

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **40003004220**
Nosaukums **VTU VALMIERA SIA**
Adrese **"Brandeļi", Brandeļi, Kocēnu pag., Valmieras nov., LV-4220**
Taksācijas periods no **01.01.2022 līdz 31.12.2022**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Pamatojums saīsināta pārskata
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **218**

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**

Pārskata gadā ir veikti
ieguldījumi pētniecībā un
attīstībā **Nē**

Uzņēmējdarbības forma **Kapitālsabiedrība**
Persona, kura kārtā
grāmatvedības uzskaiti **uzņēmuma grāmatvedis**

Personas vārds, uzvārds **Iveta Čižinoka**
Personas amats **galvenais grāmatvedis**

Gada pārskata apstiprināšanas
datums **10.05.2023**

Amatpersonas amats **Valdes priekšsēdētājs**

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība **Nē**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
I. Nemateriālie ieguldījumi:	20		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.	40	637	1 324
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	637	1 324
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	2 290 086	2 486 999
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	2 290 086	2 486 999
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	4 732 447	5 202 401
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	18 614	0
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.	210	461 970	90 513
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	7 503 117	7 779 913
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	7 503 754	7 781 237
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	347 225	261 729
4. Avansa maksājumi par krājumiem.	400	62 041	4 639
I. Krājumi kopā	450	409 266	266 368
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	135 897	96 857
2. Radniecīgo sabiedrību parādi.	480	38 452	10 585
4. Citi debitori.	500	21 669	51 386
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	30 314	26 679
8. Uzkrātie ieņēmumi.	540	175 779	359 302
II. Debitori kopā	550	402 111	544 809
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	2 564 945	2 398 976
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	3 376 322	3 210 153
BILANCE	640	10 880 076	10 991 390

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	1 460 574	1 460 574
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve.	680	1 457 699	1 609 466
5. Rezerves:	700		
e) pārējās rezerves.	760	1 502 739	1 502 739
Rezerves kopā	770	1 502 739	1 502 739
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	2 406 928	2 590 186
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	283 776	-183 258
Pašu kapitāls kopā	800	7 111 716	6 979 707
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
4. Citi aizņēmumi.	900	604 903	811 847
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	1 568 713	1 554 176
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	2 173 616	2 366 023

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Īstermiņa kreditori:	1 020		
4. Citi aizņēmumi.	1060	337 624	466 852
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	218 359	241 817
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	287 878	257 307
7. Maksājamie vekseli.	1090	51	0
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	127 417	119 674
11. Pārējie kreditori.	1130	189 113	162 256
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	223 428	198 145
14. Uzkrātās saistības.	1160	210 874	199 609
Īstermiņa kreditori kopā	1180	1 594 744	1 645 660
BILANCE	1190	10 880 076	10 991 390

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	8 369 173	6 538 625
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	8 369 173	6 538 625
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	7 442 141	5 920 906
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	927 032	617 719
4. Pārdošanas izmaksas.	60	466 241	457 744
5. Administrācijas izmaksas.	70	648 271	645 844
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	489 792	378 971
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	572	57 257
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	17 824	19 040
b) citām personām	230	17 824	19 040
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	283 916	-183 195
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	140	63
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	283 776	-183 258
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	283 776	-183 258

Naudas plūsmas pārskats (NPP)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

NPP pēc tiešās metodes (NPP1)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

NPP pēc tiešās metodes (NPP1)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Pamatdarbības naudas plūsma	10		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	20	4 133 452	2 972 299
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	30	-8 406 475	-6 328 540
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	40	5 498 718	3 895 047
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	50	1 225 695	538 806
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	60	-17 725	-19 089
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	70	-178	-188
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	80	1 207 792	519 529
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	90		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	120	-739 240	-599 771
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	130	57 375	10 100
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	180	-681 865	-589 671
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	190		
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	220	139 564	455 806
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	240	-499 522	-426 035
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	260	-359 958	29 771
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	280	165 969	-40 371
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	290	2 398 976	2 439 347
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	300	2 564 945	2 398 976

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats (PKIP)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

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	1 460 574	1 460 574
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	50	1 460 574	1 460 574
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	110		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	120	1 609 466	1 069 325
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	140	-151 767	540 141
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	150	1 457 699	1 609 466
V. Rezerves	210		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	220	1 502 739	1 502 739
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	250	1 502 739	1 502 739
VI. Nesadalītā peļņa	260		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	270	2 406 928	2 590 186
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	290	283 776	-183 258
4. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	300	2 690 704	2 406 928
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	320	6 979 707	6 622 824
3. Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	340	7 111 716	6 979 707

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	218
1.2.	Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām:	
1.2.1.	valdes locekļi	2
1.2.3.	pārējie darbinieki	216
1.3.	Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās	
Naudas līdzekļu atlikums pārskata gada sākumā EUR 2398976 (t.sk. naudas līdzekļi norēķinu kontos 2379253, nauda kasē 11168, naudas līdzekļi ceļā 8555); Naudas līdzekļu atlikums pārskata gada beigās EUR 2564945 (t.sk. naudas līdzekļi norēķinu kontos 2512828, nauda kasē 32617, naudas līdzekļi ceļā 19500)		
1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:	
Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", 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”. Ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13.pantu, mūsaprāt, Sabiedrības finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finanšu stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu. 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, naudas plūsma – pēc tiešās metodes. Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskajā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija tiek sniegta citā griezumā, un tādējādi EDS [pielikumā 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. Pilns Sabiedrības gada pārskats par 2022.gadu, kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto informāciju, tiek pievienots ieskenētā veidā EDS Gada pārskata pielikumā. 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. 2022.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 1 781 578 (viens miljons septiņi simti astoņdesmit viens tūkstošis pieci simti septiņdesmit astoņi euro). Sabiedrības pārskata gada rezultāts ir peļņa EUR 283 776 (divi simti astoņdesmit trīs tūkstoši septiņi simti septiņdesmit seši euro). Pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 65.36 % no bilances kopsummas. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc, Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.		
1.4.1.	ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:	
1.4.1.1.	nemateriālo ieguldījumu uzskaitē	

	Visi nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības". Nemateriālie ieguldījumi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes: Nemateriālie ieguldījumi: Patenti, licences un preču zīmes 20.00-50.00 % Datorprogrammas u.c. 20.00-50.00 %
1.4.1.2.	pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)
	Visi 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 mazvērtīgais inventārs. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadumta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai. Pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes: 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 % Transportlīdzekļi ES projekts "Videi draudzīga sabiedriskā transporta iegāde Valmieras pilsētai" 10.00 % Transportlīdzekļi ES projekts "Videi draudzīga autobusa iegāde Valmieras pilsētai" 10.00 % 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" 20.00-50.00 % Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad 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 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 lielāka 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. 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. 2022. gadā ieņēmumos tika norakstīts 224 532 EUR (divi simti divdesmit četri tūkstoši pieci simti trīsdesmit divi euro).
1.4.1.4.	papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

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.
 31.12.2022.31.12.2021.
 Polijas zlots4.6808 4.5969
 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.
 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 līdzekļi
 Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.
 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 posteņi "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

1.4.2.	apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:
1.4.2.1.	krājumu uzskaitē
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.	
1.4.2.2.	uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem
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 apmaksa, 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. Pamatojoties uz likuma "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums" Pārejas noteikumu 31.punktu, atsevišķi tiek veidots uzkrājums debitoru parādiem, kas radušies: -līdz 2017.gada 31.decembrim; -sākot ar 2018.gada 01.janvāri.	

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 apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi 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.	
1.4.4.	kreditoru uzskaitē
Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru. Pārējie kreditori Sabiedrība posteņi "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.	
1.4.5.	ieņēmumu atzīšanas principi

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai 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 atlīdzības;
- 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.

1.4.7. izdevumu atzīšanas principi

Pārdošanas darījumos izdevumi ir saistīti ar ieņēmumiem un norakstās peļņas vai zaudējumu aprēķinā tad, kad tika atzīti ieņēmumi. Pārējie izdevumi (administrācijas izdevumi un citi) iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tāpēc, ka tie ir saistīti ar taksācijas periodu. Procentu izdevumi nav kapitalizēti. Soda un kavējuma naudas uzrādītās pēc uzkrāšanas principa (tad, kad stājas spēkā uzrēķina tiesības).

1.4.8. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

Uzkrātās saistības

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

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.

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.

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 likuma" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi, ar nodokli apliekamo objektu vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

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.

No pircējiem saņemtie avansi

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

Pamatkapitāls

Posteņi "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).

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.

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

1.8.1. galvojumi un garantijas

NAV

1.8.2. saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas ir būtiski sabiedrības darbībā

Tiek nomāta zeme Stacijas ielā 1, Valmierā, Valmieras novadā, 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).

1.8.3.	informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti
Finanšu nomas ietvaros uz pārskata gada beigām iegādāti 20 (divdesmit) autobusi. Autobusu kopējā bilances vērtība 31.12.2022. sastāda EUR 1 392 468 (viens miljons trīs simti deviņdesmit divi tūkstoši četri simti sešdesmit astoņi euro). Nomātie aktīvi ir iekļāti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām.	
1.8.5.	pensijas un līdzīgas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem:
1.8.5.1.	padomes locekļi
NAV	
1.8.5.2.	valdes locekļi
NAV	
1.8.6.	saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem
NAV	
1.8.7.	informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā
NAV	
1.8.8.	informācija par operatīvo nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)
NAV	
1.8.9.	informācija par finanšu nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)
Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilanci 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 lietošanas 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 ir īsāks. Sabiedrībai ir noslēgti finanšu nomas līgumi. Sabiedrības vadība uzskata, ka finanšu nomas līgumiem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā. Šie līgumi ir noslēgti ar SIA "SEB līzings", līguma noteikumi: 1) termiņš- līdz 25.02.2023., procentu likme - 1.7% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 31074 EUR (trīsdesmit viens tūkstošis septiņdesmit četri euro); 2) termiņš - līdz 25.11.2024., procentu likme - 1.35% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 62617 EUR (sešdesmit divi tūkstoši seši simti septiņpadsmit euro); 3) termiņš- līdz 25.12.2024., procentu likme - 1.35% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 86538 EUR (astoņdesmit seši tūkstoši pieci simti trīsdesmit astoņi euro); 4) termiņš- līdz 25.12.2025., procentu likme - 1.25% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 130462 EUR (viens simts trīsdesmit tūkstoši četri simti sešdesmit divi euro); 5) termiņš- līdz 25.08.2026., procentu likme - 1.25% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 93614 EUR (deviņdesmit trīs tūkstoši seši simti četrpadsmit euro); 6) termiņš- līdz 25.01.2027., procentu likme - 1.25% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 89231 EUR (astoņdesmit deviņi tūkstoši divi simti trīsdesmit viens euro); 7) termiņš- līdz 27.01.2025., procentu likme - 1.6% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 143910 EUR (viens simts četrdesmit trīs tūkstoši deviņi simti desmit euro); 8) termiņš- līdz 25.11.2026., procentu likme - 1.6% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 174401 EUR (viens simts septiņdesmit četri tūkstoši četri simti viens euro); 9) termiņš- līdz 27.12.2027., procentu likme - 1.53% 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 130680 EUR (viens simts trīsdesmit tūkstoši seši simti astoņdesmit euro).	
1.8.10.	informācija par atgriezenisko nomu
NAV	
1.8.11.	papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
"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, un tādējādi EDS pielikumā sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko pārbaudījis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2022.gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt ieskenētā veidā, pievienotajā pielikumā"	

3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

3.1.1. nemateriālie ieguldījumi:

3.1.1.2.	koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa

pārskata gada sākumā	147 516
pārskata gada beigās	146 405

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	
	190

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	-1 301

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	146 192
pārskata gada beigās	145 768

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
	877

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	-1 301

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	1 324
pārskata gada beigās	637

3.1.2.	pamatlīdzekļi:	
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa	
pārskata gada sākumā		3 421 913
pārskata gada beigās		3 336 276
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)		
		16 263

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	-101 900
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	934 914
pārskata gada beigās	1 046 190

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	156 676

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	-45 400

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	2 486 999
pārskata gada beigās	2 290 086

3.1.2.4.	pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa	
pārskata gada sākumā		14 306 087
pārskata gada beigās		14 621 606

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	15 470

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	-98 927

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
pārvietots no posteņa "Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem"	398 976

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	9 103 686
pārskata gada beigās	9 889 159

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	884 400

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	-98 927

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	5 202 401
pārskata gada beigās	4 732 447

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas pārskata gada sākumā 0 pārskata gada beigās 18614 Vērtības palielinājums, ieskaitot uzlabojumus 18614
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem pārskata gada sākumā 90513 pārskata gada beigās 461970 Vērtības palielinājums, ieskaitot uzlabojumus 770433 Pārvietots uz posteni "Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs" -398976

3.2. Aizdevumi

3.2.2.	priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu
Sabiedrības valde ierosina 2022.gada peļņu EUR 283 776 (divi simti astoņdesmit trīs tūkstoši septiņi simti septiņdesmit seši euro) apmērā novirzīt Sabiedrības attīstībai autobusu iegādei sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai.	

4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

4.1. Informācija par akcijām un daļām (jānorāda pa veidiem, ja pamatkapitāls sastāv no vairāku veidu akcijām vai daļām)

	Akciju vai daļu veids	Skaits	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta)
1	Parastās	1 460 574	1,00	
	Kopā	1 460 574	1,00	0,00

4.2. Posteņa "Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve"

Nekustamie īpašumi

	Pamatlīdzekļu grupa vai postenis (var norādīt par katru ilgtermiņa ieguldījumu objektu)	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda beigās	Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
1	Remontdarbnīcas korpuss (20)	67 144	63 656	67 144	3 488		63 656
2	Kontrolcaurlaide (30)	9 702	9 021	18 545	681	11 183	17 244
3	Kontrolcaurlaide (31)	8 338	7 753	15 741	585	8 937	14 636
4	Valkas autoosta (90)	20 400	15 600	20 400	4 800		15 600
5	Valmieras autoosta (100_REK)	83 516	79 178	211 269	4 338	345 252	200 294
6	Zeme "Vecpagasti" (101)	2 777	2 777	8 000		5 223	8 000
7	Zeme "Ratnieku ūdenstornis" (102)	9 317	9 317	12 500		11 648	12 500
8	Zeme "Brandeļu aka" (103)	532	532	600		2 186	600
9	Zeme "Astes" (105)	258 766	258 766	355 700		113 830	355 700
10	Smiltenes autoosta (110)	15 802	12 083	17 000	3 719	6 933	13 000
11	Garāžas ēka Rūjienā (160)	17 000	13 000	17 000	4 000		13 000
12	Artēziskā aka (190)	592	528	592	64	1 269	528
13	Ūdens tornis (200)	1 343	1 249	2 793	94		2 597
14	Remontdarbnīcas (260)	37 661	31 635	37 661	6 026		31 635
15	Ēdināšanas ēka (270)	27 540		27 540	27 540		
16	Virsbūvju riepucis (360)	73 496	65 550	79 161	7 946	7 019	70 603
17	Apakšstacijas ēka (370)	1 074	958	1 323	116	279	1 180
18	Matreiālo vērtību noliktava (390)	30 359	27 077	33 577	3 282	3 103	29 948
19	Ražošanas korpuss (400)	121 337	112 822	136 005	8 515	13 638	126 461
20	Ražošanas korpuss (401)	27 111	25 208	30 388	1 903	3 047	28 255
21	Katlu māja (410_ES)	56 076	52 141	72 513	3 935	16 206	67 425
22	Katlu mājas dūmvads (520)	476	364	476	112		364
23	Galvenais ražošanas korpuss (560)	345 208	327 275	386 984	17 933	100 959	366 881
24	Galvenais ražošanas korpuss (561)	6 342	6 013	7 093	329	1 835	6 724
25	Administratīvais korpuss (570)	162 125	150 748	317 823	11 377	259 598	295 519
26	Noliktava-angārs (610)	14 535	11 115	14 535	3 420		11 115
27	Degvielas uzpildes stacija (630)	1 445	1 105	1 445	340		1 105

28	Noliktava-angārs (640)	9 248	7 072	9 248	2 176		7 072
29	Rūjienas autoosta (810)	16 971	15 136	18 222	1 835	18 550	16 252
30	Angārs Valkā (830)	9 690	7 410	9 690	2 280		7 410
31	Zeme Valkā, Domes bulvārī 16a (840)	200	200	1 200		1 000	1 200
32	Zeme Kaikas ielā 17, Smiltēnē (850)	30 269		34 900	30 269		
33	Siltummezgls (880)	2 516	1 924	2 516	592		1 924
34	Artēziskās akas sūkņu stacija (930)	666	594	666	72	725	594
35	Zeme Rīgas ielā 7, Valkā (940)	12 736	12 736	15 600		9 451	15 600
36	Zeme "Degļi" (950)	36 757	36 757	41 800		10 137	41 800
37	Zeme "Brandeļi" (960)	84 245	84 245	216 500		132 255	216 500
38	Zeme Brīvības ielā 12, Rūjienā (990)	6 154	6 154	17 800		11 646	17 800
Kopā		1 609 466	1 457 699	2 261 950	151 767	1 095 909	2 080 722

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

	Pamatlīdzekļu grupa vai postenis (var norādīt par katru ilgtermiņa ieguldījumu objektu)	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda beigās	Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
Kopā		0	0	0	0	0	0
Pavisam kopā		1 609 466	1 457 699	2 261 950	151 767	1 095 909	2 080 722

4.5. Kreditori

4.5.3.	nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem	
pārskata gada sākumā		758 120
pārskata gada beigās		681 073
izmaiņas		77 047

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.1. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem

5.1.1.		
	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	Summa
1	4931	7 207 448
2	4730	601 860
3	4520	293 468
4	6820	92 454
5	8553	15 360
6	5221	94 112
7	3530	49 618
8	5320	14 853
Kopā		8 369 173

5.1.2.		
	Valsts kods	Summa
1	LV	8 369 173
	Kopā	8 369 173

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 atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1	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%	
2	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra	2012	74 486	projekta "Siltumpārvades efektivitātes paaugstināšana SIA "VTU Valmiera" siltumapgādes sistēmā" realizācija	KF līdzfinansējums 37.94%, pašu līdzekļi 62.06%	
3	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2021	1 906 322	projekta "Videi draudzīga sabiedriskā transporta iegāde Valmieras pilsētai" realizācija	KF līdzfinansējums 67.24%, pašu līdzekļi 32.76%	
4	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2021	294 637	projekta "Videi draudzīga autobusa iegāde Valmieras pilsētai" realizācija	KF līdzfinansējums 85%, pašu līdzekļi 15%	

5.3. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

5.3.4.	atlīdzība vadībai:	
	valdes locekļi	100 607

5.3.5.	personāla izmaksas:	
	atlīdzība par darbu	2 866 064
	valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	665 087

5.4. Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts (vai objektu grupa)	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
1	Nekustamie īpašumi	34 900	50 200		15 300	15 300
2	Pārējie pamatlīdzekļi		5 930		5 930	5 930
	Kopā	34 900	56 130	0	21 230	21 230

5.6. Informācija par zvērinātam revidentam (vai sabiedrībai) aprēķināto atlīdzību

	Izdevumu veids	Summa
1	Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	2 250
	Kopā	2 250

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Revidenta ziņojuma datums	22.03.2023
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	40003402878
Licences numurs	30
Sertifikāta numurs	30
Komentārs	

Citi dokumenti

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

	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	Vadības_zinojums.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	10.05.2023._dali_bnieku_sapulces_protokola_izraksts_gada_parskats.edoc
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	RUG_2022A_40003004220.edoc
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	Gada_parskats_2022_e_paraksts.edoc
10	Dalībnieku sapulces protokols par peļņas izlietojumu	07_06_2023_dalibnieku_sapulces_protokols_pelnas_izlietoju_ms.edoc

Dokumenta numurs EDS: **91811342**

Iesniegšanas datums:

07.06.2023