



ŠAMPĒTERA NAMS

**VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"ŠAMPĒTERA NAMS"**

2018. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Rīgā, 2019



SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Finanšu pārskata pielikums.....	5
Vadības ziņojums.....	21



Bilance

		AKTĪVS	
	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		5 76	12 41
Citi nemateriālie ieguldījumi			6 84
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	5 76	19 25
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		40 13 10	40 30 13
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		52 35	1 41 85
Pamatlīdzekļi kopā	4	40 65 45	41 71 98
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Citi ilgtermiņa debitori		88 20	1 89 13
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		88 20	1 89 13
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		41 59 41	43 80 36
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		4 66	12 12
Krājumi kopā		4 66	12 12
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	28 71 54	11 01 12
Citi debitori	6	19 20 24	8 23 94
Nākamo periodu izmaksas	7	1 29 05	1 28 49
Uzkrātie ieņēmumi		82 06	4 80 94
Debitori kopā		50 02 89	25 34 49
Nauda	8	4 09 73 07	98 09 52
Apgrozāmie līdzekļi kopā		4 59 80 62	1 23 56 13
Aktīvs kopā		5 01 40 03	1 67 36 49

		PASĪVS	
	Piezīme	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	33 58 16	33 58 16
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			54 60
Rezerves			
a) pārējās rezerves		4 01 98	66 21
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		17 27 07	4 13 99
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(3 82 40)	16 48 84
Pašu kapitāls kopā		51 04 81	55 41 80
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	10	3 18 12 13	63 71 03
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	11	28 96 72	8 58 07
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	70 70 26	16 47 99
Nākamo periodu ieņēmumi	14	27 41 99	14 49 28
Uzkrātās saistības	13	5 14 12	8 68 32
Pārējie kreditori			
Īstermiņa kreditori kopā		4 50 35 22	1 11 94 69
Kreditori kopā			1 11 94 69
Pasīvs kopā		5 01 40 03	1 67 36 49

Pārskata pielikums no 5. līdz 20. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Inese Muhka
 Valdes locekle


 Sandra Kuzmina
 Finansiste

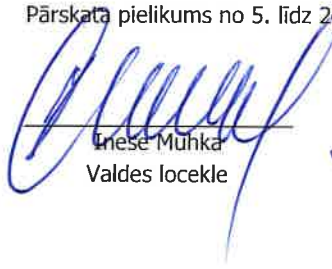
2019. gada 28. februārī




Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2018.	2017.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	15	2 01 73 58	1 75 39 95
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(1 66 58 76)	(1 22 57 33)
Bruto peļņa vai zaudējumi		35 14 82	52 82 62
Administrācijas izmaksas	17	(39 31 03)	(33 82 31)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	79 82	28 06
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	(45 65)	(67 34)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(3 82 04)	18 61 03
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(3 82 04)	18 61 03
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		36	(2 12 19)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(3 82 40)	16 48 84

Pārskata pielikums no 5. līdz 20. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Inese Munka
Valdes locekle


Sandra Kuzmina
Finansiste

2019. gada 28.februārī



Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Valsts Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ŠAMPĒTERA NAMS"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	000 300 077 Rīga, 1991. gada 27. martā	
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004.gada 1. novembrī ar vienoto reģistrācija numuru 5000 300 0771 Citadeles iela 7, Rīga, LV 1010	
Valdes sastāvs	Inese Muhka	valdes locekle
Dalībnieki	Labklājības ministrija	100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	68.32 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana un apsaimniekošana	
Pārskata gads	01.01.2018. – 31.12.2018.	
Revidents	Biruta Novika LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	SIA "Nexia Audit Advice" Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV 1050 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2018.** līdz **31.12.2018.**

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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējama, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējama, 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*.

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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 350 euro. Iegādātie aktīvi zem 350 euro 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.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas 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:



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Nemateriālie ieguldījumi:

Koncesijas	35	%
Patenti, licences un preču zīmes	35	%
Datorprogrammas u.c.	35	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	1	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20	%
Automašīnas	20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20	%

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 lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls". Pārvērtēšanas rezerves samazinājumu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā tā aprēķina pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *periodiskās inventarizācijas metodei vai 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 *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.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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 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 atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādīti postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

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 atmaksā 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.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms 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.

Nodokli 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.

Ieņēmumu atzišana

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:

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;
- procentu ieņēmumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

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 likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% 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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2018	2017
Vidējais darbinieku skaits	18	16

2. Personāla izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Darba alga	290 736	254 087
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	65 429	59 323
tajā skaitā atlīdzība valdei:	43 848	43 848
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	10 344	10 344

	2018	2017
	EUR	EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	15 122	19 645
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 643	4 582
Kopā	18 765	24 227

	2018	2017
	EUR	EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	275 614	234 442
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	61 786	54 741
Kopā	337 400	289 183



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	30 01	17 10	47 11
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	30 01	17 10	47 11
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2017.	17 60	10 26	27 86
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	10 07	3 42	13 49
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2018.	27 67	13 68	41 35
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	12 41	6 84	19 25
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	2 34	3 42	5 76

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus		9 66	9 66
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(1 49 81)	(1 49 81)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	43 82 89	11 81 95	55 64 84
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2017.	3 52 76	11 80 25	15 33 01
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	17 03	72 85	89 88
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(1 23 50) -	1 23 50
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2018.	3 69 79	11 29 60	14 99 39
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	40 30 13	1 41 85	41 71 98
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	40 13 10	52 35	40 65 45

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	289915	115 932
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(2671)	(5 820)
Kopā	287154	110 112



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Citi debitori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Avansā pārskaitītas summas	191 882	96 704
PVN avansa maksājumam	(179)	(14 387)
Ķīlas un drošības naudas	75	75
Nekustamā īpašuma nodokļa pārmaksa	85	-
Transporta līdzekļu nodevas	159	-
Valstij izmaksāto dividenžu pārmaksa	2	2
Darba algas pārmaksa	-	-
Kopā	192 024	82 394

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	597	1 123
Veiktie remonta darbi, kas norakstīsies ilgākā laikā	10 092	10 092
Abonēšanas maksa licencei	1928	998
Citi maksājumi	-	59
Par programmas koda uzturēšanu	204	497
Periodikas abonēšana	84	80
Kopā	12 905	12 849

8. Nauda

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	4097307	980 952
Kopā	4097307	980 952

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2017. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls 335,816 EUR sastāv no 335,816 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

10. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
No Labklājības ministrijas saņemts avanss	3 314 870	625 816
Budžetā ieskaitīts PVN no avansa summas	(585 932)	(129 783)
No SIVA saņemts avanss	308 315	46 034
No VSAC "Vidzeme" saņemts avanss	7 960	19 081
No VSAC "Zemgale" saņemts avanss	74 778	11 912
No Nodarbinātības valsts aģentūras saņemts avanss	17 241	64 034
Citi	9	9
No VBTAI saņemts avanss	7 784	-
VDEAK saņemts avanss	36 188	
Kopā	3 181 213	637 103

11. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Parādi par pakalpojumiem	220 298	79 311
Pircēju iemaksātās garantijas naudas	69 374	6 496
Kopā	289 672	85 807

12. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	36	19 627
Pievienotās vērtības nodoklis	706 990	145 172
Kopā	707 026	164 799

13. Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	26 103	19 665
Uzkrātās saistības piegādātājiem	25 309	67 167
Kopā	51 412	86 832

14. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
2012. gada dividendes, kas nav jāmaksā budžetā	17 214	17 214



Remonta darbu uzkrājums	256 985	127 714
Kopā	274 199	144 928

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

15. Neto apgrozījums

	2018. EUR	2017. EUR
Ieņēmumi no telpu un zemes iznomāšanas	977 320	1 017 426
VSAC sniegtie pārvaldīšanas pakalpojumi	39 961	109 638
SIVAi sniegtie pārvaldīšanas pakalpojumi		16 959
Ieņēmumi no remonta darbiem	988 438	606 810
Pārējie ieņēmumi (auto noma, garderobistes pak., vizītkaršu izg.)	11 639	3 162
Kopā	2 017 358	1 753 995

16. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
Remonta darbi un citi pakalpojumi	1 582 311	1 146 628
Darba alga	15 122	19 503
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 643	4 550
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9	13
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem		(482)
Pamatīdzekļu nolietojums	1704	3 327
Komunālie izdevumi	2 219	2 060
Izdevumi siltināšanas darbiem	10 435	-
Saimniecības materiāli	12 811	9 256
Apdrošināšanas izdevumi	9 224	4 163
Mazvērtīgais inventārs		118
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	1 181	1 497
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	22 615	29 570
Komandējumu izdevumi	754	546
Transporta izdevumi	3 746	2 119
Reprezentācijas izdevumi	102	123
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem		2 742
Kopā	1 665 876	1 225 733



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

17. Administrācijas izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
Administrācijas personāla algas	275 614	234 442
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	61 786	54 741
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	60	56
Sakaru izmaksas	2 639	2 243
Biroja uzturēšanas izmaksas	15 356	12 303
Mazvērtīgais inventārs		2 975
Komunālie maksājumi	4 059	3 397
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 285	7 350
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1500	1 350
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1349	1 319
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	6 439	2 145
Transporta izmaksas	12 690	8 339
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	384	764
Citi izdevumi	3 700	6 713
Reprezentācijas izdevumi	242	94
Kopā	393 103	338 231

18. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018. EUR	2017. EUR
No apdrošinātājiem saņemtas atlīdzības		656
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums atbilstoši aprēķinātajam nolietojumam	6 982	1820
Saņemtās soda naudas	1000	330
Kopā	7 982	2 806

19. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksas norakstīšana	36	6 728
Soda nauda		6
Norakstītā pamatlīdzekļa atlikusī vērtība	4 565	
Kopā	4 601	6 734

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

20. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās 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 darbuņēmējiem. 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, neizmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

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.

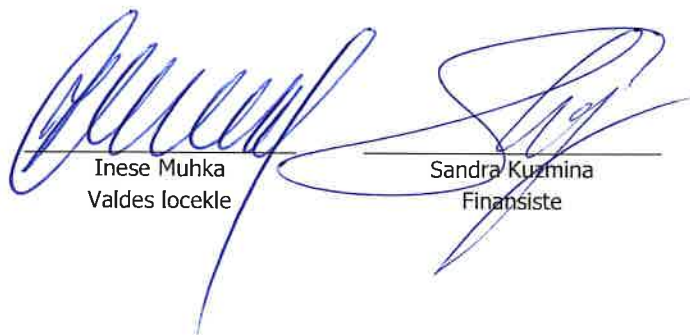
21. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības, aktīvi nav iekļāti.

22. Notikumi pēc bilances datuma

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

Finansiste ir sagatavojusi Sabiedrības 2018. gada pārskatu un valde un finansiste parakstījusi to 2019. gada 28. februārī



Inese Muhka
Valdes locekle

Sandra Kuzmina
Finansiste