

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **40103073411**
Nosaukums **VILKME SIA**
Adrese **"Priedes 4"-57, Silakrogs, Ropažu pag., Ropažu nov., LV-2133**
Taksācijas periods no **01.01.2020 līdz 31.12.2020**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

Pamatojums saīsināta
pārskata perioda
iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **51**

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 kārtā
grāmatvedības uzskaiti **uzņēmuma grāmatvedis**

Personas vārds, uzvārds **Valija Kursiša**
Personas amats **galvenā grāmatvede**

Gada pārskata
apstiprināšanas datums **22.06.2021**

Amatpersonas amats **Sigita Čudare**

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība **Nē**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

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	1 385	448
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	1 385	448
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	2 109 397	409 001
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	2 109 397	409 001
3. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos.	160	643	2 185
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	106 266	82 611
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	469	0
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	2 216 775	493 797
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	290	1 706 555	265 719
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	330	1 706 555	265 719
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	3 924 715	759 964
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	10 211	365
I. Krājumi kopā	450	10 211	365
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	249 729	81 086
2. Radniecīgo sabiedrību parādi.	480	123 496	37 808
4. Citi debitori.	500	1 532 350	46 745
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	6 625	3 117
II. Debitori kopā	550	1 912 200	168 756
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	246 091	33 809
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	2 168 502	202 930
BILANCE	640	6 093 217	962 894

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	824 475	268 040
5. Rezerves:	700		
e) pārējās rezerves.	760	110 679	0
Rezerves kopā	770	110 679	0
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	-460 220	-106 672
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	84 790	7 025
Pašu kapitāls kopā	800	559 724	168 393
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	1 373 397	254 648
4. Citi aizņēmumi.	900	516 370	52 858
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	1 145 047	288 162
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	3 034 814	595 668

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	1050	185 002	45 903
4. Citi aizņēmumi.	1060	67 678	5 564
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	1 554 588	32 168
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	366 815	50 810
8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām.	1100	42 891	0
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	39 591	11 576
11. Pārējie kreditori.	1130	31 431	8 546
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	86 495	23 295
14. Uzkrātās saistības.	1160	124 188	20 971
Īstermiņa kreditori kopā	1180	2 498 679	198 833
BILANCE	1190	6 093 217	962 894

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	1 884 443	933 220
b) no citiem pamatdarbības veidiem	30	1 884 443	933 220
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	1 655 767	850 531
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	228 676	82 689
5. Administrācijas izmaksas.	70	219 969	74 118
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	124 355	27 624
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	40 938	27 816
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	170	3 685	0
b) no citām personām	190	3 685	0
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	10 736	859
b) citām personām	230	10 736	859
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	85 073	7 520
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	283	495
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	84 790	7 025
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	84 790	7 025

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats (PKIP)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

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
3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	40	556 435	0
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	50	824 475	268 040
V. Rezerves	210		
3. Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums	240	110 679	0
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	250	110 679	0
VI. Nesadalītā peļņa	260		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	270	-99 647	-99 647
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	290	-275 783	0
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	300	-375 430	-99 647
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	320	168 393	168 393
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	340	559 724	168 393

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	51
1.3.	Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās	
Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.		
1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, 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 2020. 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 eiro (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 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. 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 ietvertu 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. 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 dienu skaitu.

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 izmaksas 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.

Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi (5.2.)

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtā finanšu palīdzība un atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par finanšu palīdzību un atbalstu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas attiecinā uz pārskata gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

Uzkrājumi nākotnes remontdarbu veikšanai

Sabiedrība veido uzkrājumus daudzdzīvokļu dzīvojamu māju nākotnes remontdarbu veikšanai. Saskaņā ar Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” punktu 147.2. dzīvojamās mājas īpašnieku veidotiem uzkrājumiem, kas paredzēti dzīvojamās mājas uzturēšanai nākotnē un ir saņemti naudas maksājumu veidā no dzīvokļu īpašniekiem. Šādā veidā saņemtos maksājumus pārvaldnieka (Dzīvojamu māju pārvaldīšanas likuma izpratnē) grāmatvedībā uzskaita kā saņemtos avansa 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.

Reorganizācijas process

Reorganizācijas apraksts

2019. gada 24. jūlijā Ropažu novada dome pieņēma lēmumu par SIA “VILKME” reģ. nr. 40103073411 un Ropažu novada SIA “CIEMATS” reģ. nr. 40003237420 reorganizācijas uzsākšanu, nosakot, ka iegūstošā Sabiedrība būs SIA “VILKME”.

Reorganizācijas galvenie nosacījumi:

•Iegūstošās Sabiedrības pamatkapitāls tiek palielināts, pievienojot Sabiedrības pamatkapitālam pievienojamās Sabiedrības pamatkapitālu;

•Iegūstošā Sabiedrība un pievienojamā sabiedrība slēdz rakstveida reorganizācijas līgumu;

•Reorganizācijas procesā iesaistīto Sabiedrību reorganizācijas līguma projektu nepārbauda zvērināts revidents.

2020.gada 1.februārī reorganizācija tika pabeigta un visi pievienojamās sabiedrības darbinieki tika pārcelti uz iegūstošo sabiedrību.

Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Sabiedrībai ir būtiski līgumi ar kredītiestādēm par māju siltināšanas projektu finansējuma nodrošināšanu un aizņēmums Valsts Kasē (skatīt 35. un 36. pielikumā).

Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos 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 pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

1.4.1. ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:

1.4.1.1. nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Nemateriālie ieguldījumi

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. Izņēmuma 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 uzskaitē %Postenis finanšu pārskatā

Zemes Zemes gabali, ēkas un būves

Ēkas 5 Zemes gabali, ēkas un būves

Būves 10 Zemes gabali, ēkas un būves

Iekārtas un tehniskais aprīkojums 20 Pārējie pamatlīdzekļi

Mēbeles un biroja iekārtas 20 Pārējie pamatlīdzekļi

Datori un aprīkojums 35 Pārējie pamatlīdzekļi

Automašīnas 20 Pārējie pamatlīdzekļi

Instrumenti un inventārs 50 Pārējie 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 250 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.

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.	uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem
--------	--

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādāt tikai reālos debitorus. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

1.4.3.	uzkrājumu veidošanas noteikumi
--------	--------------------------------

Sabiedrība veido uzkrājumus daudzdzīvokļu dzīvojamo māju nākotnes remontdarbu veikšanai. Saskaņā ar Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" punktu 147.2. dzīvojamās mājas īpašnieku veidotiem uzkrājumiem, kas paredzēti dzīvojamās mājas uzturēšanai nākotnē un ir saņemti naudas maksājumu veidā no dzīvokļu īpašniekiem. Šādā veidā saņemtos maksājumus pārvaldnieka (Dzīvojamo māju pārvaldīšanas likuma izpratnē) grāmatvedībā uzskaita kā saņemtos avansa maksājumus, gada pārskatā uzkrājumi daudzdzīvokļu dzīvojamo māju remontdarbu veikšanai tiek norādīti kā avansa maksājumi bilances postenī "No pircējiem saņemtie avansi".

1.4.5.	ieņēmumu atzīšanas principi
--------	-----------------------------

Sabiedrības pamatdarbība ir dzīvojamā fonda apsaimniekošana, cieto sadzīves atkritumu savākšana, dzīvojamo māju pārvaldīšana, ūdens apgāde, kanalizācijas notekūdeņu savākšana un attīrīšana, siltumenerģijas ražošana un pārvade. Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsomma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem Sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās 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 (kopsomma):
------	---

1.8.1.	galvojumi un garantijas
--------	-------------------------

Sabiedrībai ir būtiski līgumi ar kredītiestādēm par māju siltināšanas projektu finansējuma nodrošināšanu un aizņēmums Valsts Kasē (skatīt 35. un 36. pielikumā).

3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1.	Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem
------	--

3.1.1.	nemateriālie ieguldījumi:
--------	---------------------------

3.1.1.1.	attīstības izmaksas
----------	---------------------

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

3.1.1.2.	koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības
----------	--

Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	2 165
pārskata gada beigās	4 537

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	
Pievienots reorganizācijas rezultātā	4 953

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	2 581

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
Pievienots nolietojums reorganizācijas rezultātā	3 167

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
--	-------

pārskata gada sākumā	1 717
pārskata gada beigās	3 152

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
	675

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	2 407

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	448
pārskata gada beigās	1 385

3.1.1.3.	citi nemateriālie ieguldījumi
----------	-------------------------------

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

3.1.2.	pamatlīdzekļi:
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	598 462
pārskata gada beigās	2 910 359
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	2 284 734

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	27 163
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	189 461
pārskata gada beigās	800 962

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	137 681

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	473 820

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	409 001
pārskata gada beigās	2 109 397

3.1.2.2.	dzīvnieki un augi
----------	-------------------

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

3.1.2.3.	tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
----------	-----------------------------------

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

3.1.2.4. pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	217 935
pārskata gada beigās	400 668

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	203 870
--	---------

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	21 137

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	135 324
pārskata gada beigās	294 402

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
Aprēķinātais nolietojums taksācijas gadā un pievienotais nolietojums reorganizācijas rezultātā	179 994

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsomas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	20 916

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	82 611
pārskata gada beigās	106 266

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

Postenis 1	
Norāde, par kādu bilances posteni tiks sniegta informācija	
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	
Iegādes izmaksas:	Summa
pārskata gada sākumā	2 185
pārskata gada beigās	643

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	1 542

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	2 185
pārskata gada beigās	643

4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

4.5. Kreditori	
4.5.1. atliktā nodokļa saistību atlikumi	

pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0
izmaiņas	0

4.5.4. aizņēmumi (ilgtermiņa kreditori)			
	Aizņēmuma veids	Summa	Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
1	3.1. - Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	572 204	
2	4.1. - Citi aizņēmumi, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	339 069	

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.4. Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts (vai objektu grupa)	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
1	Nemateriālie ieguldījumi	174				-174
2	Pārējie pamatlīdzekļi	221	2 742			2 521
	Kopā	395	2 742	0	0	2 347

6. Informācija par posteņu pārklasifikāciju

	Postenis, no kura veikta pārklasifikācija	Postenis, uz kuru veikta pārklasifikācija	Pārklasificētā summa
1	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23 295
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	Administrācijas izmaksas	3 144

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2020 līdz 31.12.2020

Revidenta ziņojuma datums	22.06.2021
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	vad zin_gp_2020.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	Sapulces_protokols_2020_gada_parsk_apstiprin_RNP_Vilkme .edoc
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_2020.pdf
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	pielik_GP_2020_VILKME.pdf
10	Gada pārskats par 2020.gadu	Vilkme_gp_2020_samaz.pdf

Dokumenta numurs **76482014**Iesniegšanas datums: **05.07.2021**

EDS: