



ŠAMPĒTERA NAMS

**VALSTS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"ŠAMPĒTERA NAMS"**

2017. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Rīgā, 2018



SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	21
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	25



Bilance

AKTĪVS

		31.12.2017.	31.12.2016.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		1 241	1 847
Citi nemateriālie ieguldījumi		684	1 026
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	1 925	2 873
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		403 013	241 720
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		14 185	22 258
Pamatlīdzekļi kopā	4	417 198	263 978
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Citi ilgtermiņa debitori		18 913	29 005
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		18 913	29 005
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		438 036	295 856
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Īzejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		1 212	1 818
Krājumi kopā		1 212	1 818
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	110 112	139 560
Citi debitori	6	82 394	15 215
Nākamo periodu izmaksas	7	12 849	13 816
Uzkrātie ieņēmumi		48 094	162
Debitori kopā		253 449	168 753
Nauda	8	980 952	481 654
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 235 613	652 225
Aktīvs kopā		1 673 649	948 081

Pārskata pielikums no 6. līdz 20. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Inese Muihka
 Valdes locekle


 Sandra Kuzmina
 Finanšu direktores p.i.

2018. gada 28. februārī



Bilance

PASĪVS

		31.12.2017.	31.12.2016
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	335 816	335 816
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		5 460	7 280
Rezerves			
a) pārējās rezerves		6 621	6 621
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		41 399	41 364
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		164 884	234
Pašu kapitāls kopā		554 180	391 315
Kreditori			
Istermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	10	637 103	109 017
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	11	85 807	137 753
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	164 799	3 526
Nākamo periodu ieņēmumi	14	144 928	230 667
Uzkrātās saistības	13	86 832	75 227
Pārējie kreditori			576
Istermiņa kreditori kopā		1 119 469	556 766
Kreditori kopā		1 119 469	556 766
Pasīvs kopa		1 673 649	948 081

Pārskata pielikums no 6. līdz 20. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Inese Munka

Valdes locekle

Sandra Kuzmīna

Finanšu direktores p.i.

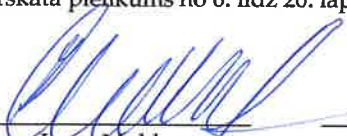
2018. gada 28. februārī




Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2017	2016
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	15	1 753 995	1 205 005
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	16	(1 225 733)	(911 158)
Bruto peļņa vai zaudējumi		528 262	293 847
Administrācijas izmaksas	17	(338 231)	(297 137)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	18	2 806	3 576
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	19	(6 734)	(52)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		186 103	234
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		186 103	234
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(21 219)	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		164 884	234

Pārskata pielikums no 6. līdz 20. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Inese Muhka
Valdes locekle


Sandra Kuzmina
Finanšu direktore p.i.

2018. gada 28. februārī



Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Valsts Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ŠAMPĒTERA NAMS"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	000 300 077 Rīga, 1991. gada 27. martā	
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004.gada 1. novembrī ar vienoto reģistrācija numuru 5000 300 0771 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	
Pārskata gads	01.01.2017. – 31.12.2017.	
Revidents	Biruta Novika LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	SIA "Nexia Audit Advice" Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV 1050 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;
- g) norādīti visi posteņi, 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 **01.01.2017.** līdz **31.12.2017.**

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.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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*.

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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

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, ievadmuīta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī 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:



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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	%

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". 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)*.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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 apmaksa, 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.

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 darbuņēmējiem 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.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai 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:



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

- 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 ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

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

	2017	2016
Vidējais darbinieku skaits	16	16

2. Personāla izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Darba alga	254 087	226 162
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	59 323	52 586
tajā skaitā atlīdzība valdei:	43 848	33 596
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	10 344	7 925

	2017	2016
	EUR	EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	19 645	26 329
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 582	6 040
Kopā	24 227	32 369

	2017	2016
	EUR	EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	234 442	199 833
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	54 741	46 546
Kopā	289 183	246 379



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016.	2 630	1 710	4 340
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	371	-	371
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	3 001	1 710	4 711
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2016.	783	684	1 467
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	977	342	1 319
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2017.	1 760	1 026	2 786
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	1 847	1 026	2 873
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	1 241	684	1 925



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi*	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016.	275 292	140 716	416 008
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	162 997	900	163 897
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(9 406)	(9 406)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	438 289	132 210	570 499
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2016.	33 572	118 458	152 030
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 704	8 973	10 677
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(9 406)	(9 406)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2017.	35 276	118 025	153 301
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	241 720	22 258	263 978
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	403 013	14 185	417 198

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	115 932	145 250
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(5 820)	(5 690)
Kopā	110 112	139 560



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

6. Citi debitori

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Avansā pārskaitītas summas	96 704	7 731
PVN avansa maksājumam	(14 387)	(1 265)
Ķīlas un drošības naudas	75	75
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa	-	8 320
Iedzīvotāju ienākuma nodokļa pārmaksa	-	70
Valstij izmaksāto dividenžu pārmaksa	2	2
Darba algas pārmaksa	-	282
Kopā	82 394	15 215

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	1 123	728
Veiktie remonta darbi, kas norakstīsies ilgākā laikā	10 092	11 619
Abonēšanas maksa licencei	998	784
Citi maksājumi	59	58
Par programmas koda uzturēšanu	497	497
Periodikas abonēšana	80	130
Kopā	12 849	13 816

8. Nauda

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	980 952	481 654
Kopā	980 952	481 654

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2017. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls 335,816 EUR sastāv no 335,816 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

10. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
No Labklājības ministrijas saņemts avanss	625 816	112 146
Budžetā ieskaitīts PVN no avansa summas	(129 783)	(19 463)
No VSAC "Rīga" saņemts avanss	46 034	-
No VSAC "Vidzeme" saņemts avanss	19 081	-
No VSAC "Zemgale" saņemts avanss	11 912	-
No Nodarbinātības valsts aģentūras saņemts avanss	64 034	-
Citi	9	-
No VSAC "Kurzeme" filiāle "Dundaga" saņemts avanss	-	16 334
Kopā	637 103	109 017

11. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Parādi par pakalpojumiem	79 311	130 964
Pircēju iemaksātās garantijas naudas	6 496	6 789
Kopā	85 807	137 753

12. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	19 627	-
Pievienotās vērtības nodoklis	145 172	3 526
Kopā	164 799	3 526

13. Uzkrātās saistības

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	19 665	18 002
Uzkrātās saistības piegādātājiem	67 167	57 225
Kopā	86 832	75 227

14. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
2012. gada dividendes, kas nav jāmaksā budžetā	17 214	17 214
Remonta darbu uzkrājums	127 714	213 453
Kopā	144 928	230 667



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums. Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

15. Neto apgrozījums

	2017	2016
	EUR	EUR
Ieņēmumi no telpu un zemes iznomāšanas	1 017 426	802 318
VSAC sniegtie pārvaldīšanas pakalpojumi	109 638	52 839
SIVAi sniegtie pārvaldīšanas pakalpojumi	16 959	-
Ieņēmumi no remonta darbiem	606 810	339 879
Pārējie ieņēmumi (auto noma, garderobistes pak., vizītkaršu izg.)	3 162	9 969
Kopā	1 753 995	1 205 005

16. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Remonta darbi un citi pakalpojumi	1 146 628	825 172
Darba alga	19 503	24 832
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 550	5 687
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	13	17
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(482)	(1 647)
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 327	7 544
Komunālie izdevumi	2 060	2 302
Sakaru pakalpojumi	-	5
Saimniecības materiāli	9 256	8 243
Apdrošināšanas izdevumi	4 163	3 583
Mazvērtīgais inventārs	118	210
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	1 497	1 616
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	29 570	26 406
Komandējumu izdevumi	546	187
Transporta izdevumi	2 119	3 197
Reprezentācijas izdevumi	123	-
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	2 742	3 804
Kopā	1 225 733	911 158



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

17. Administrācijas izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	234 442	199 833
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	54 741	46 546
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	56	50
Sakaru izmaksas	2 243	1 950
Biroja uzturēšanas izmaksas	12 303	27 756
Mazvērtīgais inventārs	2 975	1 977
Komunālie maksājumi	3 397	3 134
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 350	4 329
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 350	1 500
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 319	1 125
Komandējuma izdevumi	-	132
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	2 145	541
Transporta izmaksas	8 339	4 841
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	764	697
Citi izdevumi	6 713	2 446
Reprezentācijas izdevumi	94	280
Kopā	338 231	297 137

18. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017	2016
	EUR	EUR
Garantijas nauda (klients likvidēts)	-	1 240
PVN zaudētiem parādiem	-	201
No apdrošinātājiem saņemtas atlīdzības	656	-
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves samazinājums atbilstoši aprēķinātajam nolietojumam	1 820	1 820
Saņemtās soda naudas	330	315
Kopā	2 806	3 576

19. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksas norakstīšana	6 728	-
Soda nauda	6	52
Kopā	6 734	52



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

20. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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 darbuizpildītājiem. 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 līzingu.

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.

Finanšu direktores p.i. ir sagatavojuši Sabiedrības 2017. gada pārskatu un valde un finanšu direktores p.i. parakstījusi to 2018. gada 28. februārī


Inese Muhka
Valdes locekle


Sandra Kuzmiņa
Finanšu direktores p.i.



Vadības ziņojums

2018. gada 28. februārī

Kapitālsabiedrība 2017. gadā pārvaldīja un apsaimniekoja savu nekustamo īpašumu Rīgā, Ventspils ielā 53. Tāpat 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 iela 13; Alūksnē, Baložu bulvārī 3; Ventspilī, Lakstīgalu ielā 1; Rēzeknē, Viļānu ielā 8; Valkā, Rīgas ielā 13.

Sadarbībā ar Labklājības ministrijas padotībā esošajiem valsts sociālās aprūpes centriem (turpmāk – VSAC) „Rīga”, „Vidzeme”, „Kurzeme”, „Zemgale” un „Latgale”, kā arī Sociālās integrācijas valsts aģentūru (turpmāk - 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 iesaistās VSAC lietošanā esošo valsts nekustamo īpašumu uzturēšanā atbilstoši normatīvo aktu prasībām.

2017. gadā Kapitālsabiedrība nav saņēmusi tiešu valsts finansējumu.

Tāpat, pamatojoties uz Labklājības ministrijas rīkojumu, Kapitālsabiedrība veic 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, vajadzībām.

Pārskata periodā Kapitālsabiedrības veikto 117 iepirkumu rezultātā kopumā ir noslēgti 153 līgumi par pakalpojumu sniegšanu kā Kapitālsabiedrībai, tā arī Labklājības ministrijai un tās padotības iestādēm (sk. 1. tabulu).

No visiem Kapitālsabiedrības 2017. gadā realizētajiem iepirkumiem, 35 tika veikti centralizēti, no tiem: 5 atklāti konkursi; 7 iepirkumi Publisko iepirkumu likuma 9. un 10. panta kārtībā; 3 sarunu procedūras; 58 cenu aptaujas (tirgus izpētes) un 44 procedūra vispārējās vienošanās ietvaros.

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	5	5	19*)		
PIL 9., 10. panta kārtībā	7	5	14**)	2	5
Sarunu Procedūra	3	3	9		
Cenu aptaujas	58	6	11	52	52
Vispārīgās vienošanās ietvaros	44	16	16	28	27
Kopā	117	35	69	82	84