

SIA "TALSU NAMSAIMNIEKS"
(Vienotais reģistrācijas Nr.41203035896)

GADA PĀRSKATS
par periodu no 01.01.2025 līdz 31.12.2025
un Neatkarīgu revidentu ziņojums

Talsos, 2025

-

SATURS

Vadības ziņojums	3
Ziņas par sabiedrību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	8
Bilance.....	9
Naudas plūsmas pārskats.....	11
Finanšu pārskata pielikums	12
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	12
II. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt 17	
III. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem.....	18
IV Skaidrojums par bilances posteņiem	21
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	33

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA "TALSU NAMSAIMNIEKS" (turpmāk - Sabiedrība) reģistrēts LR komercreģistrā 2009.gada 2.decembrī ar reģistrācijas numuru 41203035896. Sabiedrības pamatkapitāls uz 2025.gada 31.decembri 2 060 238 EUR. Sabiedrības 100 % kapitālu daļu turētājs ir Talsu novada pašvaldība. Sabiedrība darbojas saskaņā ar statūtiem un Talsu novada domes rīkojumiem un lēmumiem. Galvenās darbības nozares ir nekustamā īpašuma apsaimniekošana un siltumenerģijas ražošana un piegāde. Uzņēmuma valdi veido valdes locekļi.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrība savus pakalpojumus sniedz Talsu pilsētā un Talsu novadā.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības uzdevums ir organizēt siltumenerģijas ražošanu, pārvadi, sadali un piegādi 16 Talsu novada centralizētajās katlu mājās un 2 lokālās katlu mājās. Sabiedrība kalendārajā gadā centralizētajās katlu mājās saražojusi siltumenerģiju 23 114,01 MWh un realizējis 19 792,8 MWh. Siltumenerģijas zudumi centralizētajos siltumtīklos 2025. gadā sastādīja 16,78 %. Lokālajās katlu mājās saražotas aptuveni 193,65 MWh, lietotājiem nodotas 193,65 MWh.

Siltumapgādes pakalpojuma nodrošināšanai realizācijas procesā ir projekts Sabiles katlu mājas pārbūve, Ventspils ielā 21D, Sabilē, Talsu novadā, kur plānotās projekta izmaksas ir 586 990,00 EUR. Katlu mājā Liepu iela 33, Stende, Talsu novads nomainīts granulu katls 7499,00 EUR vērtībā.

Sakārtotas zemes īpašumtiesības Rojas katlumājai, Dārza ielā 5, Roja, Talsu novads.

Atbilstoši iepirkuma rezultātiem noslēgti līgumi par:

- Katlu mājas būvprojekta izstrāde, autoruzraudzība un pārbūves veikšana katlu mājā Ventspils ielā 21D, Sabilē, Talsu novadā;
- Biomasas katlumājas Rojā būvprojekta izstrāde un autoruzraudzība;
- ES fondu piesaiste katlumājas energoefektivitātes paaugstināšanai "Katlu māja", Pastende, Ģibuļu pagasts, Talsu novads;
- Elektroenerģijas piegāde SIA „TALSU NAMSAIMNIEKS” vajadzībām (katlu mājas un citi objekti).
- Koksnes šķeldas piegāde 2025./2026. gada apkures sezonai, no 2026.gada 1.janvāra līdz 2026.gada 30.aprīlim;
- Kokskaidu granulu piegāde 2025./2026.gada apkures sezonai, līdz 2026.gada 30. aprīlim;
- Koksnes šķeldas piegāde 2025./2026.gada apkures sezonai, līdz 2025.gada 31.decembrim.

Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifi izskatīšanai Regulatoram 2025. gadā iesniegti:

- 2025. gada 1.februārī, izmantojot Regulatora piešķirtās tiesības SIA „TALSU NAMSAIMNIEKS” paši, saskaņā ar Regulatora 2010. gada 14. aprīļa lēmumu Nr.1/7 „Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika”, noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus. Siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifs mainījās no 93,98 EUR/MWh uz 95,25 EUR/MWh, palielinājums 1,33 %.
- 2025. gada 1.jūlijā, izmantojot piešķirtās tiesības noteikt tarifu kurināmā cenu izmaiņu gadījumā. Siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifs mainījās no 95,25 EUR/MWh uz 92,56 EUR/MWh, samazinājums 2,9 %.
- 2025. gada 1.oktobrī, izmantojot piešķirtās tiesības noteikt tarifu kurināmā cenu izmaiņu gadījumā Siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifs mainījās no 92,56 EUR/MWh uz 89,16 EUR/MWh, samazinājums 3,81 %.
- 2025. gada 1. decembrī, pārskatot siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifa pozīcijas, kā darbinieku skaits un darba atalgojums (ņemot vērā minimālās stundu tarifu likmes izmaiņas), iekļauts jauns pakalpojuma sniegšanas objekts, Rojas un Rudes katlu māja, pārskatīti kurināmā un elektroenerģijas apjomi un cena, aktualizētas iekārtu remonta, nolietojuma, apdrošināšanas, uzturēšanas, kredīta maksājumu izmaksas, kā arī administrācijas izmaksu proporcija. Siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifs mainījās no 89,16 EUR/MWh uz 88,00 EUR/MWh, samazinājums 1,3 %.

Uz 2025. gada 31. decembri spēkā esoši pārvaldīšanas līgumi ir ar 266 dzīvojamām mājām, kuru kopējā platība 247 211,6 m².

2025. gadā daudzdzīvokļu māju remontos un uzturēšanā izlietoti 1 188 567 EUR.

Sabiedrības pārvaldībā ir aptuveni 766 īres dzīvokļi ar platību 37 239 m², no kuriem 145 nav izīrēti jeb aptuveni 19 %.

Vidējais nodarbināto skaits 2025. gadā ir 102 darbinieki.

Sabiedrības darbības rādītāji

2025. gadā neto apgrozījums sastādīja 4 348 742 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu veido 13,77 % pieaugumu. Sabiedrība 2025.gadu noslēdza ar peļņu 348 930 EUR apmērā.

Sabiedrības EBITDA peļņa sastādīja 684 680 EUR, EBITDA rentabilitāte 15,74, bruto rentabilitāte 17.08 aktīvu rentabilitāte 5.7, pašu kapitāla rentabilitāte 17.9, realizācijas rentabilitāte ir 8.02.

Kopējās likviditātes rādītājs gada sākumā 0.99 un gada beigās 1.14, ātrā likviditāte 1.11, absolūtā likviditāte 0.81. Valde uzskata, ka likviditātes risks tiek kontrolēts. Saistību īpatsvars bilancē 0.70.

Klientu maksāspēja, kā arī debitoru parādu atgūšana par pašvaldības dzīvokļu īrnieku parādiem, no kuriem īrnieku parādi sastāda 266 721,61 EUR ir uzskatāms, kā risks, ne tikai Sabiedrībai, bet arī energoefektivitātes projektu virzībai valsts attīstības finanšu institūcijā “Altum”. Sabiedrība 2025. gadā nedrošiem parādiem veicis uzkrājumu veidošanu 74 519,57 EUR, kas ir par 23,89 % mazāk, kā iepriekšējā periodā.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem

Mums nav informācijas par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, kas varētu ietekmēt vai mainīt šajos finanšu pārskatos atklāto informāciju.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Sabiedrība nodrošinās finanšu stabilitāti, līdzsvarotu izdevumu un ieņēmumu apjomu. Tiks veikti pasākumi, lai nodrošinātu pamatlīdzekļu atjaunošanas attiecība pret nolietojumu - 30% apmērā.

Bez ikdienas pasākumiem drošas un stabilas siltumapgādes nodrošināšanai Sabiedrība plāno nodot ekspluatācijā katlumāju Sabilē, Ventspils ielā 21D, kur veikta tehnoloģisko iekārtu atjaunošanu. Tiek plānota Rojas siltumtīklu un ūdensvada posma 270 m pārbūve un vecās virszemes siltumtrases demontāža. Tiks paaugstināta saražotās siltumenerģijas piegādes efektivitāte: siltuma zudumu samazinājums, nodrošināts nepārtraukts pakalpojums, samazināts avārijas remontu risks un likvidēta degradējoša vide. Papildus esošā trases posma plānotajai maiņai Sabiedrība neplānoti veiks papildus aptuveni 100 m trases maiņu. Tiek plānota siltumtrases izbūve Sabiles bērnu dārzam "Vīnodziņa". Lai nodrošinātu prasības emisiju apjomam, kuras stājas spēkā ar 2027 gada 1 janvāri, samazinātu darba spēka izmaksas un paaugstinātu efektivitāti tiks veikta siltumavota maiņa Laucienes centra katlumājā.

Turpināsies darbs dalībai Klimata un enerģētikas ministrijas (KEM) izstrādāto atbalsta programmu atjaunīgo energoresursu (AER) izmantošanai un energoefektivitātes paaugstināšanai centralizētajā siltumapgādē un aukstumapgādē. Līguma saistību pilnīga izpilde „Biomases katlumājas Rojā būvprojekta izstrāde un autoruzraudzība”. TEP izstrāde, dokumentācijas gatavošana un iesniegšana ALTUM.

Pastendes katlumājas siltumavota modernizācijas dokumentācijas sagatavošana un iesniegšana ALTUM.

Dzīvojamo ēku energoefektivitātes uzlabošanas pasākumu organizēšanas nolūkos turpināsies darbs pie 21 energoefektivitātes pasākumu īstenošanas daudzdzīvokļu mājām.

Tiks ieviesti un piemēroti līgumsodi (nokavējuma naudu) par kavētajiem rēķiniem.

Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un, ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu un kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

Darbības turpināšanas iespējas

Siltumapgādes komersanti lielā mērā ir atkarīgi no energoresursiem (biomasas, granulām un elektroenerģijas). Energoresursu cenas joprojām ir neprognozējamas, neparedzamās tirgus svārstības tieši ietekmē ražošanas izmaksas un tarifu politiku.

Pieprasījuma pieaugums pēc vietējiem resursiem (biomasa un granulas) var palielināt risku saistībā ar iepirkuma cenu svārstībām un konkurenci par piegādēm.

Regulatīvās izmaiņas enerģētikas sektorā un siltumapgādes tirgū - piemēram, prasības par emisiju samazināšanu, atjaunojamo energoresursu integrāciju vai tarifu noteikšanas principiem var palielināt izmaksas.

Nākamajos divos gados uzņēmumam jāuzņemas lielas kapitālizmaksas siltumapgādes modernizācijai, kas saistītas ar Rojas siltumtīklu posma atjaunošanu un Rojas katlumājas pārbūvi, kas var atstāt negatīvu ietekmi uz tarifu.

Riskus rada arī decentralizēti risinājumi, mazinot centralizētās siltumapgādes tirgus daļu.

Pakalpojumu līgumi, kas saistīti ar nedzīvojamā fonda nozares darbību ir noslēgti līdz 2026. gada 30 aprīlim. Valde 2026.gada 20 februārī pieņēmusi lēmumu Nr. 26/1 – 3/5 par "Nedzīvojamā fonda nodaļas" likvidēšanu.

2026. gadā Sabiedrībai nebūs nepieciešams finansiāls atbalsts no pašvaldības vai valsts un nepastāv riski Sabiedrības darbības turpināšanai.

Mēs esam rūpīgi izvērtējuši visu mums pieejamo informāciju, tai skaitā energoresursu sadārdzinājuma, kara darbības Ukrainā un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams un Uzņēmuma spēj turpināt darbību vēl vismaz 12 mēnešus pēc šīs apliecinājuma vēstules parakstīšanas datuma.

Valdes loceklis _____ Egils Bariss

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Ziņas par sabiedrību

<i>Sabiedrības nosaukums</i>	SIA TALSU NAMSAIMNIEKS
<i>Sabiedrības juridiskais statuss</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
<i>Reģ. Nr., vieta un datums*</i>	41203035896, komercreģistrā, Ventspils, 02.12.2009.
<i>Nodokļa maksātāja numurs</i>	LV41203035896
<i>Juridiskā adrese</i>	Ezeru laukums 2, Talsi, Talsu novads, LV 3201
<i>Pasta adrese</i>	
<i>Pamatdarbības veids</i>	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata, kods 68.32
<i>Sabiedrības valde</i>	Egils Bariss - valdes loceklis no 01.12.2024.
<i>Gada pārskatu sagatavoja</i>	Sanita Čuhnova – Finanšu nodaļas vadītāja
<i>Pārskata periods</i>	01.01.2025. – 31.12.2025.
<i>Dalībnieki</i>	Talsu novada pašvaldība – pieder 100% kapitāls
<i>Kapitāldaļu turētāja Pārstāvis</i>	Marika Grohjacka – Talsu novada pašvaldības izpilddirektore 03.02.2026. Ansis Bērziņš – vadītājs 02.07.2025. Agris Rozenfelds -Talsu novada pašvaldības izpilddirektors no 01.08.2024. – 04.12.2025. Evita Širante – Talsu novada pašvaldības izpilddirektore 04.12.2025.- 03.02.2026 Andis Āboliņš – vadītājs 14.02.2024.-02.07.2025.
<i>Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība</i>	EUR
<i>Zvērināts revidents</i>	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „AUDITORFIRMA PADOMS” Komerцsabiedrības licence Nr.68 Zvērināta revidente Vaira Šķibeļe (sertifikāts Nr.24)

Peļņas vai zaudējumu aprēķins, kas noslēdzās 31.12.2025

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Nr. p.k.	Rādītāja nosaukums	Piez. Nr.	2025. gads	2024. gads
1.	Neto apgrozījums	(1)	4 348 742	3 822 222
2.	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2)	- 3 605 845	- 3 396 365
	Bruto peļņa vai zaudējumi		742 897	425 857
3.	Administrācijas izmaksas	(3)	-398 076	- 413 196
4.	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(4)	161 788	137 579
5.	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5)	-114 373	-125 794
6.	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(6)	11 629	9 639
7.	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:	(7)	-54 478	- 59 546
8.	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.		349 387	- 25 461
9.	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	(8)	-457	- 1 576
10.	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas.	(9)	348 930	- 27 037
11.	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	(9)	348 930	- 27 037

Pielikums no 12. līdz 32. lapaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Egils Bariss

Finanšu nodaļas vadītāja _____ Sanita Čuhnova

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Balances uz 31.12.2025

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2025	31.12.2024
1	2		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	(10)	975	497
Nemateriālie ieguldījumi kopā		975	497
II. Pamatlīdzekļi (pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi)			
1. Nekustamie īpašumi:			
a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves	(11)	1 100 620	1 188 237
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	(11)	12 491	24 983
3. Tehnoloģiskās Iekārtas un ierīces	(11)	1 115 136	1 190 505
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(11)	577 136	672 764
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(11)	528 291	0
Pamatlīdzekļi kopā		3 333 674	3 076 489
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
1. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	(12)	85	85
2. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	(13)	153 462	173 566
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		153 547	173 651
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 488 196	3 250 637
Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(14)	65 538	103 300
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(15)		1 286
Krājumi kopā		65 538	104 586
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	(16)	465 733	460 623
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	(17)	133 892	171 222
3. Citi debitori	(18)	181 390	262 090
4. Nākamo periodu izmaksas	(19)	13 497	8 320
Debitori kopā		794 512	902 255
IV. Nauda		(20)	2 093 185
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 953 235	2 546 655
Aktīvu kopsumma		6 441 431	5 797 292

Pielikums no 12. līdz 32. lapaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Balances uz 31.12.2025

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2025	31.12.2024
Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	(21)	2 060 238	2 060 238
2. Pārējās rezerves		190 630	190 630
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-650 504	-623 467
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		348 930	-27 037
Pašu kapitāls kopā		1 949 294	1 600 364
Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	(22)	1 348 491	1 020 359
2. Citi aizņēmumi	(23)	27 521	43 456
3. Nākamo periodu ieņēmumi	(29)	521 359	568 451
Ilgtermiņa kreditori kopā		1 897 371	1 632 266
Īstermiņa kreditori			
1) Aizņēmumi no kredītiestādēm	(22)	242 946	281 205
2) Citi aizņēmumi	(23)	15 932	20 889
3) No pircējiem saņemtie avansi	(24)	1 331 070	1 133 744
4) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	(25)	120 644	181 627
5) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(26)	85 587	80 496
6) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(27)	124 338	129 960
7) Pārējie kreditori	(28)	105 717	107 861
8) Nākamo periodu ieņēmumi	(29)	436 628	477 076
9) Uzkrātās saistības	(30)	131 904	151 804
Īstermiņa kreditori kopā		2 594 766	2 564 662
Kreditori kopā		4 492 137	4 196 928
Pasīvu kopsumma		6 441 431	5 797 292

Pielikums no 12. līdz 32. lapaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Egils Bariss

Finanšu nodaļas vadītāja _____ Sanita Čuhnova

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Naudas plūsmas pārskats par periodu, kas noslēdzās 31.12.2025

(pēc netiešās metodes)

<i>Mainīgā izdevumu un ieņēmumu posteņa nosaukums</i>		2025	2024
I. Naudas plūsma no pamatdarbības			
1. Peļņa (+) vai zaudējumi (-) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	+/-	349 387	-25 461
Korekcijas:			
a) Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	+	311 510	935 984
b) Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	+	464	541
c) Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	-/+	1 295	1 096
d) Peļņa vai zaudējumi no nākamo periodu ieņēmumiem	-/+	-87 540	120 095
e) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	+	54 478	59 546
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		629 594	1 091 801
Korekcijas:			
a) Debitoru parādu atlikumu pieaugums(-) vai samazinājums(+)	-/+	-131 381	-136 339
b) Krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums(+)	-/+	-39 048	-12 711
c) Piegādātājiem darbuzņēmējiem un, pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums(+), vai samazinājums(-)	-/+	-77 657	819 853
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		381 508	1 762 604
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-	-54 478	-59 546
5. Izdevumu uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem			
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma		327 030	1 703 058
II. Naudas plūsmas no ieguldījumu darbības			
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde (-)	-	-45 345	-1 125 049
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas (+)	+	2 704	744
3. Izsniegtie aizdevumi (-)	-		
4. Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības		-42 641	-1 124 305
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Saņemtie aizņēmumi (+)	+	498 462	202 090
2. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi (+)	+		
3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai (-)	-	-208 589	-145 369
4. Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam (-)	-	-20 891	-31 875
5. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		268 982	24 846
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma		553 371	603 599
V. Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 539 814	936 215
VI. Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		2 093 185	1 539 814

Pielikums no 13. līdz 32. lapaspusei ir neatņemama finanšu pārskata sastāvdaļa

Valdes loceklis _____ Egils Bariss

Finanšu nodaļas vadītāja _____ Sanita Čuhnova

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Finanšu pārskata pielikums

I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Finanšu pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši 10.06.2021. LR Grāmatvedības likumam, 21.12.2021. Ministru Kabineta noteikumiem Nr.877 "Grāmatvedības kārtošanas noteikumi", 22.10.2015 Latvijas Republikas "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam". 22.12.2015. Ministru Kabineta noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā vidējā sabiedrība. Finanšu pārskatos tiek uzrādīta visa Likumā noteiktā informācija, kā arī papildus nepieciešamā informācija patiesa un skaidra priekšstata gūšanai.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- 2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskata posteņi atzīti un novērtēti, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa,
 - b) ņemtas vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;
 - c) aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem .
- 4) 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;
- 5) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- 6) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 7) 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;

8) pārskata gada sākumā bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

9) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2025.gada 1.janvāra līdz 2025.gada 31.decembrim

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

Grāmatvedībā izmantojamais ārvalstu valūtas kurss ir:

- Eiropas Centrālās bankas (ECB) publicētais euro atsauces kurss;
- tām ārvalstu valūtām, kurām ECB nepublicē euro atsauces kursu – pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja periodiskajā izdevumā vai tā interneta resursā publicētais valūtas tirgus kurss attiecībā pret euro. (Bloomberg, Reuters, FinancialTimes publicētie ārvalstu valūtu kursi attiecībā pret euro).

Prasību, saistību un naudas līdzekļu atlikumus, kas uzskaitīti ārvalstu valūtā, pārskata perioda beigās pārrēķina euro pēc kursa, kurš ir spēkā pārskata perioda pēdējās dienas (31.decembra) beigās

Valūtas nosaukums	31.12.2025	31.12.2024
USD	1.175	0.96
GBP	0.8726	1.21

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nemateriāliem ieguldījumiem un pamatlīdzekļiem nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc to nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā.

"Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kas no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu

objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļu bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējuma aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomāto īpašumu un pārvaldījumā esošo nedzīvojamo ēku uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļo pamatlīdzekļu sastāvā. Uzlabojumi nomātos īpašumos tiek amortizēti visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. Ieguldījumi pārvaldījumā esošajās nedzīvojamās ēkās pakāpeniski tiek atzīti peļņas vai zaudējuma aprēķinā, šim projektam piesaistīts kredītiestādes aizņēmums darbības termiņā."

Nolietojums citiem pamatlīdzekļiem tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu veids	Likmes intervāls
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas un būves	5
Tehnoloģiskās iekārtas	10-50
Transportlīdzekļi	10-20
Datortehnika	20-33
Pārējie pamatlīdzekļi	5-50

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 500 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 500, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Ieguldījumi citu uzņēmumu kapitālos tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos.

Iegūto līdzdalību citu sabiedrību pamatkapitālā norāda attiecīgi bilances posteņos ""Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā"", ""Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā"" vai ""Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi""."

Finanšu noma

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

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

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskatīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. Visas no operatīvās noma izrietošās Sabiedrības saistības tiek uzskaitītas kā ārpusbilances posteņi

Krājumi

Krājumi uzskaitīti pēc zemākās tirgus cenas un pašizmaksas. Krājumi novērtēti izmantojot fifo metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti inventarizācijā.

Debitoru parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem. Šaubīgo debitoru apjomu noteikšanai sabiedrība veic katra debitora novērtējumu un veido uzkrājumus nesamaksātiem parādiem, tādiem parādniekiem, kuri kavējuši maksājumus vismaz 90 dienas. Uzkrājumi tiek veidoti 100 % apmērā no to pamatsummas. Uzkrājumi netiek veidoti debitoru parādiem, kas veidojas no darījumiem, kuriem sabiedrība piemēro starpniecības metodi un uzskaita debitorus ārpus bilancē, kā arī debitoru parādiem, kas veikti par uzkrājumiem un iemaksām energoefektivitātes projektiem. Identificētie bezcerīgie debitoru parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos, vai, ja tiem iepriekš bija veidots uzkrājums, tad samazinot uzkrājumus.

Nākamo periodu izmaksas

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu izdevumiem, tiek uzrādītas posteņi "Nākamo periodu izmaksas".

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi tiek atzīti saņemto līdzekļu apjoma vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmāk aizņēmumi novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Starpība starp aizņēmuma sākotnējo vērtību, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas un dzēšanas vērtību, tiek uzradīta peļņas vai

zaudējumu aprēķinā pakāpeniski aizņēmuma lietošanas laikā vai saskaņā ar grāmatvedības politiku kapitalizēta nepabeigto objektu vērtībā.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Uzņēmumam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ, pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Uzņēmuma un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Klientu maksājumi nākotnes remontiem un izmaksas par remontdarbiem apsaimniekotajās mājās

Sabiedrība iekļauj izrakstītos rēķinos dzīvokļu mājas īpašniekiem maksājumus par plānotajiem nākamo periodu remontiem. Iemaksātie un neizlietotie apsaimniekošanas naudas līdzekļi perioda beigās, tiek klasificēti kā nākamo periodu ieņēmumi. Nākamo periodu ieņēmumi tiek samazināti periodā, kad Sabiedrības rodas ar šiem remontiem saistītas izmaksas. Nākamo periodu ieņēmumos ir uzskaitītas arī pozitīvas starpības starp apsaimniekošanas maksu un sniegto pakalpojumu vērtību. Gadījumā, ja apsaimniekotāja ēkas iedzīvotāju kopsapulce nolemj veikt apsaimniekotāja maiņu, tad Sabiedrībai ir pienākums nodot jaunajam apsaimniekotajām mājas līdzekļu uzkrājumu saskaņā ar uzskaites datiem uz apsaimniekotāja maiņas brīdi. Ja Sabiedrība veikusi remontdarbus vai citus ar māju kopsapulces apstiprinātas izmaksas par saviem līdzekļiem un tās pārsniedz apsaimniekošanas maksu, starpības ir uzskaitītas kā debitoru saistības.

Kreditori

Kreditori ir sabiedrības pašreizējās saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā un kuru apmaksai vajadzēs lietot tās resursus (piemēram, naudas samaksa, citu aktīvu nodošana, pakalpojumu sniegšana).

Kreditorus iedala šādās grupās:

- ilgtermiņa saistības;
- īstermiņa saistības.

Īstermiņa saistības ir saistības, kuru apmaksā paredzēta gada laikā no bilances datuma. Bilancē kā ilgtermiņa un īstermiņa kreditorus norāda arī aizņēmumus.

Aizņēmuma procentu izdevumus un saistību maksājumus par piešķirtajām, bet neizmantotajām aizņēmuma summām uzskaita saskaņā ar uzkrāšanas principu, finanšu izdevumus atzīstot periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no tā, vai nauda ir samaksāta.

Sabiedrība uzkrāj un aprēķina aizņēmumu procentu un saistību maksājumus saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmumu līgumiem. Aprēķinot procentus, tos atzīst kā finanšu izdevumus pārskata periodā un uzskaita kā saistības.

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem

Uzkrātie ieņēmumi

Norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokuments (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Saskaņā ar jauno Uzņēmuma ienākuma nodokļa likumu ir būtiski mainīta nodokļa piemērošana. Sākot ar 2019. gadu uzņēmuma ienākuma nodoklis nav aprēķināms par pārskata gadā gūto peļņu, bet tikai dividenžu sadalīšanas, kā arī nosacītas peļņas izmaksas brīdī. Nodokļa likme ir 20% uz bruto izmaksām, jeb 20/80 no neto izmaksātām summām. Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums paredz pārejas nosacījumus, t.sk.

- līdz 2017. gada 31. decembrim gūtā peļņa netiks papildus aplikta ar 20% nodokli pie dividenžu izmaksām;
- uzkrātie nodokļu zaudējumi ir izmantojami 5 gadu laikā, bet ne vairāk kā par 50% no ikgadēja aprēķinātā nodokļa apjoma no dividenžu izmaksām.

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Sabiedrība sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu sabiedrības finansiālo stāvokli.

II. Informācija par tām grāmatvedības aplēsēm, kuru maiņa radījusi būtisku ietekmi pārskata gadā vai no kurām ir sagaidāma būtiska ietekme nākamajos pārskata periodos, ja to ir iespējams noteikt, vai skaidrojums par iemesliem, kādēļ šo ietekmi nav iespējams noteikt

Aplēses nav mainījušās

III. Skaidrojums pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

(1) *Neto apgrozījums*

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veids	2025	2024
Ieņēmumi no dzīvojamo māju apsaimniekošanas	1 587 519	1 415 666
Ieņēmumi no siltumenerģijas sniegšanas pakalpojumiem	1 784 127	1 543 713
Ieņēmumi no pārējiem pakalpojumiem	431 280	388 363
Ieņēmumi no telpu nomas	65 897	65 912
Ieņēmumi no atkritumu izvešanas iedzīvotājiem	374 652	314 357
Ieņēmumi no kases pakalpojumiem	19 080	16 075
Ieņēmumi no citu piegādātāju sniegtajiem pakalpojumiem	86 187	78 136
Kopā	4 348 742	3 822 222

(2) *Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas*

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

Izmaksu veids	2025	2024
Personāla izmaksas – atlīdzība par darbu	1 121 554	1 072 531
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	418 677	461 366
Izejvielas un materiāli	949 877	851 555
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	263 236	249 843
Atkritumu izvešanas izdevumi	370 579	312 368
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	292 444	269 989
Transporta izmaksas	65 726	60 083
Pārējās izmaksas	23 614	16 510
Zemes nomas maksa	12 879	12 692
Zemes nodoklis	5 765	5 472
Izdevumi par citu piegādātāju sniegtajiem pakalpojumiem	97 972	80 671
-Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem	- 14 384	2 647
Sociālās apdrošināšanas iemaksas neizmantotajiem atvaļinājumiem	-3 380	638
Materiālu un preču krājumu izmaiņas	1 286	0
Kopā	3 605 845	3 396 365

(3) Administrācijas izmaksas

Izmaksu veids	2025	2024
Personāla izmaksas – atlīdzība par darbu	269 447	286 790
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	63 816	67 965
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	57 713	49 986
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	7 038	8 385
Uzņēmējdarbības riska nodeva	62	70
Kopā	398 076	413 196

(4) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi	2025	2024
Ieņēmumi no pamatlīdzekļa pārdošanas	2 704	744
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	(3 999)	(175)
Neto rezultāts pamatlīdzekļu darījumos	(1 295)	569
ERAF līdzfinansējums projektā "Energofektivitātes paaugstināšanas pasākumi"	47 093	47 093
Pārējie ieņēmumi	115 871	89 790
Ieņēmumi no pakalpojumiem	119	127
Kopā	161 788	137 579

(5) Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksu veids	2025	2024
Uzkrājumi šaubīgajiem pircēju un pasūtītāju parādiem	74 648	92 786
Sakaru un biroja izdevumi	11 336	10 454
Juristu pakalpojumi, revīzijas izmaksas, piedziņas izdevumi	20 474	18 012
Naudas apgrozījuma izdevumi	5 614	3 986
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	1 032	392
Samaksātās soda un kavējuma naudas	469	164
Citi izdevumi	800	0
Kopā	114 373	125 794

(6) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2025	2024
Procentu ieņēmumi	11 629	9 639
Kopā	11 629	9 639

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2025	2024
Procenti par kredītu maksājumiem	54 478	59 546
Kopā	54 478	59 546

(8) Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2025	2024
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	457	1 576

(9) Priekšlikums (informācija) par peļņas sadali (zaudējumu segšanu)

	2025	2024
Segt iepriekšējo periodu zaudējumus/Palielināt iepriekšējo periodu zaudējumus	348 930	-27 037
Kopā	348 930	-27 037

IV Skaidrojums par bilances posteņiem

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

(10) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, preču zīmes u.c. tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība		
31.12.2024	9 054	9 054
Iegādāts	942	942
Norakstīts	(332)	(332)
31.12.2025	9 664	9 664
Nolietojums		
31.12.2024	(8 557)	(8 557)
Aprēķināts	(464)	(464)
Norakstīts	(332)	(332)
31.12.2025	(8 689)	(8 689)
Bilances vērtība uz 31.12.2024	497	497
Bilances vērtība uz 31.12.2025	975	975

(11) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un inženierbū ves	Ilgtermiņa ieguldījumi i nomātajos pamatlīdzē kļos	Tehnolo- ģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Avansa maksāju mi par pamatlīdz zekļiem	Kopā
Sākotnējā vērtība						
31.12.2024	2 579 637	24 983	1 319 638	2 026 554	0	5 950 812
Iegādāts	15 700		12 849	15 854	528 291	572 694
Izslēgts				(27 495)		(27 495)
31.12.2025	2 595 337	24 983	1 332 487	2 014 913	528 291	6 496 011
Nolietojums						
31.12.2024	1 391 400	0	129 133	1 353 790	0	2 874 323
Aprēķināts	103 317	12492	88 218	107 483		311 510
Izslēgts				(23 496)		(23 496)
31.12.2025	1 494 717	12 492	217 351	1 437 777	0	3 162 337
Bilances vērtība						
31.12.2024	1 188 237	24 983	1 190 505	672 764	0	3 076 489
31.12.2025	1 100 620	12 491	1 115 136	577 136	528 291	3 333 674

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

(12) Pārējie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos

	31.12.2025.	31.12.2024.
Pajas Talsu pilsētas garāžu īpašnieku kooperatīvā sabiedrība "KALVE", 49003002486 no 19.07.1993, Raiņa iela 17 – 17, Talsi, Talsu nov., LV-3201	85	85
Bilances vērtība	85	85

(13) Pārējie aizdevumi un ilgtermiņa debitori

	31.12.2025.	31.12.2024.
Depozīti SEB bankā daudzdzīvokļu māju siltināšanas projektu kredītiem	2 342	2 317
Ieguldījums daudzdzīvokļu māju siltināšanas projektos	151 120	171 249
Bilances vērtība	153 462	173 566

(14) Krājumu atlikumi

	31.12.2025.	31.12.2024.
Kurināmais, degviela un citi materiāli	65 538	103 300
Bilances vērtība	65 538	103 300

(15) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2025.	31.12.2024.
Preces pārdošanai	0	1 286
Bilances vērtība	0	1 286

(16) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi un norēķini ar Talsu Ūdens un Talsu Bio Enerģija uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem un starpniecības pakalpojumu Kreditoru parādus.

	31.12.2025.	31.12.2024.
Norēķini par saņemto starpniecības pakalpojumu no Talsu Ūdens, Talsu Bio Enerģija	422 402	442 540
Starpniecības pakalpojumu kreditoru parādi	(422 402)	(442 540)
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	950 558	943 875
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(370 622)	(399 063)
Dzīvojamo māju īpašnieku neiemaksātā daļa par "Uzkrājumu māju uzturēšanai"	(114 202)	(84 189)
Bilances vērtība	465 734	460 623

	31.12.2025.	31.12.2024.
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem uz pārskata gada sākumu	(399 063)	(359 082)
Palielinājums pārskata gadā	102 960	(110 278)
Samazinājums pārskata gadā	(74 519)	70 297
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem uz pārskata gada beigām	(370 622)	(399 063)

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti 100% apmērā no to pamatsummas debitoru parādiem, kas kavēti vairāk kā 90 dienas. Uzkrājumi netiek veidoti debitoru parādiem, kas veidojas no starpnieku pakalpojumiem, iemaksām energoefektivitātes projektā un uzkrājuma fondā.

Sabiedrība piemēro starpniecības metodi un saņemtos pakalpojumus par siltumu, ūdeni un iekasē no iedzīvotājiem (dzīvokļu īpašniekiem). Saskaņā ar Līgumu, kurā nav noteikts samaksas termiņš, SIA "TALSU NAMSAIMNIEKS" kā Starpnieks, pārskaita pakalpojumu sniedzējam (Talsu Ūdens, Talsu Bio Enerģija) par saņemto pakalpojumu tikai no iedzīvotājiem saņemtās summas. Tādēļ 2025.gada 31.decembrī SIA "TALSU NAMSAIMNIEKS" uzskaitē virsgrāmatā ir izveidojies Kreditoru parāds 422 402.08 EUR apmērā un tāds pats Debitoru parāds 422 402.08 EUR apmērā, kuri tiek savstarpēji savērsti un bilances atlikumos netiek uzrādīti.

Dzīvokļu īpašnieku parādi par Starpnieku pakalpojumi

Kods	Nosaukums	Atl.uz sāk. D	Atl.uz sāk. K	Apgrozījums D	Apgrozījums K	Atl.uz beigām D	Atl.uz beigām K
23201	Iedzīvotāju parādi par starpniecības pakalpojumiem - Bioenerģija	254 988		1 241 757	1 258 027	238 718	
23202	Iedzīvotāju parādi par starpniecības pakalpojumiem - Talsu ūdens	187 056		1 023 770	1 027 474	183 352	
23203	Iedzīvotāju parādi par starpniecības pakalpojumiem – Talsu novada pašvaldība ūdens	377		2 861	2 939	299	
23204	Iedzīvotāju parādi par starpniecības pakalpojumiem – Talsu novada pašvaldība apkure	119			86	33	
55901	Norēķini ar Talsu Bio Enerģiju par starpniecības pakalpojumiem		254 988	1 257 379	1 241 109		238 718
55971	Norēķini ar Talsu ūdens SIA par starpniecības pakalpojumiem		187 056	1 029 844	1 026 140		183 352
55941	Norēķini ar Talsu novada pašvaldība par starpniecības pakalpojumiem apkure		119	86			33
55991	Norēķini ar Talsu novada pašvaldība par starpniecības pakalpojumiem ūdens		377	2 953	2 875		299
		442 540	442 540	4 558 650	4 558 650	422 402	422 402

(17) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2025.	31.12.2024.
Talsu novada dome	130 767	165 585
Talsu novada pašvaldības iestādes un kapitālsabiedrības	3 125	5 637
Bilances vērtība	133 892	171 222

(18) Citi debitori

	31.12.2025.	31.12.2024.
Drošības nauda Venden	125	224
Ieguldījums daudzdzīvokļu māju siltināšanas projektos	26 348	32 841
Piegādātāju pārmaksa	300	1 564
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	6 491	22 203
Debitoru parādi par pakalpojumiem (uzrādīti kreditoru kontā apmaksāti no Apsaimniekošanas maksām)	144 591	205 258
Sabiedrisko pakalpojumu nodeva, norēķini par ieturējumiem no darba algas	3 535	0
Bilances vērtība	181 390	262 090

(19) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2025.	31.12.2024.
Apdrošināšanas maksājumi	12 855	7 652
Preses abonēšana	642	668
Bilances vērtība	13 497	8 320

(20) Nauda

	31.12.2025.	31.12.2024.
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	2 093 185	1 539 814
Bilances vērtība	2 093 185	1 539 814

Pašu kapitāls

(21) Pamatkapitāls

2025. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 2 060 238, kas sastāv no 2 060 238 parastajām daļām ar nominālvērtību 1 EUR.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa.	Pārskata gada peļņa.	Pašu kapitāls
Atlikums 31.12.2020	2 060 238		-743439	23745	1 340 544
Nesadalītās peļņas pārvešana	-		23 745	-23 745	0
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	-			157 898	157 898
Atlikums 31.12.2021	2 060 238		-719 694	157 898	1 498 442
Nesadalītās peļņas pārvešana			157 898	-157 898	0
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	-		-	-117 232	-117 232
Atlikums 31.12.2022	2 060 238		-561 796	-117 232	1 381 210
Nesadalītās peļņas pārvešana			-117 232	117 232	0
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.				55 561	55 561
Atlikums 31.12.2023	2 060 238		-679 028	55 561	1 436 771
Nesadalītās peļņas pārvešana			55 561	-55 561	0
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	-		-	-27 037	-27 037
Pārējās rezerves		190 630			190 630
Atlikums 31.12.2024	2 060 238	190 630	-623 467	-27 037	1 600 364
Nesadalītās peļņas pārvešana			-27 037	27 037	0
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	-		-	348 930	348 930
Pārējās rezerves					0
Atlikums 31.12.2025	2 060 238	190 630	-650 504	348 930	1 949 294

	31.12.2025.	31.12.2024.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	-650 504	-623 467
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	348 930	-27 037

Ilgtērmiņa kreditoru parādi

(22) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas

	31.12.2025.	31.12.2024.
Aizņēmuma ilgtermiņa daļa	1 348 491	1 020 359
<i>Tai skaitā aizņēmuma daļa, kuras atmaksas termiņš ir ilgāks par 5 gadiem</i>	1 059 904	687 688
Aizņēmuma īstermiņa daļa	242 946	281 205
Kopā	1 591 437	1 301 564

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Līguma Nr.	Procentu likmes	Atmaksas termiņš	Kopējā 31.12.2025	tai skaitā		Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa
				ilgtērmiņa parāds	īstermiņa parāds	
Līgums Nr. TA09116	4.64	15.11.2029	18 604.05	13 853.97	4 750.08	
Līgums Nr. TA13001	5.14	22.06.2026	4 281.78		4 281.78	
Līgums Nr. TA13024	5.02	26.10.2026	5 136.15		5 136.15	
Līgums Nr. TA16096	4.64	15.07.2026	6 887.22		6 887.22	
Līgums Nr. 2018009170	4.29	25.11.2027	36 859.86	17 059.86	19 800.00	
Līgums Nr. 2020000462	4.34	25.04.2030	157 317.39	120 954.15	36 363.24	
Līgums Nr. 2020000469	4.41	20.01.2025	90 076.45	70 041.49	20 034.96	
Līgums Nr. 220006356	4.42	25.02.2030	76 707.22	58 081.18	18 626.04	
Līgums Nr. A1/1/23/141	4.22	20.09.2035	345 733.80	310 273.80	35 460.00	132 973.80
Līgums Nr. A1/1/18/820	2.71	25.09.2028	13 508.00	8 596.00	4 912.00	
Līg.Nr. 057810/DME0000197	3.5	15.01.2042	170 061.82	162 073.06	7988.76	122 129.26
Līgums Nr. 2024007240	4.07	27.10.2031	205 939.29	182 843.25	23 096.04	67 363.05
Līgums Nr. 2025003117	3.7	22.04.2032	460 323.74	404 714.18	55 609.56	126 666.38
KOPĀ			1 591 436	1 348 491	242 946	449 132

Laika periodā no 2011.gada līdz 2013.gadam Sabiedrība saņēma aizņēmumus no AS SEB Banka, no kuriem 7 mājām bija ERAF projekta ""Dzīvojamo māju energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi"" finansēšanai. Aizņēmumu procentu likme - 3% plus EURIBOR 12 mēnešu likme. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2023. - 2026. gadi.

2018. gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no AS SEB Banka EUR 193 050 apmērā, lai finansētu šķeldas apkures katla iegādi un montāžu k33atlu mājā Zvirgzdos, Laidzes pagastā. Aizņēmuma procentu likme - 2.25 % + EURIBOR 12 mēnešu likme. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2027.gads.

2020.gadā Sabiedrība saņēma no AS SEB banka aizņēmumus EUR 570 573 apmērā, lai finansētu ES Kohēzijas fonda siltumapgādes projektu Talsu novadā, Valdemārpilī

un Laidzē. Aizņēmumu procentu likme ir no 2,3% līdz 2,5% plus 12 mēnešu EURIBOR. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2030.gads.

2021.gadā Sabiedrība saņēma no AS SEB banka aizņēmumu EUR 148 624 apmērā, lai pabeigtu ES Kohēzijas fonda siltumapgādes projektu Talsu novadā, Laidzē. Aizņēmumu procentu likme 2.5% plus 12 mēnešu EURIBOR. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2030.gads.

2023.gadā Sabiedrība ar Talsu novada pašvaldības galvojumu, saņēma no Valsts kases aizņēmumu EUR 390 058 .80 apmērā, lai finansētu ES Kohēzijas fonda siltumapgādes projektu Talsu novada, pansionāta "Lauciene" katlu mājā. Aizņēmuma procentu likme 4,228 % gadā. Aizņēmuma atmaksa termiņš ir 2035.gads.

2024.gadā Sabiedrība saņēma AS SEB banka aizņēmumu EUR 230 960 apmērā, lai finansētu malkas apkures katla nomaiņu pret šķeldas apkures katla iegādi un montāžu katlu mājā Jaunpagasts, Torņa ielā 24, Virbu pagastā, Talsu novadā. Aizņēmuma procentu likme ir 1.85 % + EURIBOR. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2031.gads.

Reorganizācijas procesā Sabiedrība saņēma Talsu novada pašvaldības galvotu aizņēmumu 20 876 EUR apmērā Valsts kasē "Rudes katlumājas un siltumtrases remontam" ar procentu likmi 2.717 % gadā. Aizņēmuma atmaksas termiņš 2028.gads.

Reorganizācijas procesā saņemts arī AS Attīstības finanšu institūcijas Altum aizdevums 180 915.95 EUR apmērā Zvejnieku 16, Roja energoefektivitātes uzlabošanas pasākumiem. Aizņēmuma termiņš 2042.gads.

2025.gadā Sabiedrība saņēma AS SEB banka aizņēmumu EUR 469 592 apmērā, lai finansētu malkas apkures katla nomaiņu pret šķeldas apkures katla iegādi un montāžu katlu mājā Ventpils ielā 21D, Sabilē, Talsu novadā. Aizņēmuma procentu likme ir 3.7% + EURIBOR. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2031.gads.

Aizņēmumu līgumu nodrošinājums ir:

Līguma numurs	Nodrošinājuma devēja nosaukums	Nodrošinājuma apraksts	Adrese
2018009170	TALSU NAMSAIMNIEKS SIA	Specializēts industriālais īpašums	KATLU MĀJA, ZVIRGZDI, LAIDZES PAG., TALSU NOVADS
2018009170	TALSU NAMSAIMNIEKS SIA	Ķermeniskie pamatlīdzekļi	KATLU MĀJA, LAIDZES PAG., TALSU NOVADS
2020000462	TALSU NAMSAIMNIEKS SIA	Industriālais nekustamais īpašums	PARKA IELA 9, VALDEMĀRPILS, TALSU NOVADS
2020000462	TALSU NAMSAIMNIEKS SIA	Ķermeniskie pamatlīdzekļi	PARKA IELA 9, VALDEMĀRPILS, TALSU NOVADS
2020000469	TALSU NAMSAIMNIEKS SIA	Industriālais nekustamais īpašums	PARKA IELA 9, VALDEMĀRPILS, TALSU NOVADS
2020006356	TALSU NAMSAIMNIEKS SIA	Industriālais nekustamais īpašums	CENTRA KATLUMĀJA, LAIDZE, LAIDZES PAG., TALSU NOVADS
2020006356	TALSU NAMSAIMNIEKS SIA	Ķermeniskie pamatlīdzekļi	CENTRA KATLUMĀJA, LAIDZE, LAIDZES PAG., TALSU NOVADS
2024007240/KK-1	TALSU NAMSAIMNIEKS SIA	Ķermeniskie pamatlīdzekļi	JAUNPAGASTS, TORŅA 24, VIRBU PAGASTS, TALSU NOVADS
TA09116	TALSU NOVADA PAŠVALDĪBA	Valsts, pašvaldību un banku garantija	
A1/18/820	TALSU NOVADA PAŠVALDĪBA	Valsts, pašvaldību un banku garantija	REORGANIZĀCIJAS PROCESĀ, RUDES KATLU MĀJA
A1/1/23/141	TALSU NOVADA PAŠVALDĪBA	Valsts, pašvaldību un banku garantija	PANSIONĀTA "LAUCIENE" KATLUMĀJA, TALSU NOVADS
TA13001	TALSU NAMSAIMNIEKS SIA	Bloķēta nauda kontā	RAIŅA IELA 13, TALSĪ
TA13001	TALSU NAMSAIMNIEKS SIA	Debitoru parādi	RAIŅA IELA 13, TALSĪ
TA13024	TALSU NAMSAIMNIEKS SIA	Bloķēta nauda kontā	A. LERHA-PUŠKAIŠA IELA 16, TALSĪ
TA13024	TALSU NAMSAIMNIEKS SIA	Debitoru parādi	A. LERHA-PUŠKAIŠA IELA 16, TALSĪ
TA16096	TALSU NAMSAIMNIEKS SIA	Biroju īpašums	EZERU LAUKUMS 2, TALSĪ

Hipotēka uz Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu, kas atrodas Ezeru laukumā 2, Talsos, Talsu novadā, un "Katlu māja", kas atrodas Laidzes pagasts, Talsu novads, Talsu novadā, katlu māja Parka ielā 9, Valdemārpilī, Talsu novadā.

Komerčķīla uz ķermeniskiem pamatlīdzekļiem, krājumiem un prasījuma tiesībām, kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi un lietu kopības nākamajām sastāvdaļām.

(23) Citi aizņēmumi (Finanšu līzīgi)

	31.12.2025.	31.12.2024.
Aizņēmumu ilgtermiņa daļa	27 521	43 456
Aizņēmuma īstermiņa daļa	15 932	20 889
Bilances vērtība	43 453	64 345

2020.gada 10.septembrī noslēgts finanšu līzings (nomas pirkuma) līgums Nr.T094590 ar SIA SEB līzings par automašīnas Peugeot Boxer iegādi ar 3% fiksēto likmi. Līzings atmaksas termiņš ir 2025.gada 15.septembris. Līzings dzēsts.

2021.gada 11.novembrī noslēgts finanšu līzings (nomas pirkuma) līgums Nr.TU084912 ar SIA SEB līzings par automašīnas Peugeot Expert iegādi ar 2.37% fiksēto likmi. Līzings atmaksas termiņš ir 2026.gada 16.novembris.

2022.gada 22.novembrī noslēgts līzings (nomas pirkums) līgums Nr.V113835 ar SIA SEB līzings par automašīnas KIA PICANTO iegādi ar procentu likmi 6.5% . Atmaksas termiņš ir 2027.gada 25.novembris.

2023.gada 9.decembrī noslēgts līzings (nomas pirkums) līgums Nr. W126683 ar SIA SEB līzings par automašīnas Peugeot PARTNER iegādi ar procentu likmi 5.47%. Atmaksas termiņš 2028.gada 15.decembris.

2024.gada 13.augustā noslēgts līzings (nomas pirkums) līgums Nr.586247 ar SIA Citadele Leasing par automašīnas OPEL COMBO iegādi ar procentu likmi 5.4 % gadā. Atmaksas termiņš ir 2029.gada 31.augusts.

(24) No pircējiem saņemtie avansi

Saņemto avansu sastāvā neto vērtībā ir uzrādīti Dzīvojamo māju īpašnieku veidotie uzkrājumi, kas paredzēti dzīvojamās mājas uzturēšanai nākotnē. No aprēķinātās uzkrājuma summas, kas bilances datumā bija jāsaņem naudas maksājumu veidā no dzīvokļu īpašniekiem, ir atskaitīta nesamaksātā dzīvojamo māju īpašnieku parāda summa.

	31.12.2025.	31.12.2024.
Norēķini par saņemto īres naudu	20 332	20 332
Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi māju uzturēšanai nākotnē, kas bija jāiemaksā uz pārskata gada beigām	1 424 940	1 197 601
Dzīvojamo māju īpašnieku neiemaksātā daļa par "Uzkrājumiem māju uzturēšanai"	(114 202)	(84 189)
Bilances vērtība	1 331 070	1 133 744

Dzīvojamo māju īpašnieku iemaksāto "Uzkrājumu māju uzturēšanai" kustība

	31.12.2025.	31.12.2024.
Atlikums perioda sākumā	1 113 412	533 192
Saņemts uzkrājums māju uzturēšanai nākotnē	851 112	828 327
Izlietots uzkrājums māju uzturēšanai	653 786	248 107
Atlikums perioda beigās	1 310 738	1 113 412
<i>t.sk.</i>		
<i>Aprēķinātie Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi māju uzturēšanai</i>	<i>1 424 940</i>	<i>1 197 601</i>
<i>Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par neiemaksāto uzkrājuma daļu</i>	<i>-114 202</i>	<i>-84 189</i>
<i>Saņemtais un neizlietotais Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājums māju uzturēšanai</i>	<i>1 331 070</i>	<i>1 113 412</i>

(25) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2025.	31.12.2024.
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	120 644	181 627
Norēķini par saņemto starpniecības pakalpojumu no Talsu Ūdens, Talsu Bio Enerģija	422 402	442 540
Starpniecības pakalpojumu debitoru parādi	(422 402)	(442 540)
Bilances vērtība	120 644	181 627

(26) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2025.	31.12.2024.
Talsu novada dome	1 741	1 538
Talsu novada pašvaldības iestādes un kapitālsabiedrības	83 846	78 958
Kopā	85 587	80 496

(27) Nodokļi

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.24.	Aprēķināts pārskata periodā	Soda nauda	Samaksāts pārskata periodā	Atlikums uz 31.12.25.
Uzņēmuma ienākumu nodoklis	-1 576	-457	0	1 576	-457
Pievienotās vērtības nodoklis	-60 794	-509 707	-229	515 748	-54 982
Sociālās iemaksas	-42 598	-470 067	0	463 291	-49 374
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-21 415	-185 928	-14	190 204	-17 153
Dabas resursu nodoklis	-3 536	-6 427	0	7 632	-2 331
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	-41	-441	0	445	-37
Kopā	-129 960	-1 173 027	-243	1 178 896	-124 334
<i>t.sk.</i>					
Nodokļu aktīvi	0				
Nodokļu pasīvi	-129 960	-1 173 027	-243	-1 178 896	-124 334

(28) Pārējie kreditori

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas.

	31.12.2025.	31.12.2024.
Darba alga	81 304	81 111
Bilances vērtība	81 304	81 111

(29) Nākamo periodu ieņēmumi

Uzrādīti ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamiem periodiem.

Ilgtermiņa daļa	31.12.2025.	31.12.2024.
ES Kohēzijas fonda projektu līdzfinansējums	521 359	568 451
<i>Tai skaitā nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa, kuras periods ir ilgāks par 5 gadiem</i>	285 894	380 381

SIA "TALSU NAMSAIMNIEKS"

Gada pārskats par periodu no 2025.gada 1.janvāra līdz 2025.gada 31. decembrim

Bilances vērtība	521 359	568 451
-------------------------	----------------	----------------

Īstermiņa daļa	31.12.2025.	31.12.2024.
ES Kohēzijas fonda projektu līdzfinansējums	47 093	47 093
Neizlietotās apsaimniekošanas maksas	389 535	429 983
Bilances vērtība	436 628	477 076

<i>Finanšu palīdzības sniedzējs</i>	<i>Saņemšanas gads</i>	<i>Finansējuma mērķis</i>	<i>Summa EUR</i>
projekts Nr. 4.3.1.0./17/A/047 "Siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana, īstenojot jauna posma būvniecību Talsu novadā, Valdemārpilī"	2020	"Izaugsme un nodarbinātība"4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centrālajā siltumapgādē"	139 886.49
projekts Nr. 4.3.1.0./17/A/045 "Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Talsu novadā, Valdemārpilī"	2020	"Izaugsme un nodarbinātība"4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centrālajā siltumapgādē"	246 595.11
projekts Nr. 4.3.1.0./17/A/048 "Siltuma avota efektivitātes paaugstināšana Talsu novadā, Laidzē"	2021	"Izaugsme un nodarbinātība"4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centrālajā siltumapgādē"	126 158.92
projekts Nr.4.3.1.0/22/A/054 "Energoefektivitātes paaugstināšana pansionāta "Lauciene" katlu mājā"	2023	"Izaugsme un nodarbinātība"4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centrālajā siltumapgādē"	247 470.87
KOPĀ saņemts finansējums			760 111
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos:			144 568
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā:			47 093
Īstermiņa daļa uz 31.12.2025., kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda:			47 093
Ilgttermiņa daļa uz 31.12.2025.			521 359
<i>t.sk. daļa, kas tiks iekļauta ieņēmumos periodā, kas ilgāks par 5 gadiem</i>			285 894

(30) Uzkrātās saistības

	31.12.2025.	31.12.2024.
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	108 284	126 048
Uzkrātās saistības piegādātājiem	23 620	25 756
Bilances vērtība	131 904	151 804

(31) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2025	2024
Vidējais nodarbināto personu skaits gadā	102	110

(32) Informācija par nodarbināto personu skaitu un personāla izmaksām

	2025	2024
Valdes locekļi		
<i>Skaitis</i>	1	2

<i>Atlīdzība par darbu</i>	42 000	40 070
<i>Valsts sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>	4 410	9 453
Pārējie darbinieki		
<i>Skaitis</i>	101	110
<i>Atlīdzība par darbu</i>	1 338 037	1 319 251
<i>Valsts sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>	322 299	309 751

(33) Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

(34) Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu un kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

(35) Darbības turpināšanas iespējas

Siltumapgādes komersanti lielā mērā ir atkarīgi no energoresursiem (biomasas, granulām un elektroenerģijas). Energoresursu cenas joprojām ir neprognozējamās, neparedzamās tirgus svārstības tieši ietekmē ražošanas izmaksas un tarifu politiku.

Pieprasījuma pieaugums pēc vietējiem resursiem (biomasa un granulas) var palielināt risku saistībā ar iepirkuma cenu svārstībām un konkurenci par piegādēm.

Regulatīvās izmaiņas enerģētikas sektorā un siltumapgādes tirgū - piemēram, prasības par emisiju samazināšanu, atjaunojamo energoresursu integrāciju vai tarifu noteikšanas principiem var palielināt izmaksas.

Nākamajos divos gados uzņēmumam jāuzņemas lielas kapitālizmaksas siltumapgādes modernizācijai, kas saistītas ar Rojas siltumtīklu posma atjaunošanu un Rojas katlumājas pārbūvi, kas var atstāt negatīvu ietekmi uz tarifu.

Riskus rada arī decentralizēti risinājumi, mazinot centralizētās siltumapgādes tirgus daļu. Pakalpojumu līgumi, kas saistīti ar nedzīvojamā fonda nozares darbību ir noslēgti līdz 2026.gada 30 aprīlim. Valde 2026.gada 20.februārī pieņēmusi lēmumu Nr. 26/1 – 3/5 par "Nedzīvojamā fonda nodaļas" likvidēšanu.

2026. gadā Sabiedrībai nebūs nepieciešams finansiāls atbalsts no pašvaldības vai valsts un nepastāv riski Sabiedrības darbības turpināšanai.

Mēs esam rūpīgi izvērtējuši visu mums pieejamo informāciju, tai skaitā energoresursu sadārdzinājuma, kara darbības Ukrainā un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams un Uzņēmuma spēj turpināt darbību vēl vismaz 12 mēnešus pēc šīs apliecinājuma vēstules parakstīšanas datuma.

Valdes loceklis _____ Egils Bariss

Finanšu nodaļas vadītāja _____ Sanita Čuhnova

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Neatkarīgu revidentu ziņojums