

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu,
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

SATURS

Informācija par Kapitālsabiedrību	3
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Bilance	5 - 6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Naudas plūsmas pārskats	8
Pielikums finanšu pārskatiem	9 - 18

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

INFORMĀCIJA PAR KAPITĀLSABIEDRĪBU

Kapitālsabiedrības nosaukums	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Šampētera nams"
Kapitālsabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Komercreģistrā Nr. 50003000771 Rīga, 1991. gada 27. martā
Adrese	Citadeles iela 7 Rīga, LV-1010 Latvija
Pamatdarbības veids	68.32 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana un pārvaldīšana
Dalībnieki	Latvijas Republikas Labklājības ministrija 100%
Valdes locekļi	Inese Muhka - valdes loceklis (līdz 2020. gada 31. janvārim) Māris Bluķis - valdes loceklis (no 2020. gada 1. februāra)
Pārskata periods	2020. gada 1. janvāris - 30. septembris

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī


PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Neto apgrozījums	(2)	1 60 16 81	1 62 86 58
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(1 26 52 53)	(1 36 20 83)
Bruto peļņa vai zaudējumi		<u>33 64 28</u>	<u>26 65 75</u>
Administrācijas izmaksas	(4)	(34 15 08)	(33 93 41)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	2 34 79	4 01 53
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	0	(1 90 27)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		<u>1 83 99</u>	<u>(5 16 40)</u>
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		<u>1 83 99</u>	<u>(5 16 40)</u>

Pielikumi no 9. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Māris Blukis
valdes loceklis

Rīgā, 2020. gada 21. oktobris


Grāmatvedis
Finansiste
Sandra Kuzmina

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

BILANCE

	Pielikumi	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(8)	0	1 76
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		0	1 76
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(9)	1 28 57 12	40 00 32
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	19 64	19 23
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(9)	36 32 88	67 91 30
Pamatlīdzekļi kopā:		1 65 09 64	1 08 10 85
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	(11)	69 91	88 20
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		69 91	88 20
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		1 65 79 55	1 09 00 81
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(12)	3 32	4 05
A vansa maksājumi par precēm			
Krājumi kopā:		3 32	4 05
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(13)	1 77 94	5 85 86
Citi debitori	(14)	12 84 59	54 33 13
Nākamo periodu izmaksas	(15)	1 13 44	1 19 57
Uzkrātie ieņēmumi	(16)	11 14 85	16 34 92
Debitoru parādi kopā:		26 90 82	77 73 47
Naudas līdzekļi	(17)	1 23 47 01	2 09 82 06
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		1 50 41 16	2 87 59 58
<u>Aktīvu kopsumma</u>		3 16 20 71	3 96 60 40

Pielikumi no 9. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

BILANCE

		30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
	Pielikumi		
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(18)	33 58 16	33 58 16
f) pārējās rezerves	(19)	4 01 98	4 01 97
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(20)	15 43 61	13 65 53
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	(20)	1 83 99	(5 16 41)
Pašu kapitāls kopā:		<u>54 87 74</u>	<u>46 09 25</u>
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	(21)	0	0
Citi uzkrājumi	(21)	3 99 41	2 39 94
Uzkrājumi kopā:		<u>3 99 41</u>	<u>2 39 94</u>
Kreditori			
Ilgtērmiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	(25)	71 65 67	70 17 54
Ilgtērmiņa kreditori kopā:		<u>71 65 67</u>	<u>70 17 54</u>
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	(22)	73 71 65	2 10 55 46
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	(23)	17 36 96	22 46 32
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(24)	2 12 80	3 35 58
Pārējie kreditori		32 26	25 56
Nākamo periodu ieņēmumi	(25)	83 75 73	31 66 35
Uzkrātās saistības	(26)	8 38 49	9 64 40
Īstermiņa kreditori kopā:		<u>1 85 67 89</u>	<u>2 77 93 67</u>
Kreditori kopā:		<u>2 57 33 56</u>	<u>3 48 11 21</u>
<u>Pasīvu kopsūma</u>		<u><u>3 16 20 71</u></u>	<u><u>3 96 60 40</u></u>

Pielikumi no 9. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Māris Blukis
valdes loceklis


Grāmatvedis
Finansiste
Sandra Kuzmina

Rīgā, 2020. gada 21. oktobris

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī


PASU KAPITĀLA IZMAINU PARSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Likumā noteiktās rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2018.	33 58 16	4 01 98		15 37 67	52 97 81
Pamatkapitāla palielināšana					0
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana					0
Pārvērtēto pamatlīdzekļu					0
Rezerves pārklasifikācija					0
Dividendes					0
Pārskata gada peļņa				29 70	29 70
31.12.2019.	33 58 16	4 01 98	0	15 67 37	53 27 51
Grāmatvedības politikas maiņas efekts					0
Iepriekšējo periodu kļūdu labojumu efekts					0
31.12.2019. koriģēts	33 58 16	4 01 98	0	15 67 37	53 27 51
Pamatkapitāla palielināšana					0
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana					0
Pārvērtēto pamatlīdzekļu					0
Rezervju pārklasifikācija					0
Dividendes				(23 76)	(23 76)
Pārskata perioda peļņa				1 83 99	1 83 99
30.09.2020.	33 58 16	4 01 98	0	17 27 60	54 87 74
				30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
				Pielikumi	
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)					
Iepriekšējā pārskata perioda bilancē norādītā summa				33 58 16	33 58 16
Iepriekšējā pārskata perioda bilancē norādītās summas labojums					
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums					
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās				33 58 16	33 58 16
Rezerves					
Iepriekšējā pārskata perioda bilancē norādītā summa				4 01 98	4 01 98
Iepriekšējā pārskata perioda bilancē norādītās summas labojums					
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums			(19)		
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās				4 01 98	4 01 98
Nesadalītā peļņa					
Iepriekšējā pārskata perioda bilancē norādītā summa				15 67 37	13 65 53
Iepriekšējā pārskata perioda bilancē norādītās summas labojums				(23 76)	
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums				1 83 99	(5 16 41)
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās				17 27 60	8 49 12
Pašu kapitāls					
Iepriekšējā pārskata perioda bilancē norādītā summa				46 09 25	0
Iepriekšējā pārskata perioda bilancē norādītās summas labojums				(23 76)	0
Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās				54 87 74	46 09 25

Pielikumi no 9. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Māris Blūķis
valdes loceklis

Rīgā, 2020. gada 21. oktobris


Grāmatvedis
Finansiste
Sandra Kuzmina

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc netiešas metodes)

	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1 83 99	(5 16 41)
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	(9) 43 70	49 90
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	(8)	
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām		
ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai		
citu sabiedrību pamatkapitālā	0	
ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši	0	
ilgtermiņa finanšu ieguldījumus,		
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	
ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma		
korekcijas	0	
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	0	
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru	2 27 69	(4 66 51)
atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(10 66 99)	25 41 98
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	70	85
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu		
atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 13 40 05
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(8 38 60)	1 34 16 37
Izdevumi NĪN	(2 18 13)	(1 49 86)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(62 07 51)	
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(72 64 24)	1 32 66 51
Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultāts		
Pārskata perioda neto naudas plūsma	<u>(72 64 24)</u>	<u>1 32 66 51</u>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	(17) 1 96 11 25	77 15 55
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	(17) <u>1 23 47 01</u>	<u>2 09 82 06</u>

Pielikumi no 9. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.


Māris Blukis
valdes loceklis


Grāmatvedis
Finansiste
Sandra Kuzmina

Rīgā, 2020. gada 21. oktobris

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (Likums).

Ar Likuma stāšanās spēkā 2016. gādā, informācijas atklāšanas apjoms finanšu pārskata pielikumos ir atkarīgs no Sabiedrību lieluma. Pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Kapitālsabiedrība tiek klasificēta kā vidēja sabiedrība. Finanšu pārskatos tiek uzrādīta visa Likumā noteiktā informācija, kā arī papildus nepieciešamā informācija patiesa un skaidra priekšstata gūšanai.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar vēsturiskās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Kapitālsabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Peļņas un zaudējuma aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Kapitālsabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
 - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ņemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata gadā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzrādīšanu neto vērtībā.
- f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Kapitālsabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiāla valūta. Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	30.09.2020.	30.09.2019.
	EUR	EUR
1 USD	1.145	1.0541
1 RUB	69.392	64.300
1 GBP	0.8872	0.8562

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Kapitālsabiedrība atzīst ieņēmumus no šādiem pakalpojumiem:

*nekustamā īpašuma iznomāšana;

*LR Labklājības ministrijas nekustamā īpašuma pārvaldīšanas pakalpojumi.

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Kapitālsabiedrības īpašumā un pārvaldīšanā esošo nekustamo īpašumu nomas maksa tiek noteikta saskaņā iekšējo normatīvo dokumentu un valsts nekustamo īpašumu nomas maksas aprēķināšanas kārtību.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Ieņēmumi no nomas pakalpojumu sniegšanas - atzīst no nomnieka gala maksājumus sedzot izmaksas, kuras rodas kapitālsabiedrībai pret pakalpojumu sniedzējiem. Sabiedrība kā nekustamā īpašuma iznomātājs iekasē ieņēmumus no klientiem un tālāk tos pārskaita pakalpojuma sniedzējiem. Minētie nekustamā īpašuma ekspluatācijas pakalpojumi tiek atzīti visaptverošo ienākumu pārskatā neto vērtībā, piemērojot aģenta uzskaites principu;

Ieņēmumi no remontdarbu pakalpojumiem un pārvaldīšanas pakalpojumiem tiek atzīti pēc bruto principa, to rašanās brīdī saskaņā ar pakalpojuma sniedzēja iesniegtajiem darījuma apliecinājumiem dokumentiem pamatojoties uz noslēgtajiem līgumiem un vienošanām izmantojot ikgadējo LR Labklājības ministrijas un tās pakļautības iestāžu piešķirto finansējumu.

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība (atskaitot atlikto nodokli) tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitīta attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, pārsniegumu iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Uz ieņēmumiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves tiek attiecinātas par attiecīgu daļu no pārvērtētā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma apjoma, bet pie pamatlīdzekļu atsavināšanas vai likvidācijas rezerves tiek norakstītas par visu atlikušo vērtību.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojuma % gadā
Nemateriālie ieguldījumi	35
Ēkas	1
Tehnoloģiskās iekārtas	20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20

Kapitālsabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 750 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 750, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusi vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļu bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusi vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējai rēķinu summai. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc Kapitālsabiedrības vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Uzkrājumi, iespējamās saistības vai aktīvi

Uzkrājumi ir saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

Iespējamās saistības netiek atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Līdzīgi arī iespējamie aktīvi netiek atzīti, bet atzīti par aktīviem tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Kapitālsabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu un aprēķinot attiecīgos darba devēja sociālās apdrošināšanas maksājumus. Summējot uzkrāto saistību summu katram darbiniekam, aprēķina kopējo uzkrāto saistību summu darbinieku neizmantotajiem atvaļinājumiem. Aprēķinot saistības par neizmantotajām atvaļinājuma dienām pārskata datumā, neatkarīgi no darbinieka izlietoto atvaļinājuma dienu skaita pēc pārskata datuma.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtais finansiālais atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai ar finansiālo atbalstu iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējo finansiālo atbalstu un dotācijas izdevumu segšanu attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad finansējums saņemts un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un citiem īstermiņa likvidiem finanšu aktīviem ar termiņu līdz 90 dienām.

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

(2) Neto apgrozījums	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no telpu un zemes iznomāšanas	86 31 99	84 47 70
VSAC sniegtie pārvaldīšanas pakalpojumi	13 13 37	12 24 39
Ieņēmumi no remontdarbiem	60 60 13	66 05 29
Pārējie ieņēmumi	11 32	9 20
	<u>1 60 16 81</u>	<u>1 62 86 58</u>
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Remonta darbi un citi pakalpojumi	68 39 06	81 02 50
Darba alga	1 05 58	1 08 57
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, riska valsts nodeva	25 50	26 17
Pamatlīdzekļu nolietojums	36 43	16 34
Komunālie izdevumi	14 70	12 05
Apdrošināšanas izdevumi	32 26	22 82
Mazvērtīgais inventārs	0	0
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	53 33 34	51 69 72
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	2 07 86	1 39 59
Transporta izdevumi	57 81	23 07
	<u>1 26 52 53</u>	<u>1 36 20 83</u>
(4) Administrācijas izmaksas	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Administrācijas personāla darba samaksa	24 43 62	24 65 92
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, riska valsts nodeva	5 89 15	5 19 17
Sakaru izmaksas	26 87	21 34
Biroja uzturēšanas izmaksas	38 15	45 17
Mazvērtīgais inventārs	40 54	25 96
Komunālie izdevumi	50 86	49 54
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 27	29 56
Gada pārskata revīzijas izdevumi	22 00	0
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	54	4 00
Transporta izmaksas	54 98	29 64
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	10 27	10 27
Citi izdevumi	1 29 75	1 90 11
Reprezentācijas izmaksas	1 08	2 74
	<u>34 15 08</u>	<u>33 93 41</u>
(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Parējie ieņēmumi	2 13	3 62 26
Ieņēmumi no ES finansējuma	1 62 31	34 77
Saņemtās soda naudas	70 35	4 50
	<u>2 34 79</u>	<u>4 01 53</u>

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Samaksātās soda naudas	0	
Izdevumi siltināšanas darbiem		39 90
Citi izdevumi		1 50 37
	<u>0</u>	<u>1 90 27</u>

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība				
30.09.2019.	30 01	17 10		47 11
30.09.2020.	<u>30 01</u>	<u>17 10</u>	<u>0</u>	<u>47 11</u>
Nolietojums				
30.09.2019.	(30 01)	(15 34)		(45 35)
Aprēķināts		(1 76)		(1 76)
30.09.2020.	<u>(30 01)</u>	<u>(17 10)</u>	<u>0</u>	<u>(47 11)</u>
Atlikusī vērtība 30.09.2019.	<u>0</u>	<u>1 76</u>	<u>0</u>	<u>1 76</u>
Atlikusī vērtība 30.09.2020.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
30.09.2019.	43 82 89			11 81 94	67 91 30		1 23 56 14
Iegādāts	88 96 07			13 06	(31 58 42)		57 50 71
30.09.2020.	1 32 78 96	0	0	11 95 00	36 32 88	0	1 81 06 85
Nolietojums							
30.09.2019.	(3 82 57)			(11 62 72)			(15 45 29)
Aprēķināts	(39 27)			(12 64)			(51 92)
30.09.2020.	(4 21 84)	0	0	(11 75 36)	0	0	(15 97 21)
Atlikusī vērtība 30.09.2019.	40 00 32	0	0	19 23	67 91 30	0	1 08 10 85
Atlikusī vērtība 30.09.2020.	1 28 57 12	0	0	19 64	36 32 88	0	1 65 09 64

(11) Pārējie aizdevumi un ilgtermiņa debitori

	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Nākamajos periodos veicamie darbi (ilgt)	69 91	88 20
	<u>69 91</u>	<u>88 20</u>

(12) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Izejmateriāli, palīgmateriāli noliktavā	3 32	4 04
	<u>3 32</u>	<u>4 04</u>

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 05 55	6 13 47
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(27 61)	(27 61)
	<u>1 77 94</u>	<u>5 85 86</u>

Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

(14) Citi debitori	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Avansā pārskaitītās summas	3 54	20 74 02
PVN avansa maksājumiem	12 78 60	33 56 65
NĪN pārmaksas	84	85
Transporta līdzekļu nodevas	1 59	1 59
Darba alga		
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva		
Valstij izmaksāto dividenžu pārmaksa	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u><u>12 84 59</u></u>	<u><u>54 33 13</u></u>
(15) Nākamo periodu izmaksas	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	68 97	55 88
Veiktie remonta darbi, kas norakstāmi ilgākā laika periodā (īsteri)	19 14	45 89
Abonēšanas maksa licencei	5 28	4 62
Par programmas kodu uzturēšanu	18 65	7 66
Periodikas abonēšana	1 40	5 52
	<u>1 13 44</u>	<u>1 19 57</u>
(16) Uzkrātie ieņēmumi	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Uzkrātie ieņēmumi par sniegtiem pakalpojumiem	<u>11 14 85</u>	<u>16 34 92</u>
	<u><u>11 14 85</u></u>	<u><u>16 34 92</u></u>
(17) Naudas līdzekļi kasē un bankā	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	<u>1 23 47 01</u>	<u>2 09 82 06</u>
	<u><u>1 23 47 01</u></u>	<u><u>2 09 82 06</u></u>
(18) Pamatkapitāls		

2020. gada 30.septembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 335 816, kas sastāv no 335 816 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

(19) Rezerves

Saskaņā ar Latvijas normatīvo aktu prasībām iepriekšējos gados tika izveidotas rezerves. Pārskata gadā nav spēkā prasība veidot rezerves. Minētās rezerves tiek plānots pārklasificēt uz nesadalīto peļņu.

(21) Uzkrājumi

	Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām EUR	Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem EUR	Citi uzkrājumi EUR	Kopā EUR
30.09.2018.				0
Palielinājums				0
Samazinājums				0
30.09.2019.	0	0	0	0
Palielinājums			3 99 41	3 99 41
Samazinājums				0
30.09.2020.	0	0	3 99 41	3 99 41

b) Uzkrājumi paredzamajam tiesas iznākumam

Kapitālsabiedrība ir atbildētājs tiesas procesā, ko pret Kapitālsabiedrību ir ierosinājis SIA "MAD Format" (reģistrācijas Nr. 40103736873) un kas ir saistīta ar prasību pret Kapitālsabiedrību par zaudējumu un atrautās peļņas piedziņu. Balstoties uz juristu izteikto viedokli, Sabiedrības vadība veikusi aplēses par iespējamo tiesas procesa iznākumu un uzskata, ka prasības iznākums neradīs citus zaudējumus papildus jau atzītajai summai.

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

(22)	No pircējiem saņemtie avansi	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
	Īstermiņa daļa		
	No Labklājības ministrijas saņemts avanss	61 59 96	1 86 35 96
	Budžetā ieskaitīts PVN no saņemto avansu maksājumiem		
	No SIVA saņemts avanss	73 04	18 94 38
	No VSAC "Vidzeme" saņemts avanss		79 60
	No VSAC "Zemgale" saņemts avanss	1 30 00	2 44 08
	No VSAC "Rīga" saņemts avanss	95 09	
	No VDEĀK saņemtais avanss	5 21 36	2 01 36
	Citi	3 92 21	9
		<u>73 71 65</u>	<u>2 10 55 46</u>
(23)	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
	Īstermiņa daļa		
	Parādi par pakalpojumiem	5 41 93	8 85 70
	Pircēju iemaksātās garantijas naudas, drošības naudas	11 95 03	13 60 62
		<u>17 36 96</u>	<u>22 46 32</u>
(24)	Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	52 16	62 93
	Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	99 67	1 06 86
	Pievienotās vērtības nodoklis	60 96	1 65 79
		<u>2 12 80</u>	<u>3 35 58</u>
	Pārējie kreditori	30.09.2020.	30.09.2019.
	Norēķini par darba samaksu	32 26	25 56
		<u>32 26</u>	<u>25 56</u>
(25)	Nākamo periodu ieņēmumi	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
	Ilgtermiņa daļa		
	ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa		
	CFLA līgums Nr.4.2.1.2/17/1/056	66 21 32	67 38 90
	CFLA līgums Nr.4.2.1.2/18/1/039	1 10 51	1 48 08
	CFLA līgums Nr.4.2.1.2/18/1/040	44 93	
	CFLA līgums Nr.4.2.1.2/18/1/041	33 39	1 30 56
	CFLA līgums Nr.4.2.1.2/18/1/060	3 55 52	
		<u>71 65 67</u>	<u>70 17 54</u>
	Īstermiņa daļa		
	Remonta darbu uzkrājumi	83 75 73	31 66 35
		<u>83 75 73</u>	<u>31 66 35</u>

VSIA "Šampētera nams"
Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu
kas noslēdzas 2020. gada 30. septembrī

Nākamo periodu ieņēmumus atzīst, ja pārskata periodā ir saņemti maksājumi par pakalpojumiem, kurus Kapitālsabiedrība sniegs nākamajos (pārskata periodam) sekojošos periodos. Nākamo periodu ieņēmumos uzskaitītos maksājumus atzīst ieņēmumos pārskata periodā uz kuru tie attiecas.

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumu sastāvā Kapitālsabiedrība sākotnēji atzīst ar aktīviem saistītās LR Labklājības ministrijas un tās pakļautības iestāžu un Eiropas savienības finansējumu Kapitālsabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanai vai uzlabošanā. ES finansējumu atzīst par ieņēmumiem pakāpeniski par tā uzlaboto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā, bet ne ilgāk kā gadus.

Kapitālsabiedrībai ir pienākums 5 gadu laikā no finansējuma saņemšanas brīža ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu Projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenodot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus. Pie noteikto nosacījumu neievērošanas Uzņēmumam varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

Istermiņa nākamo periodu ieņēmumos Kapitālsabiedrība atzīst saņemtos maksājumus nekustamā īpašuma remonta darbiem.

(26)	Uzkrātās saistības	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
	Uzkrātās saistības piegādātājiem	5 23 10	
	Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	3 15 38	
	Pārējās uzkrātās saistības	8 38 49	0
(27)	Kapitālsabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	30.09.2020.	30.09.2019.
	Valdes locekļi	1	1
	Pārējie darbinieki	19	19
	Vidējais Kapitālsabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	20	20
(28)	Personāla izmaksas	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
	Atlīdzība par darbu		
	Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	0	0
(29)	Vadības atalgojums	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
	Valdes locekļu atlīdzība	0	0
(31)	Finanšu riska vadība		

Finanšu riski, kas saistīti ar Kapitālsabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Kapitālsabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Kapitālsabiedrības finansiālo stāvokli. Kapitālsabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Kredītrisks

Kapitālsabiedrība pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Kapitālsabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Kapitālsabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Kapitālsabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, neizmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu lizingus.

Māris Blukis
valdes loceklis

Rīgā, 2020. gada 21. oktobris

Grāmatvedis
Finansiste
Sandra Kuzmina