



SIA "Daugavpils ūdens"

NEREVIDĒTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2026. gada 30. jūnijā

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.oktobra 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.

Sniegtu pakalpojumu apjomi pārskata periodā

2026. gada I pusgadā ūdens padeve pilsētai bija 1 852,2 tūkst. m3. Attīrīto notekūdeņu apjoms 2026. gada I pusgadā veidoja 1 923,7 tūkst. m3.

Ūdensapgādes pakalpojumu realizācijas apjoms 2026. gada I pusgadā, salīdzinot ar 2025. gada I pusgadu, pieauga par 0,4% un bija 1 602,9 tūkst. m3.

No kopējā ūdensapgādes pakalpojumu apjoma 73,2% veido dzīvojamā fonda klientu patēriņš, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš – 26,8%.

Kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoms 2026. gada I pusgadā, salīdzinot ar 2025. gada I pusgadu, pieauga par 1,0% un bija 1 801,6 tūkst. m3.

No kopējā kanalizācijas pakalpojumu realizācijas apjoma 63,3% veidoja dzīvojamā fonda klientu patēriņš, bet nedzīvojamā fonda klientu patēriņš – 36,7%.

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 6 mēnešiem, palielinājās par 155 304 EUR jeb 3.9% un veidoja 4 118 767 EUR. kopējās ražošanas un administrācijas izmaksas pārskata 2026.gadā 1.ceturksnī palielinājās par 1.8% (76 943 EUR), salīdzinājumā ar 2025.gadu, *ieņēmumi kopumā* palielinājās par 165 292 EUR jeb 3.7%

Ieņēmumi par sniegtajiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem. 2026. gada 6 mēnešos ieņēmumi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem, salīdzinot ar 2025. gada 6 mēnešiem, palielinājās par 133 165 EUR jeb 3.5 % un veidoja 3 931 062 (95.4%) EUR kopējos ieņēmumos. *Ieņēmumu pieaugums ir saistīts jauno tarifu piemērošanu no 2025.gada 1.oktobra.*

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas 2026. gada 6 mēnešos, salīdzinot ar 2025. gada 6 mēnešiem, palielinājās par 48 747 EUR jeb 1,3% un veidoja 3 721 958 EUR.

Saistības pret EBITDA peļņu (Procentu nesošās saistības pret peļņu pirms procentiem, nolietojuma un nodokļiem) , koeficients sastādīja 3.78 (< 4.0). DSCR koeficients sastādīja 3.46 (> 1.2).

Finansiālās darbības rezultāti	Pārskata periods (uz 30.06.2026.)	31.12.2025.
Rentabilitāte		
Neto peļņas rentabilitāte,%	2.02	4.63
Pašu kapitāla atdeve,%	4.01	2.81
Aktīvu atdeve (ROA), %	1.07	0.70
Efektivitāte		
Aktīvu aprites rādītājs (≥1)	0.08	0.15
Apgrozāmo līdzekļu aprites koeficients	2.64	6.83
Likviditāte		
Kopējās likviditātes rādītājs (≥1.2)	1.02	0.50
Tekošās likviditātes rādītājs (≥1)	1.00	0.49
Maksātspēja		
Saistību īpatsvars bilancē (<0,5)	0.72	0.75
Saistību attiecība pret pašu kapitālu (<1)	2.59	2.92
Seguma rādītāji		
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (=1.0)	0.29	0.26
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgterm.saist.(=1,0)	1.00	1.03
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām (≥1.2)	1.02	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 ilgtspējas 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 **45.0 %** 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. jūnijā Sabiedrības likviditātes koeficients sastādīja 1.02.

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

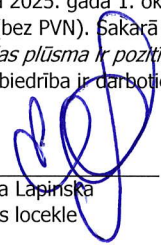
Sabiedrība ir pakļauta iedzīvotāju patēriņa samazināšanas riskam. Iedzīvotāju patēriņš ir lielā mērā ārējais faktors un nav Sabiedrības tiešā kontrolē. Sastopoties ar šo risku, Sabiedrība 2023. gadā iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai tarifa projektu un jaunais tarifs stājās spēkā 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 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2026. gada 30. jūnijā.

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 darbības spējīga un tuvākajā nākotnē tā darbība turpināsies.


Jelena Lapinska
valdes locekle

Daugavpils, 2026. gada 28. augustā

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	30.06.2026 EUR	30.06.2025 EUR
Neto apgrozījums	(1)	4 118 767	3 963 463
a) no citiem pamatdarbības veidiem		4 031 868	3 893 156
b) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem		86 899	70 307
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2)	-3 721 958	-3 673 211
Bruto peļņa vai zaudējumi		396 809	290 252
Administrācijas izmaksas	(3)	-577 087	-548 891
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(4)	526 875	516 887
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5)	-6 511	-6 812
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(6)	-61 334	-79 598
t.sk.:			
b) no citām personām		-61 334	-79 298
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		278 752	171 838
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(7)	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		278 752	171 838

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

Jeļena Lapinska
 valdes locekle

Galvenā grāmatvede
 Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2026. gada 28. augustā

BILANCE

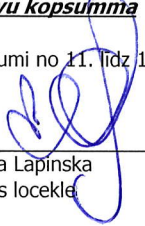
		30.06.2026.	31.12.2025.
		EUR	EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(9)	44 601 285	44 415 337
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	(9)	6 368 405	6 313 108
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	62 560	48 973
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(9)	94 794	93 066
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(9)	64 801	23 223
Pamatlīdzekļi kopā:		51 191 845	50 893 707
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		51 191 845	50 893 707
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(10)	40 459	28 183
Krājumi kopā:		40 459	28 183
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(11)	429 949	397 174
Radniecīgo sabiedrību parādi	(23)	479 543	463 436
Asociēto sabiedrību parādi	(23)	17 218	17 198
Citi debitori	(12)	19 620	20 692
Nākamo periodu izmaksas	(13)	10 849	24 153
Debitoru parādi kopā:		957 179	922 653
Naudas līdzekļi	(14)	827 563	340 340
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		1 825 201	1 291 176
<u>Aktīvu kopsumma</u>		53 017 046	52 184 883

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

BILANCE

		30.06.2026. EUR	31.12.2025. EUR
	Pielikumi		
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		14 111 350	12 937 900
Rezerves:			
a) likumā noteiktās rezerves			
f) pārējās rezerves		368 440	
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		278 752	368 440
Pašu kapitāls kopā:		14 758 542	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)	32 458 457	32 264 910
Ilgtermiņa kreditori kopā:		36 468 399	36 274 852
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(15)	262 365	524 730
No pircējiem saņemtie avansi	(16)	51 735	51 372
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(17)	32 975	35 444
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(23)	2 403	11 430
Parādi asociētajām sabiedrībām	(23)	7 193	3 773
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(18)	307 674	293 634
Pārējie kreditori	(19)	308 268	318 745
Nākamo periodu ieņēmumi	(20)	518 363	1 031 945
Uzkrātās saistības	(22)	299 129	332 618
Īstermiņa kreditori kopā:		1 790 105	2 603 691
Kreditori kopā:		38 258 504	38 878 543
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>53 017 046</u>	<u>52 184 883</u>

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


Jelena Lapinska
valdes locekle

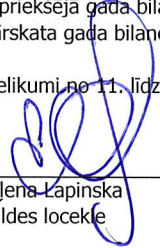

Galvenā grāmatvede
Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2026. gada 28. augustā

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	30.06.2026 EUR	30.06.2025 EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	12 937 900	10 142 746
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	1 173 450	0
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	14 111 350	10 142 746
Rezerves		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		412 241
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums	368 440	0
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	368 440	412 241
Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	0	2 382 913
Nesadalītās peļņas palielinājums	278 752	171 838
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	278 752	2 554 751
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	13 306 340	12 937 900
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	14 758 542	13 109 738

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


Jelena Lapinska
valdes locekle


Galvenā grāmatvede
Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2026. gada 28. augustā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	30.06.2026 EUR	30.06.2025 EUR
Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	278 752	171 838
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	(9) 780 869	766 198
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	(8) 0	57
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(6) 61 334	79 598
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 120 955	1 017 691
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-34 375	11 830
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-12 275	-2 659
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-524 535	-534 014
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	549 770	492 848
Izdevumi procentu maksājumiem	-87 759	-117 204
Pamatdarbības neto naudas plūsma	462 011	375 644
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-1 079 007	-31 881
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-1 079 007	-31 881
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	1 173 450	0
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	193 134	0
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-262 365	-262 365
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1 104 219	-262 365
Pārskata gada neto naudas plūsma	487 223	81 398
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	340 340	90 903
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata periodā beigās	827 563	172 301

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

Jeļena Lapinska
valdes locekle

Galvenā grāmatvede
Zenta Afoničkina

Daugavpils, 2026. gada 28. augustā

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

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 Bebrīša 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 30. jūnijam.

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, sertifikata numurs:30.

Vidējais darbinieku skaits	30.06.2026	30.06.2025
Padomes locekļi	3	3
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	244	257

Atbildība vadībai

Atbildība padomes locekļiem:

-alga	14 640	13 879
-VSAOI	3 454	3 274
Kopā:	18 094	17 153

Atbildība valdes locekļiem:

-alga	31 600	28 000
-VSAOI	7 454	6 605
Kopā:	39 054	34 605

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

Atlīdzība par darbu	1 922 022	1 935 502
Pabalsti, dāvinājumi un citas atlīdzības	9 083	12 305
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	451 113	452 849
Jauniešu vasaras darbus apmaksā	873	
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas(Jauniešu vasaras darbus apmaksā)	206	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	533	566
Kopā	2 383 830	2 401 222

(1) Neto apgrozījums

a) Pa darbības veidiem

	30.06.2026 EUR	30.06.2025 EUR
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu un attīrīšanu (NACE2.1. 37.00)	2 215 958	2 122 122
Ienākumi no ūdens ieguves, attīrīšanu un apgāde (NACE2.1. 36.00)	1 715 104	1 675 775
Ienākumi no ūdensapgādes sistēmu būvniecību (NACE2.1. 42.21)	86 899	70 307
Ienākumi no notekūdeņu savākšanu (NACE2.1. 37.00)	7 953	7 953
Ienākumi no citas finanšu pakalpojumus papildinošas darbības (NACE2.1. 66.19)	21 694	22 483
Ienākumi no citu iekārtu apkalpošanu (NACE2.1. 33.12)	23 300	18 347
Ienākumi no sanitārijas un citu atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumiem (NACE2.1. 39.00)	27 551	21 834
Ienākumi no elektroenerģijas sadales (NACE2.1. 35.14)	2 367	2 682
Ienākumi no elektroenerģijas ražošanas (NACE2.1. 35.11)	24	263
Citu inženiersistēmu montāža (NACE2.1. 43.24)	7 614	9 090
Ienākumi no tehniskām pārbaudām un analizēm (NACE2 71.20)	1 094	3 406
Datu apstrāde, uzturēšana un ar to saistītās darbības (NACE2.1. 63.11)	9 209	9 201
Kopā:	4 118 767	3 963 463

b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem

Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	4 118 767	3 963 463
Kopā:	4 118 767	3 963 463

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		30.06.2026	30.06.2025
Personāla izmaksas:		EUR	EUR
<i>darbinieku darba alga</i>		1 583 582	1 564 644
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		369 727	363 904
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums		771 947	757 710
Elektroenerģijas izmaksas		345 826	350 111
Avārijas seku likvid. un uztur.izmaksas dūņu lauku KRIŽI		34	75
Izejvielu un materiālu izmaksas		159 230	190 342
Dabas resursu nodoklis		77 859	79 401
Citas ražošanas izmaksas		42 812	46 367
Izdevumi par pieslēgšanu tīkliem		68 489	32 530
Siltumenerģijas izmaksas		44 708	34 497
Degvielas izmaksas		48 429	41 469
Darbinieku apdrošināšanas maksājumi		15 601	15 641
Pašreizējo remontu izmaksas		14 893	19 156
Ražošanas atkritumu apglabāšana		32 750	28 661
Asfaltēšanas izmaksas		20 631	19 773
Dabas gāzes izmaksas		16 439	17 679
Ūdens izmaksas		74 276	88 504
Par iekārtu tehnisko apkalpošanu (ar materiāliem)		25 572	10 844
Apsardzes pakalpojumi		5 223	5 080
Pētniecības izmaksas		0	2 800
Sakaru pakalpojumi		1 628	1 548
Nomas maksa		2 302	2 475
Kopā:		3 721 958	3 673 211
(3) Administrācijas izmaksas		30.06.2026	30.06.2025
Personāla izmaksas:			EUR
<i>darba samaksa</i>		394 296	382 337
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		92 294	88 751
Citas administrācijas izmaksas		26 841	18 947
Par iekārtu tehnisko apkalpošanu (ar materiāliem)		14 519	9 969
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums		8 922	8 545
Nekustamā īpašuma nodoklis		10 623	10 712
Siltumenerģijas izmaksas		9 960	7 709
Elektroenerģijas izmaksas		1 059	1 041
Degvielas izmaksas		630	781
Banku pakalpojumu izmaksas		563	516
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas valsts nodeva		11 492	10 875
Sakaru izmaksas		726	405
Profesionālo pakalpojumu izmaksas		1 480	4 584
Darbinieku apdrošināšanas maksājumi		2 495	2 434
Apsardzes pakalpojumi		180	300
Nomas maksa		1 007	985
Kopā:		577 087	548 891
(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		30.06.2026	30.06.2025
		EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi		517 756	510 134
Pārējie ieņēmumi		3 909	517
Aprēķinātā nokavējuma nauda		5 210	6 236
Kopā:		526 875	516 887
(5) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		30.06.2026	30.06.2025
		EUR	EUR
Atlīdzība jauniešiem		1080	1 022
Samaksātās soda naudas		42	0
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem palielinājums		0	0
Norakstītie bezcerīgie parādi		563	2 106
Pārējās izmaksas		4 826	3 684
Kopā:		6 511	6 812
(6) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		30.06.2026	30.06.2025
		EUR	EUR
Procentu izmaksas citām personām		61 334	79 598
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā		61 334	79 598
(7) Uzņēmumu ienākuma nodoklis		30.06.2026	30.06.2025
		EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju		0	0
Kopā:		0	0

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2025.	80 513	80 513
Iegādāts	0	0
30.06.2026.	80 513	80 513
Nolietojums		
31.12.2025.	(80 513)	(80 513)
Aprēķināts	0	0
30.06.2026.	(80 513)	(80 513)
Atlikusi vērtība 31.12.2025.	0	0
Atlikusi vērtība 30.06.2026.	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
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	778 037	235 728	21 936	971	65 558	1 102 230
Atsavināts/norakstīts	0	0	-70 005	-1 833	0		-71 838
Iegāde uzņēmumu apvienošanas rezultātā	0	0	0	0	0	0	0
Pārklasificēts uz citiem bilances posteniem	0	0	0	0	0	-23 223	(23 223)
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļu posteniem	0	0		0	757	-757	0
Pārvērtēts	0	0	0	0	0	0	0
30.06.2026.	1 514 478	67 951 575	20 327 176	1 943 814	94 794	64 801	91 896 638
Nolietojums							
31.12.2025.	0	-24 272 679	-13 848 345	-1 874 738	-	-	-39 995 762
Aprēķināts	0	-592 089	-180 431	-8 349	-	-	-780 869
Atsavināts/norakstīts	0		70 005	1 833	-	-	71 838
30.06.2026.	0	-24 864 768	-13 958 771	-1 881 254	0	0	-40 704 793
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 30.06.2026.	1 514 478	43 086 807	6 368 405	62 560	94 794	64 801	51 191 845

(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		30.06.2026.	31.12.2025.
		EUR	EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		40 459	28 183
		40 459	28 183
(11) Pircēju un pasūtītāju parādi		30.06.2026.	31.12.2025.
		EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība		502 841	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:		429 949	397 174
Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.			
(12) Citi debitori		30.06.2026.	31.12.2025.
		EUR	EUR
Akceptētais PVN		19 618	20 690
Pārējie debitori		2	2
Kopā:		19 620	20 692
(13) Nākamo periodu izmaksas		30.06.2026.	31.12.2025.
		EUR	EUR
Pārējie izdevumi		7 911	2 636
Apdrošināšanas maksājumi		2 938	21 517
Kopā:		10 849	24 153
(14) Naudas līdzekļi kasē un bankā		30.06.2026.	31.12.2025.
		EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankās norēķinu kontos		784 446	265 344
Naudas līdzekļi kasē		169	346
Projektu naudas līdzekļi Valsts kases kontos		42 948	74 650
Kopā:		827 563	340 340
Pamatkapitāls			

Uz 2026.gada 30.jūnijā reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 14 111 350, kas sastāv no 14 111 350 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra. Sabiedrību kontrolē Pašvaldība, kurai pieder 100% Sabiedrības kapitāla daļu.

(15) Aizņēmumi no kredītiestādēm		30.06.2026.	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. A1/1/1/19/462	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)	177 328	354 656
Aizņēmums no Valsts kases, Nr. A1/1/1/19/462	b)	85 037	170 074
	Kopā:	262 365	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.A1/1/1/19/462

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.A1/1/1/19/462 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		30.06.2026.	31.12.2025.
		EUR	EUR
No pircējiem saņemtie avansi		41 625	42 438
Saņemta no domes līdzfinansējuma daļa par pieslēgšanu tīkliem		8 292	7 266
Kļūdaini maksājumi		1 818	1 668
	Kopā:	51 735	51 372

(17) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		30.06.2026.	31.12.2025.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa			
		38 665	38 665
		38 665	38 665
Īstermiņa daļa			
		32 975	35 444
		32 975	35 444
	Kopā:	71 640	74 109

(18) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		30.06.2026.	31.12.2025.
		EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		115 663	112 769
Pievienotās vērtības nodoklis		112 892	101 407
Dabas resursu nodoklis		38 669	38 158
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis		40 361	41 209
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva		89	91
	Kopā:	307 674	293 634

Veiktās iemaksās valsts un pašvaldību budžetos 2026.gadā :

	Valsts budžets	Pašvaldības budžetos
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	665 076	0
Pievienotās vērtības nodoklis	633 844	0
Dabas resursu nodoklis	77 348	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	227 509	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	535	0
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	10 623
Kopā:	1 604 312	10 623

(19) Pārējie kreditori

Īstermiņa daļa

	30.06.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Norēķini par darba samaksu	261 668	240 834
Norēķini par saistībām (ieturējuma nauda)	17 000	0
Norēķini ar CFLA/starniekinstitūciju	29 504	77 823
Pārējie kreditori	96	88
Kopā:	308 268	318 745

(20) Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa daļa

	30.06.2026 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)	250 340	61 303
Kopā:	32 458 457	32 264 910

(20) Nākamo periodu ieņēmumi

Īstermiņa daļa

	30.06.2026. EUR	31.12.2024. EUR
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts III.kārta) aktīvu iegādei	149 872	299 745
Latvijas valsts līdzfinansējums aktīvu iegādei	123 808	247 619
ES Kohēzijas fonda līdzfinansējums (Projekts II.kārta) aktīvu iegādei	125 665	254 114
Daugavpils pilsētas domes līdzfinansējums aktīvu iegādei	27 299	54 598
ES PHARE līdzfinansējums aktīvu iegādei	18 457	36 915
Zviedrijas aģentūras SIDA līdzfinansējums aktīvu iegādei	1 472	2 944
Dānijas aģentūras DEPA līdzfinansējums aktīvu iegādei	8 211	16 421
ERAF finansējums projekta Nr. 5.3.1.0/18/I/001	17 750	35 501
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/18/I/008	8 909	17 819
ES ERAF finansējums (IWAMA) līdzfinansējums aktīvu iegādei	272	544
ERAF finansējums projektam Nr. 4.2.2.0/21/A/011	22 497	44 994
Somijas vides aizsardzības ministrijas līdzfinansējums aktīvu iegādei	1 615	3 231
No Latvijas personām bez atlīdzības saņemtie pamatlīdzekļi	1 557	3 022
ES ERAF finansējums (NAI projekts)	10 979	14 478
Kopā:	518 363	1 031 945

Sabiedrība projekta "Ūdenssaimniecības 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 subsīdijas. 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

	30.06.2026. EUR	31.12.2025. EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	229 009	229 009
Uzkrātās saistības piegādātājiem par elektroenerģiju	64 542	70 012
Uzkrātās saistības piegādātājiem par sakaru pakalpojumiem	358	278
Uzkrātās saistības piegādātājiem par citiem pakalpojumiem un precēm	5 220	6 894
Uzkrātie procenti	0	26 425
Kopā:	299 129	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 iesaistījusi 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	30.06.2026. Debitori EUR	Kreditori EUR	31.12.2025. Debitori EUR	Kreditori EUR
Radniecīgās sabiedrības				
SIA "Daugavpils dzīvokļu un komunālās saimniecības uzņēmums"	374 708	58	381 065	44
AS "Daugavpils siltumtīkli"	12 146	2 298	13 338	11 338
SIA "Labiekārtošana - D"	33 187	0	11 632	0
A/S "Daugavpils satiksme"	2 884	0	1 615	0
SIA "Daugavpils zobārstniecības poliklinika"	370	0	359	0
SIA "Daugavpils bērnu veselības centrs"	298	0	309	0
Daugavpils valstspilsētas pašvaldība	55 950	47	55 118	48
Kopā:	479 543	2 403	463 436	11 430
Pārējās saistītās puses				
SIA "Daugavpils reģionālā slimnīca"	11 090	169	9 439	206
SIA "Daugavpils olimpiskais centrs"	6 105	0	7 722	0
SIA "Atkritumu apsaimniekošanas Dienvidlatgales starppašvaldību organizācija"	23	7 024	37	3 567
Kopā:	17 218	7 193	17 198	3 773
Kopā:	496 761	9 596	480 634	15 203

Jeļena Lapinska
valdes locekle

Daugavpils, 2026. gada 28. augustā

Galvenā grāmatvede
Zenta Afoničkina

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.

Jelena Lapinska
valdes locekle

Daugavpils, 2026. gada 28. augustā