniecību.

Finanšu risku vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu risku vadībai.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi, kas veidojas no 3 mēnešu EURIBOR un fiksētas bankas finansēšanas likmes, radot risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaugs gadījumā, ja palielināsies EURIBOR likme. Sabiedrība samazina procentu likmju tirgus situāciju, vērtējot aizņēmuma refinansēšanas lietderību un iespējas piesaistīt aizņemtos līdzekļus ar fiksētu procentu likmi.

Kreditrisks

Finanšu aktīvi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no radniecīgo sabiedrību parādiem. Būtiska neto apgrozījuma daļa attiecas uz vienu klientu, kas veido līdz pat 46.9 % no realizācijas apjoma. Ņemot vērā finansiālo stāvokli, Sabiedrības vadība novērtē kredītrisku darījumiem ar radniecīgajiem uzņēmumiem kā nenozīmīgu.

Sabiedrības vadība ir mazinājusi potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, realizējot kontroles un analīzes pasākumu kopumu. Sabiedrība ir izstrādājusi iekšējo procedūru debitoru parādu pārraudzībai, nosakot individualizētus debitoru parādu pārraudzības pasākumus pa klientu grupām, tajā skaitā, ņemot vērā kredītriska koncentrācijas riskus. Sabiedrības debitori tiek atbilstoši uzraudzīti. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzraudzīti atgūstamajā vērtībā un Sabiedrība regulāri uzrauga debitoru maksāšanas disciplīnu. Sabiedrības sniegtie pamata pakalpojumi lielā mērā ir pirmās nepieciešamības pakalpojumi klientiem un nemaksāšanas gadījumā Sabiedrībai ir iespēja pakalpojumu nesniegt.

Likviditātes risks

Lai novērstu likviditātes risku, Sabiedrības vadība analizē aktīvu un saistību termiņstruktūru. Sabiedrības vadība uzrauga likviditātes risku, savlaicīgi nodrošinot finansējuma pieejamību. Sabiedrības mērķis ir uzturēt naudas līdzekļu daudzumu vai nodrošināt pieejamos un neizmantotos kredītlīdzekļus atbilstoši investīciju plānam. Lai pildītu paredzamās saistības un kompensētu naudas plūsmas svārstības regulāri tiek vērtēti projektu realizācijas termiņi, tekošie izdevumi un naudas atlikumi kontos. Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu, nodrošinot spēju nokārtot saistības noteiktajos termiņos, un nepastāvēja riski Sabiedrības finanšu stabilitātei un ilgtspējīgai attīstībai. 2026. gada 30. martā Sabiedrības likviditātes koeficients sastādīja 0.68.

Sabiedrība ir pakļauta ražošanas riskam sakarā ar notekūdeņu dūņu pārstrādi. Sabiedrībai un pašvaldībai ir jāatrod alternatīvie notekūdeņu dūņu pārstrādes varianti. 2026. gada plānots turpināt meklēt Eiropas Savienības struktūrfondu līdzekļus vai cita līdzfinansējuma piesaistes iespējas.

Sabiedrība ir pakļauta iedzīvotāju patēriņa samazināšanas riskam. Iedzīvotāju patēriņš ir lielā mērā ārējais faktors un nav Sabiedrības tiešā kontrolē. Sastopoties ar šo risku, Sabiedrība 2023. gadā iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai tarifa projektu un jaunais tarifs stājās spēkā no 2025. gada 1.oktobra.

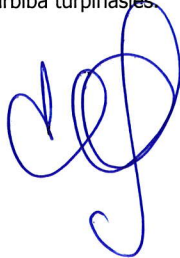
Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidēto saīsināto starpperiodu finanšu pārskatu par 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2026. gada 31. martā.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Pārskata periodu Sabiedrība ir noslēdzis ar peļņu 194 603 EUR apmērā. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padome ar 2023.gada 14.augustā lēmumu Nr.87 ir apstiprinājusi Sabiedrības ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu tarifus, kas stājās spēkā 2025. gada 1. oktobrī: ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1,07 EUR/m³ (bez PVN), kanalizācijas pakalpojumu tarifs 1,23 EUR /m³ (bez PVN). Sakarā ar to, sabiedrības rīcībā pietiek apgrozāmo līdzekļu, lai segtu īstermiņa saistības. **Pamatdarbības neto naudas plūsma ir pozitīva.** Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs un vairāk nekā pamatkapitāls. Sastādot finanšu pārskatu tiek pieņemts, ka sabiedrība ir darboties spējīga un tuvākajā nākotnē tā darbība turpināsies.

Jeļena Lapinska
valdes locekle



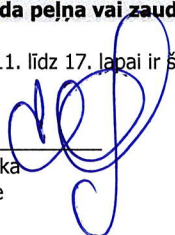
Daugavpils, 2026. gada 28. maijā

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS


	Pielikumi	31.03.2026 EUR	31.03.2025 EUR
Neto apgrozījums	(1)	2 060 723	1 972 625
a) no citiem pamatdarbības veidiem		2 031 515	1 938 137
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem		29 208	34 488
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2)	-1 829 909	-1 785 710
Bruto peļņa vai zaudējumi		230 814	186 915
Administrācijas izmaksas	(3)	-281 502	-271 341
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(4)	264 746	257 945
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5)	-601	-2 961
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	(6)	-18 854	-25 421
t.sk.:			
<i>b) no citām personām</i>		-18 854	-25 421
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		194 603	145 137
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(7)	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		194 603	145 137

Pielikumi no 11. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Jeļena Lapinska
 valdes locekle



 Galvenā grāmatvede
 Zenta Afoničkina



Daugavpils, 2026. gada 28. maijā

BILANCE


		31.03.2026. EUR	31.12.2025. EUR
	Pielikumi		
AKTĪVS			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(9)	44 124 691	44 415 337
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	(9)	6 282 952	6 313 108
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	48 922	48 973
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(9)	94 026	93 066
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(9)	23 223	23 223
Pamatlīdzekļi kopā:		50 573 814	50 893 707
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		50 573 814	50 893 707
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(10)	30 444	28 183
Krājumi kopā:		30 444	28 183
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(11)	441 224	397 174
Radniecīgo sabiedrību parādi	(23)	464 444	463 436
Asociēto sabiedrību parādi	(23)	19 890	17 198
Citi debitori	(12)	21 280	20 692
Nākamo periodu izmaksas	(13)	23 677	24 153
Debitoru parādi kopā:		970 515	922 653
Naudas līdzekļi	(14)	515 088	340 340
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		1 516 047	1 291 176
Aktīvu kopsumma		52 089 861	52 184 883

Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

BILANCE

		31.03.2026. EUR	31.12.2025. EUR
	Pielikumi		
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		12 937 900	12 937 900
Rezerves:			
a) likumā noteiktās rezerves		0	0
f) pārējās rezerves		0	0
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		368 440	368 440
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		194 603	0
Pašu kapitāls kopā:		13 500 943	13 306 340
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(15)	3 971 277	3 971 277
Pārējie kreditori	(17)	38 665	38 665
Nākamo periodu ieņēmumi	(20)	32 352 890	32 264 910
Ilgtermiņa kreditori kopā:		36 362 832	36 274 852
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(15)	393 548	524 730
No pircējiem saņemtie avansi	(16)	49 135	51 372
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	(17)	37 782	35 444
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(23)	11 104	11 430
Parādi asociētajām sabiedrībām	(23)	6 598	3 773
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(18)	308 686	293 634
Pārējie kreditori	(19)	337 748	318 745
Nākamo periodu ieņēmumi	(20)	773 672	1 031 945
Uzkrātās saistības	(22)	307 813	332 618
Īstermiņa kreditori kopā:		2 226 086	2 603 691
Kreditori kopā:		38 588 918	38 878 543
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>52 089 861</u>	<u>52 184 883</u>

Pielikumi no 11. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Jelena Lapinska
 valdes locekle

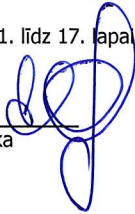

 Galvenā grāmatvede
 Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2026. gada 28. maijā


PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	31.03.2026	31.03.2025
	EUR	EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	12 937 900	10 142 746
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		0
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	12 937 900	10 142 746
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	0	412 241
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	0	412 241
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	368 440	2 382 913
Nesadalītās peļņas palielinājums	194 603	137 355
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	563 043	2 520 268
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	13 306 340	12 937 900
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	194 603	137 355
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	13 500 943	13 075 255

Pielikumi no 11. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Jelena Lapinska
valdes locekle



Galvenā grāmatvede
Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2026. gada 28. maijā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

		31.03.2026 EUR	31.03.2025 EUR
Pielikumi			
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		194 603	137 355
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	(9)	388 903	383 194
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	(8)	0	29
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(6)	18 854	25 421
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		602 360	545 999
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		-47 861	41 006
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		-2 260	772
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		-215 489	-249 012
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		336 750	338 765
Izdevumi procentu maksājumiem		-45 280	-63 028
Pamatdarbības neto naudas plūsma		291 470	275 737
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		-69 010	-13 425
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-69 010	-13 425
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		83 470	0
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		-131 182	-131 183
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-47 712	-131 183
Pārskata gada neto naudas plūsma		174 748	131 129
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(14)	340 340	90 903
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata periodā beigās	(14)	515 088	222 032

Pielikumi no 11. līdz 17. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jeļena Lapinska
 valdes locekle

Daugavpils, 2026. gada 28. maijā

Galvenā grāmatvede
 Zenta Afoničkina

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATĒM

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums: SIA „Daugavpils ūdens” (turpmāk – “Sabiedrība”).

Sabiedrības juridiskais statuss: Sabiedrība ar ierobežotu atbildību.

Rēģistrācijas numurs,vieta un datums: Sabiedrība reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 15. jūnijā Daugavpilī ar vienoto reģistrācijas numuru 41503002432.

Sabiedrības juridiskā adrese: Ūdensvada iela 3, Daugavpils, LV-5401.

Padome: Sabiedrības padomes priekšsēdētāja Inesa Šindina no 2026.gada 1.janvāra, sabiedrības padomes priekšsēdētājas vietnieks Ruslans Golovans no 2026.gada 1.janvāra, sabiedrības padomes locekle Līga Bēbriša no 2026. gada 1.janvāra.

Valdes loceklis: Sabiedrības valdes locekle ir Jeļena Lapinska no 2019.gada 25.februāra.

Pārskata periods: no 2026. gada 1. janvāra līdz 2026. gada 31. martam.

Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavoja: Sabiedrības galvenā grāmatvede Zenta Afoničkina.

Sabiedrības revidents: Komandītsabiedrība "S.VILCĀNES AUDITS", reģistrācijas numurs: 40003192915, licences numurs:88, atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne, serifikata numurs:30.

Vidējais darbinieku skaits	31.03.2026	31.03.2025
Padomes locekļi	3	3
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	244	256
<i>Atlīdzība vadībai</i>		
Atlīdzība padomes locekļiem:		
-alga	7 320	6919
-VSAOI	1 727	1632
Kopā:	9 047	0
Atlīdzība valdes locekļiem:		
-alga	12 000	12 000
-VSAOI	2 831	2 831
Kopā:	14 831	14 831

Personāla atlīdzība (bez valdes locekļa un padomes locekļu atalgojuma) :

Atlīdzība par darbu	900 043	944 631
Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības	54 538	5 652
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	223 092	220 858
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	268	282
Kopā	1 177 941	1 171 423

(1) Neto apgrozījums

	31.03.2026 EUR	31.03.2025 EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu (NACE2.1. 37.00)	1 108 834	1 054 249
Ienākumi no ūdens ieguves, attīrīšanu un apgāde (NACE2.1. 36.00)	873 403	842 366
Ienākumi no ūdensapgādes sistēmu būvniecību (NACE2.1. 42.21)	29 208	34 488
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu (NACE2.1. 37.00)	3 977	3 977
Ienākumi no citas finanšu pakalpojumu papildinošas darbības (NACE2.1. 66.19)	10 862	11 272
Ienākumi no citu iekārtu apkalpošanu (NACE2.1. 33.12)	11 138	6 615
Ienākumi no sanitārijas un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem (NACE2.1. 39.00)	13 024	10 280
Ienākumi no elektroenerģijas sadales (NACE2.1. 35.14)	1 261	1 242
Ienākumi no elektroenerģijas ražošanas (NACE2.1. 35.11)	0	4
Citu inženiersistēmu montāža (NACE2.1. 43.24)	4 048	2 303
Ienākumi no tehniskām pārbaudām un analizēm (NACE2 71.20)	363	1 229
Datu apstrāde, uzturēšana un ar to saistītās darbības (NACE2.1. 63.11)	4 605	4 600
Kopā:	2 060 723	1 972 625
b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	2 060 723	1 972 625
Kopā:	2 060 723	1 972 625

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		31.03.2026	31.03.2025
Personāla izmaksas:		EUR	EUR
<i>darbinieku darba alga</i>		782 591	765 506
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		182 816	178 031
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums		384 373	378 915
Elektroenerģijas izmaksas		181 763	180 577
Avārijas seku likvid. un uztur.izmaksas dūnu lauku KRIŽI		0	19
Izejvielu un materiālu izmaksas		71 370	74 500
Dabas resursu nodoklis		39 127	38 837
Citas ražošanas izmaksas		16 797	22 666
Izdevumi par pieslēgšanu tīkliem		17 730	8 174
Siltumenerģijas izmaksas		35 933	25 851
Degvielas izmaksas		34 683	21 305
Darbinieku apdrošināšanas maksājumi		7 753	7 782
Pašreizējo remontu izmaksas		4 865	8 615
Ražošanas atkritumu apglabāšana		14 391	11 021
Dabas gāzes izmaksas		13 476	14 008
Ūdens izmaksas		34 683	40 967
Par iekārtu tehnisko apkalpošanu (ar materiāliem)		3 320	4 093
Apsardzes pakalpojumi		2 612	2 600
Sakaru pakalpojumi		653	846
Nomas maksa		973	1 397
Kopā:		1 829 909	1 785 710
(3) Administrācijas izmaksas			
Personāla izmaksas:		31.03.2026	31.03.2025
<i>darba samaksa</i>		EUR	EUR
<i>darba samaksa</i>		191 577	185 059
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		44 835	42 827
Citas administrācijas izmaksas		15 495	12 922
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums		4 530	4 308
Nekustamā īpašuma nodoklis		6 048	6 119
Siltumenerģijas izmaksas		7 963	5 747
Elektroenerģijas izmaksas		610	608
Degvielas izmaksas		279	516
Banku pakalpojumu izmaksas		383	345
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva		7 662	7 250
Sakaru izmaksas		316	387
Profesionālo pakalpojumu izmaksas		0	3 384
Darbinieku apdrošināšanas maksājumi		1 232	1 230
Apsardzes pakalpojumi		90	150
Nomas maksa		482	489
Kopā:		281 502	271 341
(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi			
		31.03.2026	31.03.2025
		EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi		258 350	255 067
Pārējie ieņēmumi		3 193	175
Aprēķinātā nokavējuma nauda		3 203	2 703
Kopā:		264 746	257 945
(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas			
		31.03.2026	31.03.2025
		EUR	EUR
Norakstītie bezcerīgie parādi		0	2 106
Pārējās izmaksas		601	855
Kopā:		601	2 961
(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas			
		31.03.2026	31.03.2025
		EUR	EUR
Procentu izmaksas citām personām		18 854	25 421
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā	Kopā:	18 854	25 421
(7) Uzņēmumu ienākuma nodoklis			
		31.03.2026	31.03.2025
		EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju		0	0
Kopā:		0	0

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	
	EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2025.	80 513	80 513
Iegādāts	0	0
31.03.2026.	80 513	80 513
Nolietojums		
31.12.2025.	(80 513)	(80 513)
Aprēķināts	0	0
31.03.2026.	(80 513)	(80 513)
Atlikusi vērtība 31.12.2025.	0	0
Atlikusi vērtība 31.03.2026.	0	0

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali	Ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2025.	1 514 478	67 173 538	20 161 453	1 923 711	93 066	23 223	90 889 469
Iegādāts	0	4 587	59 395	4 068	960	0	69 010
Atsavināts/norakstīts	0	0	-70 005	-793	0	0	-70 798
Iegāde uzņēmumu apvienošanas rezultātā	0	0	0	0	0	0	0
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem	0	0	0	0	0	0	0
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteņiem	0	0	0	0	0	0	0
Pārvērtēts	0	0	0	0	0	0	0
31.03.2026.	1 514 478	67 178 125	20 150 843	1 926 986	94 026	23 223	90 887 681
Nolietojums							
31.12.2025.	0	-24 272 679	-13 848 345	-1 874 738	-	-	-39 995 762
Aprēķināts	0	-295 233	-89 551	-4 119	-	-	-388 903
Atsavināts/norakstīts	0	0	70 005	793	-	-	70 798
31.03.2026.	0	-24 567 912	-13 867 891	-1 878 064	0	0	-40 313 867
Atlikusi vērtība 31.12.2025.	1 514 478	42 900 859	6 313 108	48 973	93 066	23 223	50 893 707
Atlikusi vērtība 31.03.2026.	1 514 478	42 610 213	6 282 952	48 922	94 026	23 223	50 573 814

(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.03.2026.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	30 444	28 183
	30 444	28 183
(11) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.03.2026.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	514 116	470 066
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem līdz 31.12.2017)	-52 051	- 52 051
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem no 01.12.2018)	-20 841	- 20 841
Kopā:	441 224	397 174
Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.		
(12) Citi debitori	31.03.2026.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Akceptētais PVN	21 155	20 690
Pārējie debitori	125	2
Kopā:	21 280	20 692
(13) Nākamo periodu izmaksas	31.03.2026.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Pārējie izdevumi	10 230	2 636
Apdrošināšanas maksājumi	13 447	21 517
Kopā:	23 677	24 153
(14) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.03.2026.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās norēķinu kontos	405 008	265 344
Naudas līdzekļi kasē	332	346
Projektu naudas līdzekļi Valsts kases kontos	109 748	74 650
Kopā:	515 088	340 340
Pamatkapitāls		

Uz 2026.gada 30.martā reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 12 937 900, kas sastāv no 12 937 900 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra. Sabiedrību kontrolē Pašvaldība, kurai pieder 100% Sabiedrības kapitāla daļu.

(15) Aizņēmumi no kredītiestādēm	31.03.2026.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Aizņēmums no CITADELE BANKA Nr. 659-08/19-72	a) 1 802 836	1 802 836
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A1/1/19/462	b) 2 168 441	2 168 441
Kopā:	3 971 277	3 971 277
Īstermiņa daļa		
Aizņēmums no CITADELE BANKA Nr. 659-08/19-72	a) 265 992	354 656
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A1/1/19/462	b) 127 556	170 074
Kopā:	393 548	524 730

a) Aizņēmums no AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72

Sekmīgai Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" ietvaros realizācijai pastāv nepieciešamība pārfinansēt esošo ilgtermiņa aizdevumu.

2019. gada 11. decembrī tika noslēgts aizdevuma līgums ar AS Citadele banka Nr. 659-08/19-72 par summu 4 255 875 EUR apmērā ar mērķi pirmstermiņa apmaksāt Sabiedrības saistības pret AS Swedbank atbilstoši 17.12.2013. līgumam Nr. 13-032811-IN. Pārfinansēto aizdevumu atmaksas termiņš ir 2031.gada 10.decembris.

Aizņēmuma nodrošinājums:

- Hipotēka uz nekustamo īpašumu Ūdensvada ielā 3, kadastra Nr. 05000021101 saskaņā ar ieķīlājuma līgumu nr.659-08/19-72-IE1.
- visa Sabiedrības manta kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, ka arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot – netiek ieķīlā pamatlīdzekļi, kas rādīti Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī" Nr.5.3.1.0/18/I/001 un Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Daugavpilī, III. Kārta Nr. 3DP/3.5.1.1.0/11/IPIA/VARAM/007 ietvaros.
- Finanšu ķīla uz Sabiedrības norēķinu kontu.

Ar ķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa EUR 6 654 852.

b) Aizņēmums no Valsts kases Nr.A1/1/19/462

Ņemot vērā Ministru kabineta 2016.gada 21.jūnija noteikumu Nr.403 "Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 5.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt pieslēgšanas iespējas" īstenošanas noteikumi" 38.2.punktu, 2018. gada 27. aprīlī starp SIA "Daugavpils ūdens" un Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgto līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta „Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas attīstība Judovkas rajonā, Daugavpilī” Nr.5.3.1.0/18/I/001 īstenošanu un 2019. gada 10. oktobra Domes lēmumu Nr.609 "Par galvojumu sabiedrībai ar ierobežotu atbildību "Daugavpils ūdens"" tika uzsākta procedūra, kas saistīta ar aizdevuma saņemšanu Valsts kasē.

2019. gada 12. decembrī tika parakstīts ar Valsts kasi aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/462 par summu 3 128 158 EUR. Aizdevuma izsniegšanas beigu termiņš ir 2022 gada 9 decembris. Aizdevumu atmaksas termiņš ir 2039. gada 20. septembrī. Aizdevuma nodrošinājums – Daugavpils pilsētas pašvaldības galvojums.

(16) No pircējiem saņemtie avansi	31.03.2026.	31.12.2025.
	EUR	EUR
No pircējiem saņemtie avansi	43 433	42 438
Saņemta no domes līdzfinansējuma daļa par pieslēgšanu tīkliem	4 035	7 266
Kļūdaini maksājumi	1 667	1 668
Kopā:	49 135	51 372

(17) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	31.03.2026.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa	38 665	38665
	38 665	38 665
Īstermiņa daļa	37 782	35 444
	37 782	35 444
Kopā:	76 447	74 109

(18) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.03.2026.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	109 677	112 769
Pievienotās vērtības nodoklis	122 741	101 407
Dabas resursu nodoklis	39 189	38 158
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	36 989	41 209
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	90	91
Kopā:	308 686	293 634

Veiktās iemaksās valsts un pašvaldību budžetos 2026.gadā :

	Valsts budžets	Pašvaldības budžetos
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	332 072	0
Pievienotās vērtības nodoklis	313 161	0
Dabas resursu nodoklis	38 158	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	115 107	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	270	0
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	6 048
Kopā:	798 768	6 048

(19) Pārējie kreditori

Īstermiņa daļa

	31.03.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Norēķini par darba samaksu	252 883	240 834
Norēķini ar CFLA	84 772	77 823
Pārējie kreditori	93	88
Kopā:	337 748	318 745

(20) Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa daļa

	31.03.2026 EUR	31.12.2024 EUR
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts III.kārta) aktīvu iegādei	11 086 021	11 086 021
Latvijas valsts līdzfinansējums aktīvu iegādei	8 251 926	8 251 926
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts II.kārta) aktīvu iegādei	7 434 737	7 434 737
Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums aktīvu iegādei	1 683 751	1 683 751
ES PHARE līdzfinansējums aktīvu iegādei	257 444	257 444
Zviedrijas aģentūras SIDA līdzfinansējums aktīvu iegādei	45 450	45 450
Dānijas aģentūras DEPA līdzfinansējums aktīvu iegādei	257 530	257 530
ERAF finansējums projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001	1 621 254	1 621 254
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/18/I/008	746 371	746 371
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/21/A/011	476 036	476 036
ES ERAF finansējums (IWAMA) līdzfinansējums aktīvu iegādei	725	725
Somijas vides aizsardzības ministrijas līdzfinansējums aktīvu iegādei	196 024	196 024
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	150 848	146 338
ES ERAF finansējums (NAI projekts)	144 773	61 303
Kopā:	32 352 890	32 264 910

(20) Nākamo periodu ieņēmumi

Īstermiņa daļa

	31.03.2026. EUR	31.12.2024. EUR
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts III.kārta) aktīvu iegādei	224 808	299 745
Latvijas valsts līdzfinansējums aktīvu iegādei	185 714	247 619
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts II.kārta) aktīvu iegādei	189 890	254 114
Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums aktīvu iegādei	40 948	54 598
ES PHARE līdzfinansējums aktīvu iegādei	27 686	36 915
Zviedrijas aģentūras SIDA līdzfinansējums aktīvu iegādei	2 208	2 944
Dānijas aģentūras DEPA līdzfinansējums aktīvu iegādei	12 316	16 421
ERAF finansējums projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001	26 626	35 501
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/18/I/008	13 364	17 819
ES ERAF finansējums (IWAMA) līdzfinansējums aktīvu iegādei	408	544
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/21/A/011	33 746	44 994
Somijas vides aizsardzības ministrijas līdzfinansējums aktīvu iegādei	2 423	3 231
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	2 335	3 022
ES ERAF finansējums (NAI projekts)	11200	14478
Kopā:	773 672	1 031 945

Sabiedrība projekta "Udenssaimniecības attīstība Daugavpilī" realizācijas laikā saņēma finansējumu no ES līdzekļiem, Zviedrijas Tehniskās palīdzības aģentūras, Somijas Vides aizsardzības ministrijas, Dānijas Vides aizsardzības aģentūras (DEPA), kā arī Eiropas Savienības PHARE programmas subsidijas. Finansējums dotāciju veidā tika saņemts arī no Latvijas valsts budžeta un Daugavpils pilsētas budžeta. Uz aktīviem attiecināmas tādas dotācijas, kuru galvenais nosacījums ir tas, ka Sabiedrībai par piešķirto dotāciju ir jāiegādājas vai jāuzceļ/jāizveido pamatlīdzekļu objekti. Dotācijas sistemātiski jāatzīst par ienākumiem periodos, kuros tās nepieciešams saskaņot ar attiecīgajām kompensējamajām izmaksām. Sabiedrība dotācijas, dāvinājumu atspoguļošanai grāmatvedībā un finanšu pārskatos izmanto uzkrāšanas principu. Saņemtie līdzekļi iegrāmatoti nākamo periodu ieņēmumu kontā. Pārskata periodā aprēķināto pamatlīdzekļu nolietojumu noraksta saimnieciskās darbības izdevumos un nolietojuma summas apmērā no nākamo periodu ieņēmumu konta pārgrāmato uz pārskata perioda ieņēmumiem.

(22) Uzkrātās saistības

	31.03.2026.	31.12.2025.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	229 009	229 009
Uzkrātās saistības piegādātājiem par elektroenerģiju	71 773	70 012
Uzkrātās saistības piegādātājiem par sakaru pakalpojumiem	200	278
Uzkrātās saistības piegādātājiem par citiem pakalpojumiem un precēm	6 831	6 894
Uzkrātā procenti	0	26 425
Kopā:	307 813	332 618

(23) Darījumi ar saistītām pusēm

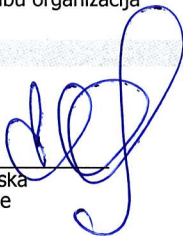
Saistītās personas ir Sabiedrības meitas un asociētās sabiedrības, kā arī tās dalībnieki/akcionāri, kuri var kontrolēt Sabiedrību vai kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, Sabiedrības vai tās mātes sabiedrības augstākās vadības amatpersonas un jebkuras no iepriekšminētajām privātpersonām tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tiem.

Sabiedrību kontrolē Daugavpils pilsētas dome, kurai pieder 100% Sabiedrības kapitāla daļu.

Sabiedrība nav iesaistījies darījumos ar valdes un padomes locekļiem izņemot izmaksāto atlīdzību par darbu. Pārskata periodā Sabiedrībai bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kuras kontrolē Daugavpils valstspilsētas pašvaldība:

a) prasījumi un saistības

Pielikumi	31.03.2026.		31.12.2025.	
	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Radniecīgās sabiedrības				
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	358 919	45	381 065	44
AS "Daugavpils siltumtīkli"	12 607	11 008	13 338	11 338
SIA "Labiēkārtošana - D"	32 131	0	11 632	0
A/S "Daugavpils satiksme"	1 665	0	1 615	0
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"	362	0	359	0
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	314	0	309	0
Daugavpils valstspilsētas pašvaldība	58 446	51	55 118	48
Kopā:	464 444	11 104	463 436	11 430
Pārējās saistītās puses				
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	11 294	177	9 439	206
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	8 576	0	7 722	0
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	20	6 421	37	3 567
Kopā:	19 890	6 598	17 198	3 773
Kopā:	484 334	17 702	480 634	15 203


 Jelena Lapinska
 valdes locekle


 Galvenā grāmatvede
 Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2026. gada 28. maijā

PAZINOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

„SIA «Daugavpils ūdens» vadība ir atbildīga par kapitālsabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Šie nerevidētie starpperiodu finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Grāmatvedības likums” un „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, atbilstoši Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Šie nerevidētie starpperiodu finanšu pārskati ir sagatavoti, piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot 2025. gada finanšu pārskatus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts ar netiešo metodi.

Pamatojoties uz valdes rīcībā esošo informāciju, „SIA «Daugavpils ūdens» starpperiodu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.



Jeļena Lapinska
valdes locekle

Daugavpils, 2026. gada 28. maijā