

VSIA "Šampētera nams"

GADA PĀRSKATS

par 3 mēnešu periodu līdz 2024. gada 31. martam

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 31. martam

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Balance	5
Pielikums finanšu pārskatiem	6 - 14

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 31. martam

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	VSIA "Šampētera nams"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Komercreģistrā Nr. 50003000771 Rīga, 2004. gada 1.novembris
Adrese	Ventpils iela 53 Rīga, LV-1010 Latvija
Pamatdarbības veids	68.32 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana un pārvaldīšana
Valdes locekle	Kristīne Krūmiņa
Pārskata gads	2024. gada 1. janvāris - 31. marts

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 31. martam

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Pielikumi	2024 EUR	2023 EUR
Neto apgrozījums	(2)	535 881	505 917
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto	(3)	(1 249 847)	(330 753)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(713 965)	175 164
Pārdošanas izmaksas	(4)	0	0
Administrācijas izmaksas	(4)	(146 497)	(131 510)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	11 200	73 556
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(50)	(150)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(849 312)	117 060
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(7)	0	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		(849 312)	117 060
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(849 312)	117 060

Pielikumi no 5. līdz 14. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Kristīne Krūmiņa
Valdes locekle

Grāmatvedis
Finansiste
Sandra Kuzmina

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 31. martam

BILANCE

		31.03.2024. EUR	31.03.2023. EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(8)	101 976	101 976
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		101 976	101 976
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(9)	2 001 410	2 017 123
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	49 459	57 726
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(9)	2 875	2 875
Pamatlīdzekļi kopā:		2 053 744	2 077 724
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		2 155 720	2 179 700
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(10)	8 456	3 133
Krājumi kopā:		8 456	3 133
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(11)	78 272	60 084
Radniecīgo sabiedrību parādi	(12)	70 648	29 524
Citi debitori	(13)	196 379	293 470
Nākamo periodu izmaksas	(14)	251 407	10 360
Uzkrātie ieņēmumi	(15)	503 550	488 936
Debitoru parādi kopā:		1 100 256	882 374
Naudas līdzekļi	(16)	2 630 293	1 636 803
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		3 739 005	2 522 310
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>5 894 725</u>	<u>4 702 009</u>

BILANCE

		31.03.2024. EUR	31.03.2023. EUR
	Pielikumi		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(17)	335 816	335 816
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(9)	752 639	758 267
Rezerves:			
f) pārējās rezerves		40 387	40 387
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		155 567	155 417
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(849 312)	117 060
Pašu kapitāls kopā:		435 097	1 406 947
Uzkrājumi:			
Citi uzkrājumi	(18)	0	25 809
Uzkrājumi kopā:		0	25 809
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	(22)	949 402	958 278
Ilgtermiņa kreditori kopā:		949 402	958 278
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	(19)	2 907 452	1 048 748
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(20)	357 330	178 283
Norēķini par darba samaksu		430	22 198
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(21)	0	10 712
Nākamo periodu ieņēmumi	(22)	1 170 343	991 372
Neizmaksātās dividendes		0	0
Uzkrātās saistības	(23)	74 673	59 662
Īstermiņa kreditori kopā:		4 510 226	2 310 975
Kreditori kopā:		5 459 628	3 269 254
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>5 894 725</u>	<u>4 702 009</u>

Kristīne Krūmiņa
Valdes locekle

Grāmatvedis
Finansiste
Sandra Kuzmina

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

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

Pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Kapitālsabiedrība tiek klasificēta kā mazā 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. 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 Sabiedrība 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.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav 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.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos balances 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.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiālā 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.

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.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Sabiedrības ieņēmumus veido gada laikā gūtie ieņēmumi no līgumiem ar klientiem, būvniecības pakalpojumiem un Sabiedrības nekustamā īpašuma nomas. Kapitālsabiedrības īpašumā un pārvaldīšanā esošo nekustamo īpašumu nomas maksa tiek noteikta saskaņā iekšējo normatīvo dokumentu un valsts nekustamo īpašumu nomas maksas aprēķināšanas kārtību. Ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā varēs atgūt atzītos izdevumus. Ieņēmumi netiek atzīti, ja ir šaubas par pakalpojuma izmaksu segšanu.

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.

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. Pārvērtēšanas rezultātā radušies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla posteņi "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:

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 31. martam

Nolietojuma % gadā

Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas	1
Tehnoloģiskās iekārtas	20-50
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20

Sabiedrība 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 atlikusī 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.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī 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.

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 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.

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.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādos Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no nepmaksāto 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.

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

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 Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Klientu maksājumi nākotnes remontiem

Bilances postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" ir atzītas saistības par uzkrājumiem nekustamo īpašumu nākotnes remontu izmaksām. Paredzamās remonta izmaksas tiek iekļautas apsaimniekošanas maksā, kā remonta izmaksu komponente, un Sabiedrība šo komponenti neatzīst kā nomas ieņēmumus, bet attiecinā uz saistībām. Uzkrājumi tiek veidoti apsaimniekojamajos īpašumos, kā arī Sabiedrībai piederošajā īpašumā, kas tiek iznomāti nomniekiem. Sabiedrības vadība secina, ka Sabiedrībai ir normatīvo aktu un prakses rādīts pienākums veikt remonta darbus sev piederošajā īpašumā vismaz iekasēto remontu izmaksu komponentes apjomā un, līdz ar to, ir nepieciešams veidot uzkrājumus, samazinot pārskata gada ieņēmumus par iekasētajām nomas maksām, kurā ir iekļauta remontu izmaksu komponente. Nākamo periodu ieņēmumi tiek samazināti periodā, kad Sabiedrības rodas ar šiem remontiem saistītās izmaksas.

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.

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 31. martam

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.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Uzņēmuma 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 aplicamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

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"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 31. martam

(2)	Neto apgrozījums	2024	2023
		EUR	EUR
a) Pa darbības veidiem			
Ienākumi no telpu un zemes iznomāšanas		437 278	359 483
SIVA sniegtie pārvaldīšanas pakalpojumi		5 090	52 426
Delīgētā funkcija		55 158	3 808
Ieņēmumi no remontdarbiem		38 355	90 169
Pārējie ieņēmumi		0	30
		<u>535 881</u>	<u>505 917</u>
(3)	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2024	2023
		EUR	EUR
Remonta darbi un citi pakalpojumi		1 244 331	297 755
Darba alga		4 869	4 562
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, riska valsts nodeva		1 148	1 076
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem-strādnieks		0	0
Pamatlīdzekļu nolietojums		6 552	9 102
Komunālie izdevumi		(18 034)	5 379
Apdrošināšanas izdevumi		1 416	1 337
Mazvērtīgais inventārs		0	104
Citi saimnieciskās darbības izdevumi		2 965	2 101
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi		2 545	4 751
Komandējuma izdevumi		0	149
CO2 mērītāju, datu nesēju, kondicionieru iegāde, LED		0	0
Transporta izdevumi		4 055	4 437
		<u>1 249 847</u>	<u>330 753</u>
(4)	Administrācijas izmaksas	2024	2023
		EUR	EUR
Administrācijas personāla darba samaksa		96 267	86 384
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, riska valsts nodeva		22 412	20 100
Sakaru izmaksas		162	429
Biroja uzturēšanas izmaksas		19 206	5 557
Mazvērtīgais inventārs		0	325
Komunālie izdevumi		2 591	8 673
Pamatlīdzekļu nolietojums			
Gada pārskata revīzijas izdevumi		0	0
Jurista pakalpojumi		1 817	6 439
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem		0	0
Transporta izmaksas		2 102	2 185
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi		824	1 052
Citi izdevumi		1 054	364
Tiesvedības izdevumi		0	0
Reprezentācijas izmaksas		65	0
		<u>146 497</u>	<u>131 510</u>
(5)	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2024	2023
		EUR	EUR
Ieņēmumi no ES projektiem		0	73 406
Pārējās ieņēmumi		11 200	150
Saņemtās soda naudas		0	0
		<u>11 200</u>	<u>73 556</u>
(6)	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2024	2023
		EUR	EUR
Citi izdevumi		50	150
		<u>50</u>	<u>150</u>
(7)	Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2024	2023
		EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu			0
		<u>0</u>	<u>0</u>

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 31. martam

(8) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība				
31.03.2023.	3 001	101 976		104 977
Iegādāts				0
31.03.2024.	3 001	101 976	0	104 977
Nolietojums				
31.03.2023.	(3 001)	0		(3 001)
Atsavināts/norakstīts				0
31.03.2024.	(3 001)	0	0	(3 001)
				0
Atlikusi vērtība 31.03.2023.	0	101 976	0	101 976
Atlikusi vērtība 31.03.2024.	0	101 976	0	101 976

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier-būves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatli- dzekļos	Tehnoloģisk ās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2023.	2 044 007			175 921	2 875		2 222 803
Iegādāts							0
Atsavināts/norakstīts				(13 712)			(13 712)
Pārvērtēts							0
31.03.2024.	2 044 007	0	0	162 209	2 875	0	2 209 091
Nolietojums							
31.12.2023.	(26 884)			(118 195)			(145 079)
Aprēķināts	(15 713)			(7 061)			(22 774)
Atsavināts/norakstīts				12 506			12 506
31.03.2024.	(42 597)	0	0	(112 750)	0	0	(155 347)
Atlikusi vērtība 31.03.2023.	2 017 123	0	0	57 726	2 875	0	2 077 724
Atlikusi vērtība 31.03.2024.	2 001 410	0	0	49 459	2 875	0	2 053 744

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 31. martam

Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve						
	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2023	Posteņa IIPR vērtība uz 31.03.2024.	PL vērtība uz 31.03.2023.	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcija	PL vērtība uz 31.03.2023., ja pārvērtēšana nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.03.2024., kad pārvērtēšana veikta
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nekustamie īpašumi:						
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	758 267	758 267	1 893 813	(5 628)	758 267	752 639
KOPĀ	758 267	758 267	1 893 813	(5 628)	758 267	752 639
(10) Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli					31.03.2024. EUR	31.03.2023. EUR
Krājumi					674	409
Mazvērtīgais inventārs					7 782	2 724
					8 456	3 133
(11) Pircēju un pasūtītāju parādi					31.03.2024. EUR	31.03.2023. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība					80 059	61 871
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)					(1 787)	(1 787)
					78 272	60 084
(12) Radniecīgo sabiedrību parādi					31.03.2024. EUR	31.03.2023. EUR
ES ANM projekts vides pieejamība					13 441	
ES ANM projekts vides pieejamības prasību nodr.					57 207	29 524
					70 648	29 524
(13) Citi debitori					31.03.2024. EUR	31.03.2023. EUR
Norēķini par projektiem						
Avansā pārskaitītās summas					193 646	292 743
Darba samaksa par nākamā periodu					75	75
Kārtas un drošības naudas					341	325
NĪN pārmaksas					435	84
Transporta līdzekļu nodevas					243	243
Nodokļu pārmaksa					1 639	0
					196 379	293 470

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 31. martam

(14) Nākamo periodu izmaksas	31.03.2024. EUR	31.03.2023. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	251 407	10 360
Veiktie remonta darbi, kas norakstāmi nākamajā laika periodā	<u>251 407</u>	<u>10 360</u>

(15) Uzkrātie ieņēmumi	31.03.2024. EUR	31.03.2023. EUR
Uzkrātie ieņēmumi par sniegtiem pakalpojumiem	503 550	488 936
	<u>503 550</u>	<u>488 936</u>

Pos
tenī
nor

(16) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.03.2024. EUR	31.03.2023. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	2 630 293	1 636 803
	<u>2 630 293</u>	<u>1 636 803</u>

(17) Pamatkapitāls

2023. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 335 816, kas sastāv no 335 816 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

(18) Uzkrājumi	Citi uzkrājumi EUR	Kopā EUR
31.03.2022.	39 941	39 941
Palielinājums	(14 132)	(14 132)
31.03.2023.	25 809	25 809
Samazinājums	0	0
31.03.2024.	<u>25 809</u>	<u>25 809</u>

(19) No pircējiem saņemtie avansi	31.03.2024. EUR	31.03.2023. EUR
No Labklājības ministrijas saņemts avanss	534 554	564 864
Budžetā ieskaitīts PVN no saņemto avansu maksājumiem	(606 385)	(229 894)
No SIVA saņemts avanss	403 499	328 599
No VSAA saņemts avanss	3 170	3 170
No VSAC "Zemgale" saņemts avanss	632 246	88 898
No VSAC "Latgale" saņemts avanss	267 506	18 000
No VSAC "Kurzeme" saņemts avanss	152 787	15 300
No VSAC "Rīga" saņemts avanss	1 496 944	255 461
No Nodarbinātības valsts aģentūras saņemtais avanss	21 780	
No VDEĀK saņemtais avanss	1 341	
Citi	9	9
ES projekta finansējuma avanss	0	
Valsts darba inspekcija	0	4 341
	<u>2 907 452</u>	<u>1 048 748</u>

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 31. martam

(20) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	31.03.2024.	31.03.2023.
	EUR	EUR
Parādi par pakalpojumiem	345 862	166 327
Pircēju iemaksātās garantijas naudas, drošības naudas	11 468	11 955
	<u>357 330</u>	<u>178 283</u>
(21) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.03.2024.	31.03.2023.
	EUR	EUR
Nodokļa parāds	0	10 712
	<u>0</u>	<u>10 712</u>
(22) Nākamo periodu ieņēmumi	31.03.2024.	31.03.2023.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa	847 426	856 302
Projekts, kas finansēts no Labklājības ministrijas	101 976	101 976
	<u>949 402</u>	<u>958 278</u>
Īstermiņa daļa		
ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	8 876	8 876
Remonta darbu uzkrājumi	1 161 467	982 496
	<u>1 170 343</u>	<u>991 372</u>

a) Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa, EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2020	906 789,11	Ēkas energoefektivitātes projekts Ventspils iela 53, Rīga	85% ERAF finansējums 15% valsts budžeta finansējums	-

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 Kapitālsabiedrībai varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

b) Klientu maksājumi nākotnes remontiem

Šajā postenī ir atzītas saistības par uzkrājumiem nekustamo īpašumu nākotnes remontu izmaksām. Paredzamās remonta izmaksas tiek iekļautas apsaimniekošanas maksā, kā remontu izmaksu komponente, un Kapitālsabiedrība šo komponenti neatzīst kā nomas ieņēmumus, bet attiecina uz saistībām. Uzkrājumi tiek veidoti arī Kapitālsabiedrībai piederošajā īpašumā, kas tiek iznomāts nomniekiem. Kopējais uzkrājumu apjoms 2022. gada 31. decembrī ir EUR 947 847 (31.12.2021. EUR 770 075).

(23) Uzkrātās saistības	31.03.2024.	31.03.2023.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	56 618	32 821
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	18 054	26 841
	<u>74 673</u>	<u>59 662</u>
(24) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2024	2023
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	15	17
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>16</u>	<u>18</u>
(25) Personāla izmaksas	2024	2023
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	101 134	365 992
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 541	85 582
	<u>124 674</u>	<u>451 574</u>
(26) Vadības atalgojums	2024	2023
	EUR	EUR
Valdes locekļu atlīdzība	0	0

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 31. martam

(27) Finanšu riska vadība

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

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumi pārvērtēšanas rezerve	Likumā noteiktās rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.03.2022.	335 816	758 267	40 387	155 417	1 289 887
<i>Pamatkapitāla palielināšana</i>					
<i>Pamatlīdzekļu pārvērtēšana</i>					
<i>Pārvērtēto pamatlīdzekļu Rezerves pārkvalifikācija</i>					
<i>Dividendes</i>					
<i>Pārskata gada peļņa</i>				117 060	
31.03.2023	335 816	758 267	40 387	272 477	1 406 947
<i>Pamatkapitāla palielināšana</i>					
<i>Pamatlīdzekļu pārvērtēšana</i>					
<i>Pārvērtēto pamatlīdzekļu Rezerves pārkvalifikācija</i>				-117060	
<i>Dividendes</i>		(5 628)		150	
<i>Pārskata gada peļņa</i>				(849 312)	
31.03.2024.	335 816	752 639	40 387	(693 745)	435 097

Naudas plūsmas pārskats par periodu no 01.01.2024.–31.03.2024.

(pēc netiešās metodes)

	2024.gads (EUR)
I. Pamatdarbības naudas plūsma	(837 437)
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un Korekcijas	(849 312)
a) pamatlīdzekļu nolietojums (+)	6 552
b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem) (pieaugums (+) vai samazinājums (-))	5 323
c) izslēgtu pamatlīdzekļu atlikusī vērtība (+)	
d) ienākumi no pamatlīdzekļu pārdošanas (-)	
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(837 437)
Korekcijas	
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums (-) vai	322 089
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	280
c) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)	2 345 997
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	993 491
4. Nekustamā īpašuma nodoklis	3 369
5. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa	
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma	3 369
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	0
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0
3. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	
1. Pamatkapitāla samazinājums denominācijas rezultātā	
2. Izmaksātas dividendes	
3. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	
IV. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	993 491
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 636 803
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	2 630 294

Kristīne Krūmiņa
Valdes locekle

Finansiste
Sandra Kuzmina