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

2018.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Valmierā, 2019

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....32

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4	54 541	72 686
		54 541	**72 686**
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 269 479	2 398 989
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		3 156 337	2 968 266
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		180 600	365 380
	5	**5 606 416**	**5 732 635**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		**5 660 957**	**5 805 321**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	367 760	350 332
Avansa maksājumi par krājumiem	7	1 693	2 682
		369 453	**353 014**
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	202 274	205 194
Citi debitori	9	149 059	201 745
Nākamo periodu izmaksas	10	33 977	81 317
Uzkrātie ieņēmumi	11	199 190	91 769
		584 500	**580 025**
Nauda	12	2 196 887	1 856 300
Apgrozāmie līdzekļi kopā		**3 150 840**	**2 789 339**
Aktīvs kopā		**8 811 797**	**8 594 660**

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	1 460 574	1 460 574
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	14	1 228 567	1 313 190
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1 502 739	1 502 739
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		1 533 866	1 077 070
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		336 743	456 796
		6 062 489	**5 810 369**
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	15	1 587 837	1 627 946
Nākamo periodu ieņēmumi	16	52 599	64 134
		1 640 436	**1 692 080**
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	17	410 668	365 105
No pircējiem saņemtie avansi	18	-	33 873
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	19	228 321	260 505
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	110 770	116 229
Pārējie kreditori	21	162 688	147 146
Nākamo periodu ieņēmumi	23	14 696	16 123
Uzkrātās saistības	22	181 729	153 230
		1 108 872	**1 092 211**
Kreditori kopā		**2 749 308**	**2 784 291**
Pasīvs kopā		**8 811 797**	**8 594 660**

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

Oskars SPURDZIŅŠ	Ivo VIRSIS	Evija VOITKĀNE	Iveta CIŽINOKA
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

2019.gada 25.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2018. EUR	2017. EUR
Neto apgrozījums	24		
b) no citiem pamatdarbības veidiem		4 454 094	4 336 696
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	25	(6 782 628)	(6 223 162)
Bruto peļņa vai zaudējumi		**(2 328 534)**	**(1 886 466)**
Pārdošanas izmaksas	26	(494 081)	(481 941)
Administrācijas izmaksas	27	(693 149)	(637 540)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	28	3 883 748	3 513 232
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	29	(2 259)	(10 228)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	30	(28 919)	(29 195)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		**336 806**	**467 862**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(63)	(11 066)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		**336 743**	**456 796**
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**336 743**	**456 796**

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

Oskars SPURDZIŅŠ	Ivo VIRSIS	Evija VOITKĀNE	Iveta ČIŽINOKA
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

2019.gada 25.martā

Naudas plūsmas pārskats
(pēc tiešās metodes)

	Piezīmes	2018. EUR	2017. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		5 229 561	5 075 516
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(7 829 880)	(7 258 853)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		3 805 593	3 596 667
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		**1 205 274**	**1 413 330**
Izdevumi procentu maksājumiem		(28 968)	(29 238)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem			
Pamatdarbības neto naudas plūsma		**1 176 306**	**1 384 092**
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(449 532)	(394 750)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		31 366	28 058
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**(418 166)**	**(366 692)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(417 321)	(386 849)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		**(417 321)**	**(386 849)**
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		(232)	425
Pārskata gada neto naudas plūsma		340 587	630 976
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	13	1 856 300	1 225 324
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	**13**	**2 196 887**	**1 856 300**

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

Oskars SPURDZIŅŠ	Ivo VIRSIS	Evija VOITKĀNE	Iveta ČIŽINOKA
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

2019.gada 25.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Piezīmes	2018. EUR	2017. EUR
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		**1 460 574**	**1 460 574**
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 313 190	1 393 240
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums		(84 623)	(80 050)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**1 228 567**	**1 313 190**
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		**1 533 866**	**1 077 070**
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		336 743	456 796
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**1 870 609**	**1 533 866**
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		**5 810 369**	**5 433 623**
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**6 062 489**	**5 810 369**

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

Oskars SPURDZIŅŠ	Ivo VIRSIS	Evija VOITKĀNE	Iveta ČIŽINOKA
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

2019.gada 25.martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "VTU VALMIERA"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003004220 Rīga, 21.05.1991.	
Juridiskā adrese	"Brandeļi", Brandeļos, Kocēnu pagastā, Kocēnu novadā, LV 4220	
Valdes sastāvs	Oskars SPURDZIŅŠ	valdes priekšsēdētājs
	Ivo VIRSIS	valdes loceklis
	Evija VOITKĀNE	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%
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	01.01.2018 – 31.12.2018	
Revidents	Judīte JAKOVINA LR Zvērināta Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	Zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "NEXIA AUDIT ADVICE" Grēcinieku iela 9-3, Rīga Latvija, LV - 1050 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 **01.01.2018.** līdz **31.12.2018.**

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

2018.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 2 041 968 (divi miljoni četrdesmit viens tūkstotis deviņi simti sešdesmit astoņi *euro*). Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Grāmatvedības politikas maiņa

Saistībā ar izmaiņām likumā "Par nodokļiem un nodevām" attiecībā uz saistītām personām, Sabiedrības vadība ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā asociēto sabiedrības parādu uzrādīšanu Sabiedrības bilancē. 2017.gada finanšu pārskatā asociēto sabiedrības parādi tika atspoguļoti atsevišķi, turpmāk tiks atspoguļoti Pircēju un pasūtītāju parādu postenī. Salīdzinošie rādītāji ir attiecīgi pārklasificēti, lai nodrošinātu posteņu salīdzināmību.

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par 2017. gadu pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2017. gadu pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
Bilances korekcija			
Asociēto sabiedrību parādi	14 203	(14 203)	-
Pircēju un pasūtītāju parādi	190 991	14 203	205 194

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotās bilances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma un uz likuma pamata izdoto MK noteikumu prasības, ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu attiecībā uz saistīto personu atlikumu atsevišķu uzskaiti. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2017. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2017.-31.12.2017. klasificēti pēc 2018. gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

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 uzskaitei izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2018.	31.12.2017.
Polijas zlots	4.30140	4.17700

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 mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita 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:

Nemateriālie ieguldījumi:		
Patenti, licences un preču zīmes	20.00-50.00	%
Datorprogrammas u.c.	20.00-50.00	%
Pamatlīdzekļi		
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 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.

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 "Ilgtermiņa 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 "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Ilgtermiņa 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 iepirktās 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 apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšauba 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, 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.

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 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.

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 dividenžu 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 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.

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 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

	2018.	2017.
Valdes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	258	259
Kopā	**261**	**262**

2. Personāla izmaksas

	2018.	2017.
Atlīdzība par darbu	2 773 336	2 701 831
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	660 460	626 639
Kopā	**3 433 796**	**3 328 470**

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	2018.	2017.
Atlīdzība par darbu	2 314 400	2 283 927
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	550 129	528 055
Kopā	**2 864 529**	**2 811 982**

Administrācijas darba samaksa	2018.	2017.
Atlīdzība par darbu	380 748	344 811
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	91 495	81 341
Kopā	**472 243**	**426 152**

3. Atlīdzība vadībai

Valdes locekļi	2018.	2017.
Darba alga	78 188	73 093
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18 836	17 243
Kopā	**97 024**	**90 336**

Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	**Nemateriālie ieguldījumi kopā**
	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	**143 213**	**-**	**143 213**
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1 810	-	**1 810**
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		-	**-**
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-	**-**
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	**145 023**	**-**	**145 023**
Norakstītā vērtība uz 31.12.2017.	**70 527**	**-**	**70 527**
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	19 955	-	**19 955**
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni		-	**-**
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	**90 482**	**-**	**90 482**
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	**72 686**	**-**	**72 686**
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	**54 541**	**-**	**54 541**

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 31.12.2017.	**2 789 449**	**10 599 204**	**365 380**	**13 754 033**
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	25 017	401 392	339 515	**765 924**
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(19 200)	(326 423)		**(345 623)**
Pārvietots no PL izveidošanas		524 295	(524 295)	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	**2 795 266**	**11 198 468**	**180 600**	**14 174 334**
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017	**390 460**	**7 630 938**	-	**8 021 398**
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	140 180	737 616	-	**877 796**
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(4 853)	(326 423)	-	**(331 276)**
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018	**525 787**	**8 042 131**	-	**8 567 918**
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	**2 398 989**	**2 968 266**	**365 380**	**5 732 635**
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	**2 269 479**	**3 156 337**	**180 600**	**5 606 416**

Īpašums	Kadastr. vērtība uz 31.12.2018.	Bilances vērt. uz 31.12.2018.
Zeme	218 457	590 000
Ēkas	631 580	1 679 479

Finanšu nomas ietvaros iegādātie aktīvi

Finanšu nomas ietvaros iegādāti 20 (divdesmit) autobusi. 19 autobusu kopējā bilances vērtības 31.12.2018 sastāda EUR 2 189 533 (divi miljoni viens simts astoņdesmit deviņi tūkstoši pieci simti trīsdesmit trīs *euro*), savukārt 1 autobuss uz 31.12.2018 ir atzīts pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksu sastāvā EUR 180 600 (viens simts astoņdesmit tūkstoši seši simti *euro*), sakarā ar autobusu reģistrāciju CSDD 08.01.2019.

Nomātie aktīvi ir ieķīlāti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām.

6. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2018.	31.12.2017.
Rezerves daļas	223 776	223 124
Riepas	3 095	1 535
Materiāli	24 675	20 348
Kurināmais	50 927	29 988
Degviela	29 033	25 769
Smērvielas un eļļas	8 690	5 921
Degviela degvielas uzpildes tankā	22 098	38 367
Braukšanas dokumenti	1 488	1 571
Reprezentācijas priekšmeti	3 978	3 709
Kopā	**367 760**	**350 332**

7. Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2018.	31.12.2017.
Veiktie avansa maksājumi par precēm	1 693	2 682
Kopā	**1 693**	**2 682**

8. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	258 227	261 764
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(55 953)	(56 570)
Kopā	**202 274**	**205 194**

Izmaiņas uzkrājumos šaubīgajiem debitoriem	Kopā
Uzkrājumi 31.12.2017.	56 570
Uzkrājumu samazinājums	(1 924)
Uzkrājumu palielinājums	1 307
Uzkrājumi 31.12.2018.	**55 953**

9. Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Norēķini ar norēķinu personām	3 792	7 464
Kreditoru pārmaksas	8 231	8 332
UIN avansa maksājums	112 282	112 345
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	24 754	73 604
Kopā	**149 059**	**201 745**

10. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
Apdrošināšanas maksājumi	5 140	3 344
Remonta izdevumi (ēku, teritorijas u.c.)	12 085	61 508
Reklāmas izmaksas	1 598	2 109
Transporta ekspluatācijas nodoklis	3 238	5 108
Citi izdevumi	11 916	9 248
Kopā	**33 977**	**81 317**

11. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Zaudējumu kompensācijas, t.sk.	196 145	88 560
- Valmieras pilsētas pašvaldība	79 617	59 375
- Autotransporta direkcija	116 528	29 185
Pārējie uzkrātie ieņēmumi	3 045	3 209
Kopā	**199 190**	**91 769**

12. Nauda

	31.12.2018.	31.12.2017.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	2 156 226	1 818 108
Nauda kasē	4 685	4 094
Naudas līdzekļi ceļā	35 976	34 098
Kopā	**2 196 887**	**1 856 300**

13. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2018.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 1 460 574, sastāv no 1460574 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

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

14. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis (inventāra Nr.)	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2017	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2018	PL vērtība uz 31.12.2017	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcija	PL vērtība uz 31.12.18., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.2018., kad pārvērt. veikta
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
Remontdarbnīcas korpuss (20)	69 235	66 224	69 235	3 011	-	66 224
Kontrolcaurlaide (30)	5 130	4 845	16 490	285	13 885	15 574
Kontrolcaurlaide (31)	4 487	4 238	13 997	249	11 661	13 219
Valkas autoosta (90)	19 493	17 056	16 320	2 437	-	14 280
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 Alojā (104)	412	-	8 800	412	-	-
Zeme "Astes" (105)	227 366	227 366	324 300	-	113 830	324 300
Smiltenes autoosta (110)	16 532	15 261	18 412	1 271	13 128	16 996
Garāžas ēka Rūjienā (160)	13 600	11 900	13 291	1 700	-	11 436
Artēziskā aka (190)	347	320	347	27	1 846	320
Remontdarbnīcas (260)	34 642	30 311	34 642	4 331	-	30 311
Ēdināšanas ēka (270)	20 760	13 840	20 760	6 920	-	13 840
Virsbūvju riepu cehs (360)	59 602	55 017	67 769	4 585	10 472	62 556
Apakšstacijas ēka (370)	465	407	917	58	498	802
Atpūtas bāze "Šķisti" (380)	18 960	12 640	18 960	6 320	-	12 640
Materiālo vērtību noliktava (390)	27 035	24 955	31 673	2 080	4 629	29 237
Ražošanas korpuss (400)	72 729	68 689	91 570	4 040	17 794	86 483
Ražošanas korpuss (401)	16 250	15 348	20 460	902	3 976	19 323
Katlu māja (410_ES)	40 867	38 596	62 724	2 271	21 145	59 052
Katlu mājas dūmvads (520)	241	161	241	80	-	161
Galvenais ražošanas korpuss (560)	261 347	246 827	314 313	14 520	127 518	296 852
Galvenais ražošanas korpuss (561)	4 810	4 543	5 761	267	2 319	5 441
Administratīvais korpuss (570)	242 033	232 724	458 446*	9 309	156 290	432 977
Noliktava – angārs (610)	9 467	6 311	9 467	3 156	1 508	6 311
Degvielas uzpildes stacija (630)	780	520	780	260	-	520
Noliktava – angārs (640)	6 064	4 043	6 064	2 021	854	4 043
Alojas autoosta (700)	6 240	0	6 240	6 240	-	-
Rūjienas autoosta (810)	10 763	9 935	12 567	828	27 673	11 600

Angārs Valkā (830)	5 251	3 501	6 000	1 750	5 083	4 000
Zeme Kaikas ielā 17, Smiltenē (850)	10 469	10 469	15 100	-	4 630	15 100
Zeme "Šķisti" (860)	3 302	3 302	3 800	-	2 375	3 800
Siltummezgls (880)	15 799	10 533	15 799	5 266	-	10 533
Artēziskās akas sūkņu stacija (930)	347	320	347	27	1 081	320
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:	1 313 190	1 228 567	1 931 392	84 623	724 740	1 814 051

'* t.sk. vērtības pieaugums sakarā ar renovācijas pasākumu veikšanu EUR 303086 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.

15. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

**** Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa***	Atmaksas termiņš	Faktiskā procentu likme (%)	31.12.2018.	31.12.2017.
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14116	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	**61 498**	**80 919**
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14117	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	**61 498**	**80 919**
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14118	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	**61 498**	**80 919**
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14119	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	**61 498**	**80 919**
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14120	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	**57 399**	**75 524**
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14121	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	**57 399**	**75 524**
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14122	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	**57 399**	**75 524**
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14123	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	**57 399**	**75 524**
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14124	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	**57 399**	**75 524**
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14125	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	**57 399**	**75 524**
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15082	25.07.2020.	1.58% + 3 mēn EURIBOR	**11 972**	**32 493**
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15084	25.07.2020.	1.58% + 3 mēn EURIBOR	**11 293**	**30 653**
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15085	25.07.2020.	1.58% + 3 mēn EURIBOR	**11 293**	**30 653**
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16071	25.12.2024	1.35% + 3 mēn EURIBOR	**108 174**	**129 809**
Līzings no SIA "SEB līzings" VL 16072	25.12.2024.	1.35% + 3 mēn EURIBOR	**108 174**	**129 809**

Līzings no SIA "SEB līzings" VL16073	25.11.2024.	1.35% + 3 mēn EURIBOR	**160 627**	**193 297**
Līzings no SIA "SEB līzings" Q060731	25.12.2025.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	**130 461**	**152 206**
Līzings no SIA "SEB līzings" Q067440	25.12.2025.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	**130 461**	**152 206**
Līzings no SIA "SEB līzings" R089257	25.08.2026.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	**170 207**	-
Līzings no SIA "SEB līzings" R128084	25.01.2027.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	**154 789**	-
Kopā			**1 587 837**	**1 627 946**

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 292 184	1 317 256
Pēc 5 gadiem	295 653	310 6901
Kopā	**1 587 837**	**1 627 946**

16. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2011.gada)	8 359	16 075
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2012.gada)	44 240	48 059
Kopā	**52 599**	**64 134**

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2018.	31.12.2017.
No 2 - 5 gadiem	19 794	29 515
Pēc 5 gadiem	32 805	34 619
Kopā	**52 599**	**64 134**

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	līdz 2016.gadam	-
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra	2012.	74 486	projekta "Siltumpārvades efektivitātes paaugstināšana SIA "VTU Valmiera" siltumapgādes sistēmā"	līdz 2017.gadam	-

17. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14116 īstermiņa daļa	19 420	19 420
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14117 īstermiņa daļa	19 420	19 420
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14118 īstermiņa daļa	19 421	19 421
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14119 īstermiņa daļa	19 421	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	18 125	18 125
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14125 īstermiņa daļa	18 126	18 126
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15082 īstermiņa daļa	20 522	20 522
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15084 īstermiņa daļa	19 360	19 360
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15085 īstermiņa daļa	19 360	19 360
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	21 743	21 743
Līzings no SIA "SEB līzings" Q067440 īstermiņa daļa	21 743	21 743
Līzings no SIA "SEB līzings" R089257 īstermiņa daļa	25 531	-
Līzings no SIA "SEB līzings" R128084 īstermiņa daļa	20 032	-
Kopā	**410 668**	**365 105**

18. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2018.	31.12.2017.
Zaudējumu kompensācijas, t.sk.	-	33 872
- Autotransporta direkcija	-	33 873
Kopā	**-**	**33 873**

19. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2018.	31.12.2017.
Latvijas piegādātāji	227 280	258 866
Ārvalstu piegādātāji	1 041	1 639
Kopā	**228 321**	**260 505**

20. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	73 367	75 707
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	37 122	40 319
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	2
Dabas resursu nodoklis	188	111
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	93	90
Kopā	**110 770**	**116 229**

21. Pārējie kreditori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Norēķini par darba algu	151 522	137 572
Norēķini par prasībām pret personālu	2 071	1 289
Drošības nauda	5 757	4 922
Debitoru pārmaksa	3 338	3 363
Kopā	**162 688**	**147 146**

22. Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	172 672	144 342
Uzkrātās saistības piegādātājiem	8 606	8 388
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	451	500
Kopā	**181 729**	**153 230**

23. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
Ieņēmumu no ES projekta (2011.gada) īsterminā daļa	7 715	7 715
Ieņēmumu no ES projekta (2012.gada) īsterminā daļa	3 820	3 821
Transporta pakalpojumi	3 161	4 587
Kopā	**14 696**	**16 123**

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

24. Neto apgrozījums

Sadalījumā pa darbības veidiem	2018.	2017.
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem ar autobusiem	2 965 918	2 969 977
Ieņēmumi no degvielas mazumtirdzniecības	1 017 206	923 286
Ieņēmumi no remonta pakalpojumiem	133 026	105 526
Ieņēmumi no autovadītāju apmācības	15 058	41 499
Ieņēmumi no taksometru pakalpojumiem	78 361	76 534
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu nomas	75 896	67 585
Ieņēmumi no autoostu sniegtajiem pakalpojumiem	71 280	68 914
Ieņēmumi no komunāliem pakalpojumiem	43 934	34 854
Ieņēmumi no bagāžas glabāšanas un pārvadāšanas	15 432	13 471
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	29 076	26 003
Ieņēmumi no braukšanas biļešu pārdošanas	2 378	2 292
Ieņēmumi no reklāmas materiālu eksponēšanas	6 529	6 755
Kopā	**4 454 094**	**4 336 696**

* Neto apgrozījumā un pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksā, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksās netiek atspoguļoti starpniecības darījumi par elektrību EUR 6 988

Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem	2018.	2017.
Ieņēmumi Latvijas tirgū	4 454 094	4 336 696
Kopā	**4 454 094**	**4 336 696**

25. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018.	2017.
Degvielas izmaksas	2 375 483	2 006 391
Rezerves daļas un citas transportlīdzekļu ekspluatācijas izmaksas (t.sk. riepas, tehniskie šķidrumi, materiāli, smērvielas un eļļas, inventārs)	486 440	521 187
Transportlīdzekļu apdrošināšana, skates, ceļu nodokļi, licences	59 204	51 891
Transportlīdzekļu remonta pakalpojumu izmaksas	79 319	78 907
Komandējumu, darba braucienu izmaksas	22 031	18 424
Personāla izmaksas:		
darba alga	2 030 256	2 015 120
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (darba alga)	20 398	5 531
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	482 414	465 923
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas)	5 207	1 390
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	797 438	691 691
Iznomāto pamatlīdzekļu nolietojums	17 715	16 039
Izmaksas par iebraukšanu citu pārvadātāju autoostās, maksājumi par biļešu izplatīšanu	147 532	130 565
Telpu uzturēšanas un komunālo pakalpojumu izmaksas	165 549	113 902
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	5 864	5 864
Citas izmaksas	87 778	100 337
Kopā	**6 782 628**	**6 223 162**

26. Pārdošanas izmaksas

	2018.	2017.
Personāla izmaksas:		
darba alga	284 144	268 807
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (darba alga)	2 352	1 807
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	67 715	62 132
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas)	567	421
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	33 453	42 410
Materiālās izmaksas	29 676	29 312
Transporta izmaksas (t.sk. ceļu nodokļi, transportlīdzekļu skates, degviela, transportlīdzekļu apdrošināšana, transportlīdzekļu remonta pakalpojumi)	4 774	6 373
Telpu uzturēšanas un komunālo pakalpojumu izmaksas	48 522	44 692
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	2 277	2 277
Pārējās izmaksas	20 601	23 710
Kopā	**494 081**	**481 941**

27. Administrācijas izmaksas

	2018.	2017.
Personāla izmaksas:		
darba alga	458 936	417 904
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (darba alga)	(289)	6 454
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	110 331	98 584
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas)	95	1 522
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	49 145	55 144
Sakaru izdevumi	4 702	4 498
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	5 100	5 454
Transporta izmaksas (t.sk. ceļu nodokļi, transportlīdzekļu skates, degviela, transportlīdzekļu apdrošināšana, transportlīdzekļu remonta pakalpojumi)	11 358	11 488
Gada pārskata revīzijas pakalpojumi	2 300	2 247
Biroja izmaksas	28 690	23 188
Personāla ilgtspējas izmaksas	9 951	-
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	2 096	2 096
Pārējās izmaksas	10 734	8 961
Kopā	**693 149**	**637 540**

28. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018.	2017.
Zaudējumu kompensācijas	3 724 342	3 361 423
Ilgtermiņa pārvērtēšanas rezerves samazinājums	84 623	80 050
Apdrošināšanas atlīdzība	37 160	35 002
Metāllūžņu pārdošana	14 211	1 830
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	11 576	21 945
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	11 536	11 536
Zaudējumu segšana	290	797
Atgūts PVN no ārzemēm	-	194
Soda naudas	10	30
Valūtas kursa svārstības	-	425
Kopā	**3 883 748**	**3 513 232**

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	14 347	8 650	14 347	(5 697)	(5 697)
Pārējie pamatlīdzekļi	-	17 273	-	17 273	17 273
Kopā	**14 347**	**25 923**	**14 347**	**11 576**	**11 576**

29. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018.	2017.
Uzkrājumi šaubīgajiem parādiem	1 307	863
Soda naudas	470	151
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	250	8 674
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	232	-
Pārējās izmaksas	-	540
Kopā	**2 259**	**10 228**

30. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2018.	2017.
b) no citām personām	28 919	29 195
Kopā	**28 919**	**29 195**

31. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2018.	2017.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	63	11 066
Kopā	**63**	**11 066**

32. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no finanšu līzinga 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 līzingi.

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)	Skaits	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 līzinga 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. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2018.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2019.gada 25.martā.

Oskars SPURDZIŅŠ Valdes priekšsēdētājs	Ivo VIRSIS Valdes loceklis	Evija VOITKĀNE Valdes loceklis	Iveta ČIŽINOKA Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

2019.gada 25.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 3 998 182 (trīs miljoni deviņi simti deviņdesmit astoņi tūkstoši viens simts astoņdesmit divi *euro*). Pamatdarbības ieņēmumu sadalījums: pārvadājumi reģionālajos starppilsētas nozīmes maršrutos 44,5%, pārvadājumi reģionālajos vietējās nozīmes maršrutos Beverīnas, Burtnieku, Kocēnu, Mazsalacas, Naukšēnu un Rūjienas novados 10,85%, pārvadājumi pilsētas nozīmes maršrutos Valmieras pilsētā 6,3%, pārvadājumi reģionālajos vietējās nozīmes maršrutos Smiltenes, Strenču un Valkas novados 3,45%, neregulārie pārvadājumi 9,1%, degvielas mazumtirdzniecība 25,4%, autovadītāju apmācība 0,4%. Pamatdarbības ieņēmumu īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 89,8%, salīdzinot 2017.gadā – 90,7%, kas saistīts ar citu ieņēmumu palielinājumu neto apgrozījumā.
Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, Sabiedrības neto apgrozījums ir palielinājies par 2,7% un sastāda EUR 4 454 094 (četri miljoni četri simti piecdesmit četri tūkstoši deviņdesmit četri *euro*).
Sabiedrība 2018.gadā saņēma valsts atbalstu - kompensācijas zaudējumu, kas radušies, sniedzot sabiedriskā transporta pakalpojumus reģionālajos starppilsētu un vietējās nozīmes, kā arī pilsētas nozīmes maršrutos Valmieras pilsētā, segšanai EUR 3 724 342 (trīs miljoni septiņi simti divdesmit četri tūkstoši trīs simti četrdesmit divi *euro*) apmērā.

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

- turpināta dalība Kohēzijas fonda atbalsta mērķa "Attīstīt videi draudzīgu sabiedriskā transporta infrastruktūru" projektā "Videi draudzīga sabiedriskā transporta iegāde Valmieras pilsētai", kas paredz iegādāties 9 jaunus videi draudzīgus autobusus izmantošanai Valmieras pilsētas maršrutu tīklā;
- iegādāti 2 lietoti un 4 jauni reģionālo maršrutu tīklā izmantojamie autobusi;
- ieviesti bezskaidras naudas norēķini reģionālo maršrutu tīklā;
- sadarbībā ar Nodarbinātības valsts aģentūru Eiropas Sociālā fonda projektu "Atbalsts bezdarbnieku izglītībai" un "Atbalsts ilgstošajiem bezdarbniekiem" ietvaros īstenota transportlīdzekļu vadītāju apmācība un veikti pasažieru pārvadājumi;
- uzlabots tehniskais aprīkojums remontdarbnīcās.

2017.gada Sabiedrības peļņa tika izlietota autobusu iegādei sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai. 2018.gadā par Sabiedrības līdzekļiem, nepiesaistot aizņemtos līdzekļus, tika iegādāti 4 autobusi par kopējo summu EUR 255 100 (divi simti piecdesmit pieci tūkstoši viens simts *euro*) un veikti finanšu līzinga pamatsummas maksājumi par 18 līdz 2018.gadam iegādātajiem autobusiem par kopējo summu EUR 365 105 (trīs simti sešdesmit pieci tūkstoši viens simts pieci *euro*) 2018.gadā tika iegādāti arī 2 autobusi, izmantojot finanšu līzinga pakalpojumus.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes kopējais koeficients	$\frac{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}{\text{Īstermiņa saistības}}$ 3 150 840 / 1 108 872 = **2,84**	Likviditātes kopējais koeficients ir virs 1,00, kas norāda, ka apgrozāmie līdzekļi ir pietiekoši, lai segtu īstermiņa saistības.
Likviditātes starpseguma koeficients	$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri} + \text{Debitori;}}{\text{Īstermiņa saistības}}$ 2 781 387 / 1 108 872 = **2,51**	Sabiedrība spēj atmaksāt īstermiņa saistības, izmantojot naudas līdzekļus un debitoru parādus.

Absolūtās likviditātes koeficients	$\frac{\text{Naudas līdzekļi + Īstermiņa vērtspapīri}}{\text{Īstermiņa saistības}}$ 2 196 887 / 1 108 872 = **1,98**	Sabiedrība spēj atmaksāt īstermiņa saistības, izmantojot tikai naudas līdzekļus.

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Apgrozījums – Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas}}{\text{Apgrozījums}}$	= negatīvs
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Apgrozījums}}$	= 365 725 / 4 454 094 = **8,21%**
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Ar nodokli apliekamā peļņa}}{\text{Apgrozījums}}$	= 336 806 / 4 454 094 = **7,56%**

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{\text{Pašu kapitāls}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	= 6 062 489 / 5 660 957 = **1,07**
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{\text{Pašu kapitāls + Ilgtermiņa saistības}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	= 7 702 925 / 5 660 957 = **1,36**
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{\text{Īstermiņa saistības}}{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}$	= 1 108 872 / 3 150 840 = **0,35**
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	Apgrozāmie līdzekļi – Īstermiņa saistības	= 3 150 840 – 1 108 872 = **2 041 968 EUR**

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

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Bilances kopsumma}}$	= 2 749 308 / 8 811 797 = **0,31**
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Pašu kapitāls}}$	= 2 749 308 / 6 062 489 = **0,45**
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Procentu maksājumi}}$	= 365 725 / 28 919 = **12,65**

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrības pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa pēc nodokļu nomaksas EUR 336 743 (trīs simti trīsdesmit seši tūkstoši septiņi simti četrdesmit trīs *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 2 041 968 (divi miljoni četrdesmit viens tūkstotis deviņi simti sešdesmit astoņi *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.
Lai nodrošinātu Sabiedrības darbības efektivitāti 2019.gadā plānots veikt šādus pasākumus:

- turpināt Kohēzijas fonda atbalsta mērķa "Attīstīt videi draudzīgu sabiedriskā transporta infrastruktūru" projekta "Videi draudzīga sabiedriskā transporta iegāde Valmieras pilsētai" realizāciju, kas paredz iegādāties 9 jaunus videi draudzīgus autobusus izmantošanai Valmieras pilsētas maršrutu tīklā;
- turpināt jaunu un lietotu autobusu iegādi atbilstoši tiesību aktu un sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtītāju noteiktajām kvalitātes prasībām;
- saglabāt neregulāro pārvadājumu un degvielas mazumtirdzniecības īpatsvaru neto apgrozījumā 2018.gada līmenī;
- 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, kā arī, pieprasījuma noguldījumi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido līzinga 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 (31.12.2018.) nav notikuši notikumi, kuri varētu būtiski ietekmēt 2018.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 2018.gada peļņu EUR 336 743 (trīs simti trīsdesmit seši tūkstoši septiņi simti četrdesmit trīs *euro*) novirzīt Sabiedrības attīstībai autobusu iegādei sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai.

Oskars SPURDZIŅŠ
Valdes priekšsēdētājs

Ivo VIRSIS
Valdes loceklis

Evija VOITKĀNE
Valdes loceklis

Nexia Audit Advice

SIA "Nexia Audit Advice"
Licence Nr. 134
Reģ.Nr. 40003858822
Grēcinieku iela 9-3,
Rīga, LV-1050,
Latvija
T: +371 67333227
F: +371 67221520
info@auditadvice.lv
auditadvice.lv

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 2018.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "VTU Valmiera" finansiālo stāvokli 2018.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018.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 Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā 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 31. 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.*

Nexia Audit Advice

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, mūsuprāt:

- 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 revīzijā, 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 izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam 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 sazināmies 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 Jakovina
Valdes locekle,
atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 105

Valmierā,
2019.gada 25.martā