

VSIA "Šampētera nams"

GADA PĀRSKATS

par 6 mēnešu periodu līdz 2024. gada 30. jūnijam

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Balance	5
Pielikums finanšu pārskatiem	6 - 15

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	Ventspils 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 - 30. jūnijs

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 30. jūnijam

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	2024 EUR	2023 EUR
Neto apgrozījums	(2)	2 086 347	983 282
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu	(3)	(1 898 852)	(823 928)
Bruto peļņa vai zaudējumi		187 496	159 354
Pārdošanas izmaksas	(4)	0	0
Administrācijas izmaksas	(4)	(271 160)	(256 922)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	11 200	73 556
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(107)	0
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(72 572)	(24 013)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(7)	0	0
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		(72 572)	(24 013)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(72 572)	(24 013)

Pielikumi no 6. līdz 15. 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 30. jūnijam

BILANCE

		30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
	Pielikumi		
AKTĪVS			
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	2 013 194
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	49 240	59 242
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(9)	2 875	2 875
Pamatlīdzekļi kopā:		2 053 525	2 075 312
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		2 155 501	2 177 288
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(10)	8 581	3 156
Krājumi kopā:		8 581	3 156
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(11)	480 856	18 490
Radniecīgo sabiedrību parādi	(12)	118 808	35 491
Citi debitori	(13)	255 057	52 749
Nākamo periodu izmaksas	(14)	438 221	6 486
Uzkrātie ieņēmumi	(15)	829 551	181 127
Debitoru parādi kopā:		2 122 493	294 343
Naudas līdzekļi	(16)	2 442 730	1 883 019
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		4 573 805	2 180 518
Aktīvu kopsumma		6 729 306	4 357 806

BILANCE

		30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
	Pielikumi		
PASĪVS			
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		155 490	154 709
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(72 572)	(24 013)
Pašu kapitāls kopā:		1 211 760	1 265 166
Uzkrājumi:			
Citi uzkrājumi	(18)	0	0
Uzkrājumi kopā:		0	0
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	(22)	949 402	958 278
Ilgtermiņa kreditori kopā:		949 402	958 278
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	(19)	2 843 779	794 583
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(20)	265 261	176 621
Norēķini par darba samaksu		28 122	22 175
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(21)	12 593	14 503
Nākamo periodu ieņēmumi	(22)	1 330 378	1 046 994
Neizmaksātās dividendes		0	0
Uzkrātās saistības	(23)	88 011	79 485
Īstermiņa kreditori kopā:		4 568 144	2 134 361
Kreditore kopā:		5 517 546	3 092 640
Pasīvu kopsumma		6 729 306	4 357 806

Kristīne Krūmiņa
Valdes locekle

Grāmatvedis
Finansiste

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 zināmas 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 gūumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

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.

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 tadā apmērā, kādā varēs atgūt atzītos izdevumus. Ieņēmumi netiek atzīti, ja ir šaubas par pakalpojuma izmaksu segšanu.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Ieņēmumi no nomas un pārvaldīšanas pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi ir sniegti. Ieņēmumi no remontdarbu pakalpojumiem tiek atzīti pēc bruto principa, to rašanās brīdī saskaņā ar pakalpojuma sniedzēja iesniegtajiem darījuma apliecinājumiem dokumentiem. Pakalpojumiem, kuri pārskata datumā nav pabeigti, tiek atzīti pamatojoties uz izpildīto būvniecības darbu apjomu, saskaņā ar pakalpojumu sniedzēju iesniegtiem darbu izpildes aktiem vai ticamu būvdarbu izpildes aplēsi. Ieņēmumi no nekustamā īpašuma būvniecības pakalpojumiem, kuru finansē Labklājības ministrija, atzīst pēc neto principa, jo Sabiedrība rīkojās pasūtītāja, Labklājības ministrijas vārdā, izmantojot ikgadējās Valsts budžeta piešķirto finansējumu. Sabiedrībā ar pasūtītāju neslēdz būvniecības līgumu, bet vienošanos par finansējuma pārskaitīšanu un izlietošanu būvniecības projektu īstenošanai. Sabiedrībai nav ietekmes piegādātāju izvēlē, piegādātāju izvēle notiek Publisko iepirkumu likumā noteiktajā kārtībā, atbilstoši saskaņotajai pasūtītāja vai lietotāja iepirkumu dokumentācijai. Vienošanās par finansējuma pārskaitīšanu un izlietošanu būvniecības projekta īstenošanai paredz atbildību administratīvo izdevumu segšanai par attiecīgā projekta uzraudzību.

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī.

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 30. jūnijam

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 bilanci Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgttermiņa 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	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 iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas vai metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējai rēķinu summai. Debitoru parādi bilanci 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 parāds 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 postēnos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

Kreditoru parāds 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.

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 30. jūnijam

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 remonta izmaksu komponentes apjomā un, līdz ar to, ir nepieciešams veidot uzkrājumus, samazinot pārskata gada ieņēmumus par iekasētajām nomas maksām, kurā ir iekļauta remonta izmaksu komponente. Nākamo periodu ieņēmumi tiek samazināti periodā, kad Sabiedrības rodas ar šiem remontiem saistītas izmaksas.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpelnu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

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 apliekamo 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 30. jūnijam

(2) Neto apgrozījums	2024	2023
	EUR	EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no telpu un zemes iznomāšanas	724 278	707 070
SIVA sniegtie pārvaldīšanas pakalpojumi	10 065	6 965
Delīgētā funkcija	101 687	101 318
Ieņēmumi no remontdarbiem	1 250 318	167 609
Pārējie ieņēmumi	0	320
	2 086 347	983 282
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2024	2023
	EUR	EUR
Remonta darbi un citi pakalpojumi	1 854 567	763 716
Darba alga	10 109	9 559
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, riska valsts nodeva	2 384	2 254
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem-strādnieks	0	0
Pamatlīdzekļu nolietojums	6 770	14 387
Komunālie izdevumi	5 331	6 728
Apdrošināšanas izdevumi	2 613	2 673
Mazvērtīgais inventārs	0	316
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	4 611	3 658
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	4 405	11 604
Komandējuma izdevumi	0	149
CO2 mēritāju , datu nesēju, kondicionieru iegāde, LED	0	0
Transporta izdevumi	8 063	8 883
	1 898 852	823 928
(4) Administrācijas izmaksas	2024	2023
	EUR	EUR
Administrācijas personāla darba samaksa	186 367	172 115
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, riska valsts nodeva	43 368	40 039
Sakaru izmaksas	1 320	792
Biroja uzturēšanas izmaksas	28 447	12 304
Mazvērtīgais inventārs	0	325
Komunālie izdevumi	3 014	11 364
Pamatlīdzekļu nolietojums		
Gada pārskata revīzijas izdevumi	0	0
Jurista pakalpojumi	1 817	10 807
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	0	0
Transporta izmaksas	4 080	4 390
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi		
Citi izdevumi	2 673	1 030
Tiesvedības izdevumi	0	3 739
Reprezentācijas izmaksas	74	18
	271 160	256 922
(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2024	2023
	EUR	EUR
Ieņēmumi no ES projektiem	0	73 406
Pārējās ieņēmumi	11 200	0
Saņemtās soda naudas	0	150
	11 200	73 556
(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2024	2023
	EUR	EUR
Citi izdevumi	107	
	107	0
(7) Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2024	2023
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0
	0	0

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 30. jūnijam

(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				
30.06.2023.	3 001	101 976		104 977
Iegādāts				0
30.06.2024.	3 001	101 976	0	104 977
Nolietojums				
30.06.2023.	(3 001)	0		(3 001)
Atsavināts/norakstīts				0
30.06.2024.	(3 001)	0	0	(3 001)
				0
Atlikusi vērtība 30.06.2023.	0	101 976	0	101 976
Atlikusi vērtība 30.06.2024.	0	101 976	0	101 976

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier-būves	Ilgttermiņa 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			178 795	2 875		2 225 676
Iegādāts							0
Atsavināts/norakstīts				(16 586)			(16 586)
Pārvērtēts							0
30.06.2024.	2 044 007	0	0	162 209	2 875	0	2 209 090
Nolietojums							
31.12.2023.	(30 812)			(119 552)			(150 365)
Aprēķināts	(11 784)			(7 280)			(19 064)
Atsavināts/norakstīts				13 863			13 863
30.06.2024.	(42 596)	0	0	(112 969)	0	0	(155 565)
Atlikusi vērtība 30.06.2023.	2 013 194	0	0	59 242	2 875	0	2 075 312
Atlikusi vērtība 30.06.2024.	2 001 410	0	0	49 240	2 875	0	2 053 525

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 30. jūnijam

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2023	Posteņa IIPR vērtība uz 30.06.2024.	PL vērtība uz 30.06.2023.	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcija	PL vērtība uz 30.06.2023., ja pārvērtēšana nebūtu veikta	PL vērtība uz 30.06.2024., kad pārērtēšana 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					30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Krājumi					799	432
Mazvērtīgais inventārs					7 782	2 724
					8 581	3 156
(11) Pircēju un pasūtītāju parādi					30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība					482 643	20 277
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)					(1 787)	(1 787)
					480 856	18 490
(12) Radniecīgo sabiedrību parādi					30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
ES ANM projekts vides pieejamība					35 095	
ES ANM projekts vides pieejamības prasību nodr.					83 713	35 491
					118 808	35 491
(13) Citi debitori					30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
Norēķini par projektiem						
Avansā pārskaitītās summas					253 963	52 022
Darba samaksa par nākamo periodu					75	75
Ķīlas un drošības naudas					341	325
NĪN pārmaksas					435	84
Transporta līdzekļu nodevas					243	243
					255 057	52 749

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 30. jūnijam

(14)	Nākamo periodu izmaksas	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
	Apdrošināšanas maksājumi		
	Veiktie remonta darbi, kas norakstāmi nākamajā laika periodā	438 221	6 486
		<u>438 221</u>	<u>6 486</u>

(15)	Uzkrātie ieņēmumi	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
	Uzkrātie ieņēmumi par sniegtiem pakalpojumiem	829 551	181 127
		<u>829 551</u>	<u>181 127</u>

Postenī norādītas skaidri zināmas norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par nomas un apsaimniekošanas pakalpojumiem Sabiedrības un Labklājības ministrijas īpašumos, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma (rēķina) iesniegšanas termiņš.

(16)	Naudas līdzekļi kasē un bankā	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
	Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	2 442 730	1 883 019
		<u>2 442 730</u>	<u>1 883 019</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
	30.06.2022.	39 941	39 941
	Palicinājums	(39 941)	(39 941)
	30.06.2023.	0	0
	Samazinājums	0	0
	30.06.2024.	<u>0</u>	<u>0</u>

(19)	No pircējiem saņemtie avansi	30.06.2024. EUR	30.06.2023. EUR
	No Labklājības ministrijas saņemts avanss	479 311	253 791
	Budžetā ieskaitīts PVN no saņemto avansu maksājumiem	(614 805)	(222 002)
	No SIVA saņemts avanss	403 499	270 423
	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	111 542
	Citi		
	ES projekts Nr.4.2.1.2/19/I/007	0	
		<u>2 843 779</u>	<u>794 583</u>

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 30. jūnijam

(20) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	30.06.2024.	30.06.2023.
	EUR	EUR
Parādi par pakalpojumiem	253 154	165 153
Pircēju iemaksātās garantijas naudas, drošības naudas	12 108	11 468
	265 261	176 621
(21) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	30.06.2024.	30.06.2023.
	EUR	EUR
Nodokļa parāds	12 593	14 503
	12 593	14 503
(22) Nākamo periodu ieņēmumi	30.06.2024.	30.06.2023.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa	847 426	856 302
Projekts, kas finansēts no Labklājības ministrijas	101 976	101 976
	949 402	958 278
Īstermiņa daļa		
ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	8 876	8 876
Remonta darbu uzkrājumi	1 321 502	1 038 118
	1 330 378	1 046 994

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).

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 30. jūnijam

(23) Uzkrātās saistības	30.06.2024.	30.06.2023.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	69 956	52 644
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	18 054	26 841
	88 011	79 485
(24) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2024	2023
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	15	17
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	16	18
(25) Personāla izmaksas	2024	2023
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	196 472	365 992
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	45 714	85 582
	242 184	451 574
(26) Vadības atalgojums	2024	2023
	EUR	EUR
Valdes locekļu atlīdzība	0	0

(27) Finanšu risku 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 risku vadībai.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumi pārvērtēšanas rezerve	Likumā noteiktās rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
30.06.2022.	335 816	758 267	40 387	154 709	1 289 179
Pamatkapitāla palielināšana					
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana					
Pārvērtēto pamatlīdzekļu Rezerves pārkvalifikācija					
Dividendes					
Pārskata gada peļņa				(24 013)	
30.06.2023	335 816	758 267	40 387	130 696	1 265 166
Pamatkapitāla palielināšana					
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana					
Pārvērtēto pamatlīdzekļu Rezerves pārkvalifikācija				25790	
Dividendes		(5 628)			
Pārskata gada peļņa				(72 572)	
30.06.2024.	335 816	752 639	40 387	83 915	1 212 757

VSIA "Šampētera nams"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2024. gada 30. jūnijam

Naudas plūsmas pārskats par periodu no 01.01.2024.–30.06.2024.
(pēc netiešās metodes)

	2024.gads (EUR)
I. Pamatdarbības naudas plūsma	(60 376)
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un Korekcijas	(72 572)
a) pamatlīdzekļu nolietojums (+)	6 770
b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem) (pieaugums (+) vai samazinājums (-))	5 425
c) izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība (+)	
d) ienākumi no pamatlīdzekļu pārošanas (-)	
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(60 376)
Korekcijas	
a) debitoru parādu atlikuma pieaugums (-) vai	(1 828 150)
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	
c) piegādātājiem, darbuizpēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)	2 508 613
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	559 711
4. Nekustamā īpašuma nodoklis	4 405
5. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa	
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma	4 405
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	559 711
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 883 019
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	2 442 730

Kristīne Krūmiņa
Valdes locekle

Finansiste
Sandra Kuzmina