

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **44103016580**
Nosaukums **VALMIERAS ENERĢIJA AS**
Adrese **Dzelzceļa iela 7, Valmiera, Valmieras nov., LV-4201**
Taksācijas periods no **01.01.2021 līdz 31.12.2021**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103016580

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Pamatojums saīsināta pārskata
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **13**

Likvidācijas slēguma bilance **Nē**

Saimnieciskās darbības
pārskats **Nē**

Sagatavots atbilstoši
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem **Nē**

Atsevišķi posteņi (arī
iepriekšējā pārskata gada
posteņi) sagatavoti atbilstoši
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem **Nē**

Uzņēmējdarbības forma **Kapitālsabiedrība**

Persona, kura kāro
grāmatvedības uzskaiti **ārpakalpojuma grāmatvedis**

Grāmatvedības pakalpojumu
sniedzēja sabiedrības
reģistrācijas numurs **40203143132**

Grāmatvedības pakalpojumu
sniedzēja sabiedrības
nosaukums **ADVEN LATVIA SIA**

Personas vārds, uzvārds **Indra Kaula**

Personas amats **galvenā grāmatvede**

Gada pārskata apstiprināšanas
datums **25.04.2022**

Amatpersonas amats **valdes loceklis**

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība **Nē**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103016580

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	2 696 681	2 832 624
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	2 696 681	2 832 624
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	180	4 023 978	4 439 133
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	429 578	477 154
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	0	4 479
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	7 150 237	7 753 390
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	7 150 237	7 753 390
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	4 783	13 409
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai.	390	983	0
I. Krājumi kopā	450	5 766	13 409
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	6 343	881
2. Radniecīgo sabiedrību parādi.	480	231 588	149 000
4. Citi debitori.	500	3 993	2 836
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	3 406	2 801
8. Uzkrātie ieņēmumi.	540	472 500	346 371
II. Debitori kopā	550	717 830	501 889
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	704 859	821 535
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	1 428 455	1 336 833
BILANCE	640	8 578 692	9 090 223

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103016580

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	2 071 300	2 071 300
5. Rezerves:	700		
e) pārējās rezerves.	760	61	61
Rezerves kopā	770	61	61
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	787 347	658 661
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	434 681	348 686
Pašu kapitāls kopā	800	3 293 389	3 078 708
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
4. Citi aizņēmumi.	900	2 100 000	2 800 000
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	1 834 975	1 891 362
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	3 934 975	4 691 362
Īstermiņa kreditori:	1 020		
4. Citi aizņēmumi.	1060	700 000	700 000
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	247 990	180 008
8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām.	1100	40 072	109 391

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	37 543	41 946
11. Pārējie kreditori.	1130	11 038	14 447
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	222 428	221 397
14. Uzkrātās saistības.	1160	91 257	52 964
Īstermiņa kreditori kopā	1180	1 350 328	1 320 153
BILANCE	1190	8 578 692	9 090 223

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103016580

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103016580

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	3 049 131	2 662 295
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	3 049 131	2 662 295
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	2 580 138	2 233 902
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	468 993	428 393
5. Administrācijas izmaksas.	70	344 830	365 197
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	472 211	299 491
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	42 197	14 001
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	64 496	0
a) radniecīgajām sabiedrībām	220	64 496	0
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	489 681	348 686
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	55 000	0
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	434 681	348 686
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	434 681	348 686

Naudas plūsmas pārskats (NPP)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103016580

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

NPP pēc netiešās metodes (NPP2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103016580

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

NPP pēc netiešās metodes (NPP2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Pamatdarbības naudas plūsma	10		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.	20	489 681	348 686
Korekcijas:	30		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas;	40	722 055	446 149
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	50	0	571
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	120	-156 894	-139 640
ieņēmumi no ES līdzfinansējuma	120.1	-221 390	-139 640
procentu maksājumi	120.2	64 496	0
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām.	130	1 054 842	655 766
Korekcijas:	140		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	150	-215 941	-45 435
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	160	7 643	-6 012
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	170	82 794	-305 066
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	180	929 388	299 253
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	190	-118 146	-8 320
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	200	-55 000	0
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	210	756 192	290 933
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	220		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	250	-118 901	-2 030 424
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	260	0	83
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	310	118 901	-2 030 341
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	320		
2. Saņemtie aizņēmumi.	340	0	800 000
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	350	166 033	1 329 717
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	360	-700 000	0
6. Izmaksātās dividendes.	380	-220 000	0
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	390	753 967	2 129 717
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	410	-116 676	390 309
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	420	821 535	431 226
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	430	704 859	821 535

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats (PKIP)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103016580

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	20	2 071 300	2 071 300
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	50	2 071 300	2 071 300
V. Rezerves	210		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	220	61	61
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	250	61	61
VI. Nesadalītā peļņa	260		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	270	1 007 347	658 661
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	290	214 681	348 686
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	300	1 222 028	1 007 347
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	320	3 078 708	2 730 022
3. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	340	3 293 389	3 078 708

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	13
1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:	
Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas saturs atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, tā neietver pilnībā visu gada pārskata pielikumā iekļauto informāciju un tādējādi EDS sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2021. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu lūdzu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā		
1.4.1.	ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:	
1.4.1.1.	nemateriālo ieguldījumu uzskaitē	
Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, kas ir noteikts 5 gadi, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.		
1.4.1.2.	pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)	
Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi: Koncesijas, licences - 5 gados; Ēkas- 10 - 30 gados; Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces- 7 - 15 gados; Pārējie pamatlīdzekļi- 3 - 10 gados. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina 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 apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirms nodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja 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 pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana. Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.		
1.4.1.3.	ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaitē	
Skatīt sadaļu 1.4		
1.4.2.	apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:	
1.4.2.1.	krājumu uzskaitē	
Krājumi - izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc "pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO). Atlikumi gada beigās tiek koriģēti saskaņā ar inventarizācijas aktiem.		
1.4.2.2.	uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem	
Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilanci atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.		
1.4.2.3.	papildus sniegtā informācija, ja tāda ir	
Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.		
1.4.3.	uzkrājumu veidošanas noteikumi	

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 ir iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, ja būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirms nodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

1.4.4. kreditoru uzskaitē

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav 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.

1.4.5. ieņēmumu atzīšanas principi

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlietībai 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 tālāk minētie nosacījumi. Preču pārdošana Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības. Pakalpojumu sniegšana Sabiedrība sniedz siltumenerģijas ražošanas pakalpojumus un karstā ūdens piegādes pakalpojumus. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti. Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas pakalpojumiem un karstā ūdens piegādes 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 atzītas izmaksas.

1.4.6. ar būvdarbu līgumu saistīto ieņēmumu uzskaites principi

Skatīt sadaļu 1.4

1.4.8. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

Saņemtais LIAA un CFLA finansējums

No valsts, pašvaldības, ārvalsts, Eiropas Kopienas, citas starptautiskas organizācijas un institūcijas saņemtu finanšu palīdzību, kas izpaužas kā tiešais naudas maksājums, sākotnēji norāda bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" attiecīgi ilgtermiņa vai īstermiņa kreditoru sastāvā, ja saskaņā ar finanšu palīdzības devēja noteiktajiem nosacījumiem nauda paredzēta ilgtermiņa ieguldījumu objekta iegādei, izveidošanai vai būvniecībai. Ja nauda saņemta pirms projekta īstenošanas uzsākšanas, to uzskaita kā saņemtos avansus līdz brīdim, kad projekts tiek nodots ekspluatācijā un tiek saņemts apstiprinājums no attiecīgās institūcijas par projekta atbalsta piešķiršanu. Bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" norādīto saņemtās finanšu palīdzības vai citā veidā saņemtā finansiālā atbalsta summu iekļauj attiecīgo pārskata gadu ieņēmumos, ja par finanšu palīdzības veidā saņemto naudu iegādātā, izveidotā vai uzbūvētā ilgtermiņa ieguldījumu objekta vai finansiālā atbalsta veidā saņemtā ilgtermiņa ieguldījumu objekta lietošanas periods ir ierobežots un ja saņemtā finanšu palīdzība vai citā veidā saņemtais finansiālais atbalsts pilnībā vai daļēji sedz minētā objekta vērtību atbilstoši to kārtējā gada nolietojuma un vērtības norakstījumu summām

1.5. Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kas norādītas līdzīgu finanšu informāciju apvienojošos posteņos

Skatīt sadaļu 1.4

1.8. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):

1.8.8. informācija par operatīvo nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances.

1.8.9. informācija par finanšu nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, 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.

3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

3.1.1. nemateriālie ieguldījumi:

3.1.1.2.	koncesijas, patentī, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		11 037
pārskata gada beigās		9 961

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	11 037
pārskata gada beigās	9 961

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	1 076

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

3.1.2.	pamatlīdzekļi:	
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa	
pārskata gada sākumā	3 939 113	
pārskata gada beigās	3 910 034	
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa	
pārskata gada sākumā	1 106 489	
pārskata gada beigās	1 213 353	

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	135 943

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	29 079

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	2 832 624
pārskata gada beigās	2 696 681

3.1.2.3.	tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa	
pārskata gada sākumā	7 004 999	
pārskata gada beigās	6 685 503	

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	2 728

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	430 058

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	107 834

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	2 565 866
pārskata gada beigās	2 661 525

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	525 717

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	430 058

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	4 439 133
pārskata gada beigās	4 023 978

3.1.2.4.	pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa	
pārskata gada sākumā		1 619 613
pārskata gada beigās		1 227 462

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	11 833

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	404 970

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	986

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	1 142 459
pārskata gada beigās	797 884

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	59 412

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	403 987

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	477 154
pārskata gada beigās	429 578

3.3. Papildu skaidrojumi par bilances aktīva posteņiem

3.3.1.	paskaidrojums, ja kāds aktīvu objekts attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem
EDS neparedz iespēju iekopēt tabulas pārskatāmā veidā. Lūdzu skatīt ieskenētā veidā pievienoto pilno finanšu pārskatu, kur finanšu pārskata pielikuma tabulās ir sniegta detalizētāka informācija par atsevišķiem bilances un peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem. Kā norādīts sadaļā 1.4., lūdzu ņemt vērā, ka Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, tā neietver pilnībā visu gada pārskata pielikumā iekļauto informāciju un tādējādi EDS sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2021. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu lūdzu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā.	

4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

4.5. Kreditori

4.5.8.	papildinformācija par bilances pasīva posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gūšanai
--------	--

EDS neparedz iespēju iekopēt tabulas pārskatāmā veidā. Lūdzu skatīt ieskenētā veidā pievienoto pilno finanšu pārskatu, kur finanšu pārskata pielikuma tabulās ir sniegta detalizētāka informācija par atsevišķiem bilances un peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem. Kā norādīts sadaļā 1.4., lūdzu ņemt vērā, ka Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, tā neietver pilnībā visu gada pārskata pielikumā iekļauto informāciju un tādējādi EDS sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2021. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu lūdzu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.2. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

	Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājāmā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1	LIAA	2015	1 254 820	Siltuma avota jaunbūve Dzelzceļa ielā 7, Valmierā		
2	CFLA	2019	164 596	Šķeldas siltuma avota jaunbūve Gaujas labajā krastā, Valmierā		
3	CFLA	2020	1 329 717	Šķeldas siltuma avota jaunbūve Gaujas labajā krastā, Valmierā		
4	CFLA	2021	166 034	Šķeldas siltuma avota jaunbūve Gaujas labajā krastā, Valmierā		

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

2015. gada aprīlī tika pabeigta projekta „Siltuma avota jaunbūve Dzelzceļa ielā 7, Valmierā” realizācija. Kopējais apstiprinātais un saņemtais atbalsts no Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras sastādīja 1 254 820 EUR. Saņemto atbalstu Sabiedrība atzīst ieņēmumos pakāpeniski objekta kalpošanas laikā, t.i. 30 gadi (proporcionāli attiecīgo pamatlīdzekļu nolietojumam). Pārskata periodā ieņēmumos tika atzīti 102 423 EUR (2020 - 103 767 EUR). Projekta realizācijas laikā iegādātos pamatlīdzekļus saskaņā ar noslēgto līgumu ar Latvijas Investīciju un attīstības aģentūru aizliegts atsavināt 5 gadus no brīža, kad tie nodoti ekspluatācijā. 2019. gadā uzsākta ES KF projekta Nr. 4.3.1.0/17/A/010 realizācija. Projekta nosaukums: “Šķeldas siltuma avota jaunbūve Gaujas labajā krastā, Valmierā”. CFLA projekta realizācijas termiņš 16.04.2021. Būvniecības līgums ar SIA “MONUM” noslēgts 15.01.2019. Būvatļauja saņemta 03.04.2019. Būvdarbu uzsākšanas nosacījumi izpildīti un būvdarbi uzsākti 26.07.2019. Atbilstoši saistīto projektu ietekmei, būvdarbu līguma termiņš bija pagarināts līdz 18.09.2020. (sākotnēji 20.03.2020). 2019. gadā ES projektu līdzfinansējuma ietvaros piešķirta finansējuma summa bija 164 596 EUR. 2020. gada ES projektu līdzfinansējuma ietvaros piešķirta finansējuma summa bija 1 329 717 EUR. 2021. gada februārī ES projektu līdzfinansējuma ietvaros tika ieskaitīta atlikusī finansējuma summa 166 034 EUR. 2020. gada augustā tika pabeigta projekta : “Šķeldas siltuma avota jaunbūve Gaujas labajā krastā, Valmierā”. Kopējais apstiprinātais un saņemtais atbalsts no CFLA sastādīja 1 660 347 EUR. Saņemto atbalstu Sabiedrība atzīst ieņēmumos pakāpeniski objekta kalpošanas laikā, proporcionāli attiecīgo pamatlīdzekļu nolietojumam. 2020. gadā ieņēmumos tika atzīti 35 873 EUR. 2021. gadā ieņēmumos tika atzīti 118 967 EUR.

7.	Papildinformācija par peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gušanai
----	--

Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, tā neietver pilnībā visu gada pārskata pielikumā iekļauto informāciju un tādējādi EDS sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2021. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu lūdzu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103016580

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Revidenta ziņojuma datums	04.04.2022
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	40003235171
Licences numurs	55
Sertifikāta numurs	193
Komentārs	

Citi dokumenti

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103016580

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

	Dokuments	Faila nosaukums
1	Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
2	Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
3	Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
4	Vadības ziņojums	Vad_bas_zi_ojums_2021.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	05_Akcionaru_sapulces_protokols_gada_parskats_pelna_2022_ar_labojumu_Juhan2.edoc
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	Revidenta_zi_ojums.pdf
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	GP_2021_pielikumi.pdf
10	Atkarības pārskats 2021	Atkar_bas_p_rskats_VE_2021.pdf
11	Gada pārskats	GP_2021_VE.pdf

Dokumenta numurs EDS: **83025094**

Iesniegšanas datums:

27.04.2022