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

2022.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Valmieras novads, Valmierā, 2023

SATURS

Bilance.....3

Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....4

Naudas plūsmas pārskats.....5

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....6

Finanšu pārskata pielikums.....7

Vadības ziņojums.....29

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4	637	1 324
		637	**1 324**
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 290 086	2 486 999
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		4 732 447	5 202 401
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		18 614	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		461 970	90 513
	5	**7 503 117**	**7 779 913**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		**7 503 754**	**7 781 237**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	347 225	261 729
Avansa maksājumi par krājumiem	7	62 041	4 639
		409 266	**266 368**
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	135 897	96 857
Radniecīgo sabiedrību parādi	9	38 452	10 585
Citi debitori	10	21 669	51 386
Nākamo periodu izmaksas	11	30 314	26 679
Uzkrātie ieņēmumi	12	175 779	359 302
		402 111	**544 809**
Nauda	13	2 564 945	2 398 976
Apgrozāmie līdzekļi kopā		**3 376 322**	**3 210 153**
Aktīvs kopā		**10 880 076**	**10 991 390**

PASĪVS

Pašu kapitāls	Piezīme	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	1 460 574	1 460 574
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	15	1 457 699	1 609 466
Rezerves			
pārējās rezerves	16	1 502 739	1 502 739
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		2 406 928	2 590 186
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		283 776	(183 258)
		7 111 716	**6 979 707**
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	17	604 903	811 847
Nākamo periodu ieņēmumi	18	1 568 713	1 554 176
		2 173 616	**2 366 023**
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	19	337 624	466 852
No pircējiem saņemtie avansi	20	218 359	241 817
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	21	287 878	257 307
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	22	51	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	127 417	119 674
Pārējie kreditori	24	189 113	162 256
Nākamo periodu ieņēmumi	26	223 428	198 145
Uzkrātās saistības	25	210 874	199 609
		1 594 744	**1 645 660**
Kreditori kopā		**3 768 360**	**4 011 683**
Pasīvs kopā		**10 880 076**	**10 991 390**

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

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

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.
Dokumenta parakstīšanas datums ir pievienotā droša elektroniskā paraksta un laika zīmoga datums.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2022. EUR	2021. EUR
Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem	27	8 369 173	6 538 625
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	28	(7 442 141)	(5 920 906)
Bruto peļņa vai zaudējumi		**927 032**	**617 719**
Pārdošanas izmaksas	29	(466 241)	(457 744)
Administrācijas izmaksas	30	(648 271)	(645 844)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	31	489 792	378 971
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	32	(572)	(57 257)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas: citām personām	33	(17 824)	(19 040)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		**283 916**	**(183 195)**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	34	(140)	(63)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		**283 776**	**(183 258)**
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**283 776**	**(183 258)**

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

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

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.
Dokumenta parakstīšanas datums ir pievienotā droša elektroniskā paraksta un laika zīmoga datums.

Naudas plūsmas pārskats
(pēc tiešās metodes)

Pamatdarbības naudas plūsma	**Piezīmes**	**EUR**	**EUR**
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		4 133 452	2 972 299
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(8 406 475)	(6 328 540)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		5 498 718	3 895 047
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		**1 225 695**	**538 806**
Izdevumi procentu maksājumiem		(17 725)	(19 089)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(178)	(188)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		**1 207 792**	**519 529**
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(739 240)	(599 771)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		57 375	10 100
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**(681 865)**	**(589 671)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		139 564	455 806
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(499 522)	(426 035)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		**(359 958)**	**29 771**
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		165 969	(40 371)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	13	2 398 976	2 439 347
skaidra nauda		*11 168*	*376*
bezskaidra nauda		*2 387 808*	*2 438 971*
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	**13**	**2 564 945**	**2 398 976**
skaidra nauda		*32 617*	*11 168*
bezskaidra nauda		*2 532 328*	*2 387 808*

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

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

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.
Dokumenta parakstīšanas datums ir pievienotā droša elektroniskā paraksta un laika zīmoga datums.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Piezīmes	2022. EUR	2021. EUR
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		**1 460 574**	**1 460 574**
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	14	**1 460 574**	**1 460 574**
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 609 466	1 069 325
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums		(151 767)	540 141
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	15	**1 457 699**	**1 609 466**
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		**1 502 739**	**1 502 739**
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	16	**1 502 739**	**1 502 739**
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		**2 406 928**	**2 590 186**
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		283 776	(183 258)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**2 690 704**	**2 406 928**
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		**6 979 707**	**6 622 824**
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**7 111 716**	**6 979 707**

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

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

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.
Dokumenta parakstīšanas datums ir pievienotā droša elektroniskā paraksta un laika zīmoga datums.

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "VTU VALMIERA"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Numurs, vieta un datums	40003004220 Rīga, 21.05.1991.	
Juridiskā adrese	"Brandeļi", Brandeļos, Kocēnu pagastā, Valmieras novadā, LV- 4220	
Valdes sastāvs	Oskars SPURDZIŅŠ	valdes priekšsēdētājs līdz 12.05.2022.
	Aigars VĪTOLS	valdes priekšsēdētājs no 12.05.2022.
	Aigars VĪTOLS	valdes loceklis līdz 12.05.2022.
	Oskars SPURDZIŅŠ	valdes loceklis no 12.05.2022.
Dalībnieki	Valmieras novada pašvaldība	100%
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	01.01.2022 – 31.12.2022	
Revidents	Sandra VILCĀNE LR Zvērināta Revidents LZRA Sertifikāts Nr.30	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "REVIDENTS UN GRĀMATVEDIS" Lībagu iela 14, Rīga Latvija, LV - 1002 Reģ.Nr. 40003402878 Sabiedrības ar ierobežotu atbildību licence Nr.30

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

Ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13.pantu, mūsuprāt, Sabiedrības finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finanšu stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas, naudas plūsma – pēc tiešās metodes.

Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskajā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija tiek sniegta citā griezumā, un tādējādi EDS [pielikumā sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilns Sabiedrības gada pārskats par 2022.gadu, kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto informāciju, tiek pievienots ieskenētā veidā EDS Gada pārskata pielikumā.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;

b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;

c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:

- pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
- ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
- aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;

e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;

f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;

h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2022.** līdz **31.12.2022.**

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

2022.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 1 781 578 (viens miljons septiņi simti astoņdesmit viens tūkstotis pieci simti septiņdesmit astoņi *euro*).

Sabiedrības pārskata gada rezultāts ir peļņa EUR 283 776 (divi simti astoņdesmit trīs tūkstoši septiņi simti septiņdesmit seši *euro*). Pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 65.36 % no bilances kopsummas.
Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc, Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

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

	31.12.2022.	31.12.2021.
Polijas zlots	4.6808	4.5969

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	%
Transportlīdzekļi ES projekts "Videi draudzīga sabiedriskā transporta iegāde Valmieras pilsētai"	10.00	%
Transportlīdzekļi ES projekts "Videi draudzīga autobusa iegāde Valmieras pilsētai"	10.00	%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	33.33	%
Pārējie pamatlīdzekļi	10.00-20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi ES projekts "Jaunu šķeldas katlu uzstādīšana katlu mājā"	10.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi ES projekts "Pasākumi centralizētās siltumapgādes sistēmu efektivitātes paaugstināšanai"	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.

Pamatojoties uz likuma "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums" Pārejas noteikumu 31.punktu, atsevišķi tiek veidots uzkrājums debitoru parādiem, kas radušies:

- līdz 2017.gada 31.decembrim;

- sākot ar 2018.gada 01.janvāri.

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 likuma" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi, ar nodokli apliekamo objektu vērtību dalot ar koeficientu 0,8 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

	2022. EUR	2021. EUR
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	216	215
Kopā	**218**	**217**

2. Personāla izmaksas

	2022. EUR	2021. EUR
Atlīdzība par darbu	2 966 671	2 655 892
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	688 820	618 906
Kopā	**3 655 491**	**3 274 798**

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	2022. EUR	2021. EUR
Atlīdzība par darbu	2 517 130	2 235 511
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	583 196	519 865
Kopā	**3 100 326**	**2 755 376**

Administrācijas darba samaksa	2022. EUR	2021. EUR
Atlīdzība par darbu	348 934	347 581
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	81 891	81 868
Kopā	**430 825**	**429 449**

3. Atlīdzība vadībai

Valdes locekļi	2022. EUR	2021. EUR
Darba alga	100 607	72 800
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 733	17 173
Kopā	**124 340**	**89 973**

Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	**Nemateriālie ieguldījumi kopā**
	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	**147 516**	**147 516**
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	190	**190**
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(1 301)	**(1 301)**
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	**146 405**	**146 405**
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	**146 192**	**146 192**
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	877	**877**
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(1 301)	**(1 301)**
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	**145 768**	**145 768**
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	**1 324**	**1 324**
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	**637**	**637**

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	**3 421 913**	**14 306 087**	**-**	**90 513**	**17 818 513**
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	16 263	15 470	18 614	770 433	**820 780**
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(101 900)	(98 927)	-	-	**(200 827)**
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	398 976	-	(398 976)	**-**
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	**3 336 276**	**14 621 606**	**18 614**	**461 970**	**18 438 466**
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	**934 914**	**9 103 686**	**-**	**-**	**10 038 600**
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	156 676	884 400	-	-	**1 041 076**
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(45 400)	(98 927)	-	-	**(144 327)**
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	**1 046 190**	**9 889 159**	**-**	**-**	**10 935 349**
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	**2 486 999**	**5 202 401**	**-**	**90 513**	**7 779 913**
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	**2 290 086**	**4 732 447**	**18 614**	**461 970**	**7 503 117**

Īpašums	Kadastr. vērtība uz 31.12.2022.	Bilances vērt. uz 31.12.2022.
Zeme	195 601	669 700
Ēkas	466 547	1 620 386

Finanšu nomas ietvaros iegādātie aktīvi

Finanšu nomas ietvaros uz pārskata gada beigām iegādāti 20 (divdesmit) autobusi. Autobusu kopējā bilances vērtība 31.12.2022. sastāda EUR 1 392 468 (viens miljons trīs simti deviņdesmit divi tūkstoši četri simti sešdesmit astoņi *euro*).

Nomātie aktīvi ir ieķīlāti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām.

6. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Rezerves daļas	163 694	169 904
Degviela, degvielas uzpildes tankā	47 625	44 575
Degviela	32 526	27 394
Kurināmais	88 397	26 833
Materiāli	23 112	20 629
Smērvielas un eļļas	27 898	19 325
Braukšanas dokumenti	2 440	1 471
Reprezentācijas priekšmeti	4 636	2 575
Riepas	4 209	1 284
Krājumu vērtības samazinājums lēni apgrozāmiem krājumiem	(47 312)	(52 261)
Kopā neto vērtībā	**347 225**	**261 729**

7. Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Veiktie avansa maksājumi par precēm	62 041	4 639
Kopā	**62 041**	**4 639**

8. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	137 935	106 730
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(2 038)	(9 873)
Kopā neto vērtībā	**135 897**	**96 857**

Izmaiņas uzkrājumos šaubīgajiem debitoriem	Kopā, EUR
Uzkrājumi 31.12.2021.	9 873
Uzkrājumu samazinājums	(7 835)
Uzkrājumi 31.12.2022.	**2 038**

9. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Valmieras novada pašvaldības parāds	38 452	10 585
Kopā	**38 452**	**10 585**

10. Citi debitori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Norēķini ar norēķinu personām	3 634	2 721
Kreditoru pārmaksas	3 254	5 465
Samaksātās drošības naudas	75	75
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	14 706	43 125
Kopā	**21 669**	**51 386**

11. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	11 271	8 631
Remonta izdevumi (ēku, teritorijas u.c.)	3 835	5 200
Transporta ekspluatācijas nodoklis	4 468	4 219
Citi izdevumi (autobusu vadītāju digitālās kartes, abonēšanas maksas)	10 740	8 629
Kopā	**30 314**	**26 679**

12. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Zaudējumu kompensācijas, t.sk.	146 201	355 489
- *Valmieras novada pašvaldība*	*146 201*	*126 504*
- *Autotransporta direkcija*	-	*228 985*
Pārējie uzkrātie ieņēmumi	29 578	3 813
Kopā	**175 779**	**359 302**

13. Nauda

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	2 512 828	2 379 253
Nauda kasē	32 617	11 168
Naudas līdzekļi ceļā	19 500	8 555
Kopā	**2 564 945**	**2 398 976**

14. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 1 460 574, sastāv no 1 460 574 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

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

15. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis (inventāra Nr.)	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2021. EUR	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2022. EUR	PL vērtība uz 31.12.2021. EUR	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcija EUR	PL vērtība uz 31.12.2022., ja pārvērt. nebūtu veikta EUR	PL vērtība uz 31.12.2022., kad pārvērt. veikta EUR
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
Remontdarbnīcas korpuss (20)	67 144	63 656	67 144	3 488	-	63 656
Kontrolcaurlaide (30)	9 702	9 021	18 545	681	11 183	17 244

Kontrolcaurlaide (31)	8 338	7 753	15 741	585	8 937	14 636
Valkas autoosta (90)	20 400	15 600	20 400	4 800	-	15 600
Valmieras autoosta (100_REK)	83 516	79 178	211 269	4 338	345 252	200 294
Zeme "Vecpagasti" (101)	2 777	2 777	8 000	-	5 223	8 000
Zeme "Ratnieku ūdenstornis" (102)	9 317	9 317	12 500	-	11 648	12 500
Zeme "Brandeļu aka" (103)	532	532	600	-	2 186	600
Zeme "Astes" (105)	258 766	258 766	355 700	-	113 830	355 700
Smiltenes autoosta (110)	15 802	12 083	17 000	3 719	6 933	13 000
Garāžas ēka Rūjienā (160)	17 000	13 000	17 000	4 000	-	13 000
Artēziskā aka (190)	592	528	592	64	1 269	528
Ūdens tornis (200)	1 343	1 249	2 793	94	-	2 597
Remontdarbnīcas (260)	37 661	31 635	37 661	6 026	-	31 635
Ēdināšanas ēka (270)	27 540	-	27 540	27 540	-	-
Virsbūvju riepu cehs (360)	73 496	65 550	79 161	7 946	7 019	70 603
Apakšstacijas ēka (370)	1 074	958	1 323	116	279	1 180
Materiālo vērtību noliktava (390)	30 359	27 077	33 577	3 282	3 103	29 948
Ražošanas korpuss (400)	121 337	112 822	136 005	8 515	13 638	126 461
Ražošanas korpuss (401)	27 111	25 208	30 388	1 903	3 047	28 255
Katlu māja (410_ES)	56 076	52 141	72 513	3 935	16 206	67 425
Katlu mājas dūmvads (520)	476	364	476	112	-	364
Galvenais ražošanas korpuss (560)	345 208	327 275	386 984	17 933	100 959	366 881
Galvenais ražošanas korpuss (561)	6 342	6 013	7 093	329	1 835	6 724
Administratīvais korpuss (570)	162 125	150 748	317 823	11 377	259 598	295 519
Noliktava – angārs (610)	14 535	11 115	14 535	3 420	-	11 115
Degvielas uzpildes stacija (630)	1 445	1 105	1 445	340	-	1 105
Noliktava – angārs (640)	9 248	7 072	9 248	2 176	-	7 072
Rūjienas autoosta (810)	16 971	15 136	18 222	1 835	18 550	16 252
Angārs Valkā (830)	9 690	7 410	9 690	2 280	-	7 410
Zeme Valkā, Domes bulvārī 16ª (840)	200	200	1 200	-	1 000	1 200
Zeme Kaikas ielā 17, Smiltenē (850)	30 269	-	34 900	30 269	-	-
Siltummezgls (880)	2 516	1 924	2 516	592	-	1 924
Artēziskās akas sūkņu stacija (930)	666	594	666	72	725	594
Zeme Rīgas ielā 7, Valkā (940)	12 736	12 736	15 600	-	9 451	15 600
Zeme "Degļi" (950)	36 757	36 757	41 800	-	10 137	41 800
Zeme "Brandeļi" (960)	84 245	84 245	216 500	-	132 255	216 500
Zeme Brīvības ielā 12, Rūjienā (990)	6 154	6 154	17 800	-	11 646	17 800
Kopā:	**1 609 466**	**1 457 699**	2 261 950	151 767	1 095 909	2 080 722

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana veikta piemērojot MK noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 89.2. punktā minēto metodi. 2021.gadā tika veikta atkārtota pamatlīdzekļu pārvērtēšana.

16. Pārējās rezerves

Sabiedrība 1999.gada 31.decembrī sāka izmantot uzņēmuma ienākuma nodokļa atvieglojumus, kas bija paredzēti pasažieru pārvadājumos izmantojamo autobusu iegādei. Saskaņā ar 1995.gada 09.februāra Latvijas Republikas likuma "Par uzņēmuma ienākuma nodokli" 8.[1]panta nosacījumiem no Sabiedrības peļņas tika veidota rezerve autobusu iegādei. Likuma "Par uzņēmuma ienākuma nodokli" 8.[1]pants izslēgts ar 15.12.2011. likumu, kas stājās spēkā 01.01.2012., kad tika izdarīti koriģējoši ieraksti grāmatvedības reģistros.

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pārējās rezerves	1 502 739	1 502 739
Kopā	**1 502 739**	**1 502 739**

17. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa	Atmaksas termiņš	Faktiskā procentu likme (%)	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14116	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	-	3 237
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14117	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	-	3 237
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14118	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	-	3 237
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14119	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	-	3 237
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14120	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	-	3 021
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14121	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	-	3 021
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14122	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	-	3 021
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14123	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	-	3 021
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14124	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	-	3 021
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14125	25.02.2023.	1.7%+3 mēn EURIBOR	-	3 021
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16071	25.12.2024	1.35% + 3 mēn EURIBOR	21 635	43 269
Līzings no SIA "SEB līzings" VL 16072	25.12.2024.	1.35% + 3 mēn EURIBOR	21 635	43 269
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16073	25.11.2024.	1.35% + 3 mēn EURIBOR	29 947	62 617
Līzings no SIA "SEB līzings" Q060731	25.12.2025.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	43 487	65 231
Līzings no SIA "SEB līzings" Q067440	25.12.2025.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	43 487	65 231
Līzings no SIA "SEB līzings" R089257	25.08.2026.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	68 083	93 614
Līzings no SIA "SEB līzings" R128084	25.01.2027.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	67 379	89 231

Līzings no SIA "SEB līzings" S074686	27.01.2025.	1.6% + 3 mēn EURIBOR	37 731	72 559
Līzings no SIA "SEB līzings" S079414	27.01.2025.	1.6% + 3 mēn EURIBOR	37 102	71 351
Līzings no SIA "SEB līzings" U111083	25.11.2026	1.6% + 3 mēn EURIBOR	129 873	174 401
Līzings no SIA "SEB līzings" V121890	27.12.2027	1.53% + 3 mēn EURIBOR	104 544	-
Kopā			**604 903**	**811 847**

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
No 2 – 5 gadiem	604 903	810 026
Pēc 5 gadiem	-	1 821
Kopā	**604 903**	**811 847**

18. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2012.gada)	32 805	34 619
Ieņēmumi no ES projekta ilgtermiņa daļa (2020.gada)	1 302 653	1 493 286
Ieņēmumi no ES projekta ilgtermiņa daļa (2021.gada)	233 255	26 271
Kopā	**1 568 713**	**1 554 176**

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
No 2 - 5 gadiem	887 640	796 056
Pēc 5 gadiem	681 073	758 120
Kopā	**1 568 713**	**1 554 176**

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi (projekta uzraudzība)	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra	2011.	91 753	projekta "Jaunu šķeldas katlu uzstādīšana SIA "VTU Valmiera" katlu mājā" realizācija	KF finansējums 38%, pašu līdzekļi 62%	-
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra	2012.	74 486	projekta "Siltumpārvades efektivitātes paaugstināšana SIA "VTU Valmiera" siltumapgādes sistēmā" realizācija	KF finansējums 37.94%, pašu līdzekļi 62.06%	-
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2020.-2021.	1 906 322	projekta "Videi draudzīga sabiedriskā transporta iegāde Valmieras pilsētai" realizācija	KF finansējums 67.24%, pašu līdzekļi 32.76%	-

Centrālā finanšu un līzinga aģentūra	2021.	294 637	Projekta "Videi draudzīga autobusa iegāde Valmieras pilsētai" realizācija	KF finansējums 85%, pašu līdzekļi 15%	-

19. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14116 īstermiņa daļa	3 237	19 420
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14117 īstermiņa daļa	3 237	19 420
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14118 īstermiņa daļa	3 237	19 420
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14119 īstermiņa daļa	3 237	19 420
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14120 īstermiņa daļa	3 021	18 126
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14121 īstermiņa daļa	3 021	18 126
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14122 īstermiņa daļa	3 021	18 126
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14123 īstermiņa daļa	3 021	18 126
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14124 īstermiņa daļa	3 021	18 126
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14125 īstermiņa daļa	3 021	18 126
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16071 īstermiņa daļa	21 634	21 635
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16072 īstermiņa daļa	21 634	21 635
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16073 īstermiņa daļa	32 670	32 670
Līzings no SIA "SEB līzings" Q060731 īstermiņa daļa	21 744	21 744
Līzings no SIA "SEB līzings" Q067440 īstermiņa daļa	21 744	21 744
Līzings no SIA "SEB līzings" R089257 īstermiņa daļa	25 531	25 531
Līzings no SIA "SEB līzings" R128084 īstermiņa daļa	21 852	21 853
Līzings no SIA "SEB līzings" S074686 īstermiņa daļa	34 829	34 829
Līzings no SIA "SEB līzings" S079414 īstermiņa daļa	34 248	34 247
Līzings no SIA "SEB līzings" U111083 īstermiņa daļa	44 528	44 528
Līzings no SIA "SEB līzings" V121890 īstermiņa daļa	26 136	-
Kopā	**337 624**	**466 852**

20. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Zaudējumu kompensācijas, t.sk.	107 928	4 607
- *Autotransporta direkcija*	*107 928*	*4 607*
Saņemtie avansi – Centrālā finanšu un līgumu aģentūra ES projekta "Elektroautobusa iegāde Valmieras pilsētai" ietvaros	55 050	235 710
Saņemtie avansi – Centrālā finanšu un līgumu aģentūra ES projekta "Papildu elektroautobusa iegāde Valmieras pilsētai" ietvaros	55 050	
Saņemtie avansi – transporta pakalpojumi	331	1 500
Kopā	**218 359**	**241 817**

21. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Latvijas piegādātāji	279 639	253 982

Ārvalstu piegādātāji	8 239	3 325
Kopā	**287 878**	**257 307**

22. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Parāds Valmieras novada pašvaldībai	51	-
Kopā	**51**	**-**

23. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	86 381	81 164
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	40 470	38 090
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	25	63
Dabas resursu nodoklis	330	279
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	81	78
Nekustamā īpašuma nodoklis	130	-
Kopā	**127 417**	**119 674**

24. Pārējie kreditori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Norēķini par darba algu	175 313	150 815
Drošības nauda	11 278	9 291
Debitoru pārmaksa	994	1 718
Norēķini par prasībām pret personālu	1 528	432
Kopā	**189 113**	**162 256**

25. Uzkrātās saistības

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	208 059	192 447
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2 412	6 858
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	403	304
Kopā	**210 874**	**199 609**

26. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ieņēmumu no ES projekta (2012.gada) īstermiņa daļa	1 814	1 981
Ieņēmumi no ES projekta (2020.gada) īstermiņa daļa	190 632	190 632
Ieņēmumi no ES projekta (2021.gada) īstermiņa daļa	29 464	3 192
Transporta pakalpojumi	1 518	2 340
Kopā	**223 428**	**198 145**

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

27. Neto apgrozījums

Sadalījumā pa darbības veidiem	2022. EUR	2021. EUR
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem ar autobusiem	2 427 843	1 597 090
Saņemtās dotācijas sabiedriskā transporta pakalpojumu zaudējumu segšanai	3 833 824	3 340 208
Saņemtās kompensācijas par braukšanas maksas atvieglojumiem	945 781	654 247
Ieņēmumi no degvielas mazumtirdzniecības	601 860	464 487
Ieņēmumi no remonta pakalpojumiem	293 468	233 182
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu nomas	92 454	76 986
Ieņēmumi no autoostu sniegtajiem pakalpojumiem	50 515	51 943
Ieņēmumi no komunāliem pakalpojumiem	49 618	44 752
Ieņēmumi no autovadītāju apmācības	15 360	21 817
Ieņēmumi no bagāžas glabāšanas un pārvadāšanas	14 853	11 383
Ieņēmumi no reklāmas materiālu eksponēšanas	7 269	8 988
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	36 328	33 542
Kopā	**8 369 173**	**6 538 625**

Neto apgrozījumā un pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksās netiek atspoguļoti starpniecības darījumi par elektrību: 2022.gadā EUR 3 711, 2021.gadā EUR 5 123

Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem	2022. EUR	2021. EUR
Ieņēmumi Latvijas tirgū	8 369 173	6 538 625
Kopā	**8 369 173**	**6 538 625**

28. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022. EUR	2021. EUR
Degvielas izmaksas	2 529 322	1 667 216
Rezerves daļas un citas transportlīdzekļu ekspluatācijas izmaksas (t.sk. riepas, tehniskie šķidrumi, materiāli, smērvielas un eļļas, inventārs)	513 581	374 217
Transportlīdzekļu apdrošināšana, skates, ceļu nodokļi, licences	95 477	86 927
Transportlīdzekļu remonta pakalpojumu izmaksas	138 826	76 053
Komandējumu, darba braucienu izmaksas	32 207	7 876
Personāla izmaksas:		
darba alga	2 261 420	1 974 316
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (darba alga)	14 429	5 745
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	524 152	459 170
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas)	3 349	1 290
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	969 657	936 682
Iznomāto pamatlīdzekļu nolietojums	18 588	15 717
Izmaksas par iebraukšanu citu pārvadātāju autoostās, maksājumi par biļešu izplatīšanu	111 721	114 155
Telpu uzturēšanas un komunālo pakalpojumu izmaksas	127 398	103 165
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	6 471	5 652
Citas izmaksas	95 543	92 725
Kopā	**7 442 141**	**5 920 906**

29. Pārdošanas izmaksas

	2022. EUR	2021. EUR
Personāla izmaksas:		
darba alga	255 711	261 195
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (darba alga)	1 306	(1 444)
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	59 244	60 695
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas)	323	(323)
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	21 216	24 648
Materiālās izmaksas	57 678	43 247
Transporta izmaksas (t.sk. ceļu nodokļi, transportlīdzekļu skates, degviela, transportlīdzekļu apdrošināšana, transportlīdzekļu remonta pakalpojumi)	4 237	3 103
Telpu uzturēšanas un komunālo pakalpojumu izmaksas	39 930	43 310
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	2 277	2 277
Pārējās izmaksas	24 319	21 036
Kopā	**466 241**	**457 744**

30. Administrācijas izmaksas

	2022. EUR	2021. EUR
Personāla izmaksas:		
darba alga	449 540	420 381
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (darba alga)	(2 979)	13 362
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	105 424	99 041
uzkrājuma palielinājums/ (samazinājums) neizmantotajiem atvaļinājumiem (valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas)	(816)	3 152
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	32 491	52 275
Biroja uzturēšanas izmaksas	18 343	20 403
Transporta izmaksas (t.sk. ceļu nodokļi, transportlīdzekļu skates, degviela, transportlīdzekļu apdrošināšana, transportlīdzekļu remonta pakalpojumi)	17 014	10 327
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	5 075	4 880
Personāla ilgtspējas izmaksas	8 161	3 821
Gada pārskata revīzijas pakalpojumi	2 250	2 500
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	2 096	2 096
Pārējās izmaksas	11 672	13 606
Kopā	**648 271**	**645 844**

31. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022. EUR	2021. EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	224 532	226 867
Ilgtermiņa pārvērtēšanas rezerves samazinājums	130 166	88 377
Apdrošināšanas atlīdzība	87 863	26 176
Metāllūžņu pārdošana	12 179	19 671
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	21 230	8 868
ieņēmumi no PL pārdošanas	*56 130*	*8 868*
Pārdoto PL atlikusī vērtība	*(34 900)*	-
Saņemtās soda naudas	1 801	-
Zaudējumu segšana	12 021	9 012
Kopā	**489 792**	**378 971**

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	34 900	50 200	-	15 300	15 300
Pārējie pamatlīdzekļi	-	5 930	-	5 930	5 930
Kopā	**34 900**	**56 130**	**-**	**21 230**	**21 230**

32. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022. EUR	2021. EUR
Krājumu vērtības samazinājums	-	52 261
Soda naudas	14	4 679
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	-	67
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	558	250
Kopā	**572**	**57 257**

33. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022. EUR	2021. EUR
no citām personām	17 824	19 040
Kopā	**17 824**	**19 040**

34. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2022. EUR	2021. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	140	63
Kopā	**140**	**63**

35. 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.

36. Meitas un asociētās sabiedrības

Sabiedrībai nav meitas sabiedrības un asociētās sabiedrības.

37. Parakstītās akcijas vai daļas

Pārskata gadā Sabiedrībai nav notikušas izmaiņas attiecībā uz parakstītām akcijām vai daļām.

Akcijas vai daļas veids (daļas turētājs)	Skaits	Nominālvērtība	Kopā
Valmieras novada pašvaldība	1 460 574	1	1 460 574
Kopā	**1 460 574**	**X**	**1 460 574**

38. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus ne fiziskām, ne juridiskām personām.
Sabiedrībai ārpusbilances saistību nav, visas esošās saistības skaidrotas par finanšu līzinga saistībām un finanšu nomas ietvaros iegādātiem aktīviem šajā finanšu pārskatā 5., 15.,17.piezīmēs.

39. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

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

40. Informācija par darījumiem ar saistītām pusēm

2022.gadā Sabiedrībai nav bijuši darījumi ar saistītām pusēm, kas ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

41. Notikumi pēc bilances datuma

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

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2022.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2023.gada 22.martā.

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

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.
Dokumenta parakstīšanas datums ir pievienotā droša elektroniskā paraksta un laika zīmoga datums.

Vadības ziņojums

2023.gada 22.martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA "VTU Valmiera" pamatdarbības nozare ir sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšana Valmieras, Smiltenes un Valkas novados 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 3 055 486 (trīs miljoni piecdesmit pieci tūkstoši četri simti astoņdesmit seši *euro*). Pamatdarbības ieņēmumu sadalījums: pārvadājumi reģionālajos starppilsētas nozīmes maršrutos 46,59%, pārvadājumi reģionālajos vietējās nozīmes maršrutos Valmieras novadā 11,79%, pārvadājumi pilsētas nozīmes maršrutos Valmieras pilsētā 5,43%, pārvadājumi reģionālajos vietējās nozīmes maršrutos Smiltenes un Valkas novados 4,28%, neregulārie pārvadājumi 11,71%, degvielas mazumtirdzniecība 19,7%, autovadītāju apmācība 0,5%. Pamatdarbības ieņēmumu īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 36,51%, salīdzinot 2021.gadā – 31,98%, kas saistīts ar ieņēmumu palielinājumu no sabiedriskā transporta pakalpojumu un neregulāro pasažieru pārvadājumu pakalpojumu sniegšanas.
Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, Sabiedrības neto apgrozījums ir palielinājies par 28% un sastāda EUR 8 369 173 (astoņi miljoni trīs simti sešdesmit deviņi tūkstoši viens simts septiņdesmit trīs *euro*).
Sabiedrība 2022.gadā saņēma valsts finansējumu - kompensācijas zaudējumu, kas radušies, sniedzot sabiedriskā transporta pakalpojumus reģionālajos starppilsētu un vietējās nozīmes, kā arī pilsētas nozīmes maršrutos Valmieras pilsētā segšanai EUR 4 779 605 (četri miljoni septiņi simti septiņdesmit deviņi tūkstoši seši simti pieci *euro*) apmērā, kas iekļauti Sabiedrības neto apgrozījumā.

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

- iegādāti 3 jauni un 5 lietoti sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai paredzēti autobusi;
- turpināta Kohēzijas fonda atbalsta mērķa "Attīstīt videi draudzīgu sabiedriskā transporta infrastruktūru" projektu realizācija;
- uzsāktas iepirkuma procedūras un noslēgti līgumi par 15 autobusu iegādi pakalpojumu sniegšanai reģionālās nozīmes maršrutu tīklā;
- ieviestas jaunas kases sistēmas autobusos reģionālās un pilsētas nozīmes maršrutu tīklā;
- uzlabots autobusu un remontdarbnīcu tehniskais aprīkojums.

2021.gada Sabiedrības zaudējumi tika segti no iepriekšējos gados gūtās nesadalītās peļņas.
2022.gadā tika veikti finanšu līzinga pamatsummas maksājumi par 20 autobusiem, kas iegādāti līdz 2022.gadam par kopējo summu EUR 466 852 (četri simti sešdesmit seši tūkstoši astoņi simti piecdesmit divi *euro*), avansa nomas maksas maksājums par 1 autobusu, kas sastādīja EUR 32 670 (trīsdesmit divi tūkstoši seši simti septiņdesmit *euro*).

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	$\frac{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}{\text{Īstermiņa saistības}}$ 3 376 322 / 1 594 744 = **2,12**	Likviditātes kopējais koeficients ir virs 1,00, kas norāda, ka apgrozāmie līdzekļi ir pietiekoši, lai segtu īstermiņa saistības.
Likviditātes starpseguma koeficients	$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri} + \text{Debitori;}}{\text{Īstermiņa saistības}}$ 2 967 056 / 1 594 744 = **1,86**	
Absolūtās likviditātes koeficients	$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri}}{\text{Īstermiņa saistības}}$ 2 564 945 / 1 594 744 = **1,61**	Sabiedrība spēj atmaksāt īstermiņa saistības, izmantojot tikai naudas līdzekļus

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Apgrozījums} - \text{Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas}}{\text{Apgrozījums}}$	= 927 032/ 8 369 173 = **11,08%**
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Apgrozījums}}$	= 301 740/ 8 369 173 = **3,61%**
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Ar nodokli apliekamā peļņa}}{\text{Apgrozījums}}$	= 283 916/ 8 369 173 = **3,39%**

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{\text{Pašu kapitāls}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	= 7 111 716 / 7 503 754 = **0,95**
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{\text{Pašu kapitāls} + \text{Ilgtermiņa saistības}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	= 9 285 332 / 7 503 754 = **1,24**
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{\text{Īstermiņa saistības}}{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}$	= 1 594 744 / 3 376 322 = **0,47**
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	Apgrozāmie līdzekļi – Īstermiņa saistības	= 3 376 322 – 1 594 744 = 1 781 578

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

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Bilances kopsumma}}$	= 3 768 360 / 10 880 076 = **0,35**
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Pašu kapitāls}}$	= 3 768 360 / 7 111 716 = **0,53**
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Procentu maksājumi}}$	= 301 740 / 17 824 = **16,93**

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrības pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa pēc nodokļu nomaksas EUR 283 776 (divi simti astoņdesmit trīs tūkstoši septiņi simti septiņdesmit 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 1 781 578 (viens miljons septiņi simti astoņdesmit viens tūkstotis pieci simti septiņdesmit 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.
2022.gadā tika pabeigta iepirkuma procedūra par tiesību piešķiršanu sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai ar autobusiem reģionālās nozīmes maršrutu tīklā 10 gadu periodam. Tās rezultātā Sabiedrībai ir noslēgts līgums par pakalpojumu sniegšanu reģionālās nozīmes maršrutu tīkla daļā "Valmiera, Valka, Smiltene".
2022.gadā tika uzsākta iepirkuma procedūra par tiesību piešķiršanu sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai ar autobusiem Valmieras pilsētas nozīmes maršrutu tīklā 10 gadu periodam.
2022.gadā bija vērojams būtisks degvielas un kurināmo resursu iegādes izmaksu pieaugums, kam ilgtermiņā saglabājoties, var būt ietekme uz Sabiedrības turpmāko attīstību.

Lai nodrošinātu Sabiedrības darbības efektivitāti 2023.gadā plānots veikt šādus pasākumus:

- gatavoties sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanas uzsākšanai 10 gadu līguma periodam reģionālās nozīmes maršrutu tīklā;
- turpināt Kohēzijas fonda atbalsta mērķa "Attīstīt videi draudzīgu sabiedriskā transporta infrastruktūru" projektu realizāciju;
- turpināt jaunu un lietotu autobusu iegādi atbilstoši tiesību aktu un sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtītāju noteiktajām kvalitātes prasībām;
- dažādot degvielas iegādes veidus saimnieciskās darbības nodrošināšanai;
- uzsākt biroja telpu izmantošanas alternatīvu realizāciju;
- 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 turētājs - Valmieras novada pašvaldība (100%).

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pamatlīdzekļi, krājumi, pircēju un pasūtītāju parādi, kuri denominēti euro. Finanšu saistību lielāko daļu veido 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 (31.12.2022.) nav notikuši notikumi, kuri varētu būtiski ietekmēt 2022.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 valde ierosina 2022.gada peļņu EUR 283 776 (divi simti astoņdesmit trīs tūkstoši septiņi simti septiņdesmit seši *euro*) apmērā novirzīt Sabiedrības attīstībai autobusu iegādei sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai.

Aigars VĪTOLS Valdes priekšsēdētājs	Oskars SPURDZIŅŠ Valdes loceklis

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.
Dokumenta parakstīšanas datums ir pievienotā droša elektroniskā paraksta un laika zīmoga datums.