

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **40103073411**
Nosaukums **VILKME SIA**
Adrese **Vidzemes prospekts 8-1, Zaķumuiža, Ropažu nov., LV-2133**
Taksācijas periods no **01.01.2019 līdz 31.12.2019**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2019 līdz 31.12.2019

Pamatojums saīsināta pārskata
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **24**

Likvidācijas slēguma bilance **Nē**

Saimnieciskās darbības
pārskats **Nē**

Sagatavots atbilstoši
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem **Nē**

Atsevišķi posteņi (arī
iepriekšējā pārskata gada
posteņi) sagatavoti atbilstoši
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem **Nē**

Uzņēmējdarbības forma **Kapitālsabiedrība**
Persona, kura kāro
grāmatvedības uzskaiti **uzņēmuma grāmatvedis**

Personas vārds, uzvārds **Līga Siliņa**

Personas amats **galvenā grāmatvede**

Gada pārskata apstiprināšanas
datums **24.04.2020**

Amatpersonas amats

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība **Nē**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2019 līdz 31.12.2019

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
I. Nemateriālie ieguldījumi:	20		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.	40	448	747
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	448	747
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	409 001	448 583
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	409 001	448 583
3. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos.	160	2 185	3 727
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	82 611	87 648
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	493 797	539 958
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	290	265 719	321 184
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	330	265 719	321 184
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	759 964	861 889
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	365	1 850
I. Krājumi kopā	450	365	1 850
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	81 086	75 464
2. Radniecīgo sabiedrību parādi.	480	37 808	22 514
4. Citi debitori.	500	46 745	48 038
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	3 117	1 177
II. Debitori kopā	550	168 756	147 193
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	33 809	15 606
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	202 930	164 649
BILANCE	640	962 894	1 026 538

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2019 līdz 31.12.2019

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	268 040	268 040
5. Rezerves:	700		
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesēgtie zaudējumi	780	-106 672	-76 278
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	7 025	-30 394
Pašu kapitāls kopā	800	168 393	161 368
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	254 648	308 153
4. Citi aizņēmumi.	900	52 858	58 422
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	288 162	311 458
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	595 668	678 033
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	1050	45 903	46 016
4. Citi aizņēmumi.	1060	5 564	5 564

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	32 168	21 140
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	50 810	38 325
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	11 576	10 605
11. Pārējie kreditori.	1130	8 546	7 635
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	23 295	23 295
14. Uzkrātās saistības.	1160	20 971	34 557
Īstermiņa kreditori kopā	1180	198 833	187 137
BILANCE	1190	962 894	1 026 538

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2019 līdz 31.12.2019

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2019 līdz 31.12.2019

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	933 220	740 800
b) no citiem pamatdarbības veidiem	30	933 220	740 800
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	850 531	705 931
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	82 689	34 869
5. Administrācijas izmaksas.	70	74 118	70 313
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	27 624	31 324
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	27 816	25 330
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	859	507
b) citām personām	230	859	507
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	7 520	-29 957
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	495	437
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	7 025	-30 394
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	7 025	-30 394

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats (PKIP)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2019 līdz 31.12.2019

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	20	268 040	268 040
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	50	268 040	268 040
VI. Nesadalītā peļņa	260		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	270	-106 672	-106 672
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	290	7 025	0
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	300	-99 647	-106 672
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	320	161 368	161 368
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	340	168 393	161 368

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	24
------	----------------------------	----

1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:
------	--

Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, tā neietver pilnībā visu gada pārskata pielikumā iekļauto informāciju un tādējādi EDS sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums.

Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2019. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu lūdzu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā.

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (Eur).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
 - izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
 - finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
 - izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
 - bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
 - jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
 - ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma piršanas 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.
- Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā Sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertos bilances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz Sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma “Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums” prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu piemērojot likmi 20%, kura koriģēta ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo vērtību dalot ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņem lēmumu par peļņas sadali vai tiek iegrāmatotas izmaksas, kas nav tieši saistītas ar uzņēmuma saimniecisko darbību un izmaksu atzīšanas brīdī palielina uzņēmuma ienākuma nodokļa apliekamo bāzi.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzināmos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem,

tādējādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi.(skatīt 6. rindu).

Atbilstoši likuma prasībām mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzināmos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādējādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un Sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

1.4.1. ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:

1.4.1.1. nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 35% nolietojuma likmi gadā. Iznēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

1.4.1.2. pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās: Kategorija finanšu uzskaitēNolietojuma likme %Postenis finanšu pārskatā

ZemesZemes gabali, ēkas un būves

Ēkas5Zemes gabali, ēkas un būves

Būves10Zemes gabali, ēkas un būves

Iekārtas un tehniskais aprīkojums20Pārējie pamatlīdzekļi

Mēbeles un biroja iekārtas20Pārējie pamatlīdzekļi

Datori un aprīkojums35Pārējie pamatlīdzekļi

Automašīnas20Pārējie pamatlīdzekļi

Instrumenti un inventārs50Pārējie pamatlīdzekļi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 230 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

1.4.1.3. ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaitē

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda.

1.4.2. apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:

1.4.2.1. krājumu uzskaitē

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā). Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

1.4.2.2. uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgi parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

1.4.3. uzkrājumu veidošanas noteikumi

Skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments saskaņā ar piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumiem vai citu iemeslu dēļ, neatzīst par uzkrājumiem, bet par uzkrātajām saistībām. Sabiedrība veido uzkrātās saistības pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

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

1.4.5. ieņēmumu atzīšanas principi

Sabiedrības pamatdarbība ir dzīvojamā fonda apsaimniekošana un cieto sadzīves atkritumu savākšana. Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsумma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem Sabiedrība un kuru dēļ nepaliekas pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar Sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

1.8.	Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsумma):
1.8.1.	galvojumi un garantijas

Sabiedrībai ir būtiski līgumi ar kredītiestādēm par māju siltināšanas projektu finansējuma nodrošināšanu un aizņēmums Valsts Kasē kopsummā par 358 973 EUR

1.9.	Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē
------	---

Pēc finanšu gada beigām, 2020. gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība ir spējīga nosegt savas īstermiņa saistības, laicīgi izmaksāt darbiniekiem algas un norēķināties par nodokļiem. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību: iedzīvotājiem netiek aprēķinātas soda naudas par neapmaksātiem rēķiniem, jo kase uz ārkārtas situācijas laiku ir slēgta un norēķināties ar skaidro naudu iedzīvotājiem nav iespējams, kā variants ir veikt apmaksu internetbankā. Uz 2020. gada marta nogali Sabiedrība novēro pozitīvu tendenci maksājumos internetbankā, daļa no klientiem, neskatoties uz to, ka kase nestrādā, labprāt izmanto maksājumus internetbankā un netiek prognozēts, ka maksājumi tiks kavēti. Mājas kāpņu telpās notiek pilnas dezinfekcijas darbi vienreiz nedēļā, katru otru dienu sētnieki tīra rokturus un margas ar dezinfekcijas līdzekļiem. Sētniekiem ir nodrošināti aizsarglīdzekļi. Biroja telpas tiek vadinātas, pie izlietnes, stāv dezinfekcijas līdzekļi, ka arī darbiniekiem tiek nodrošināta droša darbavieta. Klientus klātienē nepieņem, visi kontakti notiek attālināti pa telefonu vai caur e-pastiem. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

1.10.	Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā
-------	---

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

2. Skaidrojums par iepriekšējā gada pārskata skaitļu korekcijām

2.1.	Paskaidrojums, ja gada pārskata dati nav bijuši savstarpēji salīdzināmi vai veiktas iepriekšējo pārskata gadu korekcijas
------	--

Konstatētās iepriekšējo gadu kļūdas un labojumi
SIA "VILKME" kļūdaini piemēroja grāmatvedības politiku attiecībā uz diviem pamatlīdzekļiem (attīrīšanas būves un atdzelžošanas iekārtas), kuri ņemti grāmatvedības uzskaitē 2011. gadā. Abu atzīto aktīvu sastāvā ir iekļautas gan ēkas, gan tehnoloģiskās iekārtas un tiek uzskaitīts kā viens lietu kopums. 2015. gadā veicot pilnīgu iepriekšminēto aktīvu komponentu (tehnoloģisko iekārtu) rekonstrukciju, pilnībā demontējot iepriekš atzītās tehnoloģiskās iekārtas, no grāmatvedības uzskaites netika izslēgta šo iekārtu atlikusī vērtība rekonstrukcijas brīdī. Sākot ar 2015. gada novembri, kad tika pabeigta rekonstrukcija, turpmākais pamatlīdzekļa nolietojums tika rēķināts no aktīva atlikušās vērtības pirms rekonstrukcijas un rekonstrukcijas izmaksu kopsummas. Būtiskā kļūda 27 969 euro apmērā tika labota 2019. gadā retrospektīvi, korigējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus tā, it kā kļūda iepriekšējos pārskata periodos nebūtu pieļauta. Kļūdas labojums ietekmēja bilancē posteni "Nekustamie īpašumi – ēkas un inženierbūves" un nesadalīto peļņu periodiem pirms 2018. gada.

Sabiedrība kļūdaini piemēroja grāmatvedības politiku attiecībā uz veikto renovācijas projektu, kurā Sabiedrība ir starpnieks starp renovācijas projekta pasūtītājiem (nekustamā īpašuma lietotājiem.) un kredītiestādi, kas izsniedza aizdevumu projektu realizācijai, grāmatvedības uzskaiti un uzrādīšanu gada pārskatā. Sākot no 2011. gada, kad tika pabeigti pirmie renovācijas projekti Sabiedrība nebija atzinusi ilgtermiņa prasības pret nekustamā īpašuma lietotājiem par saistību pret kredītiestādi segšanu pilnā apmērā kā to paredz noslēgtās vienošanās starp Sabiedrību un nekustamā īpašuma lietotājiem. Būtiskā kļūda 84 710 euro apmērā tika labota 2019. gadā retrospektīvi, korigējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus tā, it kā kļūda iepriekšējos pārskata periodos nebūtu pieļauta. Kļūdas labojums ietekmēja bilancē posteni "Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori" un nesadalīto peļņu periodiem pirms 2018. gada.

Sabiedrība kļūdaini piemēroja grāmatvedības politiku attiecībā uz trešās personas vārdā iekasētās summas un attiecīgi trešās personas vārdā veiktās maksājumu summas uzrādīšanu sabiedrības ieņēmumos un attiecīgi izdevumos. Sabiedrība darbojas kā komunālo pakalpojumu piegādes starpnieks, kas pats pakalpojumu nesāņem un pats šo pakalpojumu nesniedz. Saņemtie ieņēmumi un attiecīgi veiktie maksājumi kļūdaini tika iekļauti sabiedrības peļņas vai zaudējumu posteņos. Būtiskā kļūda 18 702 euro apmērā tika labota 2019. gadā retrospektīvi, korigējot attiecīgos finanšu pārskata posteņus tā, it kā kļūda iepriekšējos pārskata periodos nebūtu pieļauta. Kļūdas labojums neietekmēja 2019. gada peļņu un nesadalīto peļņu periodiem pirms 2018. gada.

2.5. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem			
	Kļūdas būtība	Korekciju summas, kas attiecas uz iepriekšējiem gadiem***	Skaidrojums par bilances iedaļas "Pašu kapitāls" atlikuma vērtības izmaiņām saistībā ar iepriekšējo gadu kļūdas labošanu
1	Kļūdaini piemērota grāmatvedības politika	56741,00 EUR	Skaidrojums par iemesliem, ja kļūdas ietekmi uz finanšu pārskata rādītājiem nav iespējams noteikt, un datums, sākot ar kuru veikta grāmatvedības politikas maiņas kopējās ietekmes noteikšana

3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

3.1.1. nemateriālie ieguldījumi:

3.1.1.2. koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		Summa
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		
pārskata gada sākumā		747
pārskata gada beigās		448

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā		Summa
		186

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
pārskata gada sākumā		1 604
pārskata gada beigās		1 717

3.1.2. pamatlīdzekļi:

3.1.2.1. nekustamie īpašumi

Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		448 583
pārskata gada beigās		409 001
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
pārskata gada sākumā		177 775
pārskata gada beigās		217 357

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	448 583
pārskata gada beigās	409 001

3.1.2.4.	pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		87 648
pārskata gada beigās		82 611

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	7 282
--	-------

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	25 017

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	132 381
pārskata gada beigās	119 683

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	87 648
pārskata gada beigās	82 611

3.1.3.	ilgtermiņa finanšu ieguldījumi
--------	--------------------------------

Postenis 1	
Iegādes izmaksas:	Summa
pārskata gada sākumā	3 727
pārskata gada beigās	2 185

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	1 542
pārskata gada beigās	1 542

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	3 727
pārskata gada beigās	2 185

4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

4.5. Kreditori

4.5.3.	nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem	
pārskata gada sākumā		334 753
pārskata gada beigās		311 458
izmaiņas		23 295

6. Informācija par posteņu pārklasifikāciju

	Postenis, no kura veikta pārklasifikācija	Postenis, uz kuru veikta pārklasifikācija	Pārklasificētā summa
1	Izejvielas un materiāli	Citi debitori	1 767
2	Nek. īpašuma-ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi	47 689
3	Aizņēmumi no kredītiestādēm (Ilgtermiņa)	Citi aizņēmumi (Ilgtermiņa)	58 422
4	Aizņēmumi no kredītiestādēm (Īstermiņa)	Citi aizņēmumi (Īstermiņa)	5 564
5	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	Administrācijas izmaksas	8 067
6	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	1 746

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2019 līdz 31.12.2019

Revidenta ziņojuma datums	24.04.2020
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	40003476595
Licences numurs	38
Sertifikāta numurs	214
Komentārs	

	Dokuments	Faila nosaukums
1	Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
2	Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
3	Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
4	Vadības ziņojums	vadibas_zin_vilkme.sign.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	VILKME_revidenta_zinojums_2019.pdf
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	bilances_pielik_vilkme.sign.pdf
10	GP-Vilkme 2019	GP 2019 Vilkme.pdf

Dokumenta numurs EDS: **67949216**

Iesniegšanas datums:

30.04.2020