



ŠAMPĒTERA NAMS

VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"ŠAMPĒTERA NAMS"

2018. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN
KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Rīga, 2019

SATURS

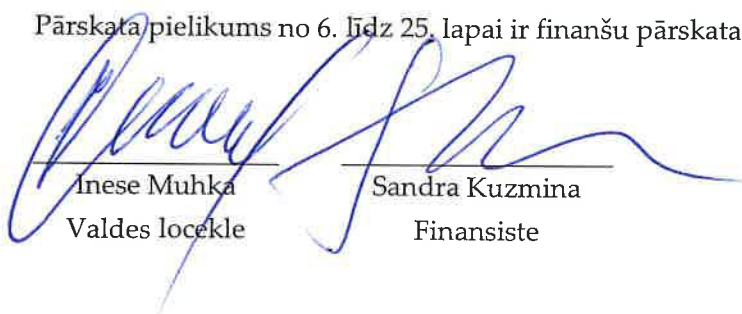
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums	26
Neatkarīgu revidentu ziņojums	33

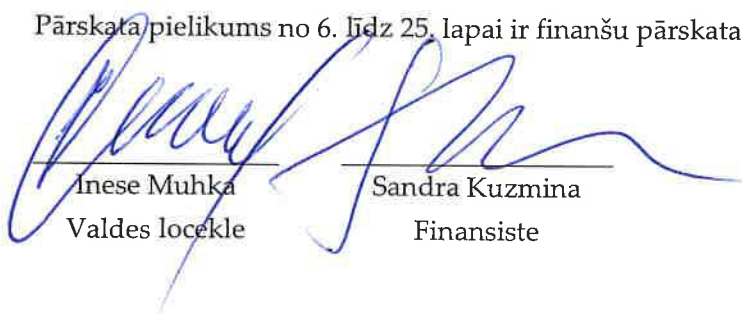
Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2018.	31.12.2017.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		234	1 241
Citi nemateriālie ieguldījumi		343	684
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	577	1 925
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		401 310	403 013
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		5 235	14 185
Pamatlīdzekļu izveidei un nepabeigtās celtn.objekts		6 115	-
Pamatlīdzekļi kopā	4	412 660	417 198
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Citi ilgtermiņa debitori		8 820	18 913
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		8 820	18 913
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		422 057	438 036
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		466	1 212
Krājumi kopā		466	1 212
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	287 257	110 112
Citi debitori	6	192 024	82 394
Nākamo periodu izmaksas	7	12 905	12 849
Uzkrātie ieņēmumi		8 206	48 094
Debitori kopā		500 392	253 449
Nauda	8	4 097 307	980 952
Apgrozāmie līdzekļi kopā		4 598 165	1 235 613
Aktīvs kopā		5 020 222	1 673 649

Pārskata pielikums no 6. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Inese Muhka
 Valdes locekle


 Sandra Kuzmina
 Finansiste

2019. gada 29. martā

Bilance

		PASĪVS	
		31.12.2018.	31.12.2017.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls	Piezīme		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	335 816	335 816
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		-	5 460
Rezerves			
a) pārējās rezerves		40 198	6 621
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		172 707	41 399
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(30 183)	164 884
Pašu kapitāls kopā		518 538	554 180
Kreditori			
Istermiņa kreditori			
No pircejiem saņemtie avansi	10	3 181 315	637 103
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	11	290 020	85 807
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	711 391	164 799
Nākamo periodu ieņēmumi	14	274 021	144 928
Uzkrātās saistības	13	44 937	86 832
Īstermiņa kreditori kopā		4 501 684	1 119 469
Kreditori kopā		4 501 684	1 119 469
Pasīvs kopā		5 020 222	1 673 649

Pārskata pielikums no 6. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Inese Muška
 Valdes locekle

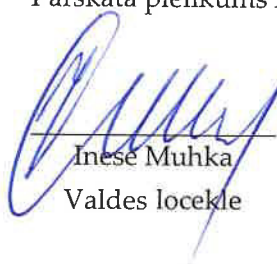

 Sandra Kuzmina
 Finansiste

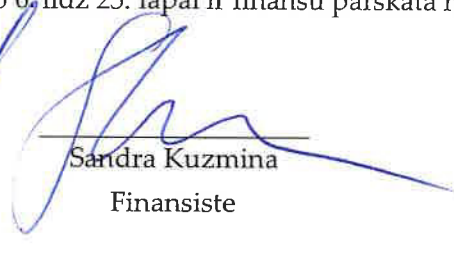
2019. gada 29. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīm	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	15	2 042 361	1 753 995
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa,	16	(1 648 665)	(1 225 733)
Bruto peļņa vai zaudējumi		393 696	528 262
Administrācijas izmaksas	17	(423 171)	(338 231)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	7 982	2 806
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	(8 654)	(6 734)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(30 147)	186 103
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(36)	(21 219)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(30 183)	164 884
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(30 183)	164 884

Pārskata pielikums no 6. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Inese Muhka
Valdes locekle


Sandra Kuzmina
Finansiste

2019. gada 29. martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Valsts Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ŠAMPĒTERA NAMS"		
Sabiedrības statuss	juridiskais	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	000 300 077	Rīga, 1991. gada 27. martā	
		Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 1. novembrī ar vienoto reģistrācija numuru 5000 300 0771	
Juridiskā adrese	Citadeles iela 7, Rīga, LV 1010		
Valdes sastāvs	Inese Muhka	valdes locekle	
Dalībnieki	Labklājības ministrija	100.00%	
Galvenie pamatdarbības veidi	68.32	Nekustamā īpašuma pārvaldīšana un apsaimniekošana	un
Pārskata gads	01.01.2018. – 31.12.2018.		
Revidents	Biruta Novika	SIA "Nexia Audit Advice"	
	LR Zvērināts Revidents	Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV 1050	
	LZRA Sertifikāts Nr. 106	Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134	

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2018.** līdz **31.12.2018.**

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.

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.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 350 euro. Iegādātie aktīvi zem 350 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvokli atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Koncesijas	35	%
Patenti, licences un preču zīmes	35	%
Datorprogrammas u.c.	35	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	1	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20	%
Automašīnas	20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20	%

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

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. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pārvērtēšanas rezerves samazinājumu ietver peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumus tajā pārskata gadā, kurā tā aprēķina pārvērtētā pamatlīdzekļu objekta ikgadējo nolietojumu.

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 *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.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos.

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu 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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2018	2017
Vidējais darbinieku skaits	18	16

2. Personāla izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Darba alga	290 736	254 087
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	65 429	59 323
- <i>tajā skaitā atlīdzība valdei</i>	43 848	43 848
- <i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei</i>	10 344	10 344

	2018	2017
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>	EUR	EUR
Darba alga	15 122	19 645
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 643	4 582
Kopā	18 765	24 227

	2018	2017
<i>Administrācijas darba samaksa</i>	EUR	EUR
Darba alga	275 614	234 442
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	61 786	54 741
Kopā	337 400	289 183

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	3 001	1 710	4 711
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	3 001	1 710	4 711
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2017.	1 760	1 026	2 786
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 007	341	1 348
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2018.	2 767	1 367	4 134
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	1 241	684	1 925
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	234	343	577

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatli- dzekļu izveidošana	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	438 289	132 210	-	570 499
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	966	6 115	7 081
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(14 981)	-	(14 981)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	438 289	118 195	6 115	562 599
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2017.	35 276	118 025	-	153 301
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 703	7 285	-	8 988
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(12 350)	-	(12 350)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2018.	36 979	112 960	-	149 939
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	403 013	14 185	-	417 198
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	401 310	5 235	6 115	412 660

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	289 928	115 932
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(2 671)	(5 820)
Kopā	287 257	110 112

6. Citi debitori

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Avansā pārskaitītas summas	191 882	96 704
PVN avansa maksājumam	(179)	(14 387)
Ķīlas un drošības naudas	75	75
Nekustamā īpašuma nodokļa pārmaksa	85	-
Transporta līdzekļu nodevas	159	-
Valstij izmaksāto dividendžu pārmaksa	2	2
Kopā	192 024	82 394

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	597	1 123
Veiktie remonta darbi, kas norakstīsies ilgākā laikā	10 092	10 092
Abonēšanas maksa licencei	1 928	998
Citi maksājumi	-	59
Par programmas koda uzturēšanu	204	497
Periodikas abonēšana	84	80
Kopā	12 905	12 849



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

8. Nauda

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	4097307	980 952
Kopā	4 097 307	980 952

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2018. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls 335 816 EUR sastāv no 335 816 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR.

10. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
No Labklājības ministrijas saņemts avanss	3 314 870	625 816
Budžetā ieskaitīts PVN no avansa summas	(585 932)	(129 783)
No SIVA saņemts avanss	308 315	-
No VSAC "Rīga" saņemts avanss	-	46 034
No VSAC "Vidzeme" saņemts avanss	7 960	19 081
No VSAC "Zemgale" saņemts avanss	74 778	11 912
No Nodarbinātības valsts aģentūras saņemts avanss	17 241	64 034
Citi	111	9
No VBTAI saņemts avanss	7 784	-
VDEAK saņemts avanss	36 188	-
Kopā	3 181 315	637 103

11. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Parādi par pakalpojumiem	220 647	79 311
Pircēju iemaksātās garantijas naudas, drošības naudas	69 373	6 496
Kopā	290 020	85 807

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

12. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018	31.12.2017.
	EUR	EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	36	19 627
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3	-
Pievienotās vērtības nodoklis	711 352	145 172
Kopā	711 391	164 799

13. Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	23 994	19 665
Uzkrātās saistības piegādātājiem	20 943	67 167
Kopā	44 937	86 832

14. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
2012. gada dividendes, kas nav jāmaksā budžetā	17 214	17 214
Remonta darbu uzkrājums	256 807	127 714
Kopā	274 021	144 928

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

15. Neto apgrozījums

	2018	2017
	EUR	EUR
Ieņēmumi no telpu un zemes iznomāšanas	977 497	1 017 426
VSAC sniegtie pārvaldīšanas pakalpojumi	39 961	109 638
SIVAi sniegtie pārvaldīšanas pakalpojumi	-	16 959
Ieņēmumi no remonta darbiem	1 013 232	606 810
Pārējie ieņēmumi (auto noma, garderobistes pak., vizītkaršu izg.)	11 671	3 162
Kopā	2 042 361	1 753 995

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

16. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Remonta darbi un citi pakalpojumi	1 597 429	1 146 628
Darba alga	15 029	19 503
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 620	4 550
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	8	13
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(574)	(482)
Pamatlīdzekļu nolietojums	2259	3 327
Komunālie izdevumi	879	2 060
Saimniecības materiāli	-	9 256
Apdrošināšanas izdevumi	4 606	4 163
Mazvērtīgais inventārs	533	118
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	440	1 497
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	21 640	29 570
Komandējumu izdevumi	331	546
Transporta izdevumi	2 465	2 119
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	-	2 742
Reprezentācijas izdevumi	-	123
Kopā	1 648 665	1 225 733

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

17. Administrācijas izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	275 614	234 442
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	61 786	54 741
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	59	56
Sakaru izmaksas	2 639	2 243
Biroja uzturēšanas izmaksas	23 515	12 303
Mazvērtīgais inventārs	2 631	2 975
Komunālie maksājumi	4 729	3 397
Pamatlīdzekļu nolietojums	6 730	7 350
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 500	1 350
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 348	1 319
Uzkrājumi neizmantojamiem atvaļinājumiem	4 904	2 145
Transporta izmaksas	14 049	8 339
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	975	764
Citi izdevumi	21 707	6 713
Reprezentācijas izdevumi	985	94
Kopā	423 171	338 231

18. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018	2017
	EUR	EUR
No apdrošinātājiem saņemtas atlīdzības	-	656
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums atbilstoši aprēķinātajam nolietojumam	6 982	1 820
Saņemtās soda naudas	1 000	330
Kopā	7 982	2 806

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

19. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018	2017
	EUR	EUR
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksas norakstīšana	-	6 728
Soda nauda	3	6
Izdevumi siltināšanas darbiem	7 050	-
Citi izdevumi	1 601	-
Kopā	8 654	6 734

20. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

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

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītešanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

21. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības, aktīvi nav ieķīlāti.

22. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Finansiste ir sagatavojusi Sabiedrības 2018. gada pārskatu un ***valde un finansiste*** parakstījusi to 2019. gada 29. martā.

	
Inese Muhka	Sandra Kuzmina
Valdes locekle	Finansiste

Vadības ziņojums

2019. gada 29. martā

2018. gadā starp Kapitālsabiedrību un Labklājības ministriju noslēgts līgums par Labklājības ministrijas valdījumā esošo valsts nekustamo īpašumu pārvaldīšanu un savstarpējo sadarbību Labklājības ministrijas valdījumā esošo valsts nekustamo īpašumu pārvaldīšanas politikas izstrādē un īstenošanā. Uz šī līguma pamata Kapitālsabiedrība veic savstarpējo sadarbību Labklājības ministrijas nekustamo īpašumu pārvaldīšanas politikas izstrādes un īstenošanas jomā, kā arī pārvalda uz valsts vārda Labklājības ministrijas personā reģistrētos valsts nekustamo īpašumus. Uz pārvaldīšanas līguma pamata Kapitālsabiedrība pārskata periodā pārvaldīja un apsaimniekoja deviņus Labklājības ministrijas valdījumā esošos valsts nekustamos īpašumus Rīgā – Kr.Valdemāra ielā 38 k-1, Jēzusbaznīcas ielā 11, Skolas ielā 28, Mārupes ielā 1, Fridriķa ielā 9, Tilta ielā 9, Lāčplēša ielā 70a, Citadeles ielā 7, Kr.Valdemāra ielā 17–17, un sešus nekustamos īpašumus ārpus Rīgas – Siguldā, Šveices ielā 12; Cēsīs, Vaļņu ielā 13; Alūksnē, Baložu bulvārī 3; Ventspilī, Lakstīgalu ielā 1; Rēzeknē, Viļānu ielā 8; Valkā, Rīgas ielā 13. Tāpat 2018. gadā Kapitālsabiedrība turpināja pārvaldīt un apsaimniekot savu nekustamo īpašumu Rīgā, Ventspils ielā 53. Pamatfunkcijas ietvaros pārskata periodā Kapitālsabiedrība turpināja nodrošināt Labklājības ministrijai un tās padotības iestādēm, kas nomā telpas Kapitālsabiedrības pārvaldītajos nekustamajos īpašumos, pilna servisa saimniecisko pakalpojumu sniegšanu, balstoties gan uz saviem cilvēkresursiem, gan atbilstoši normatīvajā regulējumā noteiktajam, piesaistot kvalificētus ārpalpojuma sniedzējus, kā arī sniedza konsultācijas un iesaistījās citu ar Labklājības ministrijas valdījumā esošo nekustamo īpašumu pārvaldīšanu un apsaimniekošanu saistīto jautājumu risināšanā.

Uz pārvaldīšanas līgumā ietvertā pilnvarojuma pamata 2018. gadā Kapitālsabiedrība ir noslēgusi 6 apsaimniekošanas līgumus ar Labklājības ministrijas padotībā esošajiem valsts sociālās aprūpes centriem (turpmāk – VSAC) un Sociālās integrācijas valsts aģentūru (turpmāk – SIVA), kuru bezatlīdzības lietošanā nodoti Labklājības ministrijas nekustamie īpašumi. Uz šo līgumu pamata tiek īstenota sadarbība starp Kapitālsabiedrību un VSAC un SIVA, īstenojot Labklājības ministrijas nekustamo īpašumu pārvaldību un apsaimniekošanu. Sadarbībā ar VSAC „Rīga”, „Vidzeme”, „Kurzeme”, „Zemgale” un „Latgale”, kā arī SIVA Kapitālsabiedrība pārvaldīja arī VSAC un SIVA lietošanā un apsaimniekošanā nodotos nekustamos īpašumus, kārtoja to nekustamā īpašuma lietas, apkopoja informāciju, izvērtēja nekustamā īpašuma dokumentāciju un citādi pēc nepieciešamības iesaistījās VSAC un SIVA lietošanā esošo valsts nekustamo īpašumu uzturēšanā atbilstoši normatīvo aktu prasībām.

Vadības ziņojums (*turpinājums*)

Pārskata periodā Kapitālsabiedrība turpināja nodrošināt Labklājības ministrijas nekustamo īpašumu lietu uzturēšanu un aktualizāciju, kā arī VSAC un SIVA lietošanā esošo nekustamo īpašumu lietu kārtošanu. Kā nozares profesionāļi Kapitālsabiedrība sniedza konsultācijas un atzinumus ar nekustamajiem īpašumiem saistītajos jautājumos Labklājības ministrijai, tās padotības iestādēm un VSAC.

Pārskata periodā tika veiktas normatīvajā regulējumā noteiktās apsekošanas, kā arī tematiskās apsekošanas. Apsekoti tika nekustamie īpašumi, kas ir Kapitālsabiedrības pamatkapitālā, kā arī tie Labklājības ministrijas nekustamie īpašumi, kas nodoti Kapitālsabiedrības pārvaldīšanā un apsaimniekošanā, kā arī tie Labklājības ministrijas nekustamie īpašumi, kas nodoti Kapitālsabiedrības pārvaldīšanā un atrodas VSAC un SIVA lietošanā.

2018. gadā Kapitālsabiedrības pārvaldītajos nekustamajos īpašumos tika veikti ikdienas uzturēšanas darbi (inženiertehnisko sistēmu apkope un remonts, elektrosaimniecības uzturēšana, remonts u.tml.), kā arī 1060 sīkie remontdarbi.

Tāpat pārskata periodā realizēti vairāki darbu apjomu ziņā būtiskāki būvdarbi. Pārskata periodā tika uzsākti un pabeigti šādi būvdarbi:

- piekļuves kontroles sistēmas demontāža un jaunas durvju piekļuves kontroles sistēmas izbūve Labklājības ministrijas telpās Skolas ielā 28, Rīgā;
- telpu atjaunošanas darbi pirmā un otrā stāva telpās, kā arī bojātā ūdens vada nomaiņa Nodarbinātības valsts aģentūras Rīgas reģionālās filiāles telpās Jēzusbaznīcas ielā 11, Rīgā;
- telpu atjaunošanas darbi Nodarbinātības valsts aģentūras un Valsts darba inspekcijas telpās K.Valdemāra ielā 38 k-1, Rīgā;
- telpu atjaunošanas darbi Valsts bērnu tiesību aizsardzības inspekcijas un Veselības un darbspēju ekspertīzes ārstu valsts komisijas telpās Ventspils ielā 53, Rīgā
- grīdas seguma nomaiņa pirmā stāva telpās Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras Cēsu filiāles telpās Vaļņu ielā 13, Cēsīs;
- bīstamo būvju nojaukšanas projekta izstrāde un realizācija Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras Rēzeknes filiālē Viļānu ielā 8, Rēzeknē;

Tāpat 2018. gadā uzsākti un nākamajā pārskata periodā turpināti šādi būtiskākie darbi:

- 4. un 5. stāva telpu atjaunošanas un pārbūves darbi Labklājības ministrijas telpās Skolas ielā 28, Rīgā;
- ugunsdrošības signalizācijas atjaunošana un durvju nomaiņa uz ugunsdrošām durvīm Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūras telpās Fridriķa ielā 9 un Varakļānu ielā 2, Rīgā;

Vadības ziņojums (*turpinājums*)

▪ telpu atjaunošanas un ugunsdrošības signalizācijas atjaunošana darbi nozares vienotā klientu apkalpošanas centra izveidei Rīgas ielā 13, Valkā (VSAA un NVA reģionālās filiāles).

VSAC un SIVA bezatlīdzības lietošanā 2018. gadā veikti šādi būtiskākie būvdarbi:

- VSAC "Zemgale" filiālē "Kīši" otrā stāva astoņu istabiņu apdares remontdarbi;
- VSAC "Zemgale" filiālē "Iecava" ūdens apgādes sistēmas remontdarbi un jumta seguma nomaiņa divām ēkām;
- VSAC "Zemgale" filiālē "Jelgava" sniega aizsargbarjeru un jumta seguma atjaunošana;
- VSAC "Latgale" filiālē "Litene" apkures katlu pārbūve un jauna skursteņa izbūves darbi;
- VSAC "Vidzeme" filiālē "Valka" pansionāta ēkas 2. un 3. stāvā sanitāro mezglu pārbūve;
- VSAC "Rīga" filiālē "Rīga" auksto ūdens ievadu un ugunsdzēsības cauruļu pārbūves darbi, kā arī uzsākti telpu pielāgošanas darbi projekta ģimeniskas vides nodrošināšana nepieciešamībai;
- VSAC "Rīga" filiālē "Baldone" dziļurbuma sūkņa nomaiņas, apsaistes nostiprināšanas un daļējas atjaunošanas darbi;
- VSAC "Rīga" filiālē "Ezerkrasti" pabeigti 2. korpusa 3. stāva un 3. korpusa 4. un 5. stāva telpu atjaunošanas darbi un elektroinstalācijas izbūves darbi;
- VSAC "Kurzeme" filiālē "Veģi" apkures katla nomaiņa, klientu istabiņu atjaunošanas darbi, kā arī uzsākti ugunsdrošības signalizācijas izbūves darbi;
- VSAC "Kurzeme" filiālē "Aizvīķi" relaksācijas ēkas lietus ūdens novadīšanas sistēmas izbūve;
- VSAC "Kurzeme" filiālē "Iļģi" pieguļošās teritorijas (gājēju celiņu) seguma atjaunošana.

2018. gadā Kapitālsabiedrība atbilstoši normatīvajam regulējumam organizēja 8 nekustamā īpašuma nomas tiesību izsoles objektos Ventspils ielā 53, Rīgā, un Lakstīgalu ielā 1, Ventspilī, no kurām 6 tika organizētas pirmreizēji un 2 atkārtoti.

Pārskata periodā tika aktualizēta un papildināta informācija par VSAC lietošanā nodotajiem nekustamajiem īpašumiem, apkopota informācija par nekustamo īpašumu sastāvu, kuram nav tieša pielietojuma iestāžu pamatdarbības nodrošināšanai, kā arī apzinātas bīstamās un nojaukamās būves. Priekšlikumus par nojaukamajām būvēm, kā arī indikatīvās izmaksas Kapitālsabiedrība iesniedza Labklājības ministrijai, lai būtu iespējams plānot turpmākās darbības.

Vadības ziņojums (*turpinājums*)

2018. gadā Kapitālsabiedrība nodrošināja Labklājības ministrijas interešu pārstāvību valsts un pašvaldību iestādēs, kā arī sadarbībā ar privāto tiesību subjektiem, tostarp piedalījās procesa organizēšanā un koordinēšanā un veica nepieciešamās darbības, nostiprinot, dzēšot vai grozot Labklājības ministrijas īpašuma tiesības zemesgrāmatās (piemēram, pārņemot no Finanšu ministrijas 2 nekustamos īpašumus – zemesgabalus, uz kuriem atrodas Labklājības ministrijas valdījumā esošās būves (Brīvības gatvē 145 un Tilta ielā 9, Rīgā), pabeidzot AS "Valsts nekustamie īpašumi" organizēto atsavināšanas procesu un nododot atsavināto nekustamo īpašumu privātpersonai (Istra, "Gladiolas") u.c.).

Regulāri tika nodrošināta informācijas aktualizēšana VAS "Valsts nekustamie īpašumi" uzturētajā Valsts vienotā nekustamā īpašuma uzskaites informācijas sistēmā. Tāpat tika sagatavota informācija iesniegšanai Ekonomikas ministrijā par valsts ēku enerģijas patēriņa datiem un plānotajām publisko būvdarbu iecerēm.

Būtisks darba apjoms pārskata periodā ieguldīts, iesaistoties darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 4.2.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitātes paaugstināšanu valsts un dzīvojamās ēkās" 4.2.1.2. pasākuma "Veicināt energoefektivitātes paaugstināšanu valsts ēkās" projektu realizācijā, gan sniedzot konsultācijas VSAC un LM ēku energoefektivitātes tehnisko projektu un būvprojektu izstrādes sakarā, gan uzsākot energoefektivitātes paaugstināšanas projektu realizāciju.

2018. gadā ēkas Ventspils ielā 53, Rīgā (kadastra apzīmējums 01000750873009), vienkāršotās fasādes atjaunošanas projekts tika saskaņots būvvaldē un 2018. gada 27. septembrī tika noslēgts līgums ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru (turpmāk – CFLA) par projekta Nr. 4.2.1.2/17/I/056 „Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi Ventspils ielā 53, Rīgā” īstenošanu. Līdz pārskata perioda beigām tika veikts būvdarbu iepirkums.

Tāpat tika veikta ēku Rīgā, Skolas ielā 28 (kadastra apzīmējums 01000200042001 un 01000200042002), K.Valdemāra ielā 38 k-1 (kadastra apzīmējums 01000200153001) un Lāčplēša ielā 70A (kadastra apzīmējums 01000300156001) energosertificēšana un sagatavoti projektu iesniegumi, kas tika iesniegti CFLA.

2018. gada beigās CFLA ar nosacījumu tika apstiprināti šādi projekti:

- projekts Nr. 4.2.1.2/18/I/039 „Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi K.Valdemāra ielā 38 k-1, Rīgā”;
- projekts Nr. 4.2.1.2/18/I/040 „Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi Lāčplēša ielā 70A, Rīgā” ;
- projekts Nr. 4.2.1.2/18/I/041 „Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi Skolas ielā 28, Rīgā”.

Vadības ziņojums *(turpinājums)*

Turpinot energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu īstenošanu, tika uzsākta projekta Nr. 4.2.1.2/18/I/060 „Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi Viļānu ielā 8, Rēzeknē” plānošana un pārskata perioda beigās arī tas tika iesniegts CFLA.

Tāpat pārskata periodā Kapitālsabiedrība ieguldīja būtisku darbu Energoefektivitātes likuma prasību ieviešanā un 2018. gada 28. martā sertificēja Labklājības ministrijas nekustamo īpašumu energopārvaldības sistēmu (turpmāk – EPS) atbilstoši starptautiski atzītā LVS EN ISO 50001:2012 standarta prasībām.

Saskaņā ar Energoefektivitātes likumu valsts tiešās pārvaldes iestādēm, kuru īpašumā vai valdījumā ir ēkas ar 10 000 m² vai lielāku kopējo apkurināmo platību, EPS ieviešana ir obligāts pienākums. Izstrādātās EPS mērķis ir nodrošināt nozares darbību atbilstoši normatīvo aktu prasībām energoefektivitātes jomā, kā arī nepārtraukti samazināt enerģijas patēriņu un tā ietekmi uz vidi. Kapitālsabiedrība arī turpmāk veiks EPS pastāvīgu uzturēšanu, t.sk. plānojot un veicot regulārus energoefektivitātes pasākumus, kas ļaus samazināt Labklājības ministrijas nekustamo īpašumu enerģijas patēriņu.

Tāpat, pamatojoties uz Labklājība ministrijas rīkojumu, Kapitālsabiedrība turpināja veikt centralizētās iepirkumu iestādes funkciju, nodrošināja iespēju Labklājības ministriju un tās padotības iestādes atslogot no tām neraksturīgu un darbinieku kvalifikācijai neatbilstošu funkciju veikšanas, kā rezultātā tiek ietaupīti administratīvie resursi un samazināts administratīvais slogs. Piemēram, tehnisko specifikāciju izstrāde, iepirkumu procedūru organizēšana, līgumu izstrāde, saskaņošana un slēgšana, remontdarbu un būvdarbu uzraudzība u.c., jo Kapitālsabiedrība, izmantojot savus speciālistus, sagatavo un veic remontdarbu iepirkumus, nodrošina līgumu vadību un darbu izpildes uzraudzību Labklājības ministrijas un tās padotības iestāžu, kas nomā telpas Kapitālsabiedrības pārvaldītajos nekustamajos īpašumos un kuru bezatlīdzības lietošanā un apsaimniekošanā nodoti Labklājības ministrijas nekustamie īpašumi, vajadzībām.

Pārskata periodā Kapitālsabiedrības veikto 148 iepirkumu rezultātā kopumā ir noslēgti 211 līgumi par pakalpojumu sniegšanu kā Kapitālsabiedrībai, tā arī Labklājības ministrijai un tās padotības iestādēm (sk. 1. tabulu).

No visiem Kapitālsabiedrības 2018. gadā realizētajiem iepirkumiem, 105 tika veikti centralizēti, no tiem: 12 atklāti konkursi; 9 iepirkumi Publisko iepirkumu likuma 9. panta kārtībā; 1 sarunu procedūra; 37 cenu aptaujas (tirgus izpētes) un 46 procedūra vispārējās vienošanās ietvaros.

Vadības ziņojums (*turpinājums*)

1. tabula. Veikto iepirkumu kvantitatīvie rādītāji

Veikto iepirkumu veids	Veikto iepirkumu skaits	Tai skaitā:			
		CII ietvaros veiktie iepirkumi	CII ietvaros veikto iepirkumu rezultātā noslēgto līgumu skaits	ŠN darbības nodrošināšanai veiktie iepirkumi	ŠN darbības nodrošināšanai veikto iepirkumu rezultātā noslēgto līgumu skaits
Atklāti konkursi	14	12	36	2	0
PIL 9. panta kārtībā	17	9	47	8	9
Sarunu Procedūra	3	1	3	2	2
Cenu aptaujas	67	37	39	30	30
Vispārīgās vienošanās Nr. ŠN 2016/94 ietvaros veiktās procedūras	23	22	22	1	1
Vispārīgās vienošanās Nr. ŠN 2017/108 ietvaros veiktās procedūras	24	24	24	0	0
Kopā	148	105	171	43	42

Vadības ziņojums (*turpinājums*)

Būtiskākie pārskata periodā veiktie iepirkumi:

- "Apsardzes tehnisko sistēmu (ugunsdrošības signalizācijas sistēmas, apsardzes signalizācijas sistēmas, videonovērošanas sistēmas, durvju piekļuves un kontroles sistēmas, apziņošanas sistēmas) ierīkošana vispārīgās vienošanās ietvaros" (ID ŠN 2018/27-SI), kas turpmāk ļaus operatīvi veikt dažādu apsardzes tehnisko sistēmu ierīkošanu visos Labklājības ministrijas nekustamajos īpašumos pēc nepieciešamības;
- "Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu īstenošana Valsts sociālās aprūpes centra "Rīga" filiāles "Jugla" ēkai Braila ielā 2, Rīgā";
- "Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi valsts ēkā VSAC "Zemgale" filiālē "Ķīši";
- "Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu īstenošana VSAC "Kurzeme" filiālē "Liepāja" Apšu ielā 3A, Liepājā";
- "Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi Ventspils ielā 53, Rīgā".

Lai Kapitālsabiedrība varētu pilnvērtīgi nodrošināt Labklājības ministrijas valdījumā esošo nekustamo īpašumu pārvaldīšanu un apsaimniekošanu, Kapitālsabiedrība pārskata periodā veica visas neieciešamās darbības un 2018. gada 16. oktobrī saņēma Industriālās drošības sertifikātu.

2018. gadā Kapitālsabiedrība nav saņēmusi tiešu valsts finansējumu.

2018. gadu Kapitālsabiedrība beigusi ar paredzamiem zaudējumiem 30 183 *euro* apmērā. Zaudējumus pamatā veido izmaksas, kas radušās, uzsākot realizēt darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 4.2.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitātes paaugstināšanu valsts un dzīvojamās ēkās" 4.2.1.2. pasākuma "Veicināt energoefektivitātes paaugstināšanu valsts ēkās" 2. kārtas projektus, par kuriem ERAF finansējums tiks saņemts nākamajos periodos.

2019. gadā Kapitālsabiedrība turpinās nodrošināt Labklājības ministrijas nekustamo īpašumu pārvaldīšanu un apsaimniekošanu, kā arī nodrošinās centralizētās iepirkumu iestādes funkciju, tāpat tiks nodrošināta plānoto būvdarbu veikšana, uzturēta energopārvaldības sistēma atbilstoši normatīvo aktu prasībām un turpināts darbs pie ERAF finansēto projektu energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumu veikšanai valsts ēkās īstenošanas. Viens no būtiskākajiem Kapitālsabiedrības projektiem 2019. gadā ir ēkas Ventspils ielā 53, Rīgā (kadastra apzīmējums 01000750873009), vienkāršotās fasādes atjaunošanas projekta būvdarbu realizācija (projekta Nr. 4.2.1.2/17/I/056 „Energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumi Ventspils ielā 53, Rīgā”).

Valdes locekle



Inese Muhka

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

VSIA "ŠAMPĒTERA NAMS",
reģ. Nr. 50003000771
dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši VSIA "ŠAMPĒTERA NAMS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 25. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018. 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 VSIA "ŠAMPĒTERA NAMS" finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2018. 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 *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā 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 Vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 26. līdz 32. lapai.

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, mūsaprāt:

- 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.

Sagatavojot 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 izraisītas 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, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu 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 sazināties 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 "Nexia Audit Advice"
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

Biruta Novika 
Valdes locekle,
atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 106

Rīgā, Latvija
2019. gada 29. martā