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

2019.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Valmierā, 2020

SATURS

Bilance....3

Peļņas vai zaudējumu aprēķins....4

Naudas plūsmas pārskats....5

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats....6

Informācija par sabiedrību....7

Finanšu pārskata pielikums....8

Vadības ziņojums....30

Neatkarīgu revidentu ziņojums....33

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4	37 704	54 541
		37 704	**54 541**
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 152 862	2 269 479
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 640 514	3 156 337
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		669 110	180 600
	5	**5 462 486**	**5 606 416**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		**5 500 190**	**5 660 957**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	367 822	367 760
Avansa maksājumi par krājumiem	7	1 528	1 693
		369 350	**369 453**
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	149 982	202 274
Citi debitori	9	64 051	149 059
Nākamo periodu izmaksas	10	52 679	33 977
Uzkrātie ieņēmumi	11	57 427	199 190
		324 139	**584 500**
Nauda	12	2 874 684	2 196 887
Apgrozāmie līdzekļi kopā		**3 568 173**	**3 150 840**
Aktīvs kopā		**9 068 363**	**8 811 797**

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	13	1 460 574	1 460 574
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	14	1 150 597	1 228 567
Rezerves			
f) pārējās rezerves		1 502 739	1 502 739
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		1 870 609	1 533 866
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		429 026	336 743
		6 413 545	**6 062 489**
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	15	1 482 092	1 587 837
Nākamo periodu ieņēmumi	16	41 063	52 599
		1 523 155	**1 640 436**
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	17	451 127	410 668
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	196 619	228 321
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19	125 523	110 770
Pārējie kreditori	20	167 749	162 688
Nākamo periodu ieņēmumi	22	14 615	14 696
Uzkrātās saistības	21	176 030	181 729
		1 131 663	**1 108 872**
Kreditori kopā		**2 654 818**	**2 749 308**
Pasīvs kopā		**9 068 363**	**8 811 797**

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Oskars SPURDZIŅŠ	Aigars VĪTOLS	Iveta ČIŽINOKA
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

2020.gada 16.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2019. EUR	2018. EUR
Neto apgrozījums	23		
b) no citiem pamatdarbības veidiem		8 208 486	8 178 436
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	24	(6 636 664)	(6 782 628)
Bruto peļņa vai zaudējumi		**1 571 822**	**1 395 808**
Pārdošanas izmaksas	25	(516 826)	(494 081)
Administrācijas izmaksas	26	(716 276)	(693 149)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27	130 980	159 406
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28	(12 868)	(2 259)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	29	(26 665)	(28 919)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		**430 167**	**336 806**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(1 141)	(63)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		**429 026**	**336 743**
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**429 026**	**336 743**

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Oskars SPURDZIŅŠ
Valdes priekšsēdētājs

Aigars VĪTOLS
Valdes loceklis

Iveta ČIŽINOKA
Galvenais grāmatvedis

2020.gada 16.martā

Naudas plūsmas pārskats
(pēc tiešās metodes)

	Piezīmes	2019. EUR	2018. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		5 017 626	5 229 561
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(8 143 276)	(7 829 880)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		4 295 643	3 805 593
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		**1 169 993**	**1 205 274**
Izdevumi procentu maksājumiem		(26 733)	(28 968)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem			
Pamatdarbības neto naudas plūsma		**1 143 260**	**1 176 306**
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(56 653)	(449 532)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		1 777	31 366
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**(54 876)**	**(418 166)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(410 668)	(417 321)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		**(410 668)**	**(417 321)**
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		81	(232)
Pārskata gada neto naudas plūsma		677 797	340 587
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	12	2 196 887	1 856 300
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	**12**	**2 874 684**	**2 196 887**

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Oskars SPURDZIŅŠ
Valdes priekšsēdētājs

Aigars VĪTOLS
Valdes loceklis

Iveta ČIŽINOKA
Galvenais grāmatvedis

2020.gada 16.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Piezīmes	2019. EUR	2018. 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	13	**1 460 574**	**1 460 574**
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 228 567	1 313 190
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums		(77 970)	(84 623)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	14	**1 150 597**	**1 228 567**
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		**1 870 609**	**1 533 866**
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		429 026	336 743
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**2 299 635**	**1 870 609**
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		**6 062 489**	**5 810 369**
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**6 413 545**	**6 062 489**

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Oskars SPURDZIŅŠ
Valdes priekšsēdētājs

Aigars VĪTOLS
Valdes loceklis

Iveta ČIŽINOKA
Galvenais grāmatvedis

2020.gada 16.martā

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 līdz 07.01.2020.
	Evija VOITKĀNE	valdes loceklis līdz 07.01.2020.
	Aigars VĪTOLS	valdes loceklis no 07.01.2020.
Dalībnieki	Valmieras pilsētas pašvaldība	47.33002%
	Burtnieku novada pašvaldība	14.01004%
	Kocēnu novada pašvaldība	12.22999%
	Rūjienas novada pašvaldība	10.92002%
	Mazsalacas novada pašvaldība	7.06996%
	Beverīnas novada pašvaldība	4.39998%
	Naukšēnu novada pašvaldība	4.03999%
Gada pārskatu sagatavoja	Iveta ČIŽINOKA	Galvenais grāmatvedis
Galvenie pamatdarbības veidi	Degvielas mazumtirdzniecība degvielas uzpildes stacijās (47.30 NACE 2.red.) Pilsētas un piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi (49.31 NACE 2.red.) Transportlīdzekļu vadītāju apmācība (85.53 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2019 – 31.12.2019	
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 pielikums

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 **01.01.2019.** līdz **31.12.2019.**

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

2019. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 2 436 510 (divi miljoni četri simti trīsdesmit seši tūkstoši pieci simti desmit *euro*). Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrības vadība ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā uz neto apgrozījuma uzrādīšanu Sabiedrības bilancē. 2019. gada finanšu pārskata peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Neto apgrozījums" tiek iekļauti ieņēmumi ne tikai no saimnieciskās darbības veidiem (sabiedriskā transporta pakalpojumi, neregulārie pasažieru pārvadājumi, degvielas mazumtirdzniecība un autovadītāju apmācība, taksometra, komunālie pakalpojumi, autoostu sniegtie pakalpojumi, remonta pakalpojumi u.c.), bet arī ieņēmumi no saņemtām dotācijām sabiedriskā transporta pakalpojumu zaudējumu segšanai un saņemtām kompensācijām par braukšanas maksas atvieglojumiem, tā kā tās ir saistītas ar Sabiedrības pamatdarbību- sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšana, savukārt postenī "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" tiek iekļauti ieņēmumi no saņemtām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības, soda naudām u.tml. ieņēmumi, kas nav norādīti postenī "Neto apgrozījums".

Salīdzinošie rādītāji par 2018. gadu peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir attiecīgi pārklasificēti, lai nodrošinātu posteņu salīdzināmību.

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par 2018. gadu pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2018. gadu pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
Peļņas vai zaudējuma aprēķina korekcija			
Neto apgrozījums	4 454 094	3 724 342	8 178 436
Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumi	3 883 748	(3 724 342)	159 406

Posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotu peļņas vai zaudējumu aprēķina un 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 (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. Gadījumā, ja salīdzināmās summas praktiski nav iespējams pārklasificēt, tad posteņu pārklasifikācija netiek veikta. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2019. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2018.-31.12.2018. klasificēti pēc 2019. gada pārskata principiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā 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.

	31.12.2019.	31.12.2018.
Polijas zlots	4.2568	4.30140

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 likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

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

1. Vidējais darbinieku skaits

	2019.	2018.
Valdes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	248	258
Kopā	**251**	**261**

2. Personāla izmaksas

	2019.	2018.
Atlīdzība par darbu	2 890 184	2 773 336
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	688 525	660 650
Kopā	**3 578 709**	**3 433 986**

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	2019.	2018.
Atlīdzība par darbu	2 410 439	2 314 400
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	573 105	550 129
Kopā	**2 983 544**	**2 864 529**

Administrācijas darba samaksa	2019.	2018.
Atlīdzība par darbu	394 291	380 748
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	94 834	91 685
Kopā	**489 125**	**472 433**

3. Atlīdzība vadībai

Valdes locekļi	2019.	2018.
Darba alga	85 454	78 188
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 586	18 836
Kopā	**106 040**	**97 024**

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 31.12.2018.	**145 023**	-	**145 023**
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	3 243	-	**3 243**
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(2 141)	-	**(2 141)**
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	**146 125**	-	**146 125**
Norakstītā vērtība uz 31.12.2018.	**90 482**	-	**90 482**
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	20 080	-	**20 080**
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(2 141)	-	**(2 141)**
Norakstītā vērtība uz 31.12.2019.	**108 421**	-	**108 421**
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	**54 541**	-	**54 541**
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	**37 704**	-	**37 704**

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 31.12.2018.	**2 795 266**	**11 198 468**	**180 600**	**14 174 334**
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	27 987	31 866	669 110	**728 963**
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		(218 241)		**(218 241)**
Pārvietots uz citu bilances posteni		180 600	(180 600)	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	**2 823 253**	**11 192 693**	**669 110**	**14 685 056**
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	**525 787**	**8 042 131**	-	**8 567 918**
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	144 604	728 289	-	**872 893**
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni		(218 241)	-	**(218 241)**
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	**670 391**	**8 552 179**	-	**9 222 570**
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	**2 269 479**	**3 156 337**	**180 600**	**5 606 416**
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	**2 152 862**	**2 640 514**	**669 110**	**5 462 486**

Īpašums	Kadastr. vērtība uz 31.12.2019.	Bilances vērt. uz 31.12.2019.
Zeme	215 453	590 000
Ēkas	498 536	1 562 862

Finanšu nomas ietvaros iegādātie aktīvi

Finanšu nomas ietvaros iegādāti 22 (divdesmit divi) autobusi. 20 autobusu kopējā bilances vērtības 31.12.2019 sastāda EUR 2 049 098 (divi miljoni četrdesmit deviņi tūkstoši deviņdesmit astoņi *euro*), savukārt 2 autobusi uz 31.12.2019 ir atzīti pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksu sastāvā EUR 285 440 (divi simti astoņdesmit pieci tūkstoši četri simti četrdesmit *euro*), sakarā ar autobusu reģistrāciju CSDD 13.01.2020.

Nomātie aktīvi ir ieķīlāti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām.

6. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2019.	31.12.2018.
Rezerves daļas	207 246	223 776
Riepas	5 041	3 095
Materiāli	22 809	24 675
Kurināmais	54 271	50 927
Degviela	28 147	29 033
Smērvielas un eļļas	10 087	8 690
Degviela degvielas uzpildes tankā	34 126	22 098
Braukšanas dokumenti	1 243	1 488
Reprezentācijas priekšmeti	4 852	3 978
Kopā	**367 822**	**367 760**

7. Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2019.	31.12.2018.
Veiktie avansa maksājumi par precēm	1 528	1 693
Kopā	**1 528**	**1 693**

8. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	190 634	258 227
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(40 652)	(55 953)
Kopā	**149 982**	**202 274**

Izmaiņas uzkrājumos šaubīgajiem debitoriem	Kopā
Uzkrājumi 31.12.2018.	55 953
Uzkrājumu samazinājums	(23 137)
Uzkrājumu palielinājums	7 836
Uzkrājumi 31.12.2019.	**40 652**

9. Citi debitori

	31.12.2019.	31.12.2018.
Norēķini ar norēķinu personām	4 957	3 792
Kreditoru pārmaksas	8 107	8 231
UIN avansa maksājums	-	112 282
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	50 987	24 754
Kopā	**64 051**	**149 059**

10. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Apdrošināšanas maksājumi	8 786	5 140
Remonta izdevumi (ēku, teritorijas u.c.)	28 221	12 085
Reklāmas izmaksas	1 228	1 598
Transporta ekspluatācijas nodoklis	3 986	3 238
Citi izdevumi	10 458	11 916
Kopā	**52 679**	**33 977**

11. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Zaudējumu kompensācijas, t.sk.	54 851	196 145
- *Valmieras pilsētas pašvaldība*	*30 637*	*79 617*
- *Autotransporta direkcija*	*24 214*	*116 528*
Pārējie uzkrātie ieņēmumi	2 576	3 045
Kopā	**57 427**	**199 190**

12. Nauda

	31.12.2019.	31.12.2018.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	2 850 477	2 156 226
Nauda kasē	941	4 685
Naudas līdzekļi ceļā	23 266	35 976
Kopā	**2 874 684**	**2 196 887**

13. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2019.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 31.12.2018	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2019	PL vērtība uz 31.12.2018	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcija	PL vērtība uz 31.12.2019., ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.2019., kad pārvērt. veikta
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
Remontdarbnīcas korpuss (20)	66 224	63 214	66 224	3 010	-	63 214
Kontrolcaurlaide (30)	4 845	4 561	15 574	285	13 341	14 658
Kontrolcaurlaide (31)	4 238	3 989	13 219	249	10 975	12 442
Valkas autoosta (90)	17 056	14 620	14 280	2 436	-	12 240
Zeme "Vecpagasti" (101)	2 377	2 377	7 600	-	5 223	7 600
Zeme "Ratnieku ūdenstornis" (102)	8 464	8 464	8 800	-	11 648	8 800
Zeme "Brandeļu aka" (103)	332	332	400	-	2 186	400
Zeme "Astes" (105)	227 366	227 366	324 300	-	113 830	324 300
Smiltenes autoosta (110)	15 261	13 989	16 996	1 272	12 034	15 580
Garāžas ēka Rūjienā (160)	11 900	10 200	11 436	1 700	-	9 582
Artēziskā aka (190)	320	293	320	27	1 692	293
Remontdarbnīcas (260)	30 311	25 981	30 311	4 330	-	25 981
Ēdināšanas ēka (270)	13 840	6 920	13 840	6 920	-	6 920
Virsbūvju riepu cehs (360)	55 017	50 433	62 556	4 584	9 599	57 343
Apakšstacijas ēka (370)	407	349	802	58	427	688
Atpūtas bāze "Šķisti" (380)	12 640	6 320	12 640	6 320	-	6 320
Materiālo vērtību noliktava (390)	24 955	22 875	29 237	2 080	4 243	26 801
Ražošanas korpuss (400)	68 689	64 648	86 483	4 041	16 748	81 396
Ražošanas korpuss (401)	15 348	14 445	19 323	903	3 742	18 186
Katlu māja (410_ES)	38 596	36 326	59 052	2 270	19 902	55 380
Katlu mājas dūmvads (520)	161	80	161	81	-	80
Galvenais ražošanas korpuss (560)	246 827	232 308	296 852	14 519	120 016	279 390
Galvenais ražošanas korpuss (561)	4 543	4 275	5 441	268	2 182	5 121
Administratīvais korpuss (570)	232 724	223 415	432 977	9 309	150 088	407 508
Noliktava – angārs (610)	6 311	3 156	6 311	3 156	754	3 156
Degvielas uzpildes stacija (630)	520	260	520	260	-	260
Noliktava – angārs (640)	4 043	2 021	4 043	2 021	427	2 021
Rūjienas autoosta (810)	9 935	9 107	11 600	828	25 367	10 633
Angārs Valkā (830)	3 501	1 751	4 000	1 750	2 542	2 000
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)	10 533	5 266	10 533	5 266	-	5 266
Artēziskās akas sūkņu stacija (930)	320	293	320	27	991	293
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:	**1 228 567**	**1 150 597**	1 814 051	77 970	698 450	1 711 752

'* 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 (%)	31.12.2019.	31.12.2018.
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14116	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	42 077	61 498
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14117	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	42 077	61 498
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14118	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	42 077	61 498
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14119	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	42 077	61 498
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14120	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	39 273	57 399
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14121	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	39 273	57 399
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14122	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	39 273	57 399
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14123	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	39 273	57 399
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14124	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	39 273	57 399
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14125	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	39 273	57 399
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15082	25.07.2020.	1.58% + 3 mēn EURIBOR	-	11 972
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15084	25.07.2020.	1.58% + 3 mēn EURIBOR	-	11 293
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15085	25.07.2020.	1.58% + 3 mēn EURIBOR	-	11 293
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16071	25.12.2024	1.35% + 3 mēn EURIBOR	86 539	108 174
Līzings no SIA "SEB līzings" VL 16072	25.12.2024.	1.35% + 3 mēn EURIBOR	86 539	108 174
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16073	25.11.2024.	1.35% + 3 mēn EURIBOR	127 957	160 627

Līzings no SIA "SEB līzings" Q060731	25.12.2025.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	108 718	130 461
Līzings no SIA "SEB līzings" Q067440	25.12.2025.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	108 718	130 461
Līzings no SIA "SEB līzings" R089257	25.08.2026.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	144 676	170 207
Līzings no SIA "SEB līzings" R128084	25.01.2027.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	132 937	154 789
Līzings no SIA "SEB līzings" S074686	27.01.2025.	1.6% + 3 mēn EURIBOR	142 217	-
Līzings no SIA "SEB līzings" S079414	27.01.2025.	1.6% + 3 mēn EURIBOR	139 845	-
Kopā			**1 482 092**	**1 587 837**

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 344 771	1 292 184
Pēc 5 gadiem	137 321	295 653
Kopā	**1 482 092**	**1 587 837**

16. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2019.	31.12.2018.
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2011.gada)	643	8 359
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2012.gada)	40 420	44 240
Kopā	**41 063**	**52 599**

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2019.	31.12.2018.
No 2 - 5 gadiem	10 072	19 794
Pēc 5 gadiem	30 991	32 805
Kopā	**41 063**	**52 599**

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)

	31.12.2019.	31.12.2018.
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14116 īstermiņa daļa	19 421	19 420
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14117 īstermiņa daļa	19 421	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	18 126	18 125
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14125 īstermiņa daļa	18 126	18 126
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15082 īstermiņa daļa	11 971	20 522
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15084 īstermiņa daļa	11 293	19 360
Līzings no SIA "SEB līzings" VL15085 īstermiņa daļa	11 293	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	21 744	21 743
Līzings no SIA "SEB līzings" Q067440 īstermiņa daļa	21 744	21 743
Līzings no SIA "SEB līzings" R089257 īstermiņa daļa	25 531	25 531
Līzings no SIA "SEB līzings" R128084 īstermiņa daļa	21 852	20 032
Līzings no SIA "SEB līzings" S074686 īstermiņa daļa	31 926	-
Līzings no SIA "SEB līzings" S079414 īstermiņa daļa	31 393	-
Kopā	**451 127**	**410 668**

18. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2019.	31.12.2018.
Latvijas piegādātāji	192 227	227 280
Ārvalstu piegādātāji	4 392	1 041
Kopā	**196 619**	**228 321**

19. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	85 556	73 367
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	38 572	37 122
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	1 141	-
Dabas resursu nodoklis	164	188
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	90	93
Kopā	**125 523**	**110 770**

20. Pārējie kreditori

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Norēķini par darba algu	158 201	151 522
Norēķini par prasībām pret personālu	600	2 071
Drošības nauda	6 633	5 757
Debitoru pārmaksa	2 315	3 338
Kopā	**167 749**	**162 688**

21. Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	167 669	172 672
Uzkrātās saistības piegādātājiem	7 978	8 606
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	383	451
Kopā	**176 030**	**181 729**

22. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
Ieņēmumu no ES projekta (2011.gada) īstermiņa daļa	7 716	7 715
Ieņēmumu no ES projekta (2012.gada) īstermiņa daļa	3 820	3 820
Transporta pakalpojumi	3 079	3 161
Kopā	**14 615**	**14 696**

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

23. Neto apgrozījums

Sadalījumā pa darbības veidiem	2019.	2018.
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem ar autobusiem	2 927 427	2 965 918
Saņemtās dotācijas sabiedriskā transporta pakalpojumu zaudējumu segšanai	2 911 608	2 785 937
Saņemtās kompensācijas par braukšanas maksas atvieglojumiem	1 058 772	938 405
Ieņēmumi no degvielas mazumtirdzniecības	786 203	1 017 206
Ieņēmumi no remonta pakalpojumiem	193 173	133 026
Ieņēmumi no autovadītāju apmācības	34 048	15 058
Ieņēmumi no taksometru pakalpojumiem	31 519	78 361
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu nomas	88 685	75 896
Ieņēmumi no autoostu sniegtajiem pakalpojumiem	68 911	71 280
Ieņēmumi no komunāliem pakalpojumiem	48 481	43 934
Ieņēmumi no bagāžas glabāšanas un pārvadāšanas	16 175	15 432
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	34 556	29 076
Ieņēmumi no braukšanas biļešu pārdošanas	2 638	2 378
Ieņēmumi no reklāmas materiālu eksponēšanas	6 290	6 529
Kopā	**8 208 486**	**8 178 436**

Skaidrojums par starpniecības ieņēmumiem un izdevumiem no saņemtajiem un izrakstītajiem rēķiniem par elektrību

	2019. EUR	2018. EUR
Starpniecības ieņēmumi	9 889	6 988
Starpniecības izdevumi	(9 889)	(6 988)
Kopā	-	-

Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem	2019.	2018.
Ieņēmumi Latvijas tirgū	8 208 486	8 178 436
Kopā	**8 208 486**	**8 178 436**

24. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019.	2018.
Degvielas izmaksas	2 109 523	2 375 483
Rezerves daļas un citas transportlīdzekļu ekspluatācijas izmaksas (t.sk. riepas, tehniskie šķidrumi, materiāli, smērvielas un eļļas, inventārs)	518 762	486 440
Transportlīdzekļu apdrošināšana, skates, ceļu nodokļi, licences	65 491	59 204
Transportlīdzekļu remonta pakalpojumu izmaksas	77 185	79 319
Komandējumu, darba braucienu izmaksas	20 555	22 031
Personāla izmaksas:		
darba alga	2 122 888	2 030 256
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (darba alga)	(1 691)	20 398
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	504 775	482 414
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas)	(418)	5 207
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	790 563	797 438
Iznomāto pamatlīdzekļu nolietojums	15 263	17 715
Izmaksas par iebraukšanu citu pārvadātāju autoostās, maksājumi par biļešu izplatīšanu	150 187	147 532
Telpu uzturēšanas un komunālo pakalpojumu izmaksas	154 969	165 549
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	5 674	5 864
Citas izmaksas	102 938	87 778
Kopā	**6 636 664**	**6 782 628**

25. Pārdošanas izmaksas

	2019.	2018.
Personāla izmaksas:		
darba alga	287 551	284 144
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (darba alga)	(3 453)	2 352
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	68 330	67 715
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas)	(783)	567
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	37 730	33 453
Materiālās izmaksas	46 113	29 676
Transporta izmaksas (t.sk. ceļu nodokļi, transportlīdzekļu skates, degviela, transportlīdzekļu apdrošināšana, transportlīdzekļu remonta pakalpojumi)	4 781	4 774
Telpu uzturēšanas un komunālo pakalpojumu izmaksas	51 930	48 522
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	2 277	2 277
Pārējās izmaksas	22 350	20 601
Kopā	**516 826**	**494 081**

26. Administrācijas izmaksas

	2019.	2018.
Personāla izmaksas:		
darba alga	479 745	458 936
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (darba alga)	1 081	(289)
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	115 420	110 331
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas)	261	(95)
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	49 417	49 145
Sakaru izdevumi	4 649	4 702
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	6 498	5 100
Transporta izmaksas (t.sk. ceļu nodokļi, transportlīdzekļu skates, degviela, transportlīdzekļu apdrošināšana, transportlīdzekļu remonta pakalpojumi)	12 925	11 358
Gada pārskata revīzijas pakalpojumi	2 400	2 300
Biroja izmaksas	16 776	28 690
Personāla ilgtspējas izmaksas	10 717	9 951
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	2 096	2 096
Pārējās izmaksas	14 290	10 734
Kopā	**716 276**	**693 149**

27. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019.	2018.
Ilgtermiņa pārvērtēšanas rezerves samazinājums	77 970	84 623
Apdrošināšanas atlīdzība	37 371	37 160
Metāllūžņu pārdošana	2 119	14 211
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	1 777	11 576
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	11 535	11 536
Zaudējumu segšana	83	290
Soda naudas	44	10
Valūtas kursa svārstības	81	-
Kopā	**130 980**	**159 406**

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
Pārējie pamatlīdzekļi	-	1 777	-	1 777	1 777
Kopā	**-**	**1 777**	**-**	**1 777**	**1 777**

28. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019.	2018.
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	7 836	1 307
Norakstīti bezcerīgie debitori	4 263	-
Soda naudas	468	470
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	300	250
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	-	232
Kopā	**12 868**	**2 259**

29. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2019.	2018.
b) no citām personām	26 665	28 919
Kopā	**26 665**	**28 919**

30. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2019.	2018.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 141	63
Kopā	**1 141**	**63**

31. 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.

32. 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**

33. 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.

34. 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*).

35. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas un 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 2019.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2020.gada 16.martā.

Oskars SPURDZIŅŠ	Aigars VĪTOLS	Iveta ČIŽINOKA
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

2020.gada 16.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 3 747 678 (trīs miljoni septiņi simti četrdesmit septiņi tūkstoši seši simti septiņdesmit astoņi *euro*). Pamatdarbības ieņēmumu sadalījums: pārvadājumi reģionālajos starppilsētas nozīmes maršrutos 47,08%, pārvadājumi reģionālajos vietējās nozīmes maršrutos Beverīnas, Burtnieku, Kocēnu, Mazsalacas, Naukšēnu un Rūjienas novados 11,59%, pārvadājumi pilsētas nozīmes maršrutos Valmieras pilsētā 6,5%, pārvadājumi reģionālajos vietējās nozīmes maršrutos Smiltenes, Strenču un Valkas novados 3,65%, neregulārie pārvadājumi 9,3%, degvielas mazumtirdzniecība 20,98%, autovadītāju apmācība 0,9%. Pamatdarbības ieņēmumu īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 45,66%, salīdzinot 2018.gadā – 48,89%, kas saistīts ar citu ieņēmumu palielinājumu neto apgrozījumā.
Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, Sabiedrības neto apgrozījums ir palielinājies par 0,4% un sastāda EUR 8 208 486 (astoņi miljoni divi simti astoņi tūkstoši četri simti astoņdesmit seši *euro*).
Sabiedrība 2019.gadā saņēma valsts finansējumu - kompensācijas zaudējumu, kas radušies, sniedzot sabiedriskā transporta pakalpojumus reģionālajos starppilsētu un vietējās nozīmes, kā arī pilsētas nozīmes maršrutos Valmieras pilsētā, segšanai EUR 3 970 380 (trīs miljoni deviņi simti septiņdesmit tūkstoši trīs simti astoņdesmit *euro*) apmērā, kas iekļauti Sabiedrības neto apgrozījumā.

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;
- iegādāts 1 jauns reģionālo maršrutu tīklā izmantojamais autobuss;
- pilnībā ieviesti bezskaidras naudas norēķini reģionālo maršrutu tīklā;
- sadarbībā ar Nodarbinātības valsts aģentūru Eiropas Sociālā fonda projekta "Atbalsts bezdarbnieku izglītībai" ietvaros īstenota transportlīdzekļu vadītāju apmācība;
- sadarbībā ar Vidzemes plānošanas reģionu Eiropas Savienības pārrobežu projekta "Mobilitātes un pakalpojumu pieejamības palielināšana demogrāfisko pārmaiņu skartajos reģionos (MAMBA)" ietvaros īstenota pakalpojuma "Transports pēc pieprasījuma" sniegšana;
- uzlabots tehniskais aprīkojums remontdarbnīcās.

2018.gada Sabiedrības peļņa tika izlietota autobusu iegādei sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai. 2019.gadā tika veikti finanšu līzinga pamatsummas maksājumi par 20 līdz 2019.gadam iegādātajiem autobusiem par kopējo summu EUR 410 668 (četri simti desmit tūkstoši seši simti sešdesmit astoņi *euro*) un avansa maksājumi par 4 autobusiem, kas tiks iegādāti 2020.gadā par kopējo summu EUR 83 700 (astoņdesmit trīs tūkstoši septiņi simti *euro*).

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}{\text{Īstermiņa saistības}}$ 3 568 173 / 1 131 663 = **3,15**	Likviditātes kopējais koeficients ir virs 1,00, kas norāda, ka apgrozāmie līdzekļi ir pietiekoši, lai segtu īstermiņa saistības.
Likviditātes starpseguma koeficients		$\frac{\text{Naudas līdzekļi + Īstermiņa vērtspapīri + Debitori;}}{\text{Īstermiņa saistības}}$ 3 198 823 / 1 131 663 = **2,83**	Sabiedrība spēj atmaksāt īstermiņa saistības, izmantojot naudas līdzekļus un debitoru parādus.

Absolūtās likviditātes koeficients	$\frac{\text{Naudas līdzekļi + Īstermiņa vērtspapīri}}{\text{Īstermiņa saistības}}$ 2 874 684 / 1 131 663 = **2,54**	Sabiedrība spēj atmaksāt īstermiņa saistības, izmantojot tikai naudas līdzekļus.

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Apgrozījums} - \text{Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas}}{\text{Apgrozījums}}$	= 1 571 822 / 8 208 486 = **19,1%**
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Apgrozījums}}$	= 456 832 / 8 208 486 = **5,57%**
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Ar nodokli apliekamā peļņa}}{\text{Apgrozījums}}$	= 430 167 / 8 208 486 = **5,24%**

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{\text{Pašu kapitāls}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	= 6 413 545 / 5 500 190 = **1,17**
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{\text{Pašu kapitāls + Ilgtermiņa saistības}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	= 7 936 700 / 5 500 190 = **1,44**
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{\text{Īstermiņa saistības}}{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}$	= 1 131 663 / 3 568 173 = **0,32**
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	Apgrozāmie līdzekļi – Īstermiņa saistības	= 3 568 173 – 1 131 663 = **2 436 510 EUR**

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

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Bilances kopsumma}}$	= 2 654 818 / 9 068 363 = **0,29**
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Pašu kapitāls}}$	= 2 654 818 / 6 413 545 = **0,41**
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Procentu maksājumi}}$	= 456 832 / 26 665 = **17,13**

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrības pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa pēc nodokļu nomaksas EUR 429 026 (četri simti divdesmit deviņi tūkstoši divdesmit seši *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 2 436 510 (divi miljoni četri simti trīsdesmit seši tūkstoši pieci simti desmit *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.
2019. gadā Sabiedrība ir iesniegusi piedāvājumu iepirkumā par tiesību piešķiršanu sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai ar autobusiem reģionālās nozīmes maršrutu tīkla daļas maršrutos periodam no 2021. līdz 2030. gadam.
Sabiedrības dalībnieku sastāvs un struktūra nākotnē būs atkarīga no uzsāktās administratīvi teritoriālās reformas realizācijas.
Lai nodrošinātu Sabiedrības darbības efektivitāti 2020.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 īpatsvaru neto apgrozījumā 2019.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 (31.12.2019.) nav notikuši notikumi, kuri varētu būtiski ietekmēt 2019.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 2019.gada peļņu EUR 429 026 (četri simti divdesmit deviņi tūkstoši divdesmit seši *euro*) novirzīt Sabiedrības attīstībai autobusu iegādei sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai.

Oskars SPURDZIŅŠ
Valdes priekšsēdētājs

Aigars VĪTOLS
Valdes loceklis

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@nexia.lv
nexia.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 29. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019.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 2019.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 7. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 30. līdz 32. lapai.

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

SIA "Nexia Audit Advice" is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word NEXIA) are not part of a worldwide partnership. Member firms of the Nexia International network are independently owned and operated. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members.
Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this document or any documentation and external links provided.
The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence.
References to Nexia or Nexia International are to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, as the context may dictate.
For more information, visit www.nexia.com.

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,

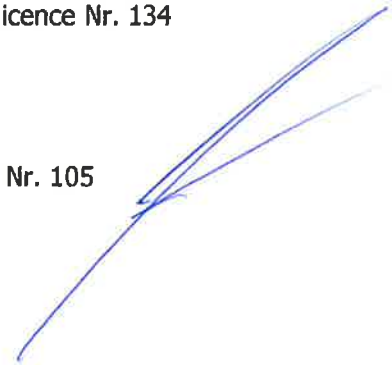
dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

- 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,
2020.gada 16.martā