



**Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību
"Zemkopības ministrijas nekustamie īpašumi"**

**Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats
par 2022.gada 9 mēnešiem (01.01.2022-30.09.2022)
(pārskatā iekļauti operatīvie dati)**

SATURS

Vispārīga informācija	3
Starpperioda vadības ziņojums	4
Bilance	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskata pielikums	13

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Zemkopības ministrijas nekustamie īpašumi” .

Sabiedrības juridiskais statuss

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību.

Reģistrācijas Nr., vieta un datums

2004. gada 10. decembrī ir reģistrēta Uzņēmumu reģistra Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003338357

Juridiskā adrese

Republikas laukums 2, Rīga, LV-1010.

Sabiedrības pamatkapitāls

Reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 3 422 006 sastāv no 3 422 006 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Dalībnieki un piederošo daļu skaits

Sabiedrības 100% kapitāla daļas pieder valstij, un valstij piederošo kapitāla daļu turētāja ir Zemkopības ministrija.

Sabiedrības kapitāldaļu turētājs

pārstāvis ir Zemkopības ministrijas valsts sekretārs Raivis Kronbergs;
atbildīgā persona ir Zemkopības ministrijas administratīvā departamenta direktors Rihards Kancēvičs.

Valdes locekļi

Māris Muižnieks – valdes loceklis;
Rihards Kancēvičs – valdes loceklis

Galvenā grāmatvede

Daiga Nestecka

Sabiedrības patiesā labuma guvējs

Sabiedrībā patiesā labuma guvēju noskaidrot nav iespējams, ņemot vērā publiskas personas definīciju Valsts pārvaldes iekārtas likumā.

Pārskata periods

01.01.2022 – 30.09.2022

Galvenie darbības veidi

Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana (68.20 NACE 2.red.)
Darbības ar nekustamo īpašumu uz līguma pamata (NACE 68.3)

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles vai pārstāvniecības ārvalstīs.

Starpperioda vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Zemkopības ministrijas nekustamie īpašumi”, turpmāk Sabiedrība, saskaņā ar Zemkopību ministriju noslēgto "Valsts nekustamo īpašumu Pārvaldīšanas līgums" Nr. 2012/99, pārvalda turējumā (lietojumā) nodotās Zemkopības ministrijas valdījumā valstij piekritošās un valsts īpašumā esošās zemes vienības, tai skaitā būves, kas atrodas uz tām.

Sabiedrības vadība tiek organizēta atbilstoši labas korporatīvās pārvaldes praksei saskaņā ar likumu "Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likums", Komerclikumu un citiem saistošiem normatīvajiem aktiem.

Sabiedrība kā privāto tiesību subjekts veic komercdarbību (administratīvo ēku apsaimniekošanu) un kā publisko tiesību subjekts nodrošina normatīvajos aktos un deleģēšanas līgumā ar Zemkopības ministriju noteiktos valsts pārvaldes uzdevumus:

1. meliorācijas kadastra un tā datu uzturēšanu un aktualizēšanu;
2. valsts nozīmes meliorācijas sistēmu būvniecību, ekspluatāciju un uzturēšanu;
3. valsts meliorācijas sistēmu būvniecību, ekspluatāciju un uzturēšanu;
4. melioratīvās hidrometrijas hidrometrisko posteņu uzturēšanu, sistemātisku novērojumu, mērījumu un aprēķinu veikšanu tajos un hidrometrijas datu pieejamības nodrošināšanu sabiedrībai on-line režīmā;
5. tehnisko noteikumu izdošanu darbībām meliorētajās zemēs un ekspluatācijas aizsargjoslās ap meliorācijas būvēm un ierīcēm;
6. melioratīvās tehniskās dokumentācijas glabāšanu;
7. Rīgas HES ūdenskrātuves inženieraizsardzības būvju ekspluatāciju un uzturēšanu.

Sabiedrības "Vidējā termiņa darbības stratēģijā 2020 – 2023" ir noteikts turpināt valsts noteiktā vispārēja stratēģiska mērķa: "Īstenot pārvaldījumā nodoto valsts teritorijas attīstībai stratēģiski svarīgu valsts īpašumu – meliorācijas sistēmu un hidrotehnisko būvju – un meliorācijas kadastra uzturēšanu, nodrošinot lauksaimniecības un mežsaimniecības zemes resursu ekonomiski izdevīgu, videi draudzīgu un sociāli atbildīgu ilgtspēju" īstenošanu.

Pārskata periodā Sabiedrība ir nodrošinājusi uzņēmuma ilgtspējīgu izaugsmi un noteikto mērķu īstenošanu.

Sabiedrības nefinanšu mērķu izpilde

1. **Nefinanšu mērķis** "Nodrošināt dzīvotāju dzīves vides kvalitātes iespējas polderētajās zemes platībās". 2022. gada plāns – nodrošināt 32 polderu sūkņu staciju darbību un 167,7 km polderu aizsargdambju uzturēšanu un latvāņu apauguma novākšanu 58,0 km garumā. Pārskata periodā ir nodrošināta nepārtraukta 32 polderu sūkņu staciju darbība un polderu aizsargdambju uzturēšana 187,73 km garumā, tajā skaitā 44,2 km garumā.
2. **Nefinanšu mērķis** "Veicināt ilgtspējīgu zemes resursu produktivitāti, kā arī infrastruktūras attīstību". 2022. gada plāns – nodrošināt 3 363,4 km valsts nozīmes ūdensnotekas uzturēšanu. Pārskata periodā ir nodrošināta valsts nozīmes ūdensnoteku uzturēšana 2562,0 km garumā.
3. **Nefinanšu mērķis** "Ar Rīgas HES ūdenskrātuves inženieraizsardzības būvju palīdzību novērst plūdu riskus Ogres un Ikšķiles pilsētās, un novērst apdraudējumu apkārtējās infrastruktūras applūdināšanas varbūtību". 2022. gada plāns – nodrošināt 8 polderu sūkņu staciju darbību un 8,1 km aizsargdambju uzturēšanu. Pārskata periodā ir nodrošināta nepārtraukta 8 polderu sūkņu staciju darbība un uzturēti pārvaldījumā esošie aizsargdambji 8,1 km garumā.
4. **Nefinanšu mērķis** "Novērst applūdināšanas varbūtības apdraudējumu būvju tehnisko noteikumu izdošanas un projektēšanas stadijā, tai skaitā ņemot vērā melioratīvo hidrometrijas posteņu novērojumus". 2022. gada plāns – tehnisko noteikumu un kadastra datu sniegšana 21 000 gab. Pārskata periodā ir izsniegti/ apstiprināti 22 725 tehniskie noteikumi un kadastra dati.
5. **Nefinanšu mērķis** "Sniegt sabiedrībai informāciju par interesējošās valsts teritorijas daļas attīstības iespēju un ierobežojumiem pielietojot Meliorācijas kadastra valsts informācijas sistēmas datus digitālā veidā". 2022. gada plāns – kadastra datu digitalizācija/aktualizācija 2,19 milj. ha platībā.

Pārskata periodā ir nodrošināta informācija par meliorētām zemju platībām 2,19 milj. ha platībā.

6. **Nefinanšu mērķis** "Atjaunot valsts meliorācijas sistēmu vērtību".

Piesaistot ES finansējumu tiek esošo meliorācijas sistēmu – hidrotehnisko būvju, regulēto upju posmu pārbūve un atjaunošana.

2022.gada plāns – turpināt īstenot ar Eiropas Reģionālā attīstības fonda (ERAF) Darbības programmas „Izaugsme un nodarbinātība” 5.1.2. specifiskā atbalsta mērķa "Samazināt plūdu riskus lauku teritorijās" finansējuma palīdzību **6 projektus** par meliorācijas sistēmu pārbūvi un atjaunošanu **kopējā summā 6.1 milj.eiro**; ar Eiropas Savienības Eiropas lauksaimniecības fonda lauku attīstībai (ELFLA) un Lauku attīstības programmas (LAP) 2014.–2020. gadam pasākuma „Ieguldījumi materiālajos aktīvos” apakš pasākumā "Atbalsts ieguldījumiem lauksaimniecības un mežsaimniecības infrastruktūras attīstībā" finansējuma palīdzību Sabiedrība plāno nodod ekspluatācijā **8 projektus**, par valsts un valsts nozīmes meliorāciju sistēmas atjaunošanu **kopējā summā 1,2 milj.eiro**.

Pārskata periodā ir nodoti ekspluatācijā ar Eiropas Savienības Eiropas lauksaimniecības fonda lauku attīstībai (ELFLA) un Lauku attīstības programmas (LAP) 2014.–2020. gadam pasākuma „Ieguldījumi materiālajos aktīvos” apakš pasākumā "Atbalsts ieguldījumiem lauksaimniecības un mežsaimniecības infrastruktūras attīstībā" finansējuma palīdzību atjaunotas valsts un valsts nozīmes meliorāciju sistēmas, kopējā vērtība 1,3 milj.eiro apmērā. Sabiedrība īstenoja 6 projektus, atjaunojot ūdens plūsmas caurteci valsts nozīmes ūdensnotekās 60,0 km garumā.

7. **Nefinanšu mērķis** "Veicināt klimatneitrālas tautsaimniecības noturību".

2022. gada plāns – turpināt EK LIFE programmas līdzfinansētā projekta Nr.LIFE18 IPE/LV/000014 LIFE GOOD-WATER "Latvijas upju baseinu apsaimniekošanas plānu ieviešana laba virszemes ūdeņu kvalitātes stāvokļa sasniegšanai" īstenošanu un sniegt izvērtēšanai 1. perioda finanšu ziņojumu.

Pārskata periodā Sabiedrība turpina EK LIFE programmas līdzfinansētā projekta Nr.LIFE18 IPE/LV/000014 LIFE GOOD-WATER "Latvijas upju baseinu apsaimniekošanas plānu ieviešana laba virszemes ūdeņu kvalitātes stāvokļa sasniegšanai" īstenošanu un sagatavoja iesniegšanai 1. perioda finanšu ziņojuma atskaiti. Sabiedrība regulāri gatavo projekta saturiskas atskaites, piedalās monitoru vizītes un sniedz vadošajam partnerim finanšu pārskatus par sasniegtajiem rezultātiem.

Korporatīvais mērķis "Informēt sabiedrību par meliorācijas sistēmu ietekmi tautsaimniecības attīstībā". 2022. gada plāns – 7 reizes informēt sabiedrību plašsaziņas līdzekļos par interesantākiem un veiksmīgākiem projektiem dažādos Latvijas reģionos.

Pārskata periodā ir sagatavoti 4 sižeti par veiksmīgākiem meliorācijas projektiem.

Sabiedrības būtiskākie finansiālie rādītāji

Lai izvērtētu Sabiedrības finansiālo stāvokli tika aprēķināti galvenie uzņēmuma darbību raksturojošie rādītāji:

Rādītāji	2022. gadā 9. mēneši	2021. gadā 9. mēneši
1. Apgrozījums, EUR	6 759 975	16 820 772
2. Bruto peļņa, EUR	1 309 810	1 398 632
3. EBIT, EUR	108 277	222 070
4. EBITDA, EUR	347 745	426 519
5. Peļņa vai zaudējumi, EUR	106 343	219 347
6. Peļņas rentabilitāte	1,6	1,3
7. Pamatkapitāls, EUR	3 422 006	3 422 006
8. Pašu kapitāls, EUR	3 444 958	3 555 670
9. Kopējo saistību summa, EUR	15 711 008	10 122 651
10. Pašu kapitāla atdeve (ROE)	3,1	6,2
11. Aktīvu atdeve (ROA)	0,5	1,6
12. Kopējās likviditātes rādītājs	1,0	1,0
13. Saistības pret pašu kapitālu	4,68	2,85
14. Ilgtermiņa ieguldījumi, EUR	3 889 157	3 295 193

Sabiedrības pakļautība galvenajiem riskiem:

1. Likviditātes un naudas plūsmas risks

Sabiedrība ir pakļauta likviditātes un naudas plūsmas riskam, kas tiek minimizēti, veicot izmaksu un naudas plūsmas nepārtrauktu monitoringu, plānošanu un plānu izpildes analīzi. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

2. Tiesvedību risks

Sabiedrība ir pakļauta tiesvedību riskam saistībā ar tās darbību, kā arī tai uzdoto uzdevumu izpildi. Sabiedrībā ir izstrādātas procedūras, lai mazinātu šī riska ietekmi.

Kopumā Sabiedrības 2022. gada 9 mēnešu darbības finansiālie rādītāji liecina, ka saimnieciska darbība ir vērsta uz ilgtspējīgu izaugsmi.

Nekustamo īpašumu pārvaldība

Sabiedrība strādā saskaņā ar vidējā termiņa darbības 2020 – 2023 stratēģiju, īstenojot nefinanšu mērķus, kas saistīti ar valsts nekustamo īpašumu attīstību. Saskaņā ar stratēģiju ir veikta datu apkopošana, klasifikācija un validācija. Tas ļauj īstenot vienotus nekustamā īpašumu pārvaldības principus, veidot attīstības scenārijus, noteikt sasniedzamos rezultātos rādītājus, nodrošināt datu analīzi un lēmumu pieņemšanu. Tiek sagatavoti pārskati par katru valsts nekustamo īpašumu. Saskaņā ar Zemkopības ministrijas noslēgto līgumu "Valsts nekustamo īpašumu Pārvaldīšanas līgums" Nr.2012/99, Sabiedrība sniedza atskaiti par "Pārvaldīšanā esošo valsts nekustamo īpašumu pārvaldīšanas un apsaimniekošanas rezultātiem 2021. gadā" un ievērojot Ministru kabineta 2011. gada 6. decembra ieteikumi Nr.2 "Ieteikumi valsts nekustamā īpašuma vienotas pārvaldīšanas nodrošināšanai" Sabiedrība veica regulāro valsts nekustamo īpašumu vizuālo pārbaudi, sastādot pārbaudes aktus.

Sabiedrība nodrošina kvalitatīvu 40 valsts nekustamo īpašumu pārvaldīšanu un 6 Sabiedrības īpašumā esošo objektu apsaimniekošanu. Pārskata periodā ir sasniegts administratīvo telpu noslodzes koeficients 80% apmērā.

Pamatojoties uz likuma "Par valsts budžetu 2022. gadam" 40. panta 2. daļas noteikto Sabiedrība 2022. gadā atsavināja 2 valsts nekustamos īpašumus, rīkojot publiskās izsoles. Izsoles rezultātā Sabiedrība veica iegūtos līdzekļus ieskaitīšanu valsts pamatbudžetā 109,2 tūkst.eiro apmērā.

Lai nodrošinātu Zemkopības ministrijas rīcībā esošo nekustamo īpašumu uzturēšanu atbilstoši normatīvo aktu prasībām, Zemkopības ministrija izstrādā dokumentu / grafiku 2022. – 2027. gadam, kurā paredzēts visu Zemkopības ministrijas resora valsts pārvaldes iestāžu biroja / administratīvo ēku centralizēta pārvaldīšana ar Sabiedrības starpniecību. Sabiedrība turpinās Zemkopības ministrijas padotības iestāžu pārvaldījumā esošo nekustamo īpašumu pārņemšanu pamatportfelī. Tas ļaus Sabiedrībai veidot pietiekamus uzkrājumus valsts nekustamo īpašumu turpmākai attīstībai un turpināt nodrošināt pārdomātu, mērķtiecīgu un uz vienotiem principiem balstītu valsts nekustamo īpašumu pārvaldīšanu.

Neskatoties uz to, ka Sabiedrības galvenais uzdevums ir valsts iestāžu nodrošināšana ar to specifikai un darbībai atbilstošām telpām, kā arī ēkas infrastruktūras uzturēšana, nozīmīgu vietu ieņem arī telpu iznomāšana komercuzņēmumiem. Pamatojoties uz Ministru kabineta 2020. gada 14. jūlijā noteikumu Nr.453 "Noteikumi par publiskas personas un publiskas personas kontrolētas kapitālsabiedrības mantas nomas maksas atbrīvojuma vai samazinājuma piemērošanu sakarā ar Covid-19 izplatību" 3.punktā noteikto Sabiedrība sniedza atbalstu ārkārtas situācijas dēļ grūtībās nonākušajiem Nomniekiem/komersantiem. Starp visvairāk atbalstītajām nozarēm pandēmijas laikā ir ēdināšanas joma, skaistumkopšana un mazumtirdzniecība.

Valsts kontroles revīzija

Valsts kontroles Ceturtais revīzijas departaments Zemkopības ministrijā un Sabiedrībā veica apvienoto revīziju "Vai VSIA "Zemkopības ministrijas nekustamie īpašumi" veiktā nekustamā īpašuma Republikas laukumā 2, Rīgā, pārvaldīšana atbilst tiesību aktiem un šī nekustamā īpašuma pārvaldīšana atbilst valsts kā īpašnieces interesēm?". Revīzija tika veikta par laika periodu no 2019. gada 01. janvāra līdz 2021. gada 30. jūnijam.

Sabiedrība piekrīt Valsts kontroles ieteikumiem par valsts nekustamā īpašuma attīstības perspektīvām un saskaņā ar ieteikumu grafiku veic darbības, lai nodrošinātu datu caurskatāmību un pēctecību. Pārskata periodā ir nodrošināts jauns telpu nomas maksas aprēķins atsevišķi publiskas personas iestādēm un privātpersonām ar nosacījumu, ka norēķini par komunālajiem pakalpojumiem tiek veikti atbilstoši faktiskajiem komunālo pakalpojumu izdevumiem. Lai nodrošinātu valsts nekustamā īpašuma Republikas laukumā 2, Rīgā mērķtiecīgu un ekonomisku pārvaldīšanu Sabiedrība izvērtēja un sakārtoja autostāvvietu caurlaižu piešķiršanas un iznomāšanas kārtību, un konferenču

zāļu izmantošanas un iznomāšanas kārtību. Tika izstrādāts iekšējais normatīvais dokuments par nekustamā īpašuma pārvaldīšanas izdevumu izmaiņu līmeni un ir apstiprināta metodika/principi, kā nosakāma vai aprēķināma nekustamā īpašuma un citu platību nomas maksa, iekļaujot tajā nosacījumus, kā nomas maksa periodiski ir pārskatāma un aktualizējama.

Ievērojot normatīvo aktu prasības Sabiedrība regulāri nodrošina informāciju aktualizēšanu VAS "Valsts nekustamie īpašumi" tīmekļvietnē un Valsts nekustamā īpašuma informācijas sistēmā.

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības valde paziņo, ka finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem un tie sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli pārskata perioda beigās, pārskata perioda darbības rezultātu un naudas plūsmu.

Sabiedrības valde apliecina, ka Sabiedrības starpperioda 2022. gada 9 mēnešu pārskata sagatavošanā izmantotas atbilstošas grāmatvedības uzskaites metodes, kuru pielietojums ir bijis konsekvents, valdes lēmumi un pieņēmumi attiecībā uz šo finanšu pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi. Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas pieeju un iepriekšējo periodu dati ir salīdzināmi.

Vadības ziņojums atspoguļo patiesu informāciju par Sabiedrības darbības attīstību, darbības rezultātiem un būtiskākajiem notikumiem.

2022. gada 27. decembrī.

Rihards Kancēvičs
Valdes loceklis

Māris Muižnieks
Valdes loceklis

Bilance

		AKTĪVS	
		30.09.2022.	31.12.2021.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1	28 515	37 780
		28 515	37 780
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 528 004	2 548 915
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		113 052	137 042
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		990 201	246 562
Ilgtermiņa ieguldījumi citu personu īpašumos		229 385	295 185
	2	3 860 642	3 227 704
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 889 157	3 265 484
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3	81 996	11 444
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	4	7 377 176	7 087 640
Avansa maksājumi par krājumiem		332	3 612
		7 459 504	7 102 696
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	21 469	31 183
Citi debitori	6	44 739	13 294
Nākamo periodu izmaksas	7	329 220	548 651
		395 428	593 128
Istermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	8	7 832 498	2 551 245
Apgrozāmie līdzekļi kopā		15 687 430	10 247 069
Aktīvs kopā		19 576 587	13 512 553

Pārskata pielikums no 13.lappuses līdz 24. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Rihards Kancēvičs
 Valdes loceklis

 Māris Muižnieks
 Valdes loceklis

 Daiga Nestecka
 Galvenā grāmatvede

2022. gada 27. decembrī.

PASĪVS

		30.09.2022	31.12.2021.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	3 422 006	3 422 006
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		6 479	6 479
Rezerves			
f) pārējās rezerves		12 139	12 139
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(102 009)	(105 877)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		106 343	9 671
		3 444 958	3 344 418
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	10	420 621	-
		420 621	-
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	11	153 327	-
No pircējiem saņemtie avansi		24 169	39 421
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	12	322 925	435 604
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	207 247	116 498
Pārējie kreditori	14	2 903 845	2 819 407
Nākamo periodu ieņēmumi	15	12 053 685	6 648 772
Uzkrātās saistības	16	45 810	108 433
		15 711 008	10 168 135
Kreditori kopā		16 131 629	10 168 135
Pasīvs kopā		19 576 587	13 512 553

Pārskata pielikums no 13.lappuses līdz 24. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Rihards Kancēvičs
 Valdes loceklis

 Māris Muižnieks
 Valdes loceklis

 Daiga Nestecka
 Galvenā grāmatvede

2022. gada 27. decembrī.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

		30.09.2022	30.09.2021
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums:			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	1	6 759 975	16 820 772
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(5 450 165)	(15 422 140)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 309 810	1 398 632
Pārdošanas izmaksas	3	(4 356)	(859)
Administrācijas izmaksas	4	(1 247 197)	(1 131 551)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	186 208	46 389
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(133 081)	(90 541)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(3 107)	-
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		108 277	222 070
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(1 934)	(2 723)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		106 343	219 347

Pārskata pielikums no 13.lappuses līdz 24. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rihards Kancēvičs
Valdes loceklis

Māris Muižnieks
Valdes loceklis

Daiga Nestecka
Galvenā grāmatvede

2022. gada 27. decembrī.

Naudas plūsmas pārskats
 (pēc netiešās metodes)

	Piezīmes	30.09.2022 EUR	30.09.2021 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		108 277	222 070
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		(266 645)	180 555
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		11 220	14 361
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		80	60
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		(147 068)	417 046
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		197 700	126 484
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(356 808)	5 898 012
piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		5 389 546	(5 381 670)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		5 083 370	1 059 872
Izdevumi procentu maksājumiem		(80)	(60)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		5 083 290	1 059 812
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(368 248)	12 775
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(368 248)	12 775
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		857 755	-
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(283 807)	-
Izmaksātās dividendes		(7 737)	(10 893)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		566 211	(10 893)
Pārskata gada neto naudas plūsma		5 281 253	1 061 694
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		2 551 245	1 852 656
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās		7 832 498	2 914 350

Pārskata pielikums no 13.lappuses līdz 24. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rihards Kancēvičs
 Valdes loceklis

Māris Muižnieks
 Valdes loceklis

Daiga Nestecka
 Galvenā grāmatvede

2022. gada 27. decembrī.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

		30.09.2022	30.09.2021
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Piezīmes	EUR	EUR
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		3 422 006	3 422 006
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		3 422 006	3 422 006
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		6 479	8 055
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		6 479	8 055
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		12 139	12 139
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		12 139	12 139
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		(96 206)	(97 707)
Izmaksātās dividendes par iepriekšējo gadu		(7 737)	(10 893)
t.sk. uzņēmuma ienākuma nodoklis		1 934	2 723
Peļņa vai zaudējumi		106 343	219 347
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		4 334	113 470
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		3 344 418	3 344 493
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		3 444 958	3 555 670

Pārskata pielikums no 13.lappuses līdz 24. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rihards Kancēvičs
Valdes loceklis

Māris Muižnieks
Valdes loceklis

Daiga Nestecka
Galvenā grāmatvede

2022. gada 27. decembrī.

Finanšu pārskata pielikums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", 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.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata perioda 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 sastādīšanas 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.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2022.** līdz **30.09.2022.**

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 ir 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. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa

pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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.

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 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 no pamatlīdzekļa lietošanas intensitātes atkarīgās 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:

Datorprogrammas u.c.	līdz 33	%
<i><u>Pamatlīdzekļi</u></i>		
Ēkas un inženierbūves	līdz 10	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	līdz 33	%
Automašīnas	līdz 20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	līdz 50	%

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.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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.

Ilgtermiņa ieguldījumi citu personu īpašumos

Ilgtermiņa ieguldījumos citu personu īpašumos Sabiedrība uzrāda kapitalizētās būvniecības izmaksas, kuras ir ieguldītas valsts meliorācijas sistēmu uzlabojumos, kas nav Sabiedrības aktīvi un pieder Zemkopības ministrijai. Ilgtermiņa ieguldījumu Zemkopības ministrijas meliorācijas sistēmās Sabiedrība atzīst ar dienu, kad būvdarbi ir nodoti ekspluatācijā. Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojumu aprēķina, izmantojot lineāro metodi un atzīst attiecīgā ieguldījuma lietderīgās izmantošanas periodā, kuru nosaka Sabiedrības izveidota komisija.

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 posteņi, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva posteņi "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Krājumi

Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

Krājumi ir uzskaitīti, pamatojoties uz nepārtrauktās inventarizācijas metodi.

Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi ir ar būvdarbu līgumu izpildi saistītas izmaksas ES projektu ietvaros, kas attiecas uz šo līgumu turpmāko darbību. Nepabeigtie pasūtījumi tiek uzskaitīti līdz objekta nodošanai pasūtītājam. Pārskata gadā nebija jebkādu būtisku izmaiņu krājumu uzskaitē pieņemtajā grāmatvedības politikā.

Nepabeigtie pasūtījumi

Šajā postenī ir atspoguļoti ar ES finansēto projektu būvdarbu līgumu izpildi saistītas izmaksas. Sabiedrība tikai apgūst ES projektu ietvaros izdalītus līdzekļus. Sniegtie ekonomiskie labumi attiecas uz Sabiedrību tikai netieši un nav uzskatāmi par finansiālā atbalsta sniegšanu Sabiedrībai. Nepabeigtie pasūtījumi tiek uzskaitīti līdz objekta nodošanai Zemkopības ministrijai.

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 atzišanu 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 ienēmumi

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

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

Nākamo periodu ieņēmumos uzskaita arī Eiropas Savienības projektu īstenošanai piešķirto finansējumu, kas izpaužas kā par ES finanšu līdzekļiem projektu ietvaros izveidots ilgtermiņa ieguldījumu objekts, kas pēc projekta īstenošanas tiek nodots Zemkopības ministrijas īpašumā atbilstoši dokumentiem par finansējuma piešķiršanu. Skat. arī skaidrojumu Nepabeigtie pasūtījumi.

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūt iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

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.

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 līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

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

Dividendes

Dividenžu izmaksu turpmākajos gados reglamentē Ministru kabineta noteikumi Nr.806 „Kārtība, kādā valsts kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības, kurās valsts ir dalībnieks (akcionārs), prognozē un nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu un veic maksājumus valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu”. Faktisko dividenžu apmēru nosaka akcionāru sapulce pēc gada pārskata apstiprināšanas.

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

- 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.

Izdevumu atzīšana

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

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;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Paskaidrojumi bilances posteņiem.

1. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	628745	628745
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1955	1955
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0
Iegādes vērtība uz 30.09.2022.	630700	630700
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	590965	590965
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	11220	11220
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0
Norakstītā vērtība uz 30.09.2022.	602185	602185
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	37780	37780
Bilances vērtība uz 30.09.2022.	28515	28515

2. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Igtermiņa ieguldījumi citu personu īpašumos	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	3 103 283	419 675	1 007 340	438 668	4 968 966
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	13 690	900 721	0	914 411
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	-548 118	0	-548 118
Iegādes vērtība uz 30.09.2022.	3 103 283	433 365	1 359 943	438 668	5 335 259
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	554 368	282 633	760 778	143 483	1 741 262
Aprēķināts nolietojums	20 911	37 680	103 857	65 800	228 248
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummās izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	-494 893	0	-494 893
Uzkrātais nolietojums uz 30.09.2022.	575 279	320 313	369 742	209 283	1 474 617
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	2 548 915	137 042	246 562	295 185	3 227 704
Bilances vērtība uz 30.09.2022.	2 528 004	113 052	990 201	229 385	3 860 642

Sabiedrības nekustamo īpašumu kadastrālās vērtības.

Nr. p.k.	Nekustamā īpašuma nosaukums	Īpašuma kadastra numurs	Īpašuma nodalījuma numurs Zemesgrāmatā	Zemes vienības kadastra apzīmējums	Būves kadastra apzīmējums	Kadastrālā vērtība - EURO		
						ēku	zemes	KOPĀ
1	Citadeles iela 8, Rīga	01000102013	7385	01000102013	01000102013001	206 609	151 396	358 005
2	Rankas iela 5a, Rīga	01000130115	100000094963	01000130115	01000130115001	131 479	132 457	263 936
2.1.					01000130115002	34 111	0	34 111
2.2.					01000130115003	4 394	0	4 394
2.3.					01000130115004	1 430	0	1 430
2.4.					01000130115005	8 807	0	8 807
2.5.					01000130115006	1 343	0	1 343
3	Rīgas iela 113, Salaspils	80110020156	100000154240	80110020156	80110020156001	1 056 437	54 182	1 110 619
4	Rīgas iela 113a, Salaspils	80110020136	100000154241	80110020136	80110020136001	29 949	22 908	52 857
5	Rīgas iela 1a, Ozolnieki, Ozolnieku novads	54660010718	100000109103	54660010718	54660010718001	23 501	54 010	77 511
5.1.					54660010718002	4 962	0	4 962
6	"Garvēderi", Mazzalves pagasts, Neretas novads	32660100134	100000113559	32660100134	32660100134001	2 702	308	3 010
					32660100134002	640	0	640
					32660100134003	748	0	748
					32660100134004	53	0	53
					32660100134005	134	0	134
					32660100134006	58	0	58
					32660100134007	34	0	34
KOPĀ						1 507 391	415 261	1 922 652

3. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2022.	31.12.2021.
Degviela	72 451	5 219
Mazvērtīgais inventārs	9 545	6 225
Kopā	81 996	11 444

4. Nepabeigtie pasūtījumi

	30.09.2022.	31.12.2021.
ELFLA projektu nepabeigto pasūtījumu izpilde	1 297 122	726 677
ERAF projektu nepabeigto pasūtījumu izpilde	6 052 506	12 467 701
ES LIFE projekta nepabeigto pasūtījumu izpilde	9 413	1 179
Uzsākto remontdarbu nepabeigto pasūtījumu izpilde	18 135	0
Kopā	7 377 176	7 087 640

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2022.	31.12.2021.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība, kopā	39 077	48 791
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(17 608)	(17 608)
Neto pircēju un pasūtītāju parādi, kopā	21 469	31 183

6. Citi debitori

	30.09.2022.	31.12.2021.
PVN par saņemtām precēm	18 426	11 324
Citi debitori	26 313	1 970
Kopā	44 739	13 294

7. Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2022.	31.12.2021.
Apdrošināšanas maksājumi	14 538	10 165
Remontdarbu izmaksu pakāpeniska norakstīšana	295 369	460 043
Maksājumi par citiem pakalpojumiem	19 242	77 592
Periodikas abonēšana	71	851
Kopā	329 220	548 651

8. Nauda

	30.09.2022.	31.12.2021.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	7 832 498	2 551 245
Kopā	7 832 498	2 551 245

9. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2022.gada 30.septembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 3 422 006 sastāv no 3 422 006 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Visas sabiedrības kapitāla daļas pieder valstij.

10. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

Finanšu līzingu ilgtermiņa daļa	Atmaksas datums	30.09.2022.	31.12.2021.
38 transportlīdzekļi	30.03.2027	420 621	0
Kopā		420 621	0

Līzinga maksājuma apmērs ir fiksēts un nemainīgs visā līguma darbības laikā.

11. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	30.09.2022.	31.12.2021.
Finanšu līzingu īstermiņa daļa (38 automašīnas)	153 327	0
Kopā	153 327	0

12. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	30.09.2022.	31.12.2021.
ELFLA un ERAF projektu īstenošanas parādsaistības	17 919	251 945
Pārējie kreditori	305 006	183 659
Kopā	322 925	435 604

13. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2022.	31.12.2021.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	67 303	38 527
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	34 548	28 695
Pievienotās vērtības nodoklis	105 339	49 221
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	56	55
Kopā	207 246	116 498

14. Pārējie kreditori

	30.09.2022.	31.12.2021.
Norēķini par darba algu	64 458	52 886
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	535	652
Norēķini par prasībām pret personālu	42	53
Līgumu izpildes un konkursu piedāvājumu nodrošinājumi u.c.	95 107	27 960
ELFLA projektu finansējums	2 743 703	2 737 856
Kopā	2 903 845	2 819 407

15. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2022.	31.12.2021.
Ieņēmumi no ES ERAF projektiem	7 222 905	6 272 106
Ieņēmumi no ES LIFE projekta īstenošanas	236 779	249 730
Ieņēmumi no valsts atbalsta investīcijām	126 936	126 936
Saņemts avanss valsts pārvaldes funkciju izpildes nodrošināšanai	2 026 964	0
Saņemts avanss remontdarbu veikšanai	2 440 101	0
Kopā	12 053 685	6 648 772

16. Uzkrātās saistības

	30.09.2022.	31.12.2021.
Pārskata gada izdevumi norēķinos ar citiem uzņēmumiem	1 880	64 503
Aplēstās summas par darbinieku neizmantojamām atvaļinājuma dienām	43 930	43 930
Kopā	45 810	108 433

Paskaidrojumi peļņas vai zaudējuma aprēķinam.

1. Neto apgrozījums

<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>	30.09.2022	30.09.2021
Ieņēmumi no īpašumu apsaimniekošanas	1 280 892	1 330 240
Ieņēmumi no valsts funkciju veikšanas	4 329 232	3 923 355
Ieņēmumi no ERAF projektu īstenošanas	1 121 901	11 562 385
Ieņēmumi no ES LIFE projektu īstenošanas	27 950	4 792
Kopā	6 759 975	16 820 772

Visi ieņēmumi gūti Latvijas tirgū, valsts kods LV.

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	30.09.2022	30.09.2021
Izejvielas, materiāli un paligmateriāli	3 317 112	2 840 106
Darba alga un aplēsto izmaksu palielinājums par darbinieku neizmantotām atvaļinājuma dienām	481 932	488 271
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un aplēsto izmaksu palielinājums par darbinieku neizmantotām atvaļinājuma dienām	115 164	116 722
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	506	513
Pamatlīdzekļu nolietojums	231 568	204 449
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	11 220	14 361
Apdrošināšanas izdevumi	47 426	39 021
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	90 568	131 533
Izdevumi saistīti ar ES finansējuma piesaisti	1 121 901	11 562 385
Nomas un īres maksa	26 705	22 368
Komandējumu izdevumi	526	0
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	5 537	2 411
Kopā	5 450 165	15 422 140

3. Pārdošanas izmaksas

	30.09.2022	30.09.2021
Reprezentācijas izdevumi	1 173	74
Izdevumi transporta sniegtiem pakalpojumiem	3 183	785
Kopā	4 356	859

4. Administrācijas izmaksas

	30.09.2022	30.09.2021
Administrācijas darba algas un aplēsto izmaksu palielinājums par darbinieku neizmantotām atvaļinājuma dienām	985 637	895 637
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un aplēsto izmaksu palielinājums par darbinieku neizmantotām atvaļinājuma dienām	236 308	213 650
Sakaru izmaksas	3 100	2 910
Biroja uzturēšanas izmaksas	19 430	11 961
Degvielas izdevumi	2 110	5 805

Citi administrācijas izdevumi	612	1 588
Kopā	1 247 197	1 131 551

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2022	30.09.2021
Saņemtie līgumsodi	15 658	429
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	162 435	0
Citi ieņēmumi, t.sk. apdrošināšanas atlīdzība un atgūtās šaubīgo debitoru saistības	8 115	45 960
Kopā	186 208	46 389

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2022	30.09.2021
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	840	864
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	80	20
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	76 769	65 585
Norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	53 224	0
Citas izmaksas, t.sk. pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšana	2 168	24 072
Kopā	133 081	90 541

Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

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

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, kā arī izmantojot 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 kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītrisku koncentrācija attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri, vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Ziņas par darījumiem ar saistītām pusēm.

Sabiedrība 2022.gada 9.mēnešos saskaņā ar līgumu par valsts nekustamo īpašumu pārvaldīšanu ir guvusi ieņēmumus 1 280 892 EUR apmērā un saskaņā ar līgumu par valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanu 4 329 232 EUR apmērā.

Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem.

Ārpus bilances aktīvu saistības veido Zemkopības ministrijas valsts meliorācijas sistēmu un valsts nozīmes meliorācijas sistēmu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaites vērtība 174 894 105 EUR un šaubīgo debitoru uzskaites vērtība 17 608 EUR.

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

Tādu nav.

Informācija par bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā.

Tādu nav.

Informācija par nodrošinājumiem par sabiedrības iekļautiem un/vai apgrūtinātiem aktīviem.

Tādu nav.

Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma rezultātā.

Tādu nav.

Informācija par galvojumiem un garantijām.

Tādu nav.

Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem.

Tādu nav.

Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem.

Tādu nav.

Galvenais grāmatvedis ir sagatavojis nerevidētu Sabiedrības starpperioda finanšu pārskatu par 2022.gada 9 mēnešiem, valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2022. gada 27. decembrī.

Rihards Kancēvičs
Valdes loceklis

Māris Muižnieks
Valdes loceklis

Daiga Nestecka
Galvenā grāmatvede

2022. gada 27. decembrī.