

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **40003004220**
Nosaukums **VTU VALMIERA SIA**
Adrese **"Brandeļi", Brandeļi, Kocēnu pag., Valmieras nov., LV-4220**
Taksācijas periods no **01.01.2023 līdz 31.12.2023**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Pamatojums saīsināta pārskata
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **233**

Likvidācijas slēguma bilance **Nē**

Saimnieciskās darbības
pārskats **Nē**

Sagatavots atbilstoši **Nē**
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem

Atsevišķi posteņi (arī **Nē**
iepriekšējā pārskata gada
posteņi) sagatavoti atbilstoši
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem

Pārskata gadā ir veikti **Nē**
ieguldījumi pētniecībā un
attīstībā

Uzņēmējdarbības forma **Kapitālsabiedrība**
Persona, kura kārtā **uzņēmuma grāmatvedis**
grāmatvedības uzskaiti

Personas vārds, uzvārds **Iveta Čižinoka**
Personas amats **galvenais grāmatvedis**

Gada pārskata apstiprināšanas **22.04.2024**
datums

Amatpersonas amats **Valdes priekšsēdētājs**

Publiskas sabiedrības meitas **Nē**
sabiedrība

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
I. Nemateriālie ieguldījumi:	20		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.	40	3 594	637
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	3 594	637
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	2 616 827	2 290 086
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	2 616 827	2 290 086
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	7 662 031	4 732 447
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	0	18 614
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.	210	597 540	461 970
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	10 876 398	7 503 117
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	10 879 992	7 503 754
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	289 518	347 225
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai.	390	206 088	0
4. Avansa maksājumi par krājumiem.	400	1 838	62 041
I. Krājumi kopā	450	497 444	409 266
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	161 728	174 349
4. Citi debitori.	500	62 121	21 669
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	75 936	30 314
8. Uzkrātie ieņēmumi.	540	193 053	175 779
II. Debitori kopā	550	492 838	402 111
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	1 862 938	2 564 945
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	2 853 220	3 376 322
BILANCE	640	13 733 212	10 880 076

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	1 743 974	1 460 574
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve.	680	1 854 918	1 457 699
5. Rezerves:	700		
e) pārējās rezerves.	760	1 502 739	1 502 739
Rezerves kopā	770	1 502 739	1 502 739
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	2 690 704	2 406 928
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	127 382	283 776
Pašu kapitāls kopā	800	7 919 717	7 111 716
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
4. Citi aizņēmumi.	900	1 569 822	604 903
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	2 150 067	1 568 713
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	3 719 889	2 173 616

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Īstermiņa kreditori:	1 020		
4. Citi aizņēmumi.	1060	705 975	337 624
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	136 058	218 359
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	296 430	287 929
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	171 546	127 417
11. Pārējie kreditori.	1130	215 290	189 113
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	317 133	223 428
14. Uzkrātās saistības.	1160	251 174	210 874
Īstermiņa kreditori kopā	1180	2 093 606	1 594 744
BILANCE	1190	13 733 212	10 880 076

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	9 547 549	8 369 173
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	9 547 549	8 369 173
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	8 243 592	7 442 141
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	1 303 957	927 032
4. Pārdošanas izmaksas.	60	442 223	466 241
5. Administrācijas izmaksas.	70	715 075	648 271
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	636 620	489 792
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	547 651	572
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	170	6 618	0
b) no citām personām	190	6 618	0
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	114 661	17 824
b) citām personām	230	114 661	17 824
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	127 585	283 916
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	203	140
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	127 382	283 776
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	127 382	283 776

Naudas plūsmas pārskats (NPP)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

NPP pēc tiešās metodes (NPP1)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

NPP pēc tiešās metodes (NPP1)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Pamatdarbības naudas plūsma	10		
1. Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas.	20	4 874 583	4 133 452
2. Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem.	30	-8 374 175	-8 406 475
3. Pārējie pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi.	40	6 028 108	5 498 718
4. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	50	2 528 516	1 225 695
5. Izdevumi procentu maksājumiem.	60	-113 100	-17 725
6. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	70	-25	-178
7. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	80	2 415 391	1 207 792
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	90		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	120	-3 206 352	-739 240
4. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas.	130	190 440	57 375
7. Saņemtie procenti.	160	6 618	0
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	180	-3 009 294	-681 865
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	190		
3. Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi.	220	825 742	139 564
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	240	-933 846	-499 522
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	260	-108 104	-359 958
V. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	280	-702 007	165 969
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	290	2 564 945	2 398 976
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	300	1 862 938	2 564 945

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats (PKIP)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	20	1 460 574	1 460 574
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	40	283 400	0
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	50	1 743 974	1 460 574
III. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	110		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	120	1 457 699	1 609 466
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	140	397 219	-151 767
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	150	1 854 918	1 457 699
V. Rezerves	210		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	220	1 502 739	1 502 739
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	250	1 502 739	1 502 739
VI. Nesadalītā peļņa	260		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	270	2 690 704	2 406 928
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	290	127 382	283 776
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	300	2 818 086	2 690 704
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	320	7 111 716	6 979 707
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	340	7 919 717	7 111 716

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	233
1.2.	Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām:	
1.2.1.	valdes locekļi	2
1.2.3.	pārējie darbinieki	231
1.3.	Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās	
<p>Naudas līdzekļu atlikums pārskata gada sākumā EUR 2564945 (t.sk. naudas līdzekļi norēķinu kontos 2512828, nauda kasē 32617, naudas līdzekļi ceļā 19500); Naudas līdzekļu atlikums pārskata gada beigās EUR 1862938 (t.sk. naudas līdzekļi norēķinu kontos 1847861, nauda kasē 3402, naudas līdzekļi ceļā 11675)</p>		
1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:	
<p>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”.</p> <p>Ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 13.pantu, mūsdiā, 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.</p> <p>Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas, naudas plūsma – pēc tiešās metodes.</p> <p>Pielietotie grāmatvedības principi</p> <p>Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:</p> <p>a)pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;</p> <p>b)izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;</p> <p>c)posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:</p> <ul style="list-style-type: none"> •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 posteņu 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. <p>2023.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 759 614.</p> <p>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 pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.</p> <p>Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta un apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.</p>		
1.4.1.	ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:	
1.4.1.1.	nemateriālo ieguldījumu uzskaitē	
<p>Visi nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.</p> <p>Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".</p> <p>Nemateriālie ieguldījumi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:</p> <p>Patenti, licences un preču zīmes 20.00-50.00%</p> <p>Datorprogrammas u.c. 20.00-50.00%</p>		
1.4.1.2.	pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)	

Visi 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, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

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 apstākļi maina 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 posteņi "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 posteņī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva posteņī "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.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu iegādei vai izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamā periodu ieņēmumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. 2023.gadā ieņēmumos tika norakstīts 260903EUR. Papildinformācija tika uzrādīta punktā 5.2.

1.4.1.4. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

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 uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.
 31.12.2023.31.12.2022.
 Polijas zlots4.3395 4.6808
 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.
 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 līdzekļi
 Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.
 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.

1.4.2.	apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:
1.4.2.1.	krājumu uzskaitē
	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 iepirktais 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.
1.4.2.2.	uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem
	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 apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā 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.
1.4.2.3.	papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
	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.
1.4.4.	kreditoru uzskaitē
	Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru. Pārējie kreditori Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.
1.4.5.	ieņēmumu atzīšanas principi

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai 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.

1.4.7. izdevumu atzīšanas principi

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.

1.4.8. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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.

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.

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.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kredītoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parākus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

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.

Pamatkapitāls

Posteņi "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).

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.

1.8. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):

1.8.1. galvojumi un garantijas

NAV

1.8.2. saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas ir būtiski sabiedrības darbībā

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

1.8.5.	pensijas un līdzīgas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem:
1.8.5.1.	padomes locekļi
NAV	
1.8.5.2.	valdes locekļi
NAV	
1.8.6.	saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem
NAV	
1.8.7.	informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā
NAV	
1.8.8.	informācija par operatīvo nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)
NAV	
1.8.9.	informācija par finanšu nomu (informāciju sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)
<p>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.</p> <p>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.</p> <p>Sabiedrībai ir noslēgti finanšu nomas līgumi. Sabiedrības vadība uzskata, ka finanšu nomas līgumiem ir svarīga nozīme Sabiedrības darbībā. Šie līgumi ir noslēgti ar SIA "SEB līzings", līguma noteikumi:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) termiņš līdz 25.11.2024., procentu likme - 1.35% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 29948 EUR (divdesmit deviņi tūkstoši deviņi simti četrdesmit astoņi euro); 2) termiņš līdz 25.12.2024., procentu likme - 1.35% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 43270 EUR (četrdesmit trīs tūkstoši divi simti septiņdesmit euro); 3) termiņš līdz 25.12.2025., procentu likme - 1.25% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 86974 EUR (astoņdesmit seši tūkstoši deviņi simti septiņdesmit četri euro); 4) termiņš līdz 25.08.2026., procentu likme - 1.25% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 68083 EUR (sešdesmit astoņi tūkstoši astoņdesmit trīs euro); 5) termiņš līdz 25.01.2027., procentu likme - 1.25% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 67379 EUR (sešdesmit septiņi tūkstoši trīs simti septiņdesmit deviņi euro); 6) termiņš līdz 27.01.2025., procentu likme - 1.6% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 74834 EUR (septiņdesmit četri tūkstoši astoņi simti trīsdesmit četri euro); 7) termiņš līdz 25.11.2026., procentu likme - 1.6% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 129873 EUR (viens simts divdesmit deviņi tūkstoši astoņi simti septiņdesmit trīs euro); 8) termiņš līdz 27.12.2027., procentu likme - 1.53% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 104544 EUR (viens simts četri tūkstoši pieci simti četrdesmit četri euro); 9) termiņš līdz 25.01.2028., procentu likme - 1.53% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 936543 EUR (deviņi simti trīsdesmit seši tūkstoši pieci simti četrdesmit trīs euro); 10) termiņš līdz 27.03.2028., procentu likme - 1.53% + 3 mēn EURIBOR gadā, minimālie nomas maksājumi līdz termiņa beigām būs 734349 EUR (septiņi simti trīsdesmit četri tūkstoši trīs simti četrdesmit deviņi euro). 	
1.8.10.	informācija par atgriezenisko nomu
NAV	
1.8.11.	papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
<p>Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, un tādējādi EDS pielikumā sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko pārbaudījis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2023.gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt skenētā formātā pievienotajā pielikumā.</p>	
3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs	
3.1.	Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem
3.1.1.	nemateriālie ieguldījumi:
3.1.1.2.	koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības

Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	146 405
pārskata gada beigās	150 612

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	4 207
---	-------

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	145 768
pārskata gada beigās	147 018

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
	1 250

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	637
pārskata gada beigās	3 594

3.1.2.	pamatlīdzekļi:	
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa	
pārskata gada sākumā		3 336 276
pārskata gada beigās		3 606 068
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)		115 682

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	-262 871

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	416 981
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	1 046 190
pārskata gada beigās	989 241

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	163 131

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	-220 080

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	2 290 086
pārskata gada beigās	2 616 827

3.1.2.4.	pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa	
pārskata gada sākumā		14 621 606
pārskata gada beigās		17 946 765

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	3 512 218
--	-----------

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	-930 544

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	743 485

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	9 889 159
pārskata gada beigās	10 284 734

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	1 270 760

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	-875 185

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	4 732 447
pārskata gada beigās	7 662 031

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas pārskata gada sākumā 18614 pārskata gada beigās 0 Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus 668723 Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā -11006 Pārvietots uz citu bilances posteni -676331
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem pārskata gada sākumā 461970 pārskata gada beigās 597540 Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus 825793 Pārvietots uz citu bilances posteni -690223

3.2. Aizdevumi

3.2.2.	priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu
Sabiedrības valde ierosina 2023.gada peļņu EUR 127 382, novirzīt Sabiedrības attīstībai autobusu iegādei sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai.	

4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

4.1. Informācija par akcijām un daļām (jānorāda pa veidiem, ja pamatkapitāls sastāv no vairāku veidu akcijām vai daļām)

	Akciju vai daļu veids	Skaitis	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta)
1	Parastās	1 743 974	1,00	
	Kopā	1 743 974	1,00	0,00

4.2. Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve"

Nekustamie īpašumi

	Pamatlīdzekļu grupa vai postenis (var norādīt par katru ilgtermiņa ieguldījumu objektu)	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda beigās	Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
1	Remontdarbnīcas korpuss (20)	63 656	96 355	63 656	3 663		96 355
2	Kontrolcaurlaide (31)	7 753		14 636	536		
3	Kontrolcaurlaide (30)	9 021		17 244	624	640 642	116 150
4	Valkas autoosta (90)	15 600	18 707	15 600	5 093		18 707
5	Valmieras autoosta (100_REK)	79 178	74 839	200 294	4 338	326 334	217 947
6	Zeme "Vecpagasti"	2 777		8 000	2 777		
7	Zeme "Ratnieku ūdenstornis" (102)	9 317	22 617	12 500		11 648	25 800
8	Zeme "Brandeļu aka" (103)	532	1 632	600		2 185	1 700
9	Zeme "Astes" (105)	258 766	348 065	355 700		113 830	445 000
10	Smiltenes autoosta (110)	12 083	19 615	13 000	4 135	4 800	20 250
11	Garāžas ēka Rūjienā (160)	13 000	31 243	13 000	4 824		31 243
12	Artēziskā aka (190)	528	464	528	64	1 115	653
13	Ūdens tornis (200)	1 249	1 155	2 597	94		3 208
14	Remontdarbnīcas (260)	31 635	53 589	31 635	6 574		53 589
15	Virsbūvju riepu cehs (360)	65 550	112 980	70 603	8 582	6 169	117 420
16	Apakšstacijas ēka (370)	958	1 417	1 180	123	246	1 611
17	Matreiālo vērtību noliktava (390)	27 077	42 302	29 948	3 495	2 727	44 825
18	Ražošanas korpuss (400)	112 822	140 561	126 461	8 762	15 426	156 019
19	Ražošanas korpuss (401)	25 208		28 255	1 744		
20	Katlu māja (410_ES)	52 141	69 163	67 425	4 078	14 983	83 293
21	Katlu mājas dūmvads (520)	364	916	364	137		916
22	Galvenais ražošanas korpuss (560)	327 275	445 714	366 881	18 592	97 162	483 823
23	Galvenais ražošanas korpuss (561)	6 013		6 724	302		
24	Administratīvais korpuss (570)	150 748	242	295 519	10 431	240 005	
25	Noliktava-angārs (610)	11 115	21 359	11 115	3 926		21 359
26	Degvielas uzpildes stacija (630)	1 105		1 105	1 105		
27	Noliktava-angārs (640)	7 072	10 115	7 072	2 369		10 115

28	Rūjienas autoosta (810)	15 136	22 549	16 252	1 941	16 301	23 530
29	Angārs Valkā (830)	7 410	12 729	7 410	2 561		12 729
30	Zeme Valkā, Domes bulvārī 16a (840)	200	200	1 200		2 045	1 300
31	Siltummezgls (880)	1 924	3 153	1 924	659		3 153
32	Artēziskās akas sūkņu stacija (930)	594	702	594	74	637	702
33	Zeme Rīgas ielā 7, Valkā (940)	12 736	14 836	15 600		9 451	17 700
34	Zeme "Degļi" (950)	36 757		41 800	36 757		
35	Zeme "Brandeļi" (960)	84 245	191 101	216 500		113 901	300 200
36	Zeme Brīvības ielā 12, Rūjienā (990)	6 154	10 954	17 800		11 646	22 600
37	Zeme "Laukums" (12711)		3 845			1 328	6 100
38	Zeme "Krastmala" (12712)		26 491			7 192	38 700
39	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

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

	Pamatlīdzekļu grupa vai postenis (var norādīt par katru ilgtermiņa ieguldījumu objektu)	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda sākumā	Posteņa "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" vērtība pārskata perioda beigās	Pamatlīdzekļu vērtība perioda sākumā	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, ja pārvērtēšana nebūtu veikta	Pamatlīdzekļu vērtība perioda beigās, kad pārvērtēšana veikta
	Kopā	0	0	0	0	0	0
	Pavisam kopā	1 457 699	1 854 918	2 080 722	138 360	1 649 606	2 376 697

4.5. Kreditori

4.5.3.	nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem	
	pārskata gada sākumā	681 073
	pārskata gada beigās	888 091
	izmaiņas	-207 018

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.1. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem

5.1.1.	
--------	--

	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	Summa
1	4931	8 728 120
2	4730	149 367
3	4520	378 268
4	6820	97 720
5	8553	11 622
6	5221	107 685
7	3530	60 721
8	5320	14 046
	Kopā	9 547 549

5.1.2.	Valsts kods	Summa
1	LV	9 547 549
	Kopā	9 547 549

5.2. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

	Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājāmā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1	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%	
2	Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra	2012	74 486	projekta "Siltumapgādes efektivitātes paaugstināšana SIA "VTU Valmiera" siltumapgādes sistēmā" realizācija	KF finansējums 37.94%, pašu līdzekļi 62.06%	
3	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2021	1 906 322	Projekta "Videi draudzīga sabiedriskā transporta iegāde Valmieras pilsētai" realizācija	KF finansējums 67.24%, pašu līdzekļi 32.76%	
4	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2021	294 637	projekta "Videi draudzīga autobusa iegāde Valmieras pilsētai" realizācija	KF finansējums 85%, pašu līdzekļi 15%	
5	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2023	467 921	projekta "Elektroautobusa iegāde Valmieras pilsētai" realizācija	KF finansējums 85%, pašu līdzekļi 15%	
6	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2023	467 921	projekta "Papildu elektroautobusa iegāde Valmieras pilsētai" realizācija	KF finansējums 85%, pašu līdzekļi 15%	

5.3. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

5.3.4.	atlīdzība vadībai:	
	valdes locekļi	135 796

5.3.5.	personāla izmaksas:	
	atlīdzība par darbu	3 331 711
	valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	774 339

5.4. Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts (vai objektu grupa)	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
1	Nekustamie īpašumi	42 792	120 500		77 708	77 708
2	Pārējie pamatlīdzekļi	21 154	57 802		36 648	36 648
	Kopā	63 946	178 302	0	114 356	114 356

5.6. Informācija par zvērinātam revidentam (vai sabiedrībai) aprēķināto atlīdzību

	Izdevumu veids	Summa
1	Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	2 600
	Kopā	2 600

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Revidenta ziņojuma datums	19.03.2024
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	40003858822
Licences numurs	134
Sertifikāta numurs	105
Komentārs	

Citi dokumenti

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40003004220

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

	Dokuments	Faila nosaukums
1	Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
2	Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
3	Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
4	Vadības ziņojums	Vadības ziņojums VTU 2023.edoc
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	22.04.2024._dali_bnieku_sapulces_protokols_gada_pa_rskats.edoc
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	NEATKARIGU_REVIDENTU_ZINOJUMS.edoc
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	Gada_parskats VTU 2023 ar REV Zin.edoc
10		

Dokumenta numurs EDS: **98998451**

Iesniegšanas datums:

14.05.2024