

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"VTU VALMIERA"
(Vidējā sabiedrība)

2020.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Valmierā, 2021



SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	4
Naudas plūsmas pārskats.....	5
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	6
Finanšu pārskata pielikums.....	7
Vadības ziņojums.....	29
Neatkarīgu revidentu ziņojums	33



Bilance

AKTĪVS


	Piezīme	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4	18 961	37 704
		18 961	37 704
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 001 193	2 152 862
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		5 411 953	2 640 514
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	669 110
	5	7 413 146	5 462 486
		7 432 107	5 500 190
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā			
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	318 659	367 822
Avansa maksājumi par krājumiem	7	2 081	1 528
		320 740	369 350
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	89 178	149 982
Citi debitori	9	14 643	64 051
Nākamo periodu izmaksas	10	28 595	52 679
Uzkrātie ieņēmumi	11	182 103	57 427
		314 519	324 139
Nauda			
	12	2 439 347	2 874 684
		3 074 606	3 568 173
Apgrozāmie līdzekļi kopā			
Aktīvs kopā			
		10 506 713	9 068 363

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	1 460 574	1 460 574
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	14	1 069 325	1 150 597
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1 502 739	1 502 739
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		2 299 635	1 870 609
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		290 551	429 026
		6 622 824	6 413 545
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	15	1 059 770	1 482 092
Nākamo periodu ieņēmumi	16	218 130	41 063
		1 277 900	1 523 155
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	17	422 324	451 127
No pircējiem saņemtie avansi	18	1 514 038	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	19	192 697	196 619
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	119 885	125 523
Pārējie kreditori	21	154 256	167 749
Nākamo periodu ieņēmumi	23	26 059	14 615
Uzkrātās saistības	22	176 730	176 030
		2 605 989	1 131 663
		3 883 889	2 654 818
Kreditori kopā			
Pasīvs kopā			
		10 506 713	9 068 363

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 28.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Oskars SPURDZIŅŠ
Valdes priekšsēdētājs


Aigars VĪTOLS
Valdes loceklis


Iveta ČIŽINOKA
Galvenais grāmatvedis

2021.gada 24.martā



Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2020.	2019.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	24		
b) no citiem pamatdarbības veidiem		6 866 554	8 208 486
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	25	(5 557 891)	(6 636 664)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 308 663	1 571 822
Pārdošanas izmaksas	26	(513 350)	(516 826)
Administrācijas izmaksas	27	(682 954)	(716 276)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	28	206 945	130 980
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	29	(3 147)	(12 868)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	30	(25 418)	(26 665)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		290 739	430 167
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(188)	(1 141)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		290 551	429 026
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		290 551	429 026

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 28.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Oskars SPURDZIŅŠ
Valdes priekšsēdētājs


Aigars VITOLS
Valdes loceklis


Iveta ČIŽINOKA
Galvenais grāmatvedis

2021.gada 24.martā

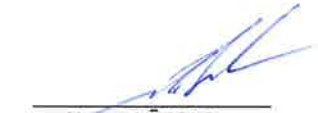


Naudas plūsmas pārskats (pēc tiešās metodes)

		2020.	2019.
	Piezīmes	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		3 283 503	5 017 626
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(6 322 897)	(8 143 276)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		4 166 107	4 295 643
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 126 713	1 169 993
Izdevumi procentu maksājumiem		(25 448)	(26 733)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(1 142)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 100 123	1 143 260
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(2 841 324)	(56 653)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		41 300	1 777
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(2 800 024)	(54 876)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		1 715 690	-
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(451 126)	(410 668)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		1 264 564	(410 668)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		-	81
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		(435 337)	677 797
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	12	2 874 684	2 196 887
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	12	2 439 347	2 874 684

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 28.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Oskars SPURDZIŅŠ
Valdes priekšsēdētājs


Aigars VITOLS
Valdes loceklis


Iveta ČIŽINOKA
Galvenais grāmatvedis

2021.gada 24.martā



Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Piezīmes	2020.	2019.
		EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 460 574	1 460 574
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	13	1 460 574	1 460 574
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 150 597	1 228 567
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums		(81 272)	(77 970)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	14	1 069 325	1 150 597
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 502 739	1 502 739
Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums		-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1 502 739	1 502 739
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		2 299 635	1 870 609
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		290 551	429 026
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		2 590 186	2 299 635
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		6 413 545	6 062 489
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		6 622 824	6 413 545

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 28.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Oskars SPURDZIŅŠ
Valdes priekšsēdētājs


Aigars VĪTOLS
Valdes loceklis


Iveta ČIŽINOKA
Galvenais grāmatvedis

2021.gada 24.martā



Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "VTU VALMIERA"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Numurs, vieta un datums	40003004220 Rīga, 21.05.1991.	
Juridiskā adrese	"Brandeļi", Brandeļos, Kocēnu pagastā, Kocēnu novadā, LV 4220	
Valdes sastāvs	Oskars SPURDZIŅŠ	valdes priekšsēdētājs
	Aigars VĪTOLS	valdes loceklis
Dalībnieki	Valmieras pilsētas pašvaldība	47.33002%
	Burtnieku novada pašvaldība	14.01004%
	Kocēnu novada pašvaldība	12.22999%
	Rūjienas novada pašvaldība	10.92002%
	Mazsalacas novada pašvaldība	7.06996%
	Beverīnas novada pašvaldība	4.39998%
	Naukšēnu novada pašvaldība	4.03999%
Gada pārskatu sagatavoja	Iveta ČIŽINOKA	Galvenais grāmatvedis
Galvenie pamatdarbības veidi	Degvielas mazumtirdzniecība degvielas uzpildes stacijās (47.30 NACE 2.red.) Pilsētas un piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi (49.31 NACE 2.red.) Transportlīdzekļu vadītāju apmācība (85.53 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2020 – 31.12.2020	
Revidents	Judīte JAKOVINA LR Zvērināta Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	Zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "NEXIA AUDIT ADVICE" Baznīcas iela 31-14, Rīga Latvija, LV - 1010 Reģ.Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134



Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2020.** līdz **31.12.2020.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darbības turpināšana

2020.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 468 617 (četri simti sešdesmit astoņi tūkstoši seši simti septiņpadsmit *euro*). Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.



Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2020.	31.12.2019.
Polijas zlots	4.5597	4.2568

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 350,00 EUR (trīs simti piecdesmit *euro*, 00 centi). Iegādātie aktīvi zem 350,00 EUR (trīs simti piecdesmit *euro*, 00 centi) tiek uzskaitīti kā mazvērtīgs inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>		
Patenti, licences un preču zīmes	20.00-50.00	%
Datorprogrammas u.c.	20.00-50.00	%
<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un inženierbūves	1.00-20.00	%
Ēkas un būves ES projekts "Jaunu šķeldas katlu uzstādīšana katlu mājā"	10.00	%
Ēkas un būves ES projekts "Pasākumi centralizētās siltumapgādes sistēmu efektivitātes paaugstināšanai"	3.33	%
Biroja iekārtas	20.00-50.00	%
Transportlīdzekļi	10.00-33.33	%
Transportlīdzekļi ES projekts "Jaunu šķeldas katlu uzstādīšana katlu mājā"	20.00	%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	33.33	%
Pārējie pamatlīdzekļi	10.00-20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi ES projekts "Jaunu šķeldas katlu uzstādīšana katlu mājā"	10.00	%



Pārējie pamatlīdzekļi ES projekts "Pasākumi centralizētās siltumapgādes sistēmu efektivitātes paaugstināšanai"	10.00	%
--	-------	---

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļi maina liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

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

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve tiek samazināta vienlaikus ar šo pamatlīdzekļu ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu, to pakāpeniski iekļaujot ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā šo pamatlīdzekļu atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

Krājumi

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

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

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas vai metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.



Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (autobusu iegādei).

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz 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. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu 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 lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti,



tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, 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 dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

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

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividendžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Dotācijas (ES struktūrfondu līdzfinansējums)

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtais ES struktūrfondu līdzfinansējums tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par ES struktūrfondu līdzfinansējuma iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.



Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.



1. Vidējais darbinieku skaits

	2020. EUR	2019. EUR
Valdes locekļi	2	3
Pārējie darbinieki	234	248
Kopā	236	251

2. Personāla izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Atlīdzība par darbu	2 697 119	2 890 184
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	641 390	688 525
Kopā	3 338 509	3 578 709

<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>	2020. EUR	2019. EUR
Atlīdzība par darbu	2 258 895	2 410 439
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	535 944	573 105
Kopā	2 794 839	2 983 554

<i>Administrācijas darba samaksa</i>	2020. EUR	2019. EUR
Atlīdzība par darbu	375 370	394 291
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	90 304	94 834
Kopā	465 674	489 125

3. Atlīdzība vadībai

<i>Valdes locekļi</i>	2020. EUR	2019. EUR
Darba alga	62 854	85 454
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 142	20 586
Kopā	77 996	106 040



Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	146 125	-	146 125
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	986	-	986
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	147 111	-	147 111
Norakstītā vērtība uz 31.12.2019.	108 421	-	108 421
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	19 729	-	19 729
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	-
Norakstītā vērtība uz 31.12.2020.	128 150	-	128 150
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	37 704	-	37 704
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	18 961	-	18 961



5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	2 823 253	11 192 693	669 110	14 685 056
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		2 715 156	111 060	2 826 216
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(35 400)	(552 023)		(587 423)
Pārvietots uz citu bilances posteni		780 170	(780 170)	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	2 787 853	14 135 996	-	16 923 849
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.	670 391	8 552 179	-	9 222 570
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	147 342	723 887	-	871 229
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(31 073)	(552 023)	-	(583 096)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.	786 660	8 724 043	-	9 510 703
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	2 152 862	2 640 514	669 110	5 462 486
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	2 001 193	5 411 953	-	7 413 146

Īpašums	Kadastr. vērtība uz 31.12.2020.	Bilances vērt. uz 31.12.2020.
Zeme	210 702	586 200
Ēkas	494 612	1 414 993

Finanšu nomas ietvaros iegādātie aktīvi

Finanšu nomas ietvaros iegādāti 19 (deviņpadsmit) autobusi. Autobusu kopējā bilances vērtības 31.12.2020 sastāda EUR 1 907 851 (viens miljons deviņi simti septiņi tūkstoši astoņi simti piecdesmit viens *euro*).

Nomātie aktīvi ir iekļāti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām.



6. Izejvielas, pamاتمateriāli un paligmateriāli

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Rezerves daļas	185 958	207 246
Riepas	5 003	5 041
Materiāli	21 119	22 809
Kurināmais	54 100	54 271
Degviela	21 180	28 147
Smērvielas un eļļas	13 072	10 087
Degviela degvielas uzpildes tankā	14 562	34 126
Braukšanas dokumenti	1 239	1 243
Reprezentācijas priekšmeti	2 426	4 852
Kopā	318 659	367 822

7. Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Veiktie avansa maksājumi par precēm	2 081	1 528
Kopā	2 081	1 528

8. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	125 564	190 634
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(36 386)	(40 652)
Kopā	89 178	149 982
<i>Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem debitoriem</i>		Kopā, EUR
Uzkrājumi 31.12.2019.		40 652
Uzkrājumu samazinājums		(6 532)
Uzkrājumu palielinājums		2 266
Uzkrājumi 31.12.2020.		36 386

9. Citi debitori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Norēķini ar norēķinu personām	3 775	4 957
Kreditoru pārmaksas	7 936	8 107
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	2 932	50 987
Kopā	14 643	64 051



10. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	7 148	8 786
Remonta izdevumi (ēku, teritorijas u.c.)	9 678	28 221
Reklāmas izmaksas	441	1 228
Transporta ekspluatācijas nodoklis	3 451	3 986
Citi izdevumi	7 877	10 458
Kopā	28 595	52 679

11. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Zaudējumu kompensācijas, t.sk.	179 207	54 851
- Valmieras pilsētas pašvaldība	89 532	30 637
- Autotransporta direkcija	89 675	24 214
Pārējie uzkrātie ieņēmumi	2 896	2 576
Kopā	182 103	57 427

12. Nauda

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	2 432 318	2 850 477
Nauda kasē	376	941
Naudas līdzekļi ceļā	6 653	23 266
Kopā	2 439 347	2 874 684

13. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2020.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 1 460 574, sastāv no 1 460 574 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Akciju vai daļu veids	Skaitis	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Parastās	1460574	1	-

14. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis (inventāra Nr.)	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2019	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2020	PL vērtība uz 31.12.2019	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcija	PL vērtība uz 31.12.2020., ja pārvērt. Nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.2020., kad pārvērt. Veikta
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
Remontdarbnīcas korpuss (20)	63 214	60 204	63 214	3 010	-	60 204
Kontrolcaurlaide (30)	4 561	4 275	14 658	286	12 796	13 742



Kontrolcaurlaide (31)	3 989	3 740	12 442	249	10 289	11 664
Valkas autoosta (90)	14 620	12 183	12 240	2 437	-	10 200
Zeme "Vecpagasti" (101)	2 377	2 377	7 600	-	5 223	7 600
Zeme "Ratnieku ūdenstornis" (102)	8 464	8 464	8 800	-	11 648	8 800
Zeme "Brandeļu aka" (103)	332	332	400	-	2 186	400
Zeme "Astes" (105)	227 366	227 366	324 300	-	113 830	324 300
Smiltenes autoosta (110)	13 989	12 717	15 580	1 272	10 940	14 163
Garāžas ēka Rūjienā (160)	10 200	8 500	9 582	1 700	-	7 727
Artēziskā aka (190)	293	267	293	26	1 538	267
Remontdarbnīcas (260)	25 981	21 651	25 981	4 330	-	21 651
Ēdināšanas ēka (270)	6 920	-	6 920	6 920	-	-
Virsbūvju riepu cehs (360)	50 433	45 848	57 343	4 585	8 727	52 130
Apakšstacijas ēka (370)	349	290	688	59	356	573
Atpūtas bāze "Šķisti" (380)	6 320	-	6 320	6 320	-	-
Materiālo vērtību noliktava (390)	22 875	20 796	26 801	2 079	3 857	24 364
Ražošanas korpus (400)	64 648	60 608	81 396	4 040	15 701	76 309
Ražošanas korpus (401)	14 445	13 542	18 186	903	3 508	17 050
Katlu māja (410_ES)	36 326	34 055	55 380	2 271	18 658	51 709
Katlu mājas dūmvads (520)	80	-	80	80	-	-
Galvenais ražošanas korpus (560)	232 308	217 789	279 390	14 519	112 515	261 928
Galvenais ražošanas korpus (561)	4 275	4 008	5 121	267	2 046	4 801
Administratīvais korpus (570)	223 415	214 106	407 508	9 309	143 886	382 038
Noliktava – angārs (610)	3 156	-	3 156	3 156	-	-
Degvielas uzpildes stacija (630)	260	-	260	260	-	-
Noliktava – angārs (640)	2 021	-	2 021	2 021	-	-
Rūjienas autoosta (810)	9 107	8 279	10 633	828	23 061	9 667
Angārs Valkā (830)	1 751	-	2 000	1 751	-	-
Zeme Kaikas ielā 17, Smiltenē (850)	10 469	10 469	15 100	-	4 630	15 100
Zeme "Šķisti" (860)	3 302	-	3 800	3 302	-	-
Siltummezgls (880)	5 266	-	5 266	5 266	-	-
Artēziskās akas sūkņu stacija (930)	293	267	293	26	901	267
Zeme Rīgas ielā 7, Valkā (940)	8 636	8 636	11 500	-	9 451	11 500
Zeme "Degļi" (950)	20 657	20 657	25 700	-	10 137	25 700
Zeme "Brandeļi" (960)	42 445	42 445	174 700	-	132 254	174 700
Zeme Brīvības ielā 12, Rūjienā (990)	5 454	5 454	17 100	-	11 646	17 100
Kopā:	1 150 597	1 069 325	1 711 752	81 272	669 784	1 605 654

* t.sk. vērtības pleaugums sakarā ar renovācijas pasākumu veikšanu EUR 303 086 apmērā.



Pamatlīdzekļu pārvērtēšana veikta piemērojot MK noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 89.2. punktā minēto metodi. 2015.gadā tika veikta atkārtota pamatlīdzekļu pārvērtēšana. Līdz gada pārskata parakstīšanas brīdim ir uzsākta atkārtota pamatlīdzekļu pārvērtēšana.

15. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

<i>* Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa</i>	Atmaksas termiņš	Faktiskā procentu likme (%)	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14116	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	22 657	42 077
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14117	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	22 657	42 077
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14118	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	22 657	42 077
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14119	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	22 657	42 077
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14120	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	21 147	39 273
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14121	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	21 147	39 273
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14122	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	21 147	39 273
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14123	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	21 147	39 273
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14124	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	21 147	39 273
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14125	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	21 147	39 273
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16071	25.12.2024	1.35% + 3 mēn EURIBOR	64 904	86 539
Līzings no SIA "SEB līzings" VL 16072	25.12.2024.	1.35% + 3 mēn EURIBOR	64 904	86 539
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16073	25.11.2024.	1.35% + 3 mēn EURIBOR	95 287	127 957
Līzings no SIA "SEB līzings" Q060731	25.12.2025.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	86 975	108 718
Līzings no SIA "SEB līzings" Q067440	25.12.2025.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	86 975	108 718
Līzings no SIA "SEB līzings" R089257	25.08.2026.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	119 145	144 676
Līzings no SIA "SEB līzings" R128084	25.01.2027.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	111 084	132 937
Līzings no SIA "SEB līzings" S074686	27.01.2025.	1.6% + 3 mēn EURIBOR	107 388	142 217
Līzings no SIA "SEB līzings" S079414	27.01.2025.	1.6% + 3 mēn EURIBOR	105 598	139 845
Kopā			1 059 770	1 482 092



<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 – 5 gadiem	1 019 075	1 344 771
Pēc 5 gadiem	40 695	137 321
Kopā	1 059 770	1 482 092

16. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
<i>Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2011.gada)</i>	-	643
<i>Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2012.gada)</i>	36 600	40 420
<i>Ieņēmumi no ES projekta ilgtermiņa daļa (2020.gada)</i>	181 530	-
Kopā	218 130	41 063

<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 - 5 gadiem	88 103	10 072
Pēc 5 gadiem	130 027	30 991
Kopā	218 130	41 063

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi (projekta uzraudzība)	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra	2011.	91 753	projekta "Jaunu šķeldas katlu uzstādīšana SIA "VTU Valmiera" katlu mājā" realizācija	KF finansējums 38%, pašu līdzekļi 62%	-
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra	2012.	74 486	projekta "Siltumpārvades efektivitātes paaugstināšana SIA "VTU Valmiera" siltumapgādes sistēmā" realizācija	KF finansējums 37.94%, pašu līdzekļi 62.06%	-
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2020.	201 700	projekta "Videi draudzīga sabiedriskā transporta iegāde Valmieras pilsētai" realizācija	KF finansējums 67.24%, pašu līdzekļi 32.76%	-

17. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14116 īstermiņa daļa	19 420	19 421
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14117 īstermiņa daļa	19 420	19 421
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14118 īstermiņa daļa	19 420	19 421
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14119 īstermiņa daļa	19 420	19 421



Līzings no SIA "SEB līzings" VL14120 īstermiņa daļa	18 126	18 126
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14121 īstermiņa daļa	18 126	18 126
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14122 īstermiņa daļa	18 126	18 126
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14123 īstermiņa daļa	18 126	18 126
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14124 īstermiņa daļa	18 126	18 126
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14125 īstermiņa daļa	18 126	18 126
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15082 īstermiņa daļa	-	11 971
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15084 īstermiņa daļa	-	11 293
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15085 īstermiņa daļa	-	11 293
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16071 īstermiņa daļa	21 635	21 635
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16072 īstermiņa daļa	21 635	21 635
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16073 īstermiņa daļa	32 670	32 670
Līzings no SIA "SEB līzings" Q060731 īstermiņa daļa	21 744	21 744
Līzings no SIA "SEB līzings" Q067440 īstermiņa daļa	21 744	21 744
Līzings no SIA "SEB līzings" R089257 īstermiņa daļa	25 531	25 531
Līzings no SIA "SEB līzings" R128084 īstermiņa daļa	21 853	21 852
Līzings no SIA "SEB līzings" S074686 īstermiņa daļa	34 829	31 926
Līzings no SIA "SEB līzings" S079414 īstermiņa daļa	34 247	31 393
Kopā	422 324	451 127

18. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Zaudējumu kompensācijas, t.sk.	48	-
- <i>Autotransporta direkcija</i>	48	-
Saņemtie avansi – Centrālā finanšu un līgumu aģentūra ES projekta "Videi draudzīga sabiedriskā transporta iegāde Valmieras pilsētai" ietvaros	1 513 990	-
Kopā	1 514 038	-

19. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Latvijas piegādātāji	176 197	192 227
Ārvalstu piegādātāji	16 500	4 392
Kopā	192 697	196 619

20. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	81 993	85 556
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	37 300	38 572
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	188	1 141
Dabas resursu nodoklis	322	164
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	82	90
Kopā	119 885	125 523



21. Pārējie kreditori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Norēķini par darba algu	142 237	158 201
Norēķini par prasībām pret personālu	693	600
Drošības nauda	9 229	6 633
Debitoru pārmaxsa	2 097	2 315
Kopā	154 256	167 749

22. Uzkrātās saistības

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	170 666	167 669
Uzkrātās saistības piegādātājiem	5 711	7 978
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	353	383
Kopā	176 730	176 030

23. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ieņēmumu no ES projekta (2011.gada) īstermiņa daļa	643	7 716
Ieņēmumu no ES projekta (2012.gada) īstermiņa daļa	3 820	3 820
Ieņēmumi no ES projekta (2020.gada) īstermiņa daļa	20 170	-
Transporta pakalpojumi	1 426	3 079
Kopā	26 059	14 615



Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

24. Neto apgrozījums

	2020. EUR	2019. EUR
<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>		
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem ar autobusiem	1 848 598	2 927 427
Saņemtās dotācijas sabiedriskā transporta pakalpojumu zaudējumu segšanai	3 207 533	2 911 608
Saņemtās kompensācijas par braukšanas maksas atvieglojumiem	908 137	1 058 772
Ieņēmumi no degvielas mazumtirdzniecības	432 617	786 203
Ieņēmumi no remonta pakalpojumiem	204 647	193 173
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu nomas	89 139	88 685
Ieņēmumi no autoostu sniegtajiem pakalpojumiem	65 834	68 911
Ieņēmumi no komunāliem pakalpojumiem	40 769	48 481
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	31 714	34 556
Ieņēmumi no autovadītāju apmācības	18 587	34 048
Ieņēmumi no bagāžas glabāšanas un pārvadāšanas	11 558	16 175
Ieņēmumi no reklāmas materiālu eksponēšanas	5 896	6 290
Ieņēmumi no braukšanas biješu pārdošanas	1 525	2 638
Ieņēmumi no taksometru pakalpojumiem	-	31 519
Kopā	6 866 554	8 208 486

**Neto apgrozījumā un pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas netiek atspoguļoti starpniecības darījumi par elektrību: 2020.gadā EUR 6 375, 2019.gadā EUR 9 889*

	2020. EUR	2019. EUR
<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>		
Ieņēmumi Latvijas tirgū	6 866 554	8 208 486
Kopā	6 866 554	8 208 486



25. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Degvielas izmaksas	1 407 050	2 109 523
Rezerves daļas un citas transportlīdzekļu ekspluatācijas izmaksas (t.sk. riepas, tehniskie šķidrums, materiāli, smērvielas un eļļas, inventārs)	396 852	518 762
Transportlīdzekļu apdrošināšana, skates, ceļu nodokļi, licences	82 374	65 491
Transportlīdzekļu remonta pakalpojumu izmaksas	55 477	77 185
Komandējumu, darba braucienu izmaksas	9 314	20 555
Personāla izmaksas:		
darba alga	1 997 462	2 122 888
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (darba alga)	2 205	(1 691)
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	473 992	504 775
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas)	34	(418)
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	774 111	790 563
Iznomāto pamatlīdzekļu nolietojums	13 304	15 263
Izmaksas par iebraukšanu citu pārvadātāju autoostās, maksājumi par bīlešu izplatīšanu	119 634	150 187
Telpu uzturēšanas un komunālo pakalpojumu izmaksas	114 834	154 969
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	5 674	5 674
Citas izmaksas	105 574	102 938
Kopā	5 557 891	6 636 664

26. Pārdošanas izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Personāla izmaksas:		
darba alga	261 433	287 551
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (darba alga)	(232)	(3 453)
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	61 952	68 330
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas)	(82)	(783)
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	52 104	37 730
Materiālās izmaksas	60 734	46 113
Transporta izmaksas (t.sk. ceļu nodokļi, transportlīdzekļu skates, degviela, transportlīdzekļu apdrošināšana, transportlīdzekļu remonta pakalpojumi)	5 207	4 781
Telpu uzturēšanas un komunālo pakalpojumu izmaksas	47 937	51 930
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	2 277	2 277
Pārējās izmaksas	22 020	22 350
Kopā	513 350	516 826



27. Administrācijas izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Personāla izmaksas:		
darba alga	438 224	479 745
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (darba alga)	1 004	1 081
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	105 446	115 420
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas)	67	261
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	51 439	49 417
Sakaru izdevumi	4 909	4 649
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	3 912	6 498
Transporta izmaksas (t.sk. ceļu nodokļi, transportlīdzekļu skates, degviela, transportlīdzekļu apdrošināšana, transportlīdzekļu remonta pakalpojumi)	14 764	12 925
Gada pārskata revīzijas pakalpojumi	2 400	2 400
Biroja izmaksas	20 098	16 776
Personāla ilgtspējas izmaksas	14 075	10 717
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	2 096	2 096
Pārējās izmaksas	24 520	14 291
Kopā	682 954	716 276

28. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020. EUR	2019. EUR
Ilgtermiņa pārvērtēšanas rezerves samazinājums	81 272	77 970
Apdrošināšanas atlīdzība	69 384	37 371
Metāllūžņu pārdošana	6 454	2 119
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	36 782	1 777
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	11 536	11 535
Zaudējumu segšana	1 517	83
Soda naudas	-	44
Valūtas kursa svārstības	-	81
Kopā	206 945	130 980

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī, EUR	Atsavināšanas ieņēmumi, EUR	Atsavināšanas izdevumi, EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi, EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas, EUR
Nekustamie īpašumi	4 327	40 200		35 873	35 873
Pārējie pamatlīdzekļi	-	909		909	909
Kopā	4 327	41 109		36 782	36 782



29. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	2 266	7 836
Norakstīti bezcerīgie debitori	-	4 263
Soda naudas	131	469
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	750	300
Kopā	3 147	12 868

30. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
b) no citām personām	25 418	26 665
Kopā	25 418	26 665

31. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2020. EUR	2019. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	188	1 141
Kopā	188	1 141

32. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no finanšu līzings sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot finanšu līzingu.

Kredītrisks

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



33. Parakstītās akcijas vai daļas

Akcijas vai daļas veids (daļas turētājs)	Skaitis	Nominālvērtība	Kopā
Valmieras pilsētas pašvaldība	691 290	1	691 290
Burtnieku novada pašvaldība	204 627	1	204 627
Kocēnu novada pašvaldība	178 628	1	178 628
Rūjienas novada pašvaldība	159 495	1	159 495
Mazsalacas novada pašvaldība	103 262	1	103 262
Beverīnas novada pašvaldība	64 265	1	64 265
Naukšēnu novada pašvaldība	59 007	1	59 007
Kopā	1 460 574	X	1 460 574

34. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus ne fiziskām, ne juridiskām personām.
Sabiedrības aktīvi nav ieķīlāti (apgrūtināti), informācija par finanšu līzings saistībām un finanšu nomas ietvaros iegādātiem aktīviem skatīt 5., 15., 17.piezīmē.

35. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Tiek nomāta zeme Stacijas ielā 1, Valmierā, kadastra Nr.96010110103. Uz zemes atrodas Sabiedrībai piederoša ēka - Valmieras autoosta, kadastra Nr.96010110103001. Zemes nomas līguma termiņš – 31.12.2028. Zemes nomas maksa gadā saskaņā ar līguma nosacījumiem sastāda EUR 3 330 (trīs tūkstoši trīs simti trīsdesmit *euro*).

36. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Pēc finanšu gada beigām, Latvijas Republikā ir spēkā ar koronavīrusu (COVID-19) izplatību saistītie ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomisko attīstību valstī. Nav paredzams kā situācija varētu attīstīties nākotnē, līdz ar to pastāv ekonomiskās attīstības nenoteiktība.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju saistībā ar koronavīrusa ietekmi uz sabiedrības darbību. Saskaņā ar sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtītāju norādījumiem tiek veiktas izmaiņas autobusu maršrutu sarakstos, tiek veikti papildus drošības pasākumi, lai ierobežotu vīrusa izplatību- darbinieki tiek nodrošināti ar individuālajiem aizsardzības līdzekļiem, tiek veikta transportlīdzekļu un virsmu dezinfekcija un citi pasākumi.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar nepārtrauktu situācijas monitoringu un dinamisku pielāgošanos dažādiem iespējamiem aspektiem.


Šie secinājumi balstīti uz informāciju, kas pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības pašreizējā izvērtējama.

37. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, izņemot, kas minēti 36.piezīmē par Covid-19 vīrusa izplatību, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2020.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2021.gada 24.martā.


Oskars SPURDZIŅŠ
Valdes priekšsēdētājs


Aigars VĪTOLS
Valdes loceklis


Iveta ČIŽINOKA
Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

2021.gada 24.martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA "VTU Valmiera" pamatdarbības nozare ir sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšana Beverīnas, Burtnieku, Kocēnu, Mazsalacas, Naukšēnu, Rūjienas, Smiltenes, Strenču, Valkas novados un Valkas pilsētā reģionālajos vietējās nozīmes maršrutos, Valmieras pilsētas nozīmes maršrutos un reģionālajos starppilsētas nozīmes maršrutos. Sabiedrība sniedz arī pasažieru neregulāro autopārvadājumu pakalpojumus, veic autovadītāju apmācību un nodarbojas ar degvielas mazumtirdzniecību. Pārskata gada Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi sastāda EUR 2 299 802 (divi miljoni divi simti deviņdesmit deviņi tūkstoši astoņi simti divi *euro*). Pamatdarbības ieņēmumu sadalījums: pārvadājumi reģionālajos starppilsētas nozīmes maršrutos 48,18%, pārvadājumi reģionālajos vietējās nozīmes maršrutos Beverīnas, Burtnieku, Kocēnu, Mazsalacas, Naukšēnu un Rūjienas novados 13,1%, pārvadājumi pilsētas nozīmes maršrutos Valmieras pilsētā 7,43%, pārvadājumi reģionālajos vietējās nozīmes maršrutos Smiltenes, Strenču un Valkas novados 4,35%, neregulārie pārvadājumi 7,39%, degvielas mazumtirdzniecība 18,75%, autovadītāju apmācība 0,8%. Pamatdarbības ieņēmumu īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 33,49%, salīdzinot 2019.gadā – 45,66%, kas saistīts ar citu ieņēmumu palielinājumu, tai skaitā, saņemtām dotācijām sabiedriskā transporta pakalpojumu zaudējumu segšanai, neto apgrozījumā.

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, Sabiedrības neto apgrozījums ir samazinājies par 16,35% un sastāda EUR 6 866 554 (seši miljoni astoņi simti sešdesmit seši tūkstoši pieci simti piecdesmit četri *euro*).

Sabiedrība 2020.gadā saņēma valsts finansējumu - kompensācijas zaudējumu, kas radušies, sniedzot sabiedriskā transporta pakalpojumus reģionālajos starppilsētu un vietējās nozīmes, kā arī pilsētas nozīmes maršrutos Valmieras pilsētā segšanai EUR 4 115 670 (četri miljoni viens simts piecpadsmit tūkstoši seši simti septiņdesmit *euro*) apmērā, kas iekļauti Sabiedrības neto apgrozījumā.

Pārskata gadā realizēti vairāki projekti, kas nodrošina Sabiedrības attīstību ilgtermiņā:

- iegādāti 9 jauni videi draudzīgi autobusi izmantošanai Valmieras pilsētas maršrutu tīklā Kohēzijas fonda atbalsta mērķa "Attīstīt videi draudzīgu sabiedriskā transporta infrastruktūru" projekta "Videi draudzīga sabiedriskā transporta iegāde Valmieras pilsētai" ietvaros;
- iegādāti 4 jauni reģionālo maršrutu tīklā izmantojamie autobusi;
- sadarbībā ar Nodarbinātības valsts aģentūru Eiropas Sociālā fonda projekta "Atbalsts bezdarbnieku izglītībai" ietvaros īstenota transportlīdzekļu vadītāju apmācība;
- sadarbībā ar Vidzemes plānošanas reģionu Eiropas Savienības pārrobežu projekta "Mobilitātes un pakalpojumu pieejamības palielināšana demogrāfisko pārmaiņu skartajos reģionos (MAMBA)" ietvaros īstenota pakalpojuma "Transports pēc pieprasījuma" sniegšana;
- uzlabots tehniskais aprīkojums remontdarbnīcās.

2019.gada Sabiedrības peļņa tika izlietota autobusu iegādei sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai. 2020.gadā tika veikti finanšu līzingu pamatsummas maksājumi par 22 līdz 2020.gadam iegādātajiem autobusiem par kopējo summu EUR 451 126 (četri simti piecdesmit viens tūkstotis viens simts divdesmit seši *euro*) un līdzmaksājums par 9 autobusiem, kas iegādāti 2020.gadā ES fonda projekta "Videi draudzīga sabiedriskā transporta iegāde Valmieras pilsētai" ietvaros, par kopējo summu EUR 1 093 388 (viens miljons deviņdesmit trīs tūkstoši trīs simti astoņdesmit astoņi *euro*).

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes kopējais koeficients

$\frac{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}{\text{Īstermiņa saistības}}$

Likviditātes kopējais koeficients ir virs 1,00, kas norāda, ka apgrozāmie līdzekļi ir pietiekoši, lai segtu īstermiņa saistības.

3 074 606 / 2 605 989 = **1,18**



Likviditātes starpseguma koeficients	$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri} + \text{Debitori}}{\text{Īstermiņa saistības}}$
	$2\,753\,866 / 2\,605\,989 = \mathbf{1,06}$

Absolūtās likviditātes koeficients	$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri}}{\text{Īstermiņa saistības}}$
	$2\,439\,347 / 2\,605\,989 = \mathbf{0,94}$

Absolūtās likviditātes koeficients ir zem 1,00, tā kā Īstermiņa saistību sastāvā ir atspoguļoti saņemtie avansa maksājumi ES līdzfinansētā projekta "Videi draudzīga sabiedriskā transporta iegāde Valmieras pilsētai" ietvaros EUR 1 513 990 (viens miljons pieci simti trīspadsmit tūkstoši deviņi simti deviņdesmit *euro*), kas pēc projekta noslēguma (2021.gadā) tiks atspoguļoti nākamo periodu ieņēmumu sastāvā, un proporcionāli derīgās lietošanas laikam atspoguļoti ilgtermiņa un īstermiņa kreditoros.

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Apgrozījums} - \text{Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas}}{\text{Apgrozījums}}$	= 1 308 663 / 6 866 554 = 19,06%
---------------------------	--	---

Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Apgrozījums}}$	= 316 157 / 6 866 554 = 4,60%
---	--	--------------------------------------

Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Ar nodokli apliekamā peļņa}}{\text{Apgrozījums}}$	= 290 739 / 6 866 554 = 4,23%
---	--	--------------------------------------

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{\text{Pašu kapitāls}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	= 6 622 824 / 7 432 107 = 0,89
--	--	---------------------------------------

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{\text{Pašu kapitāls} + \text{Ilgtermiņa saistības}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	= 7 900 724 / 7 432 107 = 1,06
--	--	---------------------------------------

Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{\text{Īstermiņa saistības}}{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}$	= 2 605 989 / 3 074 606 = 0,85
--	---	---------------------------------------

Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	$\text{Apgrozāmie līdzekļi} - \text{Īstermiņa saistības}$	= 3 074 606 - 2 605 989 = 468 617
---------------------------------	---	-----------------------------------

Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Balances kopsumma}}$	= 3 883 889 / 10 506 713 = 0,37
----------------------------	---	--

Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Pašu kapitāls}}$	= 3 883 889 / 6 622 824 = 0,59
---------------------------------------	---	---------------------------------------

Peļņas procentu pietiekamība maksājumu segšanai	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Procentu maksājumi}}$	= 316 157 / 25 418 = 12,44
---	---	-----------------------------------



Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrības pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa pēc nodokļu nomaksas EUR 290 551 (divi simti deviņdesmit tūkstoši pieci simti piecdesmit viens *euro*).

Sabiedrības finansiālais stāvoklis ir stabils, Sabiedrība regulāri saņem ieņēmumus, spēj savlaicīgi un pilnīgi norēķināties par savām kārtējām saistībām, tādējādi nodrošina spēju bez pārtraukuma veikt saimniecisko darbību. Pārskata gada beigās Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 468 617 (četri simti sešdesmit astoņi tūkstoši seši simti septiņpadsmit *euro*).

Sabiedrības pamatdarbības nozares pakalpojumu sniegšanas kvalitātes un izmantojamo autobusu prasības, pakalpojumu sniegšanas braukšanas maksu un sniedzamo pakalpojumu maršrutu tīklu nosaka sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtītāji. Tādēļ turpmākā Sabiedrības attīstība ir pakļauta pamatdarbības nozares nosacījumu izmaiņām.

2020.gadā turpinājās iepirkuma procedūra par tiesību piešķiršanu sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai ar autobusiem reģionālās nozīmes maršrutu tīklā periodam no 2022.līdz 2031.gadam. Sabiedrībai ir noslēgts līgums par pakalpojumu sniegšanu reģionālās nozīmes maršrutu tīkla daļā līdz 2021.gada beigām.

Sabiedrības dalībnieku sastāvs un struktūra nākotnē būs atkarīga no uzsāktās administratīvi teritoriālās reformas realizācijas.

Lai nodrošinātu Sabiedrības darbības efektivitāti 2021.gadā plānots veikt šādus pasākumus:

- uzsākt Kohēzijas fonda atbalsta mērķa "Attīstīt videi draudzīgu sabiedriskā transporta infrastruktūru" projekta "Videi draudzīga autobusa iegāde Valmieras pilsētai" realizāciju, kas paredz iegādāties 1 jaunu videi draudzīgu autobusu izmantošanai Valmieras pilsētas maršrutu tīklā;
- uzsākt Kohēzijas fonda atbalsta mērķa "Attīstīt videi draudzīgu sabiedriskā transporta infrastruktūru" projekta "Elektroautobusa iegāde Valmieras pilsētai" realizāciju, kas paredz iegādāties 1 jaunu videi draudzīgu elektroautobusu izmantošanai Valmieras pilsētas maršrutu tīklā;
- turpināt jaunu un lietotu autobusu iegādi atbilstoši tiesību aktu un sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtītāju noteiktajām kvalitātes prasībām;
- uzlabot sabiedrības pakalpojumu sniegšanai izmantojamo tehnisko infrastruktūru.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitālu veido 1 460 574 daļas. Daļas nominālvērtība sastāda EUR 1,00. Daļu turētāji - Valmieras pilsētas pašvaldība (47.33002%), Burtnieku novada pašvaldība (14.01004%), Kocēnu novada pašvaldība (12.22999%), Rūjienas novada pašvaldība (10.92002%), Mazsalacas novada pašvaldība (7.06996%), Beverīnas novada pašvaldība (4.39998%) un Naukšēnu novada pašvaldība (4.03999%).

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pamatlīdzekļi, krājumi, pircēju un pasūtītāju parādi, kuri denominēti euro. Finanšu saistību lielāko daļu veido līzings saistības, parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, kuri denominēti euro. Ņemot vērā Sabiedrības darbības veidu, Sabiedrībai ir aktuāli darījumi ārvalstu valūtās, līdz ar to sabiedrība ir pakļauta valūtas riskam. Naudas līdzekļi tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās un Sabiedrības kasēs. Sabiedrības galvenais finanšu kreditors ir Latvijas kredītiestāde AS „SEB banka”, kas kreditē Sabiedrības ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus. Līdz ar to Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, un tas var būtiski ietekmēt tās darbības rezultātus. Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Pārskata gadā Sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām


Sabiedrības finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības līdzekļiem, saistībām un pārskata gada saimnieciskās darbības rezultātu saskaņā ar Latvijas Republikas 22.10.2015. „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”. Kopš pārskata gada beigām (31.12.2020.) nav notikuši notikumi, kuri varētu



būtiski ietekmēt 2020.gada pārskata saturu un kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Sabiedrības vadība ierosina 2020.gada peļņu EUR 290 551 (divi simti deviņdesmit tūkstoši pieci simti piecdesmit viens *euro*) novirzīt Sabiedrības attīstībai autobusu iegādei sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai.



Oskars SPURDZIŅŠ
Valdes priekšsēdētājs



Aigars VĪTOLS
Valdes loceklis

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "VTU VALMIERA",
reģ.Nr. 40003004220
dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "VTU VALMIERA" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 28. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2020.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "VTU VALMIERA" finansliālo stāvokli 2020.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020.gada 31.decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 7. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 29. līdz 32. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzija, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī legūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas,

dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

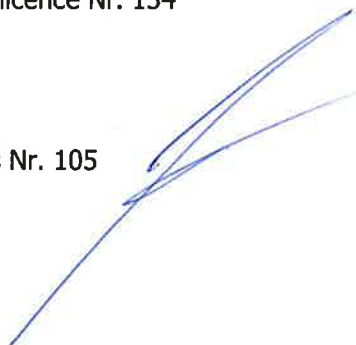
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA "Nexia Audit Advice"
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

Judīte Jakovlna
Valdes locekle,
atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 105

Valmierā,
2021.gada 24.martā



Cauršūtas 35 (trīsdesmit piecas) lapas

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
SIA „Nexia Audit Advice”
Licence Nr.134
Valdes locekle

LR zvērināta revidente
Sertifikāta Nr.105

Judīte Jakovina

2021.gada 24.martā