



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

VALMIERAS NAMSAIMNIEKS

Reģistrācijas numurs: 44103022271
Juridiskā adrese: Semināra iela 2a, Valmiera

2020. gada pārskats

Valmiera, 2021

SATURS

	Lpp.
Vispārīgā informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats	
Bilance	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11
Neatkarīgu revidentu ziņojums	23

VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	VALMIERAS NAMSAIMNIEKS
Sabiedrības veids	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Juridiskā adrese	Semināra iela 2a, Valmiera
Reģistrācijas numurs, datums un vieta	44103022271 2001.gada 13. februāris (UR); 2004.gada 16.aprīlis (KR) Valmiera, Latvija
Informācija par sabiedrības dalībnieku	Valmieras pilsētas pašvaldība, reģ.Nr.90000043403 Līdzdalības daļa kapitālā 100% no 13.02.2001.
Valde	Ilmārs Skādulis valdes priekšsēdētājs Valdis Jēgers valdes loceklis līdz 28.02.2021. Jānis Zemļickis, valdes loceklis līdz 28.02.2021.
Grāmatvedis	Irēna Zilgalve, finanšu un attīstības struktūrvienības vadītāja
Pārskata periods	2020. gada 1. janvāris – 2020. gada 31. decembris
Revidents	SIA "Revīzija un vadības konsultācijas" Reģ.nr. 40003611571 LZRA licence Nr.79 Juridiskā adrese: Dārzaugļu iela 1 -107, Rīga, LV-1012

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības attīstība, darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “VALMIERAS NAMSAIMNIEKS” (turpmāk – Sabiedrība) ir izveidota 2001.gada 13.februārī, tās dibinātājs un kapitāldāļu turētājs ir Valmieras pilsētas pašvaldība. Sabiedrības galvenais uzdevums - daudzdzīvokļu dzīvojamo namu pārvaldīšana un apsaimniekošana. 2011.gadā reorganizācijas rezultātā Sabiedrībai tika pievienots pašvaldībai piederošs uzņēmums SIA „Valmieras komunālā saimniecība”, ar mērķi veikt efektīvāku pašvaldības funkciju pildīšanu un nodrošināt racionālu finansu resursu izmantošanu. Šobrīd Sabiedrības ir lielākais namu pārvaldīšanas uzņēmums Valmierā, tās pārvaldīšanā ir 97 daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas un apsaimniekošanā ir 13 Valmieras pilsētas pašvaldībai piederoši īpašumi, kā arī uzturēšanā un apsaimniekošanā ir divi Sabiedrībai piederoši īres nami.

Viena no Sabiedrības darbības prioritātēm ir daudzdzīvokļu dzīvojamo ēku vienkāršotās renovācijas un energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi un piesaistīto zemesgabalu labiekārtošanas darbi. 2020.gadā konkursam “Energoefektīvākā ēka Latvijā 2020” Sabiedrības apsaimniekotā ēka Rīgas ielā 18 saņema Attīstības un finanšu instrumenta ALTUM simpatiju balvu “Par inovāciju” un konkursa organizatoru Pateicību par ēkas atjaunošanā uzstādītajiem saules kolektoriem. Šī ir vienīgā ēka Latvijā, kurās īpašnieki ir izmantojuši iespēju ar ALTUM energoefektivitātes paaugstināšanas programmā pieejamo līdzfinansējumu uzstādīt saules kolektorus karstā ūdens uzsildīšanai. 2020.gadā tika pabeigti daudzdzīvokļu māju renovācijas projekti ar ALTUM līdzfinansējumu Gaujas ielā 2, Stacijas ielā 41, Viestura laukumā 2, G.Apiņa ielā 10, Valmierā, turpinās projekta realizācija Valmierā Rūpniecības ielā 42.

Piesaistot Valmieras pilsētas pašvaldības līdzfinansējumu, tika veikta kvartāla Stacijas ielā 28, Smiltenes ielā 1a un Kauguru ielā 1 labiekārtošana, tai skaitā atjaunotas un paplašinātas autotransporta stāvvietas, labiekārtotas gājēju ietves, izbūvēti pazemes atkritumu konteineri, veikta teritorijas apzāļumošana un izbūvēts bērnu rotaļu laukums. Izstrādāti pagalmu labiekārtošanas projekti Rīgas ielā 1, K.Baumaņa ielā 2 un Stacijas ielā 14, Valmierā.

Ar dzīvokļu īpašnieku finansējumu Gaujas ielā 11 izstrādāts projekts un veikta zibensaizsardzības sistēmas ierīkošana, veikti balkonu atjaunošanas darbi Annas ielā 8 un A.Upīša ielā 17b, izstrādāti projekti pagalmu labiekārtošanai Gaujas ielā 2, Stacijas ielā 25 un Rīgas ielā 18.

2020.gada pārskata periodā Sabiedrības neto apgrozījums ir 2 729 112 EUR, (2019.gadā 2 924 542 EUR), finanšu rezultāts – pārskata gada nesadalītā peļņa 60 282 EUR.

Sabiedrības pārskata perioda neto apgrozījums ir samazinājies par 9% punktiem, salīdzinot ar iepriekšējā pārskata perioda rādītājiem. Apgrozījuma samazinājums veidojies samazinoties ceļu uzturēšanas darbiem par 40% punktiem (2020.g. 457 229 EUR, 2019.g. 758 937 EUR) salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, savukārt palielinājušies ieņēmumi no namu apsaimniekošanas par 14% punktiem (2020.g. 1 059 477 EUR, 2019.g. 926 324 EUR).

Būtiski riski un neskaidri apstākļi ar kuriem sabiedrība saskaras

Sabiedrība saskaras ar riskiem, kas saistīti ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu līzinga sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori; parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir kredītrisks un likviditātes risks.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, patstāvīgi izvērtējot klientu atmaksas vēsturi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījuma partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādēm un finanšu līzingiem.

Sabiedrībai būtisks ilgtermiņa risks ir Valmieras pilsētas pašvaldības deleģējamo pakalpojumu apjoms ilgtermiņā, kas apgrūtina Sabiedrības ilgtermiņa plānošanas procesus.

Finansiālo rezultātu rādītāji

	Normatīvs	2020	2019
Kopējās likviditātes rādītājs (Apgrozītie līdzekļi / Īstermiņa saistības)	> 1	0.8	0.8
Saistību īpatsvars bilance (Kopējās saistības / Aktīvi)	0 - 0,5	0.88	0.89
Neto peļnas rentabilitāte (%) (Neto peļņa/apgrozījums)		2.2%	5.3%
Aktīvu aprites rādītājs (Apgrozījums / Aktīvi)	> 1 = 1	0.18	0.17
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi)	> 0 = 0	0.14	0.13

Turpmākā sabiedrības attīstība

Sabiedrība neatlaidīgi strādā pie jaunu iespēju izpētes ar Eiropas Savienības fondu projektiem saistītos jautājumos, norit darbs konkurētspējas veicināšanai, turpinās darbs pie daudzdzīvokļu dzīvojamā ēku energoefektivitātes pasākumu veikšanas, piesaistīto zemesgabalu labiekārtošanas, pilsētas teritoriju, ainavu un zaļās zonas uzturēšanas un veidošanas.

Sabiedrība turpinās aktīvu darbu ar debitoriem, lai nodrošinātu atbilstošu naudas plūsmu sabiedrības īstermiņa un ilgtermiņa izdevumu finansēšanai.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Finanšu instrumentu izmantošana

Pārskata gadā Sabiedrība nav izmantojusi finanšu instrumentus.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Saistībā ar Covid-19 infekcijas izplatību Latvijā, LR Ministru kabinets no 2020.gada 9. novembra valstī izsludinājis ārkārtējo situāciju (MK rīkojums Nr.655 “Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu”. Ārkārtas situācija izsludināta līdz 2021. gada 6. aprīlim. Sabiedrības vadība izvērtē situāciju Sabiedrībā, nodrošina noteikto valstī pagarināta līdz 2021. gada 6. aprīlim. Sabiedrības vadība izvērtē situāciju Sabiedrībā, nodrošina noteikto ierobežojumu un epidemioloģisko drošības pasākumu ievērošanu. Balstoties uz informāciju šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdi, Sabiedrības vadība uzskata, ka nepastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz Sabiedrības darbības turpināšanos.

Laika posmā no pārskata perioda beigām līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam ir mainījies Sabiedrības valdes sastāvs. 2021.gada 26.februāra dalībnieku lēmums Nr. 2.2.3.4/21/1 , atbrīvot valdes locekļus Valdis Jēgeru un Jānis Zemļicki no Sabiedrības valdes locekļu amatiem ar 28.02.2021.

Laika posmā no pārskata perioda beigām līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav notikuši nekādi citi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt finanšu pārskata novērtējumu.

Ilmārs Skādulis, valdes priekšsēdētājs



Valmiera, 2021.gada 15.martā

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1 063	369
Nemateriālie ieguldījumi kopā	2.1	1 063	369
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:		6 894 811	7 181 394
<i>Zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		6 894 811	7 181 394
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		-	3 523
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		396 781	369 664
Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		3 715	2 248
Pamatlīdzekļi kopā	2.2	7 295 307	7 556 829
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		5 431 566	5 726 066
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		5 431 566	5 726 066
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		12 727 936	13 283 264
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas pamatmateriāli un palīgmateriāli		66 006	38 808
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		976	846
Krājumi kopā		66 982	39 654
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		551 011	582 214
Radniecīgo sabiedrību parādi	2.6; 1.10	164 075	271 391
Citi debitori	2.7	742 509	548 674
Nākamo periodu izmaksas	2.8	18 307	26 076
Debitori kopā		1 475 902	1 428 355
Nauda	1.4	701 041	735 997
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 243 925	2 204 006
AKTĪVS KOPĀ		14 971 861	15 487 270

Pielikums no 11. līdz 22. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

PASĪVS	BILANCE		2020	2019
	Piezīme		EUR	EUR
Pašu kapitāls:				
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	3.1	910 988	910 988	
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	3.2	231 746	235 364	
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	3.3	570 963	415 533	
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	3.3	60 282	155 430	
	Pašu kapitāls kopā	1 773 979	1 717 315	
Ilgtermiņa kreditori:				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3.4	10 082 534	10 792 999	
Citi aizņēmumi	3.5	-	14 130	
No pircējiem saņemtie avansi	3.6	226 509	220 779	
	Ilgtermiņa kreditori kopā	10 309 043	11 027 908	
Istermiņa kreditori:				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3.4	995 304	781 207	
Citi aizņēmumi	3.5	14 131	31 678	
No pircējiem saņemtie avansi	3.6	769 440	698 339	
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3.7	201 632	193 656	
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	3.8; 1.10	457 490	421 572	
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3.9	217 823	209 117	
Pārējie kreditori	3.10	73 776	71 493	
Nākamo periodu ieņēmumi	3.11	32 539	34 548	
Uzkrātās saistības	3.12	126 704	300 437	
	Istermiņa kreditori kopā	2 888 839	2 742 047	
	Kreditori kopā	13 197 882	13 769 955	
PASĪVS KOPĀ		14 971 861	15 487 270	

Pielikums no 11. līdz 22. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Ilmārs Skādulis, valdes priekšsēdētājs

Irēna Zilgalve, finanšu un attīstības struktūrvienības vadītāja

Valmiera, 2021.gada 15.martā

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums		
no citiem pamatdarbības veidiem	4.1	2 729 112
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas	4.2	(2 335 528)
Bruto peļņa vai zaudējumi	393 584	682 650
Administrācijas izmaksas	4.3	(429 523)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4.4	172 076
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4.5	(35 261)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi no citām personām	4.6	204 215
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas no citām personām	4.7	(244 266)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	60 825	155 765
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(543)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	60 282	155 430
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	60 282	155 430

Pielikums no 11. līdz 22. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Ilmārs Skādulis, valdes priekssēdētājs

Irēna Zilgalve, finanšu un attīstības struktūrvienības vadītāja

Valmiera, 2021.gada 15.martā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
 (netiešā metode)

	Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1.Pejņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa.		60 825	155 765
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		285 703	283 969
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		626	19 633
c) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija no pārvietošanas		-	13 230
d) pamatlīdzekļu izveidošanas/rekonstrukcijas vērtības korekcijas		(179 547)	(133 730)
e) ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves		(3 618)	-
samazināšanas vērtības korekcijas			
f) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(184 521)	(167 406)
g) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		240 717	233 863
2.Pejņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām.		<u>220 185</u>	<u>405 324</u>
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu samazinājums		136 111	(680 910)
krājumu atlikumu pieaugums		(27 328)	(8 466)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums		(43 911)	103 510
3.Bruno pamatlīdzekļu naudas plūsma		<u>285 057</u>	<u>(180 542)</u>
4.Izdevumi procentu maksājumiem		(240 717)	(233 863)
5.Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.		(660)	(391)
6.Pamatdarbības neto naudas plūsma		<u>43 680</u>	<u>(414 796)</u>
II.Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1.Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(189 336)	(41 355)
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		454 224	-
3.Saņemtie procenti		184 521	167 406
4.Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		<u>449 409</u>	<u>126 051</u>
III.Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1.Saņemtie aizņēmumi		684 667	2 396 789
2.Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(1 181 035)	(1 909 746)
3.Izdevumi nomāto pamatlīdzeku izpirkumam		(31 677)	(59 648)
4.Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		<u>(528 045)</u>	<u>427 395</u>
IV.Pārskata gada neto naudas plūsma		<u>(34 956)</u>	<u>138 650</u>
V.Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		<u>735 997</u>	<u>597 347</u>
VI.Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1.4	<u>701 041</u>	<u>735 997</u>
Pielikums no 11. līdz 22. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.			

Ilmārs Skādulis, valdes priekšsēdētājs

Irēna Zilgalve, finanšu un attīstības struktūrvienības vadītāja

Valmiera, 2021.gada 15.martā

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3.1	910 988	910 988
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	3.1	910 988	910 988
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3.2	235 364	235 364
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	3.2	231 746	235 364
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3.3	570 963	415 533
Pārskata gada peļņa	3.3	60 282	155 430
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		631 245	570 963
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 717 315	1 561 885
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1 773 979	1 717 315

Pielikums no 11. līdz 22. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Ilmārs Skādulis, valdes priekšsēdētājs



Irēna Zilgalve, finanšu un attīstības struktūrvienības vadītāja

Valmiera, 2021.gada 15.martā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1. Darbības veids

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “VALMIERAS NAMSAIMNIEKS”, reģ. Nr. 44103022271, juridiskā adrese: Semināru ielā 2a, Valmierā (turpmāk – Sabiedrība) galvenie darbības virzieni ir: sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana, nekustamā īpašuma pārvaldīšana par atlīdzību vai uz līguma pamata, sava nekustamā īpašuma izīrēšana, vispārējā ēku tīrīšana, citas ēku un ražošanas objektu tīrīšanas un uzkopšanas darbības, ainavu veidošanas un uzturēšanas darbības, dzīvojamio un nedzīvojamio ēku būvniecība, ceļu uzturēšana un remonti, ūdensvadu un sanitāro mezglu apkope un remonts, kapu apsaimniekošana, dzīvnieku patversmes pakalpojumi.

1.2. Vidējais darbinieku skaits gada

	2020	2019
Darbinieku skaits	123	128

1.3. Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām

	2020	2019
Valdes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	120	125

1.4. Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem pārskata gada sākumā un beigās

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Nauda Latvijas Republikā reģistrēto banku norēķinu kontos	701 041	735 997
Kopā	701 041	735 997

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas funkcionālā valūtā – *euro* (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti *euro* pēc ECB publicētā eiro atsauges kura. Tām ārvalstu valūtām, kurām ECB nepublicē eiro atsauges kursu, tiek lietots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja Bloomberg publicētais valūtas tirgus kurss attiecībā pret eiro. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtās tiek pārrēķinātas eiro pēc ECB ero atsauges kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumu tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļnas vai zaudējumu aprēķinā.

1.5. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” un citiem grāmatvedību un gada pārskatus reglamentējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļnas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu un novērtējumi veikti ar pieņēmumus, kas ir sagatavoti pārskata gada sākumā.

Sagatavojoj finanšu pārskatu, Sabiedrības vadība ir novērtējusi koronavīrusa Covid-19 ietekmi uz finanšu pārskatiem par gadu, kas beidzās 2020. gada 31. decembrī. Tas ietvēra mūsu vislabākās aplēses, lai novērtētu to ietekmi uz mūsu spēju iekāset debitoru parādus un segt saistības, radot nākotnes ieņēmumus, iespējamo cenu samazināšanās ietekmi, piekļuvi un ierobežojumu finansējumam, atkārtoti novērtējot

mūsu spriedumus, kas tika piemēroti, izstrādājot aplēses un visu citu, kas minēts iepriekš.
Sabiedrība atbilst vidējas sabiedrības statusam.

1.5.1. Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Par nemateriāliem ieguldījumiem tiek atzītas bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 500 EUR. Bilancē visi nemateriālie ieguldījumi uzrādīti iegādes cenās, atskaitot nolietojumu.

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 500 EUR.

Pamatlīdzekļus bilancē norāda neto vērtībā, kuru aprēķina, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no nākamā mēneša kas seko mēnesim, kad pamatlīdzekli sāk izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

Pamatlīdzekļa sākotnējo vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanai izmantojot lineāro nolietojuma metodi.

Ilgtermiņa ieguldījumiem ir noteiktas sekojošas nolietojuma likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Datorprogrammas 2- 10 gadi

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un inženierbūves 10-50 gadi

Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas 7 gadi

Pārējie pamatlīdzekļi 2-30 gadi

Nolietojuma metode tiek pārskatīta ne retāk kā katru pārskata gada beigās. Pamatlīdzekļu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma ilgtermiņa uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā. Norakstāmā vērtība šādiem ieguldījumiem tiek aprēķināta visā atlikušajā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi.

Sabiedrība zemes gabalu, ēku un būvju novērtēšanā izmanto pārvērtēšanas metodi.

Pamatlīdzekli, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā sākotnējo vērtību vai novērtējumu iepriekšējā gada bilance, var pārvērtēt atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums ir atspoguļots postenī „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves”. Ja pārvērtēšanas dēļ radies vērtības pieaugums kompensē tā paša pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves. Ja pārvērtēšanas dēļ radies vērtības pieaugums kompensē tā paša pamatlīdzekļa pārvērtēšanas samazinājumu, kas iepriekšējos pārskata periodos atzīts par izmaksām peļņas vai zaudējumu aprēķinā, tad pārvērtēšanas dēļ radušos vērtības pieaugumu atzīst par ieņēmumiem pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas gadījumā izveidotā iltermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve tiek samazināta, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata. Pārvērtēšanas rezerves samazinājumu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā šāds samazinājums veikts.

Pārvērtēšanas rezultāts tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izņemot ja vērtības samazināšanās kompensē iepriekš atzītu pamatlīdzekļu vērtības palielināšanos. Tādā gadījumā par vērtības samazināšanās summu samazina pašu kapitāla posteni „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”.

1.5.2. Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē

Krājumu uzskaitē

Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, jo tas ir zemākais no vērtības rādītājiem.

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi.

Krājumi bilance ir uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus novecojušiem, lēnas apgrozības vai bojātiem krājumiem, kas izveidoti, individuāli izvērtējot krājumu vecumu struktūru.

Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Debitoru parādus, kuru saņemšana tiek apšaubīta, novērtē atbilstoši neto vērtībai. Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem tiek veidoti, analizējot parādu vecuma struktūru, kā arī balstoties uz informāciju par konkrētu debitoru finansiālo stāvokli un parāda atgūstamību, pielietojot sekojošu uzkrājumu veidošanas politiku:

Maksājumu kavējums vairāk nekā 180 dienas	100%
Maksājumu kavējums pārvaldīšanas parādiem vairāk nekā 365 dienas	100%

1.5.3. Uzkrājumu veidošanas noteikumi

Uzkrājumus veido tikai tad, ja:

- sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības, kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums;
- sagaidāms, ka šo pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

1.5.4. Kreditoru uzskaita

Uzkrātās saistības

Norāda skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments (rēķins). Saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinot dokumentiem.

Postenī uzskaita arī aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas. Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu. (piezīme 3.12).

Nomas darījumi

Nomu klasificē par finanšu nomu, ja tā pēc būtības nodod nomniekam visus īpašuma tiesībām raksturīgos riskus un atlīdzības un ja tā atbilst vismaz vienam no šādiem nosacījumiem:

- nomātā aktīva īpašuma tiesības tiks nodotas nomniekam līdz nomas termiņa beigām;
- nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīva lietderīgās lietošanas laika pat tad, ja īpašuma tiesības netiek nodotas;
- iznomātie aktīvi ir tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks (piezīme 2.2 un 3.5).

Nomas maksājumi tiek sadalīti starp pamatsummas atmaksu un finanšu izdevumiem. Finanšu izdevumi tiek tūlītēji uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Operatīvās nomas izdevumi tiek tūlītēji iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā līzinga līguma darbības laikā pēc lineārās metodes.

Aizņēmumu izmaksu un citu izmaksu kapitalizācija

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek

palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmuma procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

1.5.5. Ieņēmumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus norāda, nemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma.

Ieņēmumi tiek uzrādīti, kad preces tiek nosūtītas pircējiem un arī īpašumtiesības tiek nodotas pircējiem. Ieņēmumi tiek uzrādīti, atskaitot noteiktas piešķirtās atlaides.

Procentu ieņēmumi tiek atzīti, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, nemot vērā aktīvu faktisko ienesīgumu.

Soda naudas tiek atzītas ieņēmumos to saņemšanas brīdī.

1.5.6. Izdevumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, nemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

1.5.7. Informācija par aplēšu izmantošanu

Lai sagatavotu finanšu pārskatu, vadība izdara spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas un nākamajos periodos.

1.5.8. Papildus sniegtā informācija

Saistītās puses

Ja viena persona var kontrolēt otru vai arī, ja tai ir ievērojama ietekme uz otru personu, pieņemot ar finansēm vai saimniecisko darbību saistītus lēmumus, tad tās tiek uzskatītas par saistītām pusēm. Par saistītām pusēm tiek uzskatīti akcionāri, augsta līmeņa vadība, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kas tieši vai netieši caur vienu vai vairākiem starpniekiem kontrolē Sabiedrību vai arī kuras Sabiedrība kontrolē, vai kuri ar Sabiedrību atrodas zem kopējās kontroles.

Saistīto pušu darījums ir resursu, pakalpojumu vai pienākumu nodošana starp pārskatu sniedzēju uzņēmumu un saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai tiek nemta maksā. Kontrole ir spēja noteikt uzņēmuma finanšu un pamatdarbības politiku tā, lai gūtu labumus no tā darbības.

Kopīga kontrole ir ar līgumu noteikta saimnieciskās darbības kontroles savstarpēja dalīšana. Galvenais vadības personāls ir tās personas, kuras tieši vai netieši ir pilnvarotas un atbildīgas par uzņēmuma darbības plānošanu, vadīšanu un kontroli. Būtiska ietekme ir tiesības piedalīties uzņēmuma finansiālās un pamatdarbības politikas lēmumu pieņemšanā, bet tā nenozīmē kontroli pār šo politiku. Būtisku ietekmi var iegūt ar akciju īpašumtiesību, statūtu vai līguma palīdzību.

1.6. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākumu nodokli veido pārskata gadā aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot Uzņēmumu ienākuma nodokla likuma prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

1.7. Informācija par noslēgtiem nomas un tās līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā

Sabiedrībai ir noslēgts nomas līgums par zemes gabalu nomu uz kuriem atrodas Sabiedrībai piederošas ražošanas ēkas un noliktavas Mālu ielā 5, Valmierā. Līgums spēkā līdz 30.09.2021.

1.8. Informācija par ārpusbilances saistībām un kīlām

No kredītiestādēm saņemtie aizņēmumi daudzdzīvokļu dzīvojamo māju renovācijas darbu finansēšanai nodrošinājums ir komercķīla prasījuma tiesībām pret maksājumiem no māju īpašniekiem kā lietu kopību un ieķīlāšanas brīdī kā lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Termiņdepozīts EUR 62 120 apmērā kalpo kā nodrošinājums aizdevumiem (piezīme 2.3 un 3.4).

Uz Sabiedrības nekustamo īpašumu Mālu ielā 1 un Kieģeļu ielā 8, Valmierā nostiprināts Ķīlas (hipotēkas) līgums. Ķīlas ķēmējs Latvijas komercbanka. Kopējā ar kīlu nodrošinātā summa EUR 8 907 300. (piezīme 3.4)

1.9. Informācija par būtiskiem notikumiem pēc bilances datuma, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Lai mazinātu Covid-19 infekcijas izplatību Latvijā līdz kontrolējamai robežai, vienlaikus nodrošinot valsts svarīgu funkciju un pakalpojumu nepārtrauktību, LR Ministru kabinets no 2020.gada 9. novembra valstī izsludinājis ārkārtējo situāciju (MK rīkojums Nr.655 “Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu”).

Nemot vērā aizvien pieaugošos Covid-19 infekcijas izplatības riskus un mērķtiecīgākai infekcijas ierobežošanai, Ministru kabinets pagarinājis ārkārtas situāciju Latvijā līdz 2021. gada 6. aprīlim.

Sabiedrības vadība ir izvērtējusi situāciju Sabiedrībā. Balstoties uz informāciju, kas ir pieejama šī pārskata parakstīšanas brīdī, Sabiedrības vadība uzskata, ka nepastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz Sabiedrības darbības turpināšanos un darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

Laika posmā no pārskata perioda beigām līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam ir mainījies Sabiedrības valdes sastāvs. 2021.gada 26.februāra dalībnieku lēmums Nr. 2.2.3.4/21/1 , atbrīvot valdes locekļus Valdis Jēgeru un Jānis Zemļicki no Sabiedrības valdes locekļu amatiem ar 28.02.2021.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

1.10. Informācija par darījumiem ar saistītajām pusēm, ja tie ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem

Sabiedrībai nav darījumu ar saistītajām personām, kas ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

Par saistīto sabiedrību tiek uzskatīta Valmieras pilsētas pašvaldība, kurai pieder 100% Sabiedrības kapitāla daļu, kā arī komercsabiedrības, kurās pašvaldībai pieder kapitāla daļas – SIA „Valmieras ūdens”, SIA „ZAAO”, SIA „Vidzemes Olimpiskais centrs”, SIA „Vidzemes slimnīca”, SIA „VTU Valmiera”. Pārskata gadā Sabiedrībai saimnieciskās darbības ietvaros ir bijuši darījumi ar saistītām komercsabiedrībām:

Darījuma apraksts	Darījumu summa	
	2020	2019
	EUR	EUR
Saņemti pakalpojumi, t.sk. starpniecības pakalpojumi	2 405 258	2 617 363
Sniegti pakalpojumi, t.sk. starpniecības pakalpojumi	2 359 884	2 565 837
	1 278 343	1 504 423
	10 029	6 848
Darījumi kopā	3 683 601	4 121 786

Pakalpojumi saistītām komercsabiedrībām sniegti pēc sabiedrībā apstiprinātiem izcenojumiem un no saistītām personām saņemti pakalpojumi pēc Sabiedrīko pakalpojumu regulatora apstiprinātiem tarifiem un pilsētas pašvaldības apstiprinātiem izcenojumiem. Nenokārtotās saistības gada beigās nav nekādā veidā nodrošinātas, un norēķini tiek veikti bezskaidras naudas veidā. Ne par kādiem saistīto pušu parādiem nav sniegtas vai saņemtas nekādas garantijas. 2020. gadā Sabiedrība nav izveidojusi nekādus uzkrājumus nedrošiem parādiem saistībā ar summām, ko saistītās puses ir tai parādā. Saistīto pušu parādus un saistības skatīt piezīmi 2.6. un 3.8.

2. Skaidrojums par bilances posteņiem - Aktīvs

Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

2.1. Nemateriālie ieguldījumi	Datorprogrammas EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2019.	93 351
Iegādāts	1 320
31.12.2020.	94 671
Nolietojums	
31.12.2019.	92 982
Aprēķinātais nolietojums	626
31.12.2020.	93 608
Bilances vērtība 31.12.2019.	369
Bilances vērtība 31.12.2020.	1063

2.2. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves EUR	Tehnoloģis kās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzek ļu izveidošanas izmaksas EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2019.	7 517 453	36 995	1 575 658	2 248	9 132 354
Iegādāts	62 621	-	123 928	1 467	188 016
Vērtības palielinājums /rekonstrukcija	179 547	-	-	-	179 547
Izslēgts	(361 070)	-	(9 715)	-	(370 785)
Sākotnējā vērtība	7 398 551	36 995	1 689 871	3 715	9 129 132
Uzkrātais nolietojums					
31.12.2019.	336 059	33 472	1 205 994	-	1 575 525
Aprēķināts nolietojums	185 613	3 523	96 567	-	285 703
Izslēgtais nolietojums	(17 932)	-	(9 471)	-	(27 403)
Uzkrātais nolietojums	503 740	36 995	1 293 090	-	1 833 825
Bilances vērtība					
31.12.2019.	7 181 394	3 523	369 664	2 248	7 556 829
Bilances vērtība					
31.12.2020.	6 894 811	-	396 781	3 715	7 295 307

Pamatlīdzekļi bilances vērtībā EUR 55 600 ir ieķīlāti saskaņā ar finanšu nomas līgumu nosacījumiem (2019.gadā - EUR 138 933). Sabiedrībai ir līgumsaistības EUR 14 131 attiecībā uz nākotnes ieguldījumiem pamatlīdzekļos (skatīt piezīmi 3.5). Vērtības palielinājumu posteņi Zemesgabali, ēkas un inženierbūves EUR 179 547 apmērā veido taksācijas gadā aprēķinātais valsts budžetā atmaksājamais iepriekš atskaitītais priekšnodoklis būvniecības pakalpojumiem (skatīt piezīmi 3.9).

2.3. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Iedzīvotāju parādi aizdevumu maksājumiem par ēku renovāciju ¹⁾	5 369 446	5 672 859
Termiņdepozīta noguldījumi par kredītiestādes aizdevumiem ²⁾	62 120	53 207
Kopā	<u>5 431 566</u>	<u>5 726 066</u>
Bilances vērtība uz 31.12.2019.		<u>5 726 066</u>
Pārvietošana uz īstermiņa posteni		(746 774)
Izveidoti no jauna ilgtermiņa debitoru parādi		443 361
Noguldījums depozītkontā		11 710
Termiņdepozītu noguldījuma izmaka naudas līdzekļu posteni		(2 852)
Termiņdepozītu noguldījuma palielināšana no naudas līdzekļu posteņa		55
Bilances vērtība uz 31.12.2020.		<u>5 431 566</u>

¹⁾Postenī atspoguļoti pārvaldīšanā esošo daudzdzīvokļu dzīvojamo māju īpašnieku parādi ilgtermiņa aizdevumu atmaksai māju renovācijas un energoefektivitātes uzlabošanai finansēšanu, kuru atmaksas termiņš saskaņā ar līgumiem ir vairāk kā viens gads pēc pārskata perioda beigām. Aizdevumu īstermiņa daļa EUR 733 886 uzrādīta postenī “Citi debitori” (skatīt piezīmi 2.7). Aizdevumu ilgtermiņa daļas atmaksas gala termiņš ir 2035. gads (piezīme 3.4).

²⁾Ilgtermiņa termiņdepozīta knts bloķēts uz 31.12.2020. ar noguldījumu summu EUR 62 120, kā finanšu saistību nodrošinājums par daudzdzīvokļu dzīvojamo ēku renovāciju un energoefektivitātes uzlabošanu, saskaņā ar Latvijas Republikā reģistrēto kredītiestāžu ilgtermiņa aizdevumu līguma nosacījumiem (piezīme 1.8 un 3.4).

Apgrozāmie līdzekļi

2.4. Izejvielas, pamatl materiāli un palīgmateriāli

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Izejvielas, pamatl materiāli un palīgmateriāli	66 006	41 193
Uzkrājumi lēnas apgrozības materiāliem	-	(2 385)
Kopā	<u>66 006</u>	<u>38 808</u>

2.5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Parādi pārvaldīšanas un komunālajiem pakalpojumiem	792 208	848 316
Uzkrājums pārvaldīšanas un komunālo pakalpjumu parādiem	(280 231)	(316 871)
Īrnieku parādi īres namos	26 941	27 354
Uzkrājums īres namu īrnieku parādiem	(2 298)	-
Pircēju un pasūtītāju parādi citiem pakalpojumiem	15 134	41 554
Uzkrājums šaubīgiem pārējiem parādiem	(1 456)	(23 230)
Iedzīvotāju parādi no starpniecības pakalpojumiem	713	5 091
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	<u>551 011</u>	<u>582 214</u>

2.6. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Parādi pilsētas ielu uzturēšanai	90 686	138 958
Parādi pārvaldīšanas un komunālajiem pakalpojumiem	22 548	19 732
Teritorijas un zālās zonas uzturēšana	33 642	78 576
Dažādi pakalpojumi	17 199	34 125
Kopā	<u>164 075</u>	<u>271 391</u>

Darījumi ar saistītajām pusēm skatīt piezīmi 1.10.

2.7. Citi debitori

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Iedzīvotāju parādi aizdevumu maksājumiem kredītiestādēm īstermiņa daļa ¹⁾	733 886	543 679
Pārējie debitori	34 825	34 061
Uzkrājumi nedrošiem pārējo debitoru parādiem	(31 872)	(31 872)
Pārmaksātās kreditoru summas	5 670	2 806
Kopā	742 509	548 674

¹⁾ Iedzīvotāju parādi aizdevumu maksājumiem kredītiestādēm īstermiņa daļu veido par daudzdzīvokļu dzīvojamā ēku vienkāršotas renovācijas un energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu un labiekārtošanas darbu veikšanu. Ilgtermiņa daļu skatīt piezīmi 2.3.

2.8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	13 816	13 260
Citas izmaksas	4 491	12 816
Kopā	18 307	26 076

3. Skaidrojums bilances posteņiem - Pasīvs

3.1. Akciju vai daļu kapitāls

Pamatkapitāla daļu skaits	Nomināvērtība EUR	Apmaksātā vērtība EUR
31.12.2020.		
<u>910 988</u>	<u>1</u>	<u>910 988</u>

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no viena dalībnieka ieguldījuma.

3.2 Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Zemesgabali	19 891	19 891
Ēkas un inženierbūves	211 855	215 473
Kopā	231 746	235 364

Postenī „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve” visu ietverto vērtības pieaugumu izslēdz, iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas” brīdī, kad pārvērtētais pamatlīdzeklis tiek likvidēts vai atsavināts, piezīme 4.4.

Sabiedrības nekustamā īpašuma vērtēšana notika pēc stāvokļa uz 30.12.2015. 2020.gada 28.decembrī tika noslēgts līgums ar SIA “Latio” par nekustamā īpašumu novērtēšanu pēc stāvokļa uz 30.12.2020. Iepazīstoties ar veikto nekustamā īpašuma pārvērtēšanu attiecībā uz ūres namu pārvērtēšanu, tika konstatēts, ka daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Mālu ielā 1 un Ķieģeļu ielā 8, Valmierā, tika novērtētas par EUR 5 530 000, savukārt atlikusī bilances vērtība uz 31.12.2020. bija EUR 6 655 216. Aprēķinātais vērtības samazinājums veido EUR 1 125 216.

Valde uzskata, ka nemot vērā to, ka daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Mālu ielā 1 un Ķieģeļu ielā 8, Valmierā ir nodotas ekspluatācijā tikai 2018.gada jūlijā, šāds nekustamā īpašuma pārvērtēšanas rezultāts – 819 EUR/kvm ir uzskatām par neadekvātu. Nekustamo īpašumu tirgus vērtība nav kritisies, jo pēc publiski pieejamās informācijas Valmierā dzīvokļu cena jaunuzbūvētajās mājās šobrīd tirgū pieejama 1400-1600 EUR/kvm, 10 gadu vecās ēkās no 950-1100 EUR/kvm.

Pieprasījums pēc dzīvojamās platības ir augsts, par ko liecina tas, ka visi dzīvokļi ir izīrēti, kā arī tas, ka 2020.gadā tika pārdoti 6 dzīvokļi par 1054 EUR/kvm. Nemot vērā to, ka šāds saņemtais vērtēšanas rezultāts var būtiski ietekmēt Sabiedrības finanšu pārskata gada rezultātu, valdes lēmums ir atkārtoti 2021.gadā veikt neatkarīgu atgūstamās vērtības noteikšanu nekustamajam

īpašumam un vērtējuma rezultātu pēc stāvokļa uz 31.12.2020. neatzīt finanšu pārskatā uz 2020.gada 31. decembri.

3.3 Iepriekšējo gadu nesadalīta peļņa

Pamatojoties uz Dalībnieku sapulces lēmumu, 2019.gada peļņa EUR 155 430 atstāta nesadalīta un tā novirzīta saimnieciskās darbības attīstībai. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa 2020. gada 31. decembrī veido EUR 570 963.

Vadības priekšlikums ir pārskata gada peļņu EUR 60 282 atstāt nesadalītu un to novirzīt saimnieciskās darbības attīstībai, pamatlīdzekļu iegādei, izveidošanai un ražošanas un biroja ēku remontam.

Kreditori

3.4. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR

Ilgtermiņa daļa

Aizņēmumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm, kuras samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem	74 937	392 403
Aizņēmumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm, kuras samaksas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām	10 007 597	10 400 596
Ilgtermiņa daļa kopā	10 082 534	10 792 999

Īstermiņa daļa

Aizņēmumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm	995 304	781 207
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	11 077 838	11 574 206

Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā

Ilgtermiņa aizņēmumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm daudzdzīvokļu dzīvojamo māju energoefektivitātes uzlabošanas darbu finansēšanai izsniegti ar pēdējo atmaksas termiņu 2028. gadā un termiņu pēc papildus vienošanās 2035.gadā. Daudzdzīvokļu īres namu būvniecības finansēšanai izsniegti kredīts ar atmaksas termiņu 2043. gads pēc papildus vienošanās. Izsniegto kredītu procentu likme ir trīs mēnešu EURIBOR un pievienotās likmes (1.19 -4.7% gadā) kopsumma.

Kā nodrošinājums iepriekš minētajiem aizņēmumiem kalpo komercķīlas, naudas noguldījumi Termiņdepozītkontos bankā un ķīla uz nekustamo īpašumu (skatīt piezīmi 1.8 un 2.3).

3.5. Citi aizņēmumi

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR

Finanšu nomas ilgtermiņa daļa, kuras samaksas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām

-

14 130

Finanšu nomas īstermiņa daļa

14 131

31 678

Citi aizņēmumi kopā

Finanšu nomas saistības

Sabiedrībai ir noslēgts finanšu nomas līgums par autotransporta līdzekļa ceļu uzturēšanai nomu, kura līguma beigu termiņš ir 2021.gada 25.novembris, procentu likme ir trīs mēnešu EURIBOR un pievienotās likmes 1,3% gadā. 2020.gada 31.decembrī nomāto aktīvu bilances vērtība ir EUR 55 600. Kā nodrošinājums kalpo nomas priekšmets (skatīt piezīmi 2.2).

3.6. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Iedzīvotāju avansa maksājumi ilgtermiņa aizņēmumu segšanai, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem ¹⁾	8 223	42 805
Iedzīvotāju avansa maksājumi ilgtermiņa aizņēmumu segšanai, kuru samaksas termiņš iestājas vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā piecos gados pēc pārskata gada beigām ¹⁾	144 264	110 080
Īrnieku iemaksātie avansi īres maksas segšanai ²⁾	74 022	67 894
Kopā ilgtermiņa daļa	<u>226 509</u>	<u>220 779</u>
Īstermiņa daļa		
Iedzīvotāju avansa maksājumu aizņēmumu segšanai īstermiņa daļa ¹⁾	2 616	-
Debitoru pārmaksas pārvaldīšanas un citiem pakalpojumiem	30 224	45 554
Saņemtie avansi paredzamiem maksājumiem apsaimniekojamo māju uzturēšanai	736 600	652 785
Kopā īstermiņa daļa	<u>769 440</u>	<u>698 339</u>
Kopā saņemtie avansi	<u>995 949</u>	<u>919 118</u>

¹⁾Aizņēmuma pamatsummas un procentu maksājumiem nepieciešamā līdzekļu rezerve tiek veidota pamatojoties uz dzīvokļu īpašnieku kopsapulces lēmumu un kredītiestādes aizdevuma līguma nosacījumiem. Uzkrātie līdzekļi tiks izlietoti kredītiestādes aizdevuma segšanai maksājamā perioda beigās (skatīt piezīmi 3.4).

²⁾Īrnieku iemaksātie avansi kalpo kā drošības nauda saistību izpildei līguma perioda beigās.

3.7. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Parāds piegādātājiem par materiāliem un pakalpojumiem		
Parāds darbuzņēmējiem par būvniecības pakalpojumiem	54 394	71 204
Kopā	<u>147 238</u>	<u>122 452</u>
	<u>201 632</u>	<u>193 656</u>

3.8. Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Parāds par siltumenerģiju		
Parāds par ūdeni un kanalizāciju	329 798	310 484
Parāds par atkritumu izvešanu	53 780	48 883
Citi pakalpojumi	42 173	38 959
Kopā	<u>31 739</u>	<u>23 246</u>
	<u>457 490</u>	<u>421 572</u>

Darījumi ar saistītām pusēm skatīt piezīmi 1.10.

3.9. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		
Pievienotās vērtības nodoklis	164 689	158 922
Sociālās iemaksas	36 969	35 113
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	16 104	14 898
Uzņēmējdarbības riska nodeva	40	45
Dabas resursu nodoklis	21	22
Kopā	<u>217 823</u>	<u>209 117</u>

3.10. Pārējie kreditori

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Norēķini par darba samaksu		
Ieturējumi no darba samaksas	67 306	61 243
Citi kreditori	6 470	9 676
Kopā	<u>73 776</u>	<u>71 493</u>

3.11. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Ieņēmumi no īres maksas	31 869	33 452
Ieņēmumi no nomas maksas	670	1 096
Kopā	32 539	34 548

3.12. Uzkrātās saistības

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Saistības darbinieku uzkrātiem atvajinājumiem	115 568	109 193
Saistības kreditoriem	4 680	183 222
Saistības Gada pārskata un revīzijas izdevumiem	2 800	2 800
Saistības uzkrātiem ilgtermiņa aizdevumu procentu maksājumiem	3 656	4 839
Citas uzkrātās saistības par pakalpojumiem	-	383
Kopā	126 704	300 437

4. Skaidrojums par pelnas vai zaudējumu aprēķinu

4.1. Neto apgrozījums no citiem pamatdarbības veidiem:

	2020	2019
	EUR	EUR
Daudzdzīvokļu dzīvojamo ēku apsaimniekošana	1 059 477	926 324
Sava nekustamā īpašuma izīrēšana	394 660	411 050
Celu uzturēšana un remonti	457 229	758 937
Zaļas zonas uzturēšana, ziedu stādījumi, teritoriju kopšana	463 852	481 401
Būvniecības remontdarbi	93 579	89 322
Ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu apkope un remonts, pārvietojamo sanitāro mezglu uzstādīšana un apkope	150 184	144 443
Kapu apsaimniekošana	72 648	77 516
Dzīvnieku patversmes uzturēšana	37 483	35 549
Kopā	2 729 112	2 924 542

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.

4.2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Personāla izmaksas :		
a) atlīdzība par darbu	991 425	916 513
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	236 551	217 218
c) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	483	455
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	268 935	269 338
Materiālu izmaksas	240 191	324 039
Citas ražošanas izmaksas	597 943	514 329
Kopā	2 335 528	2 241 892

4.3. Administrācijas izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Personāla izmaksas :		
a) atlīdzība par darbu	274 514	316 612
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	63 465	74 293
c) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	35	87
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	17 394	34 264
Pārējie izdevumi	74 115	66 880
Kopā	429 523	492 136

4.3.1. Informācija par piešķirto atlīdzību valdei par funkciju pildīšanu

	2020 EUR	2019 EUR
Atlīdzība par darbu	76 730	65 890
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	17 480	14 614
Kopā	94 210	80 504

4.4 Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	10 146	10 832
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu atmaksas	14 741	29 443
Ieņēmumi no izsoles	6 145	7 917
Peļņa no ilgtermiņa ieguldījumu atsavināšanas	110 842	-
Pārējie ieņēmumi	26 584	4 347
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas atsavināšanas gadījumā	3 618	-
Kopā	172 076	52 539

Peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas” iekļauj postenī “Ilgtermiņa pārvērtēšanas rezerve” visu ietverto vērtības pieaugumu brīdī, kad pārvērtētais pamatlīdzeklis tiek likvidēts vai atsavināts. Piezīme 3.2.

4.5 Pārējas saimnieciskās darbības izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Izdevumi uzkrājumiem šaubīgiem debitoru parādiem un norakstītiem parādiem	15 594	17 361
Izdevumi mājas uzkrājumu izmaksai	11 376	822
Izdevumi personāla ilgtspējas pasākumiem	1 135	6 121
Pārējie saimnieciskie izdevumi	7 156	3 544
Kopā	35 261	27 848

4.6. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi no citām personām

	2020 EUR	2019 EUR
Saņemtā soda nauda un līgumsodi	19 694	11 219
Ieņēmumi no aizdevumu procentu kompensācijas	183 960	167 313
Procentu ieņēmumi no naudas atlikumiem banku kontos	561	93
Kopā	204 215	178 625

Ieņēmumus no aizdevumu procentu kompensācijas veido daudzdzīvokļu namu īpašnieku maksājumi Sabiedrībai par aizņēmumiem no Latvijas Republikā reģistrētām kreditiestādēm ēku renovācijai un energoefektivitātes uzlabošanai.

4.7. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas citām personām

	2020 EUR	2019 EUR
Samaksātā kavējuma nauda un līgumsodi	715	260
Procentu maksājumi par aizņēmumiem kreditiestādēm	240 090	232 597
Procentu maksājumi par finanšu nomu	372	917
Garantijas procentu maksājums	255	349
Uzkrāto procentu maksājumi	2 834	3 942
Kopā	244 266	238 065

Procentu maksājumus veido maksājumi pārskata gadā par aizņēmumiem no Latvijas Republikā reģistrētām kreditiestādēm.

Ilmārs Skādulis, valdes priekšsēdētājs

Irēna Zilgalve, finanšu un attīstības struktūrvienības vadītāja

Valmiera, 2021.gada 15.martā



Neatkarīgu revidētu ziņojums

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "VALMIERAS NAMSAIMNIEKS" dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "VALMIERAS NAMSAIMNIEKS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2020. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "VALMIERAS NAMSAIMNIEKS" finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidēta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegs pievienotā gada pārskata 4. un 5. lapā.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojoj finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas

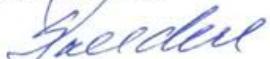
izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidētu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegtu informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modifīcētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidētu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināmies ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „Revīzija un vadības konsultācijas”
Dārzaugļu iela 1-107, Rīga, LV-1012

Licence Nr. 79


Zigrīda Šneidere
Valdes locekle
LR zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 110

Rīgā, 2021. gada 15. martā.