

**VSIA "Šampētera nams"**

**GADA PĀRSKATS**

**par 9 mēnešu periodu līdz 2024. gada 30. septembrim**

**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<br>Nr. 50003000771<br>Rīga, 2004. gada 1.novembris |
| Adrese                                | Ventspils iela 53<br>Rīga, LV-1010<br>Latvija                     |
| Pamatdarbības veids                   | 68.32 Nekustamā īpašuma pārvaldīšana un<br>pārvaldīšana           |
| Valdes locekle                        | Kristīne Krūmiņa                                                  |
| Pārskata gads                         | 2024. gada 1. janvāris - 30. septembris                           |

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

**PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS**

|                                                                      | Pielikumi | 2024<br>EUR      | 2023<br>EUR     |
|----------------------------------------------------------------------|-----------|------------------|-----------------|
| Neto apgrozījums                                                     | (2)       | 2 749 280        | 1 698 995       |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto | (3)       | (2 611 077)      | (1 410 142)     |
| <b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>                                     |           | <b>138 204</b>   | <b>288 852</b>  |
| Pārdošanas izmaksas                                                  | (4)       | 0                | 0               |
| Administrācijas izmaksas                                             | (4)       | (393 738)        | (387 885)       |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi                              | (5)       | 15 212           | 74 102          |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas                              | (6)       | (135)            | 0               |
| <b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>           |           | <b>(240 458)</b> | <b>(24 931)</b> |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu                         | (7)       | 0                | 0               |
| <b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>             |           | <b>(240 458)</b> | <b>(24 931)</b> |
| <b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>                             |           | <b>(240 458)</b> | <b>(24 931)</b> |

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. septembrim

**BILANCE**

|                                                                       |                  | 30.09.2024.<br>EUR | 30.09.2023.<br>EUR |
|-----------------------------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|                                                                       | <b>Pielikumi</b> |                    |                    |
| <b>AKTĪVS</b>                                                         |                  |                    |                    |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>                                         |                  |                    |                    |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi</b>                                       |                  |                    |                    |
| Citi nemateriālie ieguldījumi                                         | (8)              | 101 976            | 101 976            |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>                                 |                  | <b>101 976</b>     | <b>101 976</b>     |
| <b>Pamatlīdzekļi</b>                                                  |                  |                    |                    |
| Nekustamie īpašumi                                                    |                  |                    |                    |
| a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves                                 | (9)              | 2 001 410          | 2 009 266          |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs                                    | (9)              | 55 021             | 57 905             |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | (9)              | 2 875              | 2 875              |
| <b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>                                            |                  | <b>2 059 306</b>   | <b>2 070 046</b>   |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>                                   |                  | <b>2 161 282</b>   | <b>2 172 022</b>   |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi</b>                                            |                  |                    |                    |
| <b>Krājumi</b>                                                        |                  |                    |                    |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli                          | (10)             | 9 048              | 3 112              |
| <b>Krājumi kopā:</b>                                                  |                  | <b>9 048</b>       | <b>3 112</b>       |
| <b>Debitoru parādi</b>                                                |                  |                    |                    |
| Pircēju un pasūtītāju parādi                                          | (11)             | 428 740            | 36 360             |
| Radniecīgo sabiedrību parādi                                          | (12)             | 427 964            | 43 647             |
| Citi debitori                                                         | (13)             | 244 079            | 76 868             |
| Nākamo periodu izmaksas                                               | (14)             | 674 733            | 11 307             |
| Uzkrātie ieņēmumi                                                     | (15)             | 79 695             | 97 783             |
| <b>Debitoru parādi kopā:</b>                                          |                  | <b>1 855 211</b>   | <b>265 965</b>     |
| <b>Naudas līdzekļi</b>                                                | (16)             | <b>1 695 131</b>   | <b>1 874 327</b>   |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>                                      |                  | <b>3 559 390</b>   | <b>2 143 404</b>   |
| <b>Aktīvu kopsumma</b>                                                |                  | <b>5 720 672</b>   | <b>4 315 426</b>   |

**BILANCE**

|                                                          |                  | 30.09.2024.<br>EUR | 30.09.2023.<br>EUR |
|----------------------------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
|                                                          | <b>Pielikumi</b> |                    |                    |
| <b>PASĪVS</b>                                            |                  |                    |                    |
| <b>Pašu kapitāls</b>                                     |                  |                    |                    |
| 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            | 154 709            |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi                        |                  | (240 458)          | (24 931)           |
| <b>Pašu kapitāls kopā:</b>                               |                  | <b>1 043 952</b>   | <b>1 264 248</b>   |
| <b>Uzkrājumi:</b>                                        |                  |                    |                    |
| Citi uzkrājumi                                           | (18)             | 0                  | 0                  |
| <b>Uzkrājumi kopā:</b>                                   |                  | <b>0</b>           | <b>0</b>           |
| <b>Kreditori</b>                                         |                  |                    |                    |
| <b>Ilgtermiņa kreditori</b>                              |                  |                    |                    |
| Nākamo periodu ieņēmumi                                  | (22)             | 949 402            | 958 278            |
| <b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>                        |                  | <b>949 402</b>     | <b>958 278</b>     |
| <b>Īstermiņa kreditori</b>                               |                  |                    |                    |
| No pircējiem saņemtie avansi                             | (19)             | 1 891 456          | 844 353            |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem                   | (20)             | 220 386            | 46 141             |
| Norēķini par darba samaksu                               |                  | 26 335             | 17 577             |
| Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi      | (21)             | 22 085             | 30 216             |
| Nākamo periodu ieņēmumi                                  | (22)             | 1 476 644          | 1 011 629          |
| Neizmaksātās dividendes                                  |                  | 0                  | 0                  |
| Uzkrātās saistības                                       | (23)             | 90 411             | 142 983            |
| <b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>                         |                  | <b>3 727 318</b>   | <b>2 092 900</b>   |
| <b>Kreditori kopā:</b>                                   |                  | <b>4 676 720</b>   | <b>3 051 179</b>   |
| <b>Pasīvu kopsumma</b>                                   |                  | <b>5 720 672</b>   | <b>4 315 426</b>   |

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 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 apliecinājošiem dokumentiem. Pakalpojumiem, kuri pārskata datumā nav pabeigti, tiek atzīti pamatojoties uz izpildīto būvniecības darbu apjoma, 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. Vienošanas 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.

### 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 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 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.

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.

### 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 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 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 posteņos, 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. septembrim

**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 attiecina 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 izpelnību 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. septembrim

| (2) Neto apgrozījums                                                                                         | 2024<br>EUR         | 2023<br>EUR         |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>a) Pa darbības veidiem</b>                                                                                |                     |                     |
| Ienākumi no telpu un zemes iznomāšanas                                                                       | 1 026 006           | 1 145 563           |
| SIVA sniegtie pārvaldīšanas pakalpojumi                                                                      | 13 243              | 10 446              |
| Deleģētā funkcija                                                                                            | 153 696             | 158 774             |
| Ieņēmumi no remontdarbiem                                                                                    | 1 552 407           | 383 892             |
| Pārējie ieņēmumi                                                                                             | 3 928               | 320                 |
|                                                                                                              | <u>2 749 280</u>    | <u>1 698 995</u>    |
| <b>(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas</b> | <b>2024<br/>EUR</b> | <b>2023<br/>EUR</b> |
| Remonta darbi un citi pakalpojumi                                                                            | 2 544 339           | 1 264 622           |
| Darba alga                                                                                                   | 15 424              | 14 485              |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, riska valsts nodeva                                       | 3 637               | 3 416               |
| Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem-strādnieks                                                            | 0                   | 0                   |
| Pamatlīdzekļu nolietojums                                                                                    | 10 692              | 11 403              |
| Komunālie izdevumi                                                                                           | 6 029               | 7 627               |
| Apdrošināšanas izdevumi                                                                                      | 2 613               | 3 978               |
| Mazvērtīgais inventārs                                                                                       | 0                   | 316                 |
| Citi saimnieciskās darbības izdevumi                                                                         | 5 640               | 5 986               |
| Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi                                                                  | 10 465              | 16 726              |
| Komandējuma izdevumi                                                                                         | 211                 | 380                 |
| CO2 mērītāju, datu nesēju, kondicionieru iegāde, LED                                                         | 0                   | 68 003              |
| Transporta izdevumi                                                                                          | 12 028              | 13 200              |
|                                                                                                              | <u>2 611 077</u>    | <u>1 410 142</u>    |
| <b>(4) Administrācijas izmaksas</b>                                                                          | <b>2024<br/>EUR</b> | <b>2023<br/>EUR</b> |
| Administrācijas personāla darba samaksa                                                                      | 278 107             | 264 020             |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, riska valsts nodeva                                       | 64 702              | 61 402              |
| Sakaru izmaksas                                                                                              | 2 083               | 1 229               |
| Biroja uzturēšanas izmaksas                                                                                  | 32 040              | 17 278              |
| Mazvērtīgais inventārs                                                                                       | 0                   | 325                 |
| Komunālie izdevumi                                                                                           | 3 651               | 14 017              |
| Pamatlīdzekļu nolietojums                                                                                    | 797                 | 1 250               |
| Gada pārskata revīzijas izdevumi                                                                             | 0                   | 0                   |
| Jurista pakalpojumi                                                                                          | 1 817               | 14 997              |
| Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem                                                                       | 0                   | 0                   |
| Transporta izmaksas                                                                                          | 6 034               | 6 740               |
| Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi                                                                  | 1 018               | 1 030               |
| Citi izdevumi                                                                                                | 3 298               | 1 813               |
| Tiesvedības izdevumi                                                                                         | 0                   | 3 739               |
| Reprezentācijas izmaksas                                                                                     | 191                 | 46                  |
|                                                                                                              | <u>393 738</u>      | <u>387 885</u>      |
| <b>(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi</b>                                                           | <b>2024<br/>EUR</b> | <b>2023<br/>EUR</b> |
| Ieņēmumi no ES projektiem                                                                                    | 0                   | 73 406              |
| Pārējās ieņēmumi                                                                                             | 11 200              | 546                 |
| Saņemtās soda naudas                                                                                         | 4 013               | 150                 |
|                                                                                                              | <u>15 212</u>       | <u>74 102</u>       |
| <b>(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas</b>                                                           | <b>2024<br/>EUR</b> | <b>2023<br/>EUR</b> |
| Citi izdevumi                                                                                                | 135                 |                     |
|                                                                                                              | <u>135</u>          | <u>0</u>            |
| <b>(7) Uzņēmumu ienākuma nodoklis</b>                                                                        | <b>2024<br/>EUR</b> | <b>2023<br/>EUR</b> |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu                                                                 |                     | 0                   |
|                                                                                                              | <u>0</u>            | <u>0</u>            |

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

(8) Nemateriālie ieguldījumi

|                                     | Koncesijas,<br>patenti,<br>licences, preču<br>zīmes un tml.<br>tiesības | Citi<br>nemateriālie<br>ieguldījumi | Avansa<br>maksājumi par<br>nemateriāliem<br>ieguldījumiem | Kopā                |
|-------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------------|---------------------|
|                                     | EUR                                                                     | EUR                                 | EUR                                                       | EUR                 |
| <b>Sākotnējā vērtība</b>            |                                                                         |                                     |                                                           |                     |
| 30.09.2023.<br>legādāts             | 3 001                                                                   | 101 976                             |                                                           | 104 977<br>0        |
| 30.09.2024.                         | 3 001                                                                   | 101 976                             | 0                                                         | <b>104 977</b>      |
| <b>Nolietojums</b>                  |                                                                         |                                     |                                                           |                     |
| 30.09.2023.                         | (3 001)                                                                 | 0                                   |                                                           | (3 001)<br>0        |
| Atsavināts/norakstīts               |                                                                         |                                     |                                                           | 0                   |
| 30.09.2024.                         | (3 001)                                                                 | 0                                   | 0                                                         | <b>(3 001)</b><br>0 |
| <b>Atlikusī vērtība 30.09.2023.</b> | <b>0</b>                                                                | <b>101 976</b>                      | <b>0</b>                                                  | <b>101 976</b>      |
| <b>Atlikusī vērtība 30.09.2024.</b> | <b>0</b>                                                                | <b>101 976</b>                      | <b>0</b>                                                  | <b>101 976</b>      |

(9) Pamatlīdzekļi

|                                     | Zemes<br>gabali, ēkas<br>un inženier-<br>būves | Ilgtermiņa<br>ieguldījumi<br>nomātajos<br>pamatlī-<br>dzekļos | Tehnoloģis<br>kāš<br>iekārtas un<br>mašīnas | Pārējie<br>pamat-<br>līdzekļi un<br>inventārs | Pamatlīd-<br>zekļu<br>izveidošana<br>un<br>nepabeigto<br>celtniecības | Avansa<br>maksājumi<br>pamatlīdzekļu<br>iegādei | Kopā             |
|-------------------------------------|------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|------------------|
|                                     | EUR                                            | EUR                                                           | EUR                                         | EUR                                           | EUR                                                                   | EUR                                             | EUR              |
| <b>Sākotnējā vērtība</b>            |                                                |                                                               |                                             |                                               |                                                                       |                                                 |                  |
| 31.12.2023.<br>legādāts             | 2 044 007                                      |                                                               |                                             | 178 795                                       | 2 875                                                                 |                                                 | 2 225 676<br>0   |
| Atsavināts/norakstīts               |                                                |                                                               |                                             | (21 184)                                      |                                                                       |                                                 | (21 184)<br>0    |
| Pārvērtēts                          |                                                |                                                               |                                             |                                               |                                                                       |                                                 | 0                |
| 30.09.2024.                         | 2 044 007                                      | 0                                                             | 0                                           | 157 610                                       | 2 875                                                                 | 0                                               | <b>2 204 492</b> |
| <b>Nolietojums</b>                  |                                                |                                                               |                                             |                                               |                                                                       |                                                 |                  |
| 31.12.2023.                         | (34 741)                                       |                                                               |                                             | (120 890)                                     |                                                                       |                                                 | (155 630)        |
| Aprēķināts                          | (15 713)                                       |                                                               |                                             | (6 988)                                       |                                                                       |                                                 | (22 701)         |
| Atsavināts/norakstīts               | 7 857                                          |                                                               |                                             | 25 288                                        |                                                                       |                                                 | 33 145           |
| 30.09.2024.                         | (42 596)                                       | 0                                                             | 0                                           | (102 590)                                     | 0                                                                     | 0                                               | <b>(145 186)</b> |
| <b>Atlikusī vērtība 30.09.2023.</b> | <b>2 009 266</b>                               | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>57 905</b>                                 | <b>2 875</b>                                                          | <b>0</b>                                        | <b>2 070 046</b> |
| <b>Atlikusī vērtība 30.09.2024.</b> | <b>2 001 410</b>                               | <b>0</b>                                                      | <b>0</b>                                    | <b>55 021</b>                                 | <b>2 875</b>                                                          | <b>0</b>                                        | <b>2 059 306</b> |

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

**Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve**

|                                                          | Posteņa IIPR<br>vērtība uz<br>31.12.2023 | Posteņa IIPR<br>vērtība uz<br>30.09.2024. | PL vērtība uz<br>31.12.2023. | PL pārvērtēšanas<br>rezerves<br>samazinājuma<br>korekcija | PL vērtība uz<br>31.12.2023., ja<br>pārvērtēšana<br>nebūtu veikta | PL vērtība<br>uz<br>30.09.2024.,<br>kad<br>pārvērtēšana<br>veikta |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
|                                                          | EUR                                      | EUR                                       | EUR                          | EUR                                                       | EUR                                                               | EUR                                                               |
| Nekustamie īpašumi:                                      |                                          |                                           |                              |                                                           |                                                                   |                                                                   |
| a) zemesgabali, ēkas un<br>inženierbūves                 | 758 267                                  | 758 267                                   | 1 893 813                    | (5 628)                                                   | 758 267                                                           | 752 639                                                           |
| <b>KOPĀ</b>                                              | <b>758 267</b>                           | <b>758 267</b>                            | <b>1 893 813</b>             | <b>(5 628)</b>                                            | <b>758 267</b>                                                    | <b>752 639</b>                                                    |
| <b>(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli</b> |                                          |                                           |                              |                                                           | 30.09.2024.<br>EUR                                                | 30.09.2023.<br>EUR                                                |
| Krājumi                                                  |                                          |                                           |                              |                                                           | 1 266                                                             | 388                                                               |
| Mazvērtīgais inventārs                                   |                                          |                                           |                              |                                                           | 7 782                                                             | 2 724                                                             |
|                                                          |                                          |                                           |                              |                                                           | <b>9 048</b>                                                      | <b>3 112</b>                                                      |
| <b>(11) Pircēju un pasūtītāju parādi</b>                 |                                          |                                           |                              |                                                           | 30.09.2024.<br>EUR                                                | 30.09.2023.<br>EUR                                                |
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība           |                                          |                                           |                              |                                                           | 430 527                                                           | 38 147                                                            |
| (Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)               |                                          |                                           |                              |                                                           | (1 787)                                                           | (1 787)                                                           |
|                                                          |                                          |                                           |                              |                                                           | <b>428 740</b>                                                    | <b>36 360</b>                                                     |
| <b>(12) Radniecīgo sabiedrību parādi</b>                 |                                          |                                           |                              |                                                           | 30.09.2024.<br>EUR                                                | 30.09.2023.<br>EUR                                                |
| ES ANM projekts vides pieejamība                         |                                          |                                           |                              |                                                           | 55 466                                                            |                                                                   |
| ES ANM projekts vides pieejamības prasību nodr.          |                                          |                                           |                              |                                                           | 372 498                                                           | 43 647                                                            |
|                                                          |                                          |                                           |                              |                                                           | <b>427 964</b>                                                    | <b>43 647</b>                                                     |
| <b>(13) Citi debitori</b>                                |                                          |                                           |                              |                                                           | 30.09.2024.<br>EUR                                                | 30.09.2023.<br>EUR                                                |
| Norēķini par projektiem                                  |                                          |                                           |                              |                                                           |                                                                   |                                                                   |
| Avansā pārskaitītās summas                               |                                          |                                           |                              |                                                           | 242 020                                                           | 75 790                                                            |
| Darba samaksa par nākamo periodu                         |                                          |                                           |                              |                                                           | 75                                                                | 75                                                                |
| Ķīlas un drošības naudas                                 |                                          |                                           |                              |                                                           | 341                                                               | 325                                                               |
| NĪN pārmaksas                                            |                                          |                                           |                              |                                                           | 435                                                               | 435                                                               |
| Transporta līdzekļu nodevas                              |                                          |                                           |                              |                                                           | 1 208                                                             | 243                                                               |
|                                                          |                                          |                                           |                              |                                                           | <b>244 079</b>                                                    | <b>76 868</b>                                                     |

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

|                                                                                                                                                                      |                                      |                         |                         |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>(14)</b>                                                                                                                                                          | <b>Nākamo periodu izmaksas</b>       | <b>30.09.2024.</b>      | <b>30.09.2023.</b>      |
|                                                                                                                                                                      |                                      | <b>EUR</b>              | <b>EUR</b>              |
| Apdrošināšanas maksājumi                                                                                                                                             |                                      |                         |                         |
| Veiktie remonta darbi, kas norakstāmi nākamajā laika periodā                                                                                                         |                                      |                         |                         |
|                                                                                                                                                                      |                                      | 674 733                 | 11 307                  |
|                                                                                                                                                                      |                                      | <u><b>674 733</b></u>   | <u><b>11 307</b></u>    |
| <b>(15)</b>                                                                                                                                                          | <b>Uzkrātie ieņēmumi</b>             | <b>30.09.2024.</b>      | <b>30.09.2023.</b>      |
|                                                                                                                                                                      |                                      | <b>EUR</b>              | <b>EUR</b>              |
| Uzkrātie ieņēmumi par sniegtiem pakalpojumiem                                                                                                                        |                                      |                         |                         |
|                                                                                                                                                                      |                                      | 79 695                  | 97 783                  |
|                                                                                                                                                                      |                                      | <u><b>79 695</b></u>    | <u><b>97 783</b></u>    |
| <b>(16)</b>                                                                                                                                                          | <b>Naudas līdzekļi kasē un bankā</b> | <b>30.09.2024.</b>      | <b>30.09.2023.</b>      |
|                                                                                                                                                                      |                                      | <b>EUR</b>              | <b>EUR</b>              |
| Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos                                                                                                                               |                                      |                         |                         |
|                                                                                                                                                                      |                                      | 1 695 131               | 1 874 327               |
|                                                                                                                                                                      |                                      | <u><b>1 695 131</b></u> | <u><b>1 874 327</b></u> |
| <b>(17)</b>                                                                                                                                                          | <b>Pamatkapitāls</b>                 |                         |                         |
| 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. |                                      |                         |                         |
| <b>(18)</b>                                                                                                                                                          | <b>Uzkrājumi</b>                     | <b>Citi uzkrājumi</b>   | <b>Kopā</b>             |
|                                                                                                                                                                      |                                      | <b>EUR</b>              | <b>EUR</b>              |
| 30.09.2022.                                                                                                                                                          |                                      | <b>39 941</b>           | <b>39 941</b>           |
| Palielinājums                                                                                                                                                        |                                      | (39 941)                | (39 941)                |
| 30.09.2023.                                                                                                                                                          |                                      | <b>0</b>                | <b>0</b>                |
| Samazinājums                                                                                                                                                         |                                      | 0                       | 0                       |
| 30.09.2024.                                                                                                                                                          |                                      | <u><b>0</b></u>         | <u><b>0</b></u>         |

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

| (19) No pircējiem saņemtie avansi                    | 30.09.2024.<br>EUR | 30.09.2023.<br>EUR |
|------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| No Labklājības ministrijas saņemts avanss            | 465 287            | 539 397            |
| Budžetā ieskaitīts PVN no saņemto avansu maksājumiem | (411 108)          | (178 441)          |
| No SIVA saņemts avanss                               | 199 757            | 101 203            |
| No VSAA saņemts avanss                               | 3 170              | 3 170              |
| No VSAC "Zemgale" saņemts avanss                     | 632 246            | 88 898             |
| No VSAC "Latgale" saņemts avanss                     | 0                  | 18 000             |
| No VSAC "Kurzeme" saņemts avanss                     | 152 787            | 15 300             |
| No VSAC "Rīga" saņemts avanss                        | 826 173            | 255 461            |
| No Nodarbinātības valsts aģentūras saņemtais avanss  | 21 780             | 0                  |
| No VBTAL saņemts avanss                              | 0                  | 0                  |
| No VDEĀK saņemtais avanss                            | 1 341              | 1 341              |
| Citi                                                 | 23                 | 24                 |
|                                                      | <b>1 891 456</b>   | <b>844 353</b>     |

| (20) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem           | 30.09.2024.<br>EUR | 30.09.2023.<br>EUR |
|-------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Parādi par pakalpojumiem                              | 208 129            | 34 674             |
| Pircēju iemaksātās garantijas naudas, drošības naudas | 12 257             | 11 468             |
|                                                       | <b>220 386</b>     | <b>46 141</b>      |

| (21) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi | 30.09.2024.<br>EUR | 30.09.2023.<br>EUR |
|---------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| Nodokļa parāds                                    | 22 085             | 30 216             |
|                                                   | <b>22 085</b>      | <b>30 216</b>      |

| (22) Nākamo periodu ieņēmumi                        | 30.09.2024.<br>EUR | 30.09.2023.<br>EUR |
|-----------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ilgtermiņa daļa</b>                              |                    |                    |
| ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa | 847 426            | 856 302            |
| Projekts, kas finansēts no Labklājības ministrijas  | 101 976            | 101 976            |
|                                                     | <b>949 402</b>     | <b>958 278</b>     |
| <b>Īstermiņa daļa</b>                               |                    |                    |
| ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa  | 8 876              | 8 876              |
| Remonta darbu uzkrājumi                             | 1 467 769          | 1 002 755          |
|                                                     | <b>1 476 645</b>   | <b>1 011 631</b>   |

**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 Ventpils iela 53, Rīga | 85% ERAF finansējums<br>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. septembrim

|                                            |                    |                    |
|--------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>(23) Uzkrātās saistības</b>             | <b>30.09.2024.</b> | <b>30.09.2023.</b> |
|                                            | <b>EUR</b>         | <b>EUR</b>         |
| Uzkrātās saistības piegādātājiem           | 72 356             | 116 142            |
| Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas | 18 054             | 26 841             |
|                                            | <b>90 411</b>      | <b>142 983</b>     |

  

|                                                            |             |             |
|------------------------------------------------------------|-------------|-------------|
| <b>(24) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits</b> | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
| Valdes locekļi                                             | 1           | 1           |
| Pārējie darbinieki                                         | 15          | 17          |
| Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā       | <b>16</b>   | <b>18</b>   |

  

|                                                   |                |                |
|---------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>(25) Personāla izmaksas</b>                    | <b>2024</b>    | <b>2023</b>    |
|                                                   | <b>EUR</b>     | <b>EUR</b>     |
| Atlīdzība par darbu                               | 293 524        | 365 992        |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 68 284         | 85 582         |
|                                                   | <b>361 807</b> | <b>451 574</b> |

  

|                                |             |             |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| <b>(26) Vadības atalgojums</b> | <b>2024</b> | <b>2023</b> |
|                                | <b>EUR</b>  | <b>EUR</b>  |
| Valdes locekļu atlīdzība       | 0           | 0           |

**(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       |
| 30.09.2022.                                        | 335 816       | 758 267                                      | 40 387                    | 154 709          | 1 289 179 |
| Pamatkapitāla palielināšana                        |               |                                              |                           |                  |           |
| Pamatlīdzekļu pārvērtēšana                         |               |                                              |                           |                  |           |
| Pārvērtēto pamatlīdzekļu Rezerves pārkvalifikācija |               |                                              |                           |                  |           |
| Dividendes                                         |               |                                              |                           |                  |           |
| Pārskata gada peļņa                                |               |                                              |                           | (24 931)         |           |
| 30.09.2023                                         | 335 816       | 758 267                                      | 40 387                    | 129 778          | 1 264 248 |
| Pamatkapitāla palielināšana                        |               |                                              |                           |                  |           |
| Pamatlīdzekļu pārvērtēšana                         |               |                                              |                           |                  |           |
| Pārvērtēto pamatlīdzekļu Rezerves pārkvalifikācija |               | (5 628)                                      |                           | 25790            |           |
| Dividendes                                         |               |                                              |                           |                  |           |
| Pārskata gada peļņa                                |               |                                              |                           | (240 458)        |           |
| 30.09.2024.                                        | 335 816       | 752 639                                      | 40 387                    | (84 890)         | 1 043 952 |

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

**Naudas plūsmas pārskats par periodu no 01.01.2024.–30.09.2024.**  
(pēc netiešās metodes)

|                                                                                                                       | 2024.gads (EUR)  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| <b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>                                                                                 | <b>(223 032)</b> |
| 1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem                                                                       | (240 458)        |
| Korekcijas                                                                                                            |                  |
| a) pamatlīdzekļu nolietojums (+)                                                                                      | 11 489           |
| b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem) (pieaugums (+) vai samazinājums (-))                   | 5 936            |
| c) izslēgto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība (+)                                                                        |                  |
| d) ienākumi no pamatlīdzekļu pārošanas (-)                                                                            |                  |
| 2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām            | (223 032)        |
| Korekcijas                                                                                                            |                  |
| a) debitoru parādu atlikuma pieaugums (-) vai                                                                         | (1 589 246)      |
| b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)                                                                |                  |
| c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-) | 1 852 186        |
| <b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>                                                                           | <b>(183 125)</b> |
| 4. Nekustamā īpašuma nodoklis                                                                                         | 11 483           |
| 5. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa                                                                                 |                  |
| <b>6. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>                                                                            | <b>11 483</b>    |
| <b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>                                                                        | <b>3928</b>      |
| 1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu                                                                           |                  |
| 2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas                                                    | 3928             |
| 3. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma                                                                           |                  |
| <b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>                                                                       |                  |
| 1. Pamatkapitāla samazinājums denominācijas rezultātā                                                                 |                  |
| 2. Izmaksātas dividendes                                                                                              |                  |
| <b>3. Finansēšanas darbības neto naudas</b>                                                                           |                  |
| <b>IV. Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums</b>                                                  | <b>(179 197)</b> |
| <b>V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>                                                     | <b>1 874 327</b> |
| <b>VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>                                                    | <b>1 695 131</b> |

Kristīne Krūmiņa  
Valdes locekle

Grāmatvedis  
Finansiste  
Sandra Kuzmina