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

2024.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Valmieras novads, Valmierā, 2025

SATURS

Bilance.....3

Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....4

Naudas plūsmas pārskats.....5

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....6

Finanšu pārskata pielikums.....7

Vadības ziņojums.....31

Neatkarīgu revidentu ziņojums 35

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	4	2 042	3 594
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		**2 042**	**3 594**
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 251 428	2 616 827
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		10 423 441	7 662 031
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		10 350	597 540
Pamatlīdzekļi kopā	5	**12 685 219**	**10 876 398**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		**12 687 261**	**10 879 992**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	155 266	289 518
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	7	-	206 088
Avansa maksājumi par krājumiem	8	2 040	1 838
Krājumi kopā		**157 306**	**497 444**
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	265 599	161 728
Citi debitori	10	12 153	62 121
Nākamo periodu izmaksas	11	48 978	75 936
Uzkrātie ieņēmumi	12	177 263	193 053
Debitori kopā		**503 993**	**492 838**
Nauda	13	3 230 103	1 862 938
Apgrozāmie līdzekļi kopā		**3 891 402**	**2 853 220**
Aktīvs kopā		**16 578 663**	**13 733 212**

PASĪVS

Pašu kapitāls	Piezīme	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	1 689 774	1 743 974
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	15	1 517 247	1 854 918
Rezerves			
f) pārējās rezerves	16	1 502 739	1 502 739
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		2 818 086	2 690 704
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		249 533	127 382
Pašu kapitāls kopā		**7 777 379**	**7 919 717**
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	17	3 597 050	1 569 822
Nākamo periodu ieņēmumi	18	1 805 396	2 150 067
Ilgtermiņa kreditori kopā		**5 402 446**	**3 719 889**
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	19	1 183 761	705 975
No pircējiem saņemtie avansi	20	1 044 460	136 058
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	21	242 633	296 430
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	148 197	171 546
Pārējie kreditori	23	210 709	215 290
Nākamo periodu ieņēmumi	25	317 070	317 133
Uzkrātās saistības	24	252 008	251 174
Istermiņa kreditori kopā		**3 398 838**	**2 093 606**
Kreditori kopā		**8 801 284**	**5 813 495**
Pasīvs kopā		**16 578 663**	**13 733 212**

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2024. EUR	2023. EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	26	9 176 293	9 547 549
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	27	(8 696 150)	(8 243 592)
Bruto peļņa vai zaudējumi		**480 143**	**1 303 957**
Pārdošanas izmaksas	28	(500 343)	(442 223)
Administrācijas izmaksas	29	(664 049)	(715 075)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30	1 191 883	636 620
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31	(39 924)	(547 651)
Pārēji procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
b) no citām personām		36 185	6 618
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	32	(254 287)	(114 661)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		**249 608**	**127 585**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	33	(75)	(203)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		**249 533**	**127 382**
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**249 533**	**127 382**

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Naudas plūsmas pārskats
(pēc tiešās metodes)

		2024.	2023.
Pamatdarbības naudas plūsma	**Piezīmes**	**EUR**	**EUR**
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		5 296 207	4 874 583
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(8 770 424)	(8 374 175)
Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		6 339 383	6 028 108
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		**2 865 166**	**2 528 516**
Izdevumi procentu maksājumiem		(253 713)	(113 100)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(248)	(25)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		**2 611 205**	**2 415 391**
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(213 788)	(3 206 352)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		968 871	190 440
Saņemtie procenti		36 185	6 618
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**791 268**	**(3 009 294)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		-	825 742
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(2 035 308)	(933 846)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		**(2 035 308)**	**(108 104)**
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums		1 367 165	(702 007)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 862 938	2 564 945
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	**13**	**3 230 103**	**1 862 938**

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Piezīmes	2024. EUR	2023. EUR
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		**1 743 974**	**1 460 574**
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		(54 200)	283 400
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	14	**1 689 774**	**1 743 974**
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 854 918	1 457 699
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums		(337 671)	397 219
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	15	**1 517 247**	**1 854 918**
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		**2 818 086**	**2 690 704**
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		249 533	127 382
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**3 067 619**	**2 818 086**
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		**7 919 717**	**7 111 716**
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**7 777 379**	**7 919 717**

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 30.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

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
	Kaspars URBĀNS	Valdes loceklis no 21.02.2024.
Dalībnieki	Valmieras novada pašvaldība	100%
Gada pārskatu sagatavoja	Iveta ČIŽINOKA	Galvenais grāmatvedis
Galvenie pamatdarbības veidi	Regulārais pasažieru sauszemes transports (49.31 NACE 2.1.red.) Transportlīdzekļu vadītāju apmācība (85.53 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2024 – 31.12.2024	
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 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 **01.01.2024.** līdz **31.12.2024.**

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

2024.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 492 564.

Sabiedrības pārskata gada rezultāts ir peļņa EUR 249 533. Pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 46.91 % 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.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

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.

	31.12.2024.	31.12.2023.
Polijas zlots	4.27500	4.33950

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 EUR (trīs simti piecdesmit *euro*). Iegādātie aktīvi zem 350 EUR (trīs simti piecdesmit *euro*) 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	%
	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"	33.33	%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	10.00-20.00	
Pārējie pamatlīdzekļi	10.00	
Pārējie pamatlīdzekļi ES projekts "Jaunu šķeldas katlu uzstādīšana katlu mājā"	10.00	
Pārējie pamatlīdzekļi ES projekts "Pasākumi centralizētās siltumapgādes sistēmu efektivitātes paaugstināšanai"		

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.

Pamatlīdzeklu 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 līdzekli

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

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. Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas tika novirzīta likuma 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 atvalinājumiem

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

	2024. EUR	2023. EUR
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	229	231
Kopā	**231**	**233**

2. Personāla izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Atlīdzība par darbu	3 491 917	3 441 587
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	811 694	800 259
Kopā	**4 303 611**	**4 241 846**

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	2024. EUR	2023. EUR
Atlīdzība par darbu	3 028 971	2 974 198
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	704 299	690 657
Kopā	**3 733 270**	**3 664 855**

Administrācijas darba samaksa	2024. EUR	2023. EUR
Atlīdzība par darbu	344 199	357 513
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	79 383	83 682
Kopā	**423 582**	**441 195**

3. Tai skaitā atlīdzība vadībai

Valdes locekļi	2024. EUR	2023. EUR
Darba alga	118 747	109 876
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 012	25 920
Kopā	**146 759**	**135 796**

Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	**Nemateriālie ieguldījumi kopā**
	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	**150 612**	**150 612**
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	702	**702**
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	**-**
Iegādes vērtība uz 31.12.2024.	**151 314**	**151 314**
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.	**147 018**	**147 018**
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	2 254	**2 254**
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	**-**
Norakstītā vērtība uz 31.12.2024.	**149 272**	**149 272**
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	**3 594**	**3 594**
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	**2 042**	**2 042**

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	**3 606 068**	**17 946 765**	**597 540**	**22 150 373**
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	104 994	1 179 408	2 857 106	**4 141 508**
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(429 349)	(2 877 716)	-	**(3 307 065)**
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	3 444 296	(3 444 296)	**-**
Iegādes vērtība uz 31.12.2024.	**3 281 713**	**19 692 753**	**10 350**	**22 984 816**
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	**989 241**	**10 284 734**	**-**	**11 273 975**
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	187 568	1 767 127	-	**1 954 695**
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(146 524)	(2 782 549)	-	**(2 929 073)**
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2024.	**1 030 285**	**9 269 312**	**-**	**10 299 597**
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	**2 616 827**	**7 662 031**	**597 540**	**10 876 398**
Bilances vērtība uz 31.12.2024.	**2 251 428**	**10 423 441**	**10 350**	**12 685 219**

Īpašums	Kadastrālā vērtība uz 31.12.2024.	Bilances vērtība uz 31.12.2024.
Zeme	246 466	874 300
Ēkas	292 815	1 377 128

Pārskata gadā finanšu līzingā iegādāti 26 autobusi - EUR 3 900 060 (2023.gadā EUR 2 077 200). Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 2024.gada 31.decembrī EUR 6 363 957 (2023.gadā EUR 2 951 380). 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	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Transporta līdzekļi	6 363 957	2 951 380
Kopā	**6 363 957**	**2 951 380**

6. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Rezerves daļas	142 790	170 057
Krājumu vērtības samazinājums lēni apgrozāmiem krājumiem	(74 458)	(46 248)
Degviela	29 418	32 415
Kurināmais	4 111	72 316
Materiāli	17 640	23 660
Smērvielas un eļļas	29 268	27 683
Braukšanas dokumenti	1 582	2 487
Reprezentācijas priekšmeti	4 053	1 712
Riepas	862	5 436
Kopā neto vērtībā	**155 266**	**289 518**

7. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	-	206 088
Kopā neto vērtībā	**-**	**206 088**

8. Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Veiktie avansa maksājumi par precēm	2 040	1 838
Kopā	**2 040**	**1 838**

9. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	158 955	132 057
Valmieras novada pašvaldības parāds	117 813	31 043
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(11 169)	(1 372)
Kopā neto vērtībā	**265 599**	**161 728**

Izmaiņas uzkrājumos šaubīgajiem debitoriem	Kopā, EUR
Uzkrājumi 31.12.2023.	1 372
Uzkrājumu palielinājums	9 797
Uzkrājumi 31.12.2024.	**11 169**

10. Citi debitori

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Norēķini ar norēķinu personām	4 832	4 007
Kreditoru pārmaksas	2 803	3 633
Samaksātās drošības naudas	584	584
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	532	-
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	3 261	53 897
Nekustamā īpašuma nodokļa pārmaksa	141	-
Kopā	**12 153**	**62 121**

11. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	18 212	16 547
Remonta izdevumi (ēku, teritorijas u.c.)	13 924	36 350
Transporta ekspluatācijas nodoklis	3 488	4 063
Citi izdevumi (autobusu vadītāju digitālās kartes, abonēšanas maksas)	13 354	18 976
Kopā	**48 978**	**75 936**

12. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Zaudējumu kompensācijas, t.sk.	177 263	183 118
- *Valmieras novada pašvaldība*	*177 263*	*183 118*
Pārējie uzkrātie ieņēmumi	-	9 935
Kopā	**177 263**	**193 053**

13. Nauda

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	3 216 590	1 847 861
Nauda kasē	1 063	3 402
Naudas līdzekļi ceļā	12 450	11 675
Kopā	**3 230 103**	**1 862 938**

14. Akciju vai daļu kapitāls

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. Pamatkapitāla izmaiņas no EUR 1 743 974 uz EUR 1 689 774. Pamatkapitāla izmaiņas reģistrētas Uzņēmuma reģistrā 2024. gada 19.aprīlī.
Sabiedrības 2024.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 1 689 774, sastāv no 1 689 774 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Akciju vai daļu veids	Skaits	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Parastās	1689774	1	-

15. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis (inventāra Nr.)	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2023. EUR	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2024. EUR	PL vērtība uz 31.12.2023. EUR	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcija EUR	PL vērtība uz 31.12.2024., ja pārvērt. nebūtu veikta EUR	PL vērtība uz 31.12.2024., kad pārvērt. veikta EUR
Nekustamie īpašumi, t.sk.:						
Remontdarbnīcas korpuss (20)	96 355	90 769	96 355	5 586	-	90 769
Valkas autoosta (90)	18 707	10 393	18 707	8 314	-	10 393
Valmieras autoosta (100_REK)	74 839	70 501	217 947	4 338	307 417	205 313
Zeme "Ratnieku ūdenstornis" (102)	22 617	22 617	25 800	-	11 648	25 800
Zeme "Brandeļu aka" (103)	1 632	-	1 700	1 632	-	-
Zeme "Astes" (105)	348 065	348 065	445 000	-	113 830	445 000
Smiltenes autoosta (110)	19 615	10 897	20 250	8 718	2 667	11 250
Garāžas ēka Rūjienā (160)	31 243	17 357	31 243	13 886	-	17 357
Artēziskā aka (190)	464	400	653	64	961	563
Ūdens tornis (200)	1 155	1 060	3 208	95	-	2 946
Remontdarbnīcas (260)	53 589	40 980	53 589	12 609	-	40 980
Virsbūvju riepu cehs (360)	112 980	97 396	117 420	15 584	5 318	101 224
Apakšstacijas ēka (370)	1 417	1 222	1 611	195	211	1 389
Materiālo vērtību noliktava (390)	42 302	36 467	44 825	5 835	2 351	38 642
Ražošanas korpuss (400)	140 561	129 087	156 019	11 474	14 104	143 282
Katlu māja (410_ES)	69 163	-	83 293	69 163	-	-
Katlu mājas dūmvads (520)	916	-	916	916	-	-
Galvenais ražošanas korpuss (560)	445 714	419 876	483 823	25 838	91 530	455 775
Administratīvais korpuss (570)	242	-	-	242	-	-
Noliktava – angārs (610)	21 359	11 866	21 359	9 493	-	11 866
Noliktava – angārs (640)	10 115	-	10 115	10 115	-	-
Rūjienas autoosta (810)	22 549	-	23 530	22 549	-	-
Angārs Valkā (830)	12 729	-	12 729	12 729	-	-
Zeme Valkā, Domes bulvārī 16[a] (840)	200	-	1 300	200	-	-
Siltummezgls (880)	3 153	1 752	3 153	1 401	-	1 752
Artēziskās akas sūkņu stacija (930)	702	605	702	97	549	605
Zeme Rīgas ielā 7, Valkā (940)	14 836	14 836	17 700	-	9 451	17 700
Zeme "Brandeļi" (960)	191 101	191 101	300 200	-	113 901	293 200
Zeme Brīvības ielā 12, Rūjienā (990)	10 954	-	22 600	10 954	-	-
Zeme "Laukums" (12711)	3 845	-	6 100	3 845	-	-
Zeme "Krastmala" (12712)	26 491	-	38 700	26 491	-	-

Zeme "Ozoli" (12713)	55 308	-	-	55 308	-	-
Kopā:	**1 854 918**	**1 517 247**	2 260 547	337 671	673 938	1 915 806

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.

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. 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 (%)	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Līzings no SIA "SEB līzings" Q060731	25.12.2025.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	-	21 743
Līzings no SIA "SEB līzings" Q067440	25.12.2025.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	-	21 743
Līzings no SIA "SEB līzings" R089257	25.08.2026.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	17 021	42 552
Līzings no SIA "SEB līzings" R128084	25.01.2027.	1.25% + 3 mēn EURIBOR	23 674	45 527
Līzings no SIA "SEB līzings" S074686	27.01.2025.	1.6% + 3 mēn EURIBOR	-	2 903
Līzings no SIA "SEB līzings" S079414	27.01.2025.	1.6% + 3 mēn EURIBOR	-	2 854
Līzings no SIA "SEB līzings" U111083	25.11.2026	1.6% + 3 mēn EURIBOR	40 817	85 345
Līzings no SIA "SEB līzings" V121890	27.12.2027	1.53% + 3 mēn EURIBOR	52 272	78 408
Līzings no SIA "SEB līzings" V100063	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	60 561	89 630
Līzings no SIA "SEB līzings" V108721	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	60 560	89 629
Līzings no SIA "SEB līzings" V101167	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	60 561	89 629
Līzings no SIA "SEB līzings" V102465	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	60 561	89 630
Līzings no SIA "SEB līzings" V102726	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	60 561	89 630
Līzings no SIA "SEB līzings" V102401	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	58 342	86 346
Līzings no SIA "SEB līzings" V105436	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	58 342	86 346
Līzings no SIA "SEB līzings" V109486	25.01.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	58 342	86 346

Līzings no SIA "SEB līzings" W015006	27.03.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	55 539	80 223
Līzings no SIA "SEB līzings" W016031	27.03.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	55 539	80 223
Līzings no SIA "SEB līzings" W012506	27.03.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	55 539	80 223
Līzings no SIA "SEB līzings" W010557	27.03.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	55 539	80 223
Līzings no SIA "SEB līzings" W015591	27.03.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	55 539	80 223
Līzings no SIA "SEB līzings" W012859	27.03.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	55 539	80 223
Līzings no SIA "SEB līzings" W012875	27.03.2028	1.53% + 3 mēn EURIBOR	55 539	80 223
Līzings no SIA "SEB līzings" W052917	26.03.2029	1.52% + 3 mēn EURIBOR	38 743	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W056241	26.03.2029	1.52% + 3 mēn EURIBOR	38 743	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W059468	26.03.2029	1.52% + 3 mēn EURIBOR	38 743	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W059018	25.01.2029	1.45% + 3 mēn EURIBOR	107 179	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W057307	25.01.2029	1.45% + 3 mēn EURIBOR	107 179	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W056278	25.02.2031	1.54% + 3 mēn EURIBOR	134 822	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W056209	25.02.2031	1.54% + 3 mēn EURIBOR	134 822	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W052477	25.02.2031	1.54% + 3 mēn EURIBOR	134 822	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W052655	25.02.2031	1.54% + 3 mēn EURIBOR	134 822	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W057886	25.02.2031	1.54% + 3 mēn EURIBOR	142 681	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W057704	25.02.2031	1.54% + 3 mēn EURIBOR	142 681	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W054668	25.02.2031	1.54% + 3 mēn EURIBOR	142 681	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W050720	25.02.2031	1.54% + 3 mēn EURIBOR	142 681	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W056067	25.02.2031	1.54% + 3 mēn EURIBOR	142 681	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W058588	25.02.2031	1.54% + 3 mēn EURIBOR	142 681	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W051416	25.06.2029	1.52% + 3 mēn EURIBOR	41 723	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W051608	25.05.2029	1.45% + 3 mēn EURIBOR	118 766	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W052299	25.05.2029	1.52% + 3 mēn EURIBOR	40 730	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W052350	25.07.2029	1.45% + 3 mēn EURIBOR	125 496	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W053597	25.05.2029	1.52% + 3 mēn EURIBOR	40 730	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W053891	25.05.2029	1.45% + 3 mēn EURIBOR	119 659	-

Līzings no SIA "SEB līzings" W055932	25.05.2029	1.52% + 3 mēn EURIBOR	40 730	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W056875	25.06.2029	1.52% + 3 mēn EURIBOR	41 723	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W056953	25.06.2029	1.52% + 3 mēn EURIBOR	41 723	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W056997	25.04.2029	1.45% + 3 mēn EURIBOR	116 741	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W053077	25.02.2031	1.54% + 3 mēn EURIBOR	142 681	-
Kopā			**3 597 050**	**1 569 822**

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
No 2 – 5 gadiem	3 249 745	1 569 822
Pēc 5 gadiem	347 305	-
Kopā	**3 597 050**	**1 569 822**

18. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2012.gada)	-	30 991
Ieņēmumi no ES projekta ilgtermiņa daļa (2020.gada)	921 389	1 112 021
Ieņēmumi no ES projekta ilgtermiņa daļa (2021.gada)	174 327	203 791
Ieņēmumi no ES projekta ilgtermiņa daļa (2023.gada)	709 680	803 264
Kopā	**1 805 396**	**2 150 067**

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 254 720	1 261 976
Pēc 5 gadiem	550 676	888 091
Kopā	**1 805 396**	**2 150 067**

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	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)

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16071 īstermiņa daļa	-	21 635
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16072 īstermiņa daļa	-	21 635
Līzings no SIA "SEB līzings" VL16073 īstermiņa daļa	-	29 948
Līzings no SIA "SEB līzings" Q060731 īstermiņa daļa	21 743	21 744
Līzings no SIA "SEB līzings" Q067440 īstermiņa daļa	21 743	21 744
Līzings no SIA "SEB līzings" R089257 īstermiņa daļa	25 531	25 531
Līzings no SIA "SEB līzings" R128084 īstermiņa daļa	21 853	21 852
Līzings no SIA "SEB līzings" S074686 īstermiņa daļa	2 902	34 829
Līzings no SIA "SEB līzings" S079414 īstermiņa daļa	2 854	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	29 069
Līzings no SIA "SEB līzings" V108721 īstermiņa daļa	29 069	29 069
Līzings no SIA "SEB līzings" V101167 īstermiņa daļa	29 069	29 069
Līzings no SIA "SEB līzings" V102465 īstermiņa daļa	29 069	29 069
Līzings no SIA "SEB līzings" V102726 īstermiņa daļa	29 069	29 069
Līzings no SIA "SEB līzings" V102401 īstermiņa daļa	28 004	28 004
Līzings no SIA "SEB līzings" V105436 īstermiņa daļa	28 004	28 004
Līzings no SIA "SEB līzings" V109486 īstermiņa daļa	28 004	28 004
Līzings no SIA "SEB līzings" W015006 īstermiņa daļa	24 684	24 684
Līzings no SIA "SEB līzings" W016031 īstermiņa daļa	24 684	24 684
Līzings no SIA "SEB līzings" W012506 īstermiņa daļa	24 684	24 684
Līzings no SIA "SEB līzings" W010557 īstermiņa daļa	24 684	24 684
Līzings no SIA "SEB līzings" W015591 īstermiņa daļa	24 684	24 684
Līzings no SIA "SEB līzings" W012859 īstermiņa daļa	24 684	24 684
Līzings no SIA "SEB līzings" W012875 īstermiņa daļa	24 684	24 684
Līzings no SIA "SEB līzings" W052917 īstermiņa daļa	11 921	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W056241 īstermiņa daļa	11 921	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W059468 īstermiņa daļa	11 921	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W059018 īstermiņa daļa	34 761	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W057307 īstermiņa daļa	34 761	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W056278 īstermiņa daļa	26 094	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W056209 īstermiņa daļa	26 094	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W052477 īstermiņa daļa	26 094	-

Līzings no SIA "SEB līzings" W052655 īstermiņa daļa	26 094	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W057886 īstermiņa daļa	27 616	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W057704 īstermiņa daļa	27 616	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W054668 īstermiņa daļa	27 616	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W050720 īstermiņa daļa	27 616	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W056067 īstermiņa daļa	27 616	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W058588 īstermiņa daļa	27 616	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W051416 īstermiņa daļa	11 921	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W051608 īstermiņa daļa	34 761	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W052299 īstermiņa daļa	11 921	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W052350 īstermiņa daļa	35 022	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W053597 īstermiņa daļa	11 921	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W053891 īstermiņa daļa	35 022	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W055932 īstermiņa daļa	11 921	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W056875 īstermiņa daļa	11 921	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W056953 īstermiņa daļa	11 921	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W056997 īstermiņa daļa	35 022	-
Līzings no SIA "SEB līzings" W053077 īstermiņa daļa	27 616	-
Kopā	**1 183 761**	**705 975**

20. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Zaudējumu kompensācijas, t.sk.	1 034 269	136 058
- *Autotransporta direkcija*	*1 034 269*	*136 058*
Saņemtie avansi – transporta pakalpojumi	10 191	-
Kopā	**1 044 460**	**136 058**

21. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Latvijas piegādātāji	241 266	287 138
Ārvalstu piegādātāji	1 367	9 292
Kopā	**242 633**	**296 430**

22. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	98 569	114 176
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	49 217	56 447
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	30	203
Dabas resursu nodoklis	300	450
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	81	85
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	185
Kopā	**148 197**	**171 546**

23. Pārējie kreditori

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Norēķini par darba algu	201 840	204 435
Drošības nauda	6 821	8 778
Debitoru pārmaksa	1 578	1 280
Norēķini par prasībām pret personālu	470	797
Kopā	**210 709**	**215 290**

24. Uzkrātās saistības

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	234 005	233 951
Uzkrātās saistības piegādātājiem	15 465	15 259
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	2 538	1 964
Kopā	**252 008**	**251 174**

25. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2024. EUR	31.12.2023. EUR
Ieņēmumu no ES projekta (2012.gada) īstermiņa daļa	-	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	93 584
Transporta pakalpojumi	3 390	1 639
Kopā	**317 070**	**317 133**

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

26. Neto apgrozījums

Sadalījumā pa darbības veidiem	2024. EUR	2023. EUR
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem ar autobusiem	3 717 825	3 428 185
Saņemtās dotācijas sabiedriskā transporta pakalpojumu zaudējumu segšanai	3 658 232	4 297 398
Saņemtās kompensācijas par braukšanas maksas atvieglojumiem	1 142 975	1 002 537
Ieņēmumi no degvielas mazumtirdzniecības	-	149 367
Ieņēmumi no remonta pakalpojumiem	390 828	378 268
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu nomas	90 255	97 720
Ieņēmumi no autoostu sniegtajiem pakalpojumiem	67 506	66 835
Ieņēmumi no komunāliem pakalpojumiem	42 199	60 721
Ieņēmumi no autovadītāju apmācības	10 074	11 622
Ieņēmumi no bagāžas glabāšanas un pārvadāšanas	18 999	14 046
Ieņēmumi no reklāmas materiālu eksponēšanas	4 050	5 666
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	33 350	35 184
Kopā	**9 176 293**	**9 547 549**

Neto apgrozījumā un pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksās netiek atspoguļoti starpniecības darījumi par elektrību un apkuri: 2024.gadā EUR 26 858, 2023.gadā EUR 7 532.

Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem	2024. EUR	2023. EUR
Ieņēmumi Latvijas tirgū	9 176 293	9 547 549
Kopā	**9 176 293**	**9 547 549**

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

	2024. EUR	2023. EUR
Degvielas izmaksas	1 772 903	1 991 319
Rezerves daļas un citas transportlīdzekļu ekspluatācijas izmaksas	625 707	694 339
Transportlīdzekļu apdrošināšana, skates, ceļu nodokļi, licences	171 705	136 224
Transportlīdzekļu remonta pakalpojumu izmaksas	126 997	101 795
Komandējumu, darba braucienu izmaksas	215 940	162 274
Personāla izmaksas:		
Darba alga	2 755 955	2 733 422
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	640 890	633 858
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	6 761	28 239
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	1 907 854	1 367 609
Izmaksas par iebraukšanu citu pārvadātāju autoostās, maksājumi par biļešu izplatīšanu	139 828	125 094
Telpu uzturēšanas un komunālo pakalpojumu izmaksas	209 719	163 058
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	6 190	5 823
Citas izmaksas	115 701	100 538
Kopā	**8 696 150**	**8 243 592**

28. Pārdošanas izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Personāla izmaksas:		
Darba alga	273 016	240 776
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	63 409	56 799
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	1 818	(613)
Telpu uzturēšanas un komunālo pakalpojumu izmaksas	76 149	60 041
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	33 694	32 850
Materiālās izmaksas	18 358	17 664
Transporta izmaksas	4 799	3 973
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	2 277	2 277
Pārējās izmaksas	26 823	28 456
Kopā	**500 343**	**442 223**

29. Administrācijas izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Personāla izmaksas:		
Darba alga	462 946	467 389
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	107 395	109 602
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	(8 526)	(1 734)
Biroja uzturēšanas izmaksas	20 631	35 256
Transporta izmaksas	15 462	16 385
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	15 401	34 682
Reprezentācijas un personāla ilgtspējas izmaksas	16 157	17 099
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	10 281	7 513
Gada pārskata revīzijas pakalpojumi	2 700	2 600
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	245	2 096
Pārējās izmaksas	21 357	24 187
Kopā	**664 049**	**715 075**

30. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024. EUR	2023. EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi	346 485	260 903
Ienākumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma	337 672	138 360
Apdrošināšanas atlīdzība	107 858	75 778
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	389 372	114 356
Ieņēmumi no PL pārdošanas	*919 522*	*178 302*
Pārdoto PL atlikusī vērtība	*(530 150)*	*(63 946)*
Ieņēmumi no metāllūžņu pārdošana	10 167	16 266
Saņemtās soda naudas	-	22
Pārējie ieņēmumi	59	29 870
Zaudējumu segšana	270	1 065
Kopā	**1 191 883**	**636 620**

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	434 983	640 525	-	205 542	205 542
Pārējie pamatlīdzekļi	95 167	278 997	-	183 830	183 830
Kopā	**530 150**	**919 522**	**-**	**389 372**	**389 372**

31. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	-	34 206
Soda naudas	292	180
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas	-	512 446
Krājumu vērtības samazinājums	28 287	-
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	9 798	-
Zaudētie parādi	1 247	-
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	300	819
Kopā	**39 924**	**547 651**

32. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2024. EUR	2023. EUR
Procentu maksājumi par finanšu nomu	254 287	114 661
Kopā	**254 287**	**114 661**

33. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2024. EUR	2023. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	75	203
Kopā	**75**	**203**

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 samazināts no EUR 1 743 974 uz EUR 1 689 774.

	Skaits	Nominālvērtība	Kopā
Valmieras novada pašvaldība	1 689 774	1	1 689 774
Kopā	**1 689 774**	**X**	**1 689 774**

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 darījumiem ar saistītām pusēm

2024.gadā Sabiedrībai nav bijuši darījumi ar saistītām pusēm, kas ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

39. Notikumi pēc bilances datuma

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 2024.gada pārskatu.

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

Vadības ziņojums

Dokumenta datums ir tā elektroniskās parakstīšanas laiks

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. Pārskata gada Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi sastāda EUR 3 727 899. Pamatdarbības ieņēmumu sadalījums: pārvadājumi reģionālās nozīmes maršrutos 62.63%, pārvadājumi pilsētas nozīmes maršrutos Valmieras pilsētā 6.59%, neregulārie pārvadājumi 16.09%, skolēnu pārvadājumi 14.42%, autovadītāju apmācība 0.27%. Pamatdarbības ieņēmumu īpatsvars neto apgrozījumā sastāda 40.63%, salīdzinot 2023.gadā – 37.59%, kas saistīts ar braukšanas maksas izmaiņām gan reģionālajā maršrutu tīklā, gan pilsētas nozīmes maršrutos, tādējādi palielinoties ieņēmumiem no sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanas.

Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, Sabiedrības neto apgrozījums ir samazinājies par 3.89%, kas saistīts ar valsts finansējuma samazinājumu, un sastāda EUR 9 176 293.

Sabiedrība 2024.gadā saņēma valsts finansējumu EUR 4 801 207 - 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 28 jauni un 1 lietots autobuss sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai;
- pabeigta gatavošanās sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanas uzsākšanai ar 2024. gada 01. jūliju, 10 gadu līguma periodam reģionālās nozīmes maršrutu tīklā;
- iesniegts piedāvājums un noslēgts līgums iepirkuma procedūrā "Sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšana ar autobusiem Valmieras pilsētā" transporta pakalpojumu sniegšanas uzsākšanai ar 2025. gada 01. janvāri ,10 gadu līguma periodam Valmieras pilsētas nozīmes maršrutu tīklā;
- izbeigts siltumenerģijas piegādes saimnieciskās darbības veids un atsavināta katlumāja;
- pilnveidoti saimnieciskās darbības nodrošināšanas procesi;
- turpināts nekustamā īpašuma optimizācijas process;
- uzsākts saimnieciskās darbības informācijas elektroniskās apstrādes projekts;
- uzlabots autobusu un remontdarbnīcu tehniskais aprīkojums.

2024.gadā tika veikti finanšu līzinga pamatsummas maksājumi par 52 autobusiem, kas iegādāti līdz 2024.gada 31.decembrim par kopējo summu EUR 2 035 308, tajā skaitā noslēdzošie maksājumi par 3 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	$\frac{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}{\text{Īstermiņa saistības}}$	Likviditātes kopējais koeficients ir virs 1,00, kas norāda, ka apgrozāmie līdzekļi ir pietiekoši, lai segtu īstermiņa saistības.

3 891 402 / 3 081 768 = **1.26**

Likviditātes starpseguma koeficients	$\frac{\text{Naudas līdzekļi + Īstermiņa vērtspapīri + Debitori;}}{\text{Īstermiņa saistības}}$ 3 734 096 / 3 081 768 = **1.21**	
Absolūtās likviditātes koeficients	$\frac{\text{Naudas līdzekļi + Īstermiņa vērtspapīri}}{\text{Īstermiņa saistības}}$ 3 230 103 / 3 081 768 = **1,05**	Sabiedrība spēj atmaksāt īstermiņa saistības, izmantojot tikai naudas līdzekļus

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Apgrozījums} - \text{Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas}}{\text{Apgrozījums}}$	= 480 143/ 9 176 293 = **5.23%**
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Apgrozījums}}$	= 503 895/ 9 176 293 = **5.49%**
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Ar nodokli apliekamā peļņa}}{\text{Apgrozījums}}$	= 249 608/ 9 176 293 = **2.72%**

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{\text{Pašu kapitāls}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	= 7 777 379 / 12 687 261 = **0.61**
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{\text{Pašu kapitāls + Ilgtermiņa saistības}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	= 11 374 429 / 12 687 261 = **0.90**
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{\text{Īstermiņa saistības}}{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}$	= 3 081 768 / 3 891 402 = **0.79**
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	Apgrozāmie līdzekļi – Īstermiņa saistības	= 3 891 402 – 3 081 768 = 809 634

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

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Bilances kopsumma}}$	= 6 678 818 / 16 578 663 = **0.40**
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Pašu kapitāls}}$	= 6 678 818 / 7 777 379 = **0.86**
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Procentu maksājumi}}$	= 503 895 / 254 287 = **1.98**

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sabiedrības pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa EUR 249 533.

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 492 564.

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 2024.gadā tika uzsākta līguma par pakalpojumu sniegšanu reģionālās nozīmes maršrutu tīkla daļā "Valmiera, Valka, Smiltene" izpilde.

2024.gadā tika noslēgts līgums par pakalpojumu sniegšanu Valmieras pilsētas nozīmes maršrutu tīklā 10 gadu periodam.

2024.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 2025.gadā plānots veikt šādus pasākumus:

- transporta pakalpojumu sniegšanas uzsākšana 10 gadu līguma periodam Valmieras pilsētas 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;
- turpināt saimnieciskās darbības informācijas elektroniskās apstrādes projektu.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitālu veido 1 689 774 daļas. Daļas nominālvērtība sastāda EUR 1. 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

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 nekādi notikumi, kuri varētu būtiski ietekmēt 2024.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 pārskata gads noslēgts ar peļņu EUR 249 533. Sabiedrības valde ierosina pārskata gada peļņu, 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 31. LĪDZ 34.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 30. LAPAI.