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

2023.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Valmieras novads, Valmierā, 2024

SATURS

Bilance.....3

Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....4

Naudas plūsmas pārskats.....5

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....6

Finanšu pārskata pielikums.....7

Vadības ziņojums.....30

Neatkarīgu revidentu ziņojums 34

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4	3 594	637
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		**3 594**	**637**
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 616 827	2 290 086
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		7 662 031	4 732 447
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	18 614
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		597 540	461 970
Pamatlīdzekļi kopā	5	**10 876 398**	**7 503 117**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		**10 879 992**	**7 503 754**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	289 518	347 225
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	7	206 088	-
Avansa maksājumi par krājumiem	8	1 838	62 041
Krājumi kopā		**497 444**	**409 266**
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	161 728	174 349
Citi debitori	10	62 121	21 669
Nākamo periodu izmaksas	11	75 936	30 314
Uzkrātie ieņēmumi	12	193 053	175 779
Debitori kopā		**492 838**	**402 111**
Nauda	13	1 862 938	2 564 945
Apgrozāmie līdzekļi kopā		**2 853 220**	**3 376 322**
Aktīvs kopā		**13 733 212**	**10 880 076**

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	1 743 974	1 460 574
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	15	1 854 918	1 457 699
Rezerves			
f) pārējās rezerves	16	1 502 739	1 502 739
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		2 690 704	2 406 928
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		127 382	283 776
Pašu kapitāls kopā		**7 919 717**	**7 111 716**
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	17	1 569 822	604 903
Nākamo periodu ieņēmumi	18	2 150 067	1 568 713
Ilgtermiņa kreditori kopā		**3 719 889**	**2 173 616**
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	19	705 975	337 624
No pircējiem saņemtie avansi	20	136 058	218 359
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	21	296 430	287 929
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	171 546	127 417
Pārējie kreditori	23	215 290	189 113
Nākamo periodu ieņēmumi	25	317 133	223 428
Uzkrātās saistības	24	251 174	210 874
Istermiņa kreditori kopā		**2 093 606**	**1 594 744**
Kreditori kopā		**5 813 495**	**3 768 360**
Pasivs kopā		**13 733 212**	**10 880 076**

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aigars VĪTOLS	Kaspars URBĀNS	Iveta ČIŽINOKA
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2023. EUR	2022. EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	26	9 547 549	8 369 173
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	27	(8 243 592)	(7 442 141)
Bruto peļņa vai zaudējumi		**1 303 957**	**927 032**
Pārdošanas izmaksas	28	(442 223)	(466 241)
Administrācijas izmaksas	29	(715 075)	(648 271)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30	636 620	489 792
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31	(547 651)	(572)
Pārēji procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
no citām personām		6 618	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
citām personām	32	(114 661)	(17 824)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		**127 585**	**283 916**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	33	(203)	(140)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		**127 382**	**283 776**
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**127 382**	**283 776**

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aigars VĪTOLS	Kaspars URBĀNS	Iveta ČIŽINOKA
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

Naudas plūsmas pārskats
(pēc tiešās metodes)

Pamatdarbības naudas plūsma	Piezīmes	2023. EUR	2022. EUR
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		4 874 583	4 133 452
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(8 374 175)	(8 406 475)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		6 028 108	5 498 718
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		**2 528 516**	**1 225 695**
Izdevumi procentu maksājumiem		(113 100)	(17 725)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(25)	(178)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		**2 415 391**	**1 207 792**
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(3 206 352)	(739 240)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		190 440	57 375
Saņemtie procenti		6 618	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**(3 009 294)**	**(681 865)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		825 742	139 564
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(933 846)	(499 522)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		**(108 104)**	**(359 958)**
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		(702 007)	165 969
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		2 564 945	2 398 976
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	**13**	**1 862 938**	**2 564 945**

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aigars VĪTOLS	Kaspars URBĀNS	Iveta ČIŽINOKA
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Piezīmes	2023. EUR	2022. EUR
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		**1 460 574**	**1 460 574**
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		283 400	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	14	**1 743 974**	**1 460 574**
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 457 699	1 609 466
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums		397 219	(151 767)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	15	**1 854 918**	**1 457 699**
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		**2 690 704**	**2 406 928**
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		127 382	283 776
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**2 818 086**	**2 690 704**
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		**7 111 716**	**6 979 707**
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**7 919 717**	**7 111 716**

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 29.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aigars VĪTOLS	Kaspars URBĀNS	Iveta ČIŽINOKA
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

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", Brandeļi, Kocēnu pagasts, Valmieras novads, LV- 4220	
Valdes sastāvs	Aigars VĪTOLS	valdes priekšsēdētājs
	Oskars SPURDZIŅŠ	valdes loceklis līdz 14.09.2023.
	Kaspars URBĀNS	valdes loceklis no 21.02.2024.
Dalībnieki	Valmieras novada pašvaldība	100%
Gada pārskatu sagatavoja	Iveta ČIŽINOKA	Galvenais grāmatvedis
Galvenie pamatdarbības veidi	Pilsētas un piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi (49.31 NACE 2.red.) Transportlīdzekļu vadītāju apmācība (85.53 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2023 – 31.12.2023	
Revidents	Judīte JAKOVINA LR Zvērināta Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	Zvērinātu revidentu komercsabiedrība AS "NEXIA AUDIT ADVICE" Mihaila Tāla iela 1, Rīga, Latvija, LV - 1045 Reģ.Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134

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.

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 posteņi, 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 **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

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

2023.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 759 614.

Sabiedrības pārskata gada rezultāts ir peļņa EUR 127 382. Pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 57.67 % 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.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta un apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverinitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

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.

	31.12.2023.	31.12.2022.
Polijas zlots	4.3395	4.6808

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	%
Transportlīdzekļi ES projekts "Elektroautobusa iegāde Valmieras pilsētai"	10.00	%
		%
Transportlīdzekļi ES projekts "Papildu elektroautobusa 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 ienēmumi

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 aiznēmumi

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.

Izdevumu atzīšana

Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

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

	2023. EUR	2022. EUR
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	231	216
Kopā	**233**	**218**

2. Personāla izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Atlīdzība par darbu	3 441 587	2 966 671
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	800 259	688 820
Kopā	**4 241 846**	**3 655 491**

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	2023. EUR	2022. EUR
Atlīdzība par darbu	2 974 198	2 517 130
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	690 657	583 196
Kopā	**3 664 855**	**3 100 326**

Administrācijas darba samaksa	2023. EUR	2022. EUR
Atlīdzība par darbu	357 513	348 934
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	83 682	81 891
Kopā	**441 195**	**430 825**

3. Atlīdzība vadībai

Valdes locekļi	2023. EUR	2022. EUR
Darba alga	109 876	100 607
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 920	23 733
Kopā	**135 796**	**124 340**

Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	**Nemateriālie ieguldījumi kopā**
	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	**146 405**	**146 405**
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	4 207	**4 207**
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	**-**
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	**150 612**	**150 612**
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	**145 768**	**145 768**
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 250	**1 250**
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	**-**
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.	**147 018**	**147 018**
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	**637**	**637**
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	**3 594**	**3 594**

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 31.12.2022.	**3 336 276**	**14 621 606**	**18 614**	**461 970**	**18 438 466**
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	115 682	3 512 218	668 723	825 793	**5 122 416**
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(262 871)	(930 544)	(11 006)	-	**(1 204 421)**
Pārvietots uz citu bilances posteni	416 981	743 485	(676 331)	(690 223)	**(206 088)**
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	**3 606 068**	**17 946 765**	**-**	**597 540**	**22 150 373**
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	**1 046 190**	**9 889 159**	**-**	**-**	**10 935 349**
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	163 131	1 270 760	-	-	**1 433 891**
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(220 080)	(875 185)	-	-	**(1 095 265)**
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	**989 241**	**10 284 734**	**-**	**-**	**11 273 975**
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	**2 290 086**	**4 732 447**	**18 614**	**461 970**	**7 503 117**
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	**2 616 827**	**7 662 031**	**-**	**597 540**	**10 876 398**

Īpašums	Kadastr. vērtība uz 31.12.2023.	Bilances vērt. uz 31.12.2023.
Zeme	195 601	871 700
Ēkas	326 831	1 745 127

Pārskata gadā finanšu līzingā iegādāti 15 autobusi - EUR 2 077 200 (2022.gadā EUR 163 350). Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 2023.gaa 31.decembrī EUR 2 951 380 (2022 gadā EUR 1 392 468). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes (skat. 17. piezīmi). Nomātie aktīvi ir ieķīlāti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām.

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Transporta līdzekļi	2 951 380	1 392 468
Kopā	**2 951 380**	**1 392 468**

6. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Rezerves daļas	170 057	163 694
Krājumu vērtības samazinājums lēni apgrozāmiem krājumiem	(46 248)	(47 312)
Degviela	32 415	80 151
Kurināmais	72 316	88 397
Materiāli	23 660	23 112
Smērvielas un eļļas	27 683	27 898
Braukšanas dokumenti	2 487	2 440
Reprezentācijas priekšmeti	1 712	4 636
Riepas	5 436	4 209
Kopā neto vērtībā	**289 518**	**347 225**

7. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	206 088	-
Kopā neto vērtībā	**206 088**	**-**

8. Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Veiktie avansa maksājumi par precēm	1 838	62 041
Kopā	**1 838**	**62 041**

9. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	132 057	137 935
Valmieras novada pašvaldības parāds	31 043	38 452
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(1 372)	(2 038)
Kopā neto vērtībā	**161 728**	**174 349**

Izmaiņas uzkrājumos šaubīgajiem debitoriem	Kopā, EUR
Uzkrājumi 31.12.2022.	2 038
Uzkrājumu samazinājums	(666)
Uzkrājumi 31.12.2023.	**1 372**

10. Citi debitori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Norēķini ar norēķinu personām	4 007	3 634
Kreditoru pārmaksas	3 633	3 254
Samaksātās drošības naudas	584	75
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	53 897	14 706
Kopā	**62 121**	**21 669**

11. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	16 547	11 271
Remonta izdevumi (ēku, teritorijas u.c.)	36 350	3 835
Transporta ekspluatācijas nodoklis	4 063	4 468
Citi izdevumi (autobusu vadītāju digitālās kartes, abonēšanas maksas)	18 976	10 740
Kopā	**75 936**	**30 314**

12. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Zaudējumu kompensācijas, t.sk.	183 118	146 201
- *Valmieras novada pašvaldība*	*183 118*	*146 201*
Pārējie uzkrātie ieņēmumi	9 935	29 578
Kopā	**193 053**	**175 779**

13. Nauda

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	1 847 861	2 512 828
Nauda kasē	3 402	32 617
Naudas līdzekļi ceļā	11 675	19 500
Kopā	**1 862 938**	**2 564 945**

14. Akciju vai daļu kapitāls

2022.gada 24.novembrī Valmieras novada pašvaldība nolēma veikt Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu, palielinot Valmieras novada pašvaldībai piederošo daļu skaitu, veicot mantisko ieguldījumu EUR 95 000. Pamatkapitāla izmaiņas no EUR 1 460 574 uz EUR 1 555 574.

2023.gada 9.februārī Valmieras novada pašvaldība nolēma veikt Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu, palielinot Valmieras novada pašvaldībai piederošo daļu skaitu, veicot mantisko ieguldījumu EUR 175 800. Pamatkapitāla izmaiņas no EUR 1 555 574 uz EUR 1 731 374.

2023.gada 31.augustā Valmieras novada pašvaldība nolēma veikt Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu, palielinot Valmieras novada pašvaldībai piederošo daļu skaitu, veicot mantisko ieguldījumu EUR 12 600. Pamatkapitāla izmaiņas no EUR 1 731 374 uz EUR 1 743 974.

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 1 743 974, sastāv no 1 743 974 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Akciju vai daļu veids	Skaits	Nomināl-vērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Parastās	1743974	1	-

15. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis (inventāra Nr.)	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2022. EUR	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2023. EUR	PL vērtība uz 31.12.2022. EUR	PL pārvērtēša-nas rezerves samazinā-juma korekcija EUR	PL vērtība uz 31.12.2023., ja pārvērt. nebūtu veikta EUR	PL vērtība uz 31.12.2023., kad pārvērt. veikta EUR
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
Remontdarbnīcas korpuss (20)	63 656	96 355	63 656	3 663	-	96 355
Kontrolcaurlaide (31)	7 753	-	14 636	536	-	-
Kontrolcaurlaide (30)	9 021	-	17 244	624	640 642	116 150
Valkas autoosta (90)	15 600	18 707	15 600	5 093	-	18 707
Valmieras autoosta (100_REK)	79 178	74 839	200 294	4 338	326 334	217 947
Zeme "Vecpagasti" (101)	2 777	-	8 000	2 777	-	-
Zeme "Ratnieku ūdenstornis" (102)	9 317	22 617	12 500	-	11 648	25 800
Zeme "Brandeļu aka" (103)	532	1 632	600	-	2 185	1 700
Zeme "Astes" (105)	258 766	348 065	355 700	-	113 830	445 000
Smiltenes autoosta (110)	12 083	19 615	13 000	4 135	4 800	20 250
Garāžas ēka Rūjienā (160)	13 000	31 243	13 000	4 824	-	31 243
Artēziskā aka (190)	528	464	528	64	1 115	653
Ūdens tornis (200)	1 249	1 155	2 597	94	-	3 208
Remontdarbnīcas (260)	31 635	53 589	31 635	6 574	-	53 589
Virsbūvju riepu cehs (360)	65 550	112 980	70 603	8 582	6 169	117 420
Apakšstacijas ēka (370)	958	1 417	1 180	123	245	1 611
Materiālo vērtību noliktava (390)	27 077	42 302	29 948	3 495	2 727	44 825
Ražošanas korpuss (400)	112 822	140 561	126 461	8 762	15 426	156 019
Ražošanas korpuss (401)	25 208	-	28 255	1 744	-	-
Katlu māja (410_ES)	52 141	69 163	67 425	4 078	14 983	83 293
Katlu mājas dūmvads (520)	364	916	364	137	-	916
Galvenais ražošanas korpuss (560)	327 275	445 714	366 881	18 592	97 162	483 823
Galvenais ražošanas korpuss (561)	6 013	-	6 724	302	-	-
Administratīvais korpuss (570)	150 748	242	295 519	10 431	240 005	-
Noliktava – angārs (610)	11 115	21 359	11 115	3 926	-	21 359

Degvielas uzpildes stacija (630)	1 105	-	1 105	1 105	-	-
Noliktava – angārs (640)	7 072	10 115	7 072	2 369	-	10 115
Rūjienas autoosta (810)	15 136	22 549	16 252	1 941	16 301	23 530
Angārs Valkā (830)	7 410	12 729	7 410	2 561	-	12 729
Zeme Valkā, Domes bulvārī 16[a] (840)	200	200	1 200	-	2 045	1 300
Siltummezgls (880)	1 924	3 153	1 924	659	-	3 153
Artēziskās akas sūkņu stacija (930)	594	702	594	74	637	702
Zeme Rīgas ielā 7, Valkā (940)	12 736	14 836	15 600	-	9 451	17 700
Zeme "Degļi" (950)	36 757	-	41 800	36 757	-	-
Zeme "Brandeļi" (960)	84 245	191 101	216 500	-	113 901	300 200
Zeme Brīvības ielā 12, Rūjienā (990)	6 154	10 954	17 800	-	11 646	22 600
Zeme "Laukums" (12711)	-	3 845	-	-	1 328	6 100
Zeme "Krastmala" (12712)	-	26 491	-	-	7 192	38 700
Zeme "Ozoli" (12713)	-	55 308	-	-	9 833	-
Kopā:	**1 457 699**	**1 854 918**	2 080 722	138 360	1 649 606	2 376 697

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana veikta piemērojot MK noteikumu Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 89.2. punktā minēto metodi.
2023.gadā tika veikta atkārtota pamatlīdzekļu pārvērtēšana. Vērtētājs SIA "Interbaltija".

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.

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. 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 (%)	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16071	25.12.2024	1.35% + 3 mēn EURIBOR	-	21 635
Līzings no SIA "SEB līzings" VL 16072	25.12.2024.	1.35% + 3 mēn EURIBOR	-	21 635
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16073	25.11.2024.	1.35% + 3 mēn EURIBOR	-	29 947
Līzings no SIA "SEB līzings" Q060731	25.12.2025.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	21 743	43 487
Līzings no SIA "SEB līzings" Q067440	25.12.2025.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	21 743	43 487
Līzings no SIA "SEB līzings" R089257	25.08.2026.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	42 552	68 083

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Līzings no SIA "SEB līzings" R128084	25.01.2027.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	45 527	67 379
Līzings no SIA "SEB līzings" S074686	27.01.2025.	1.6% + 3 mēn EURIBOR	2 903	37 731
Līzings no SIA "SEB līzings" S079414	27.01.2025.	1.6% + 3 mēn EURIBOR	2 854	37 102
Līzings no SIA "SEB līzings" U111083	25.11.2026	1.6% + 3 mēn EURIBOR	85 345	129 873
Līzings no SIA "SEB līzings" V121890	27.12.2027	1.53% + 3 mēn EURIBOR	78 408	104 544
Līzings no SIA "SEB līzings" V100063	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	89 630	-
Līzings no SIA "SEB līzings" V108721	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	89 629	-
Līzings no SIA "SEB līzings" V101167	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	89 629	-
Līzings no SIA "SEB līzings" V102465	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	89 630	-
Līzings no SIA "SEB līzings" V102726	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	89 630	-
Līzings no SIA "SEB līzings" V102401	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	86 346	-
Līzings no SIA "SEB līzings" V105436	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	86 346	-
Līzings no SIA "SEB līzings" V109486	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	86 346	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W015006	27.03.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	80 223	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W016031	27.03.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	80 223	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W012506	27.03.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	80 223	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W010557	27.03.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	80 223	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W015591	27.03.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	80 223	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W012859	27.03.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	80 223	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W012875	27.03.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	80 223	-
Kopā			**1 569 822**	**604 903**

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No 2 – 5 gadiem	1 569 822	604 903
Kopā	**1 569 822**	**604 903**

18. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2012.gada)	30 991	32 805
Ieņēmumi no ES projekta ilgtermiņa daļa (2020.gada)	1 112 021	1 302 653

Ieņēmumi no ES projekta ilgtermiņa daļa (2021.gada)	203 791	233 255
Ieņēmumi no ES projekta ilgtermiņa daļa (2023.gada)	803 264	-
Kopā	**2 150 067**	**1 568 713**

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 261 976	887 640
Pēc 5 gadiem	888 091	681 073
Kopā	**2 150 067**	**1 568 713**

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%	-
Centrālā finanšu un līzinga aģentūra	2023.	467 921	Projekta "Elektroautobusa iegāde Valmieras pilsētai" realizācija	KF finansējums 85%, pašu līdzekļi 15%	-
Centrālā finanšu un līzinga aģentūra	2023.	467 921	Projekta "Papildu elektroautobusa iegāde Valmieras pilsētai" realizācija	KF finansējums 85%, pašu līdzekļi 15%	-

19. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14116 īstermiņa daļa	-	3 237
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14117 īstermiņa daļa	-	3 237
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14118 īstermiņa daļa	-	3 237

Līzings no SIA "SEB līzings" VL14119 īstermiņa daļa	-	3 237
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14120 īstermiņa daļa	-	3 021
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14121 īstermiņa daļa	-	3 021
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14122 īstermiņa daļa	-	3 021
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14123 īstermiņa daļa	-	3 021
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14124 īstermiņa daļa	-	3 021
Līzings no SIA "SEB līzings" VL14125 īstermiņa daļa	-	3 021
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16071 īstermiņa daļa	21 635	21 634
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16072 īstermiņa daļa	21 635	21 634
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16073 īstermiņa daļa	29 948	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	21 852
Līzings no SIA "SEB līzings" S074686 īstermiņa daļa	34 829	34 829
Līzings no SIA "SEB līzings" S079414 īstermiņa daļa	34 248	34 248
Līzings no SIA "SEB līzings" U111083 īstermiņa daļa	44 528	44 528
Līzings no SIA "SEB līzings" V121890 īstermiņa daļa	26 136	26 136
Līzings no SIA "SEB līzings" V100063 īstermiņa daļa	29 069	-
Līzings no SIA "SEB līzings" V108721 īstermiņa daļa	29 069	-
Līzings no SIA "SEB līzings" V101167 īstermiņa daļa	29 069	-
Līzings no SIA "SEB līzings" V102465 īstermiņa daļa	29 069	-
Līzings no SIA "SEB līzings" V102726 īstermiņa daļa	29 069	-
Līzings no SIA "SEB līzings" V102401 īstermiņa daļa	28 004	-
Līzings no SIA "SEB līzings" V105436 īstermiņa daļa	28 004	-
Līzings no SIA "SEB līzings" V109486 īstermiņa daļa	28 004	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W015006 īstermiņa daļa	24 684	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W016031 īstermiņa daļa	24 684	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W012506 īstermiņa daļa	24 684	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W010557 īstermiņa daļa	24 684	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W015591 īstermiņa daļa	24 684	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W012859 īstermiņa daļa	24 684	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W012875 īstermiņa daļa	24 684	-
Kopā	**705 975**	**337 624**

20. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Zaudējumu kompensācijas, t.sk.	136 058	107 928
- *Autotransporta direkcija*	*136 058*	*107 928*
Saņemtie avansi – Centrālā finanšu un līgumu aģentūra ES projekta "Elektroautobusa iegāde Valmieras pilsētai" ietvaros	-	55 050
Saņemtie avansi – Centrālā finanšu un līgumu aģentūra ES projekta "Papildu elektroautobusa iegāde Valmieras pilsētai" ietvaros	-	55 050
Saņemtie avansi – transporta pakalpojumi	-	331
Kopā	**136 058**	**218 359**

21. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Latvijas piegādātāji	287 138	279 639
Ārvalstu piegādātāji	9 292	8 239
Parāds Valmieras novada pašvaldībai	-	51
Kopā	**296 430**	**287 929**

22. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	114 176	86 381
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	56 447	40 470
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	203	25
Dabas resursu nodoklis	450	330
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	85	81
Nekustamā īpašuma nodoklis	185	130
Kopā	**171 546**	**127 417**

23. Pārējie kreditori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Norēķini par darba algu	204 435	175 313
Drošības nauda	8 778	11 278
Debitoru pārmaksa	1 280	994
Norēķini par prasībām pret personālu	797	1 528
Kopā	**215 290**	**189 113**

24. Uzkrātās saistības

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	233 951	208 059
Uzkrātās saistības piegādātājiem	15 259	2 412
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	1 964	403
Kopā	**251 174**	**210 874**

25. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ieņēmumu no ES projekta (2012.gada) īstermiņa daļa	1 814	1 814
Ieņēmumi no ES projekta (2020.gada) īstermiņa daļa	190 632	190 632
Ieņēmumi no ES projekta (2021.gada) īstermiņa daļa	29 464	29 464
Ieņēmumi no ES projekta (2023.gada) īstermiņa daļa	93 584	-
Transporta pakalpojumi	1 639	1 518
Kopā	**317 133**	**223 428**

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

26. Neto apgrozījums

Sadalījumā pa darbības veidiem	2023. EUR	2022. EUR
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem ar autobusiem	3 428 185	2 427 843
Saņemtās dotācijas sabiedriskā transporta pakalpojumu zaudējumu segšanai	4 297 398	3 833 824
Saņemtās kompensācijas par braukšanas maksas atvieglojumiem	1 002 537	945 781
Ieņēmumi no degvielas mazumtirdzniecības	149 367	601 860
Ieņēmumi no remonta pakalpojumiem	378 268	293 468
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu nomas	97 720	92 454
Ieņēmumi no autoostu sniegtajiem pakalpojumiem	66 835	50 515
Ieņēmumi no komunāliem pakalpojumiem	60 721	49 618
Ieņēmumi no autovadītāju apmācības	11 622	15 360
Ieņēmumi no bagāžas glabāšanas un pārvadāšanas	14 046	14 853
Ieņēmumi no reklāmas materiālu eksponēšanas	5 666	7 269
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	35 184	36 328
Kopā	**9 547 549**	**8 369 173**

Neto apgrozījumā un pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksās netiek atspoguļoti starpniecības darījumi par elektrību: 2023.gadā EUR 7 532, 2022.gadā EUR 3 711.

Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem	2023. EUR	2022. EUR
Ieņēmumi Latvijas tirgū	9 547 549	8 369 173
Kopā	**9 547 549**	**8 369 173**

27. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Degvielas izmaksas	1 991 319	2 529 322
Rezerves daļas un citas transportlīdzekļu ekspluatācijas izmaksas	694 339	513 581
Transportlīdzekļu apdrošināšana, skates, ceļu nodokļi, licences	136 224	95 477
Transportlīdzekļu remonta pakalpojumu izmaksas	101 795	138 826
Komandējumu, darba braucienu izmaksas	162 274	32 207
Personāla izmaksas:		
Darba alga	2 733 422	2 261 420
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	633 858	524 152
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	28 239	17 778
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	1 347 755	969 657
Iznomāto pamatlīdzekļu nolietojums	19 854	18 588
Izmaksas par iebraukšanu citu pārvadātāju autoostās, maksājumi par biļešu izplatīšanu	125 094	111 721
Telpu uzturēšanas un komunālo pakalpojumu izmaksas	163 058	127 398
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	5 823	6 471
Citas izmaksas	100 538	95 543
Kopā	**8 243 592**	**7 442 141**

28. Pārdošanas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Personāla izmaksas:		
Darba alga	240 776	255 711
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	56 799	59 244
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	(613)	1 629
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	32 850	21 216
Materiālās izmaksas	17 664	57 678
Transporta izmaksas	3 973	4 237
Telpu uzturēšanas un komunālo pakalpojumu izmaksas	60 041	39 930
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	2 277	2 277
Pārējās izmaksas	28 456	24 319
Kopā	**442 223**	**466 241**

29. Administrācijas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Personāla izmaksas:		
Darba alga	467 389	449 540
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	109 602	105 424
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	(1 734)	(3 795)
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	34 682	32 491
Biroja uzturēšanas izmaksas	35 256	18 343
Transporta izmaksas	16 385	17 014
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	7 513	5 075
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas izmaksas	17 099	8 161
Gada pārskata revīzijas pakalpojumi	2 600	2 250
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	2 096	2 096
Pārējās izmaksas	24 187	11 672
Kopā	**715 075**	**648 271**

30. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023. EUR	2022. EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	260 903	224 532
Ienākumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma	138 360	130 166
Apdrošināšanas atlīdzība	75 778	87 863
Ieņēmumi no metāllūžņu pārdošana	16 266	12 179
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	114 356	21 230
Ieņēmumi no PL pārdošanas	*178 302*	*56 130*
Pārdoto PL atlikusī vērtība	*(63 946)*	*(34 900)*
Saņemtās soda naudas	22	1 801
Pārējie ieņēmumi	29 870	-
Zaudējumu segšana	1 065	12 021
Kopā	**636 620**	**489 792**

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	42 792	120 500	-	77 708	77 708
Pārējie pamatlīdzekļi	21 154	57 802	-	36 648	36 648
Kopā	**63 946**	**178 302**	**-**	**114 356**	**114 356**

31. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	34 206	-
Soda naudas	180	14
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	512 446	-
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	819	558
Kopā	**547 651**	**572**

32. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Procentu maksājumi par finanšu nomu	114 661	17 824
Kopā	**114 661**	**17 824**

33. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2023. EUR	2022. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	203	140
Kopā	**203**	**140**

34. 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.

35. Meitas un asociētās sabiedrības

Sabiedrībai nav meitas sabiedrības un asociētās sabiedrības.

36. Parakstītās akcijas vai daļas

Pārskata gadā Sabiedrībai ir notikušas izmaiņas attiecībā uz parakstītām daļām. Pārskata gadā pamatkapitāls palielināts no EUR 1 460 574 uz EUR 1 743 974.

	Skaits	Nominālvērtība	Kopā
Valmieras novada pašvaldība	1 743 974	1	1 743 974
Kopā	**1 743 974**	**X**	**1 743 974**

37. 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., 17.,19. piezīmēs.

38. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Sabiedrībai ir noslēgts nomas līgums par zemi 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.

39. Informācija par darījumiem ar saistītām pusēm

2023.gadā Sabiedrībai nav bijuši darījumi ar saistītām pusēm, kas ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

40. Notikumi pēc bilances datuma

2023. gada 30.novembrī Valmieras novada pašvaldība pieņēma lēmumu par pamatkapitāla samazināšanu par EUR 54 200, dzēšot Valmieras novada pašvaldībai piederošās 54 200 daļas un Valmieras novada pašvaldībai iegūstot īpašumā nekustamos īpašumus.
Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde un galvenais grāmatvedis ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības 2023.gada pārskatu.

Aigars VĪTOLS	Kaspars URBĀNS	Iveta ČIŽINOKA
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA "VTU Valmiera" pamatdarbības nozare ir sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšana reģionālās nozīmes maršrutos un Valmieras pilsētas nozīmes maršrutos. Sabiedrība sniedz arī pasažieru neregulāro autopārvadājumu pakalpojumus un skolēnu pārvadājumu pakalpojumus, veic autovadītāju apmācību un nodarbojās ar degvielas mazumtirdzniecību. Ar 2023. gada 10.maiju tika pārtraukta degvielas uzpildes stacijas darbība. Pārskata gada Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi sastāda EUR 3 589 174 . Pamatdarbības ieņēmumu sadalījums: pārvadājumi reģionālās nozīmes maršrutos 57.93%, pārvadājumi pilsētas nozīmes maršrutos Valmieras pilsētā 5.00%, neregulārie pārvadājumi 17.15%, skolēnu pārvadājumi 15.44%, degvielas mazumtirdzniecība 4.16%, autovadītāju apmācība 0.32%.Pamatdarbības ieņēmumu īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 37.59%, salīdzinot 2022.gadā – 36.51%, kas saistīts ar ieņēmumu palielinājumu no sabiedriskā transporta pakalpojumu, neregulāro pasažieru pārvadājumu pakalpojumu sniegšanas un skolēnu pārvadājumu pakalpojumu sniegšanas uzsākšanas.
Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, Sabiedrības neto apgrozījums ir palielinājies par 14.08% un sastāda EUR 9 547 549. Sabiedrība 2023.gadā saņēma valsts finansējumu EUR 5 299 935 - zaudējumu kompensācijas, kas radušās, sniedzot sabiedriskā transporta pakalpojumus reģionālās nozīmes, kā arī pilsētas nozīmes maršrutos Valmieras pilsētā, segšanai. Minētais finansējums iekļauts Sabiedrības neto apgrozījumā.

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

- iegādāti 18 jauni un 1 lietots autobuss sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai;
- pabeigta Kohēzijas fonda atbalsta mērķa "Attīstīt videi draudzīgu sabiedriskā transporta infrastruktūru" projektu realizācija;
- pabeigtas iepirkuma procedūras un noslēgti līgumi par 28 autobusu piegādi 2024. gadā pakalpojumu sniegšanai reģionālās nozīmes maršrutu tīklā;
- izbeigts degvielas mazumtirdzniecības saimnieciskās darbības veids un atsavināta degvielas uzpildes stacija;
- mainīti saimnieciskās darbības nodrošināšanas procesi;
- realizēts biroja telpu izmantošanas projekts;
- uzsākts nekustamā īpašuma optimizācijas process;
- būtiski palielināts sniegto regulāro un neregulāro pārvadājumu apjoms;
- ieviestas jaunas kases sistēmas autobusos reģionālās un pilsētas nozīmes maršrutu tīklā;
- uzlabots autobusu un remontdarbnīcu tehniskais aprīkojums.

2023.gadā tika veikti finanšu līzinga pamatsummas maksājumi par 36 autobusiem, kas iegādāti līdz 2023.gada 31.decembrim par kopējo summu EUR 677 460 , tajā skaitā noslēdzošie maksājumi par 10 finanšu līzinga ietvaros iegādātiem autobusiem.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Veicot finansiālo rezultātu aprēķinus īstermiņa un ilgtermiņa saistībās netiek iekļauti nākamo periodu ieņēmumi.

Finansiālo rezultātu rādītāji:

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

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}{\text{Īstermiņa saistības}}$ 2 853 219 / 1 776 473 = **1.61**	Likviditātes kopējais koeficients ir virs 1,00, kas norāda, ka apgrozāmie līdzekļi ir pietiekoši, lai segtu īstermiņa saistības.
Likviditātes starpseguma koeficients		$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri} + \text{Debitori;}}{\text{Īstermiņa saistības}}$ 2 355 775 / 1 776 473 = **1.33**	

Absolūtās likviditātes koeficients	$\frac{\text{Naudas līdzekļi + Īstermiņa vērtspapīri}}{\text{Īstermiņa saistības}}$ 1 862 938 / 1 776 473 = **1,05**	Sabiedrība spēj atmaksāt īstermiņa saistības, izmantojot tikai naudas līdzekļus

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Apgrozījums} - \text{Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas}}{\text{Apgrozījums}}$	= 1 303 957/ 9 547 549 = **13.66%**
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Apgrozījums}}$	= 242 246/ 9 547 549 = **2.54%**
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Ar nodokli apliekamā peļņa}}{\text{Apgrozījums}}$	= 127 585/ 9 547 549 = **1.34%**

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{\text{Pašu kapitāls}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	= 7 919 717 / 10 879 992 = **0.73**
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{\text{Pašu kapitāls + Ilgtermiņa saistības}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	= 9 489 539 / 10 879 992 = **0.87**
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{\text{Īstermiņa saistības}}{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}$	= 1 776 473 / 2 853 219 = **0.62**
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	Apgrozāmie līdzekļi – Īstermiņa saistības	= 2 853 219 – 1 776 473 = 1 076 746

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

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Bilances kopsumma}}$	= 3 346 294 / 13 733 211 = **0.24**
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Pašu kapitāls}}$	= 3 346 294 / 7 919 717 = **0.42**
Peļņas procentu maksājumu segšanai pietiekamība	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Procentu maksājumi}}$	= 242 246 / 114 661 = **2.11**

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrības pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa EUR 127 382.
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 kopējās īstermiņa saistības par EUR 759 614.
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.
Iepirkuma procedūras par tiesību piešķiršanu sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai ar autobusiem reģionālās nozīmes maršrutu tīklā 10 gadu periodam rezultātā Sabiedrībai 2023.gadā tika noslēgts līgums par pakalpojumu sniegšanu reģionālās nozīmes maršrutu tīkla daļā "Valmiera, Valka, Smiltene".
2023.gadā turpinājās iepirkuma procedūra par tiesību piešķiršanu sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai ar autobusiem Valmieras pilsētas nozīmes maršrutu tīklā 10 gadu periodam.
2023.gadā stabilizējās degvielas un kurināmo resursu iegādes cenas, kas joprojām saglabājas augstas. Ilgtermiņā tam var būt ietekme uz Sabiedrības turpmāko attīstību.

Lai nodrošinātu Sabiedrības darbības efektivitāti 2024.gadā plānots veikt šādus pasākumus:

- gatavoties sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanas uzsākšanai 10 gadu līguma periodam reģionālās nozīmes maršrutu tīklā;
- turpināt nekustamā īpašuma optimizāciju;
- turpināt jaunu un lietotu autobusu iegādi atbilstoši tiesību aktu un sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtītāju noteiktajām kvalitātes prasībām;
- pilnveidot saimnieciskās darbības nodrošināšanas procesus;
- uzlabot sabiedrības pakalpojumu sniegšanai izmantojamo tehnisko infrastruktūru.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitālu veido 1 743 974 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. 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

2023.gada 30.novembrī Valmieras novada pašvaldība pieņēma lēmumu par pamatkapitāla samazināšanu par EUR 54 200, dzēšot Valmieras novada pašvaldībai piederošās 54 200 daļas un Valmieras novada pašvaldībai iegūstot īpašumā nekustamos īpašumus.
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, līdz šī pārskata parakstīšanai, nav notikuši citi notikumi, kuri varētu būtiski ietekmēt 2023.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 2023.gada peļņu EUR 127 382, novirzīt Sabiedrības attīstībai autobusu iegādei sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai.

Aigars VĪTOLS Valdes priekšsēdētājs	Kaspars URBĀNS Valdes loceklis

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA UN VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 30. LĪDZ 33.LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 30. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 29. LAPAI.