

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

**Nerevidēts starpperioda finanšu pārskats
par 2023. gada 9 mēnešiem (01.01.2023-30.09.2023)
(pārskatā iekļauti operatīvie dati)**

Rīga, 2023

SATURS

Vispārīga informācija.....	3
Starpperioda vadības ziņojums.....	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	11
Finanšu pārskata pielikums.....	12

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 3 422 006 EUR sastāv no 3 422 006 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1.00 EUR.

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 juridiskā departamenta direktora vietniece Valentīna Lukaševiča.

Valdes locekļi

Rihards Kancēvičs – valdes loceklis;
Māris Muižnieks – 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

01.01.2023 – 30.09.2023

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 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.

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.

Sabiedrības nefinanšu mērķu izpilde

Nefinanšu mērķis “Nodrošināt iedzīvotāju dzīves vides kvalitātes iespējas polderētājās zemes platībās”. 2023.gada deviņos mēnešos nodrošināta 32 polderu sūkņu staciju darbību aizsargdambju ekspluatācijas administrēšana un apauguma novākšana 250 km garumā.

Pārskata periodā ir nodrošināta nepārtraukta 32 polderu sūkņu staciju darbība un noslēgti līgumi par apauguma novākšanu reģionos.

Nefinanšu mērķis “Veicināt ilgtspējīgu zemes resursu produktivitāti, kā arī infrastruktūras attīstību”. 2023. gada deviņos mēnešos ir nodrošināta 1792 km valsts nozīmes ūdensnotekas uzturēšanu, plānotais darbu izpildes termiņš 2023.gada novembris.

Nefinanšu mērķis “Ar Rīgas HES ūdenskrātuves inženieraizsardzības būvju palīdzību novērst plūdu riskus Ogres un Ikšķiles pilsētās, un novērst apdraudējumu apkārtējās infrastruktūras appludināšanas varbūtību”. 2023. gada 9 mēnešos nodrošināta 8 polderu sūkņu staciju darbība un 8,2 km aizsargdambju uzturēšana.

Nefinanšu mērķis “Novērst appludināšanas varbūtības apdraudējumu būvju tehnisko noteikumu izdošanas un projektēšanas stadijā, tai skaitā ņemot vērā melioratīvo hidrometrijas posteņu novērojumus”. 2023.gada trīs ceturkšņos ir izsniegti 19 079 gb. tehnisko noteikumu un kadastra datu izziņas.

Nefinanšu mērķis “Sniegt sabiedrībai informāciju par interesējošās valsts teritorijas daļas attīstības iespēju un ierobežojumiem pielietojot Meliorācijas kadastra valsts informācijas sistēmas datus digitālā veidā”. Pārskata periodā ir nodrošināta informācija par meliorētām zemju platībām 2,19 milj. ha platībā.

Nefinanšu mērķis “Atjaunot valsts meliorācijas sistēmu vērtību”.

Piesaistot Eiropas Savienības finansējumu, pārskata periodā turpinās valsts un valsts nozīmes meliorācijas sistēmu – hidrotehnisko būvju un regulēto upju posmu – pārbūve un atjaunošana. Pārskata periodā tiek īstenoti 20 valsts nozīmes ūdensnoteku un 3 polderu sūkņu staciju pārbūves projekti, tai skaitā:

1. Ar Eiropas Lauksaimniecības fonda lauku attīstībai (ELFLA) finansējumu Lauku attīstības programmas 2014.–2020. gadam pasākuma “Ieguldījumi materiālajos aktīvos” apakšpasākumā “Atbalsts ieguldījumiem lauksaimniecības un mežsaimniecības infrastruktūras attīstībā” tiek atjaunotas valsts un valsts nozīmes meliorācijas sistēmas. Pārskata periodā projektu īstenošanai novirzītais finansējums veido 3,5 milj. euro.
2. Ar Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) finansējumu darbības programmas “Izaugsme un nodarbinātība” 5.1.2. specifiskā atbalsta mērķa “Samazināt plūdu riskus lauku teritorijās” ietvaros Sabiedrība turpina 3 polderu sūkņu staciju pārbūvi, kuru kopējā izpilde pārskata periodā sasniedz 2,1 milj. euro. Dziļāunies poldera sūkņu stacijas pārbūve ir pilnībā pabeigta, un objekts pieņemts ekspluatācijā.

Nefinanšu mērķis "Veicināt klimatneitrālas tautsaimniecības noturību".

Pārskata periodā Sabiedrība turpina īstenot Eiropas Komisijas LIFE programmas līdzfinansēto projektu Nr. LIFE18 IPE/LV/000014 LIFE GOODWATER IP "Latvijas upju baseinu apsaimniekošanas plānu ieviešana laba virszemes ūdeņu kvalitātes stāvokļa sasniegšanai". Pārskata perioda deviņos mēnešos, izmantojot videi draudzīgus meliorācijas sistēmu atjaunošanas risinājumus, pārbūvēta valsts nozīmes ūdensnoteka Mazupīte, izveidots mākslīgais mitrājs Sloceņu upes augštecē, kā arī turpinās mākslīgā mitrāja izveide Vašlejas upē.

Korporatīvais mērķis "Informēt sabiedrību par meliorācijas sistēmu ietekmi tautsaimniecības attīstībā". 2023.gada plānots informēt sabiedrību plašsaziņas līdzekļos par interesantākiem un veiksmīgākiem projektiem dažādos Latvijas reģionos.

Pārskata periodā ir plašu sabiedrības interesi ieguvuši sižeti par videi draudzīgu meliorāciju iekārtošanu valsts ūdensnotekā Mazupīte, kas tika atspoguļots raidījumā "Vides fakti" un "TV3 ziņas" un tika atspoguļots ar ZMNI.lv mājas lapā.

Nekustamo īpašumu pārvaldība

Pamatojoties uz 2012. gadā noslēgto Valsts nekustamo īpašumu pārvaldīšanas līgumu, Sabiedrība nodrošina kvalitatīvu 32 valsts nekustamo īpašumu pārvaldīšanu un 6 Sabiedrības īpašumā esošo objektu apsaimniekošanu, īstenojot vienotu pārvaldīšanas un apsaimniekošanas koncepciju. Nekustamā īpašuma objekti ir telpas un zemes, kuras šobrīd izmanto valsts iestādes valsts pārvaldes funkciju īstenošanai un, telpas un zemes, kuras ir piedāvājamas nomai brīvajā tirgū un nākotnē var tikt izmantotas valsts iestāžu vajadzībām. Pārskata periodā administratīvo telpu noslodzes koeficients ir samazinājies līdz 79% apmēram. Tas skaidrojams ar straujo enerģētikas resursu cenu kāpumu, kā rezultātā daži nomnieki nespēja turpināt telpu nomas līgumattiecības.

Atbilstoši Ministru kabineta 2006. gada 9. maija rīkojuma Nr.319 "Par Valsts nekustamā īpašuma vienotas pārvaldīšanas un apsaimniekošanas koncepciju" 8.6.apakšpunktam un, ņemot vērā 2020. gada 22. janvārī Zemkopības ministrijas Vadības grupas sanāksmē nolemtu, ievērojot labās prakses piemērus, kad Sabiedrībai veiksmīgi pārņemot no ministrijas padotības iestādēm nekustamos īpašumus savā pārvaldīšanā, tiek apzināti īpašumi, kurus konsolidēt vienā īpašumā, vienlaikus uzlabojot nekustamo īpašumu izmantošanas efektivitāti, uzlabojot pakalpojuma kvalitāti lauksaimniekiem, kā arī atbrīvojot padotības iestādes no tām neraksturīgo funkciju (nekustamo īpašumu apsaimniekošanas) veikšanas.

Sabiedrība Saskaņā ar Publiskas personas mantas atsavināšanas likuma 4. panta pirmo un otro daļu un 5. panta pirmo daļu, kā arī likuma "Par valsts budžetu 2021. gadam" 44. panta pirmo un otro daļu, izpildot Ministru kabineta 2021. gada 6. oktobra rīkojumā Nr. 699 "Par valsts nekustamā īpašuma pārdošanu" rīkojot rakstisku izsoli, 2023. gada 9 mēnešos pabeidza atsavināšanas procesu diviem valsts pārvaldes funkciju īstenošanai nepiemērotiem valsts nekustamiem īpašumiem:

Šaurajā ielā 18, Daugavpilī (nekustamā īpašuma kadastra Nr. 0500 005 2818) – zemes vienība 0,0668 ha platībā (zemes vienības kadastra apzīmējums 0500 005 2818) un trīs būves (administratīvā ēka ar būves kadastra apzīmējums 0500 005 2818 001 un divas garāžas ēkas ar būvju kadastra apzīmējumiem 0500 005 2818 002 un 0500 005 2818 003). Saskaņā ar 2023. gada 10. februāra pirkuma līgumu, kas noslēgts ar izsoles uzvarētāju juridisko personu, nekustamā īpašuma pirkuma summa ir 47 200 EUR.

Priežu ielā 10B, Limbažos, Limbažu novadā (nekustamā īpašuma kadastra Nr. 6601 008 0099) – zemes vienība 0,2336 ha platībā (zemes vienības kadastra apzīmējums 6601 008 0099) un ēku (būvju) nekustamais īpašums (nekustamā īpašuma kadastra Nr. 6601 508 0010). Saskaņā ar 2023. gada 6. februāra pirkuma līgumu, kas noslēgts ar izsoles uzvarētāju fizisko personu, īpašuma pirkuma summa ir 22 600,00 EUR.

Sabiedrības nekustamo īpašumu kopējais portfelis nosacīti ir sadalīts trīs daļās:

- pamatportfelis, kurā ietilpst īpašumi, kuri nepieciešami valsts sektoram publisko funkciju nodrošināšanai;
- aktīvu portfelis, kurā ietilpst nekustamo īpašumu objekti, kurus pārveidojot var pielāgot publiskā sektora vajadzībām, vai arī tiek palielināta šo īpašumu vērtība;
- atsavināmo īpašumu portfelis, kurā ietilpst īpašumi, kuri publiskajam sektoram nav nepieciešami, kā arī to uzturēšana rada zaudējumu. Īpašumus plānots nodot valsts akciju sabiedrībai "Valsts nekustamie īpašumi" atsavināšanai izsolēs. Daļu īpašumu šobrīd nav iespējams atsavināt likumdošanas ierobežojumu dēļ – objektam pieguļošajā teritorijā atrodas nelielas meža zemju platības vai citi apgrūtinājumi.

AS "Valsts nekustamie īpašumi" nodoti izsoles organizēšanai divi objekti: "Meža Stauģi", Viesīte pagasta, Jēkabpils novads un "Čiekuriši" Rumbas pagasts, Kuldīgas novads.

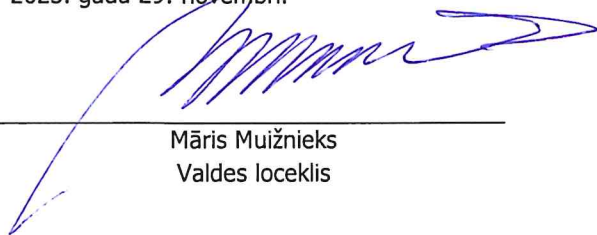
Paziņojums par vadības atbildību

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 2023.gada 9 mēnešu pārskata sagatavošanā izmantotas atbilstošas grāmatvedības uzskaites metodes, kuru pielietojums ir bijis konsekvents, valdes lēmumi un pieņemumi attiecībā uz šo finanšu pārskatu sagatavošanu ir bijuši piesardzīgi un finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības attīstības pieeju.

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

2023. gada 29. novembrī.

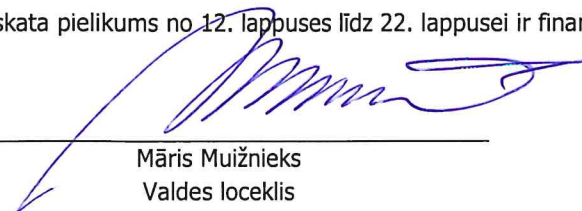


Māris Muižnieks
Valdes loceklis

Balance

		AKTĪVS	
		30.09.2023.	31.12.2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1	254 031	304 099
		254 031	304 099
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 500 123	2 521 034
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		301 263	373 412
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		858 818	955 058
Ilgtermiņa ieguldījumi citu personu īpašumos		295 185	295 185
	2	3 955 389	4 144 689
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		4 209 420	4 448 788
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	3	10 990	11 671
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	4	9 833 999	8 000 542
Avansa maksājumi par krājumiem		10 918	18 137
		9 855 907	8 030 350
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	55 885	14 842
Citi debitori	6	103 098	78 149
Uzkrātie ieņēmumi		-	154 722
Nākamo periodu izmaksas	7	123 621	182 929
		282 604	430 642
Istermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	8	1 465 240	3 608 172
Apgrozāmie līdzekļi kopā		11 603 751	12 069 164
Aktīvs kopā		15 813 171	16 517 952

Pārskata pielikums no 12. lappuses līdz 22. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Māris Muižnieks
 Valdes loceklis


 Daiga Nestecka
 Galvenā grāmatvede

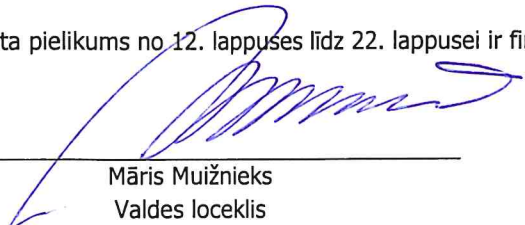
2023. gada 29. novembrī.

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zemkopības ministrijas nekustamie īpašumi"
 nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par 2023. gada 9 mēnešiem (01.01.2023.-30.09.2023.)

PASĪVS

		30.09.2023.	31.12.2022.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
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		(403 741)	(407 456)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		86 238	18 577
		3 123 121	3 051 745
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	10	420 621	420 621
Nākamo periodu ieņēmumi	11	690 375	690 375
		1 110 996	1 110 996
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	12	30 855	122 850
No pircējiem saņemtie avansi		22 411	59 181
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		536 111	601 575
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	258 626	234 510
Pārējie kreditori	14	3 806 252	2 836 052
Nākamo periodu ieņēmumi	15	6 859 985	8 371 139
Uzkrātās saistības	16	64 814	129 904
		11 579 054	12 355 211
Kreditore kopā		12 690 050	13 466 207
Pasivs kopā		15 813 171	16 517 952

Pārskata pielikums no 12. lappuses līdz 22. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Māris Muižnieks
 Valdes loceklis


 Daiga Nestecka
 Galvenā grāmatvede

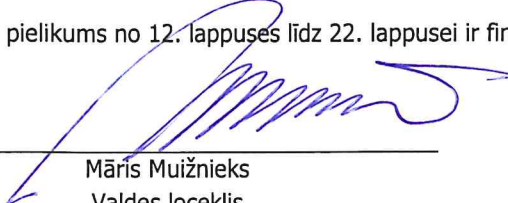
2023. gada 29. novembrī.

Pelņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

		30.09.2023	30.09.2022
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums:			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	1	9 090 106	6 759 975
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(7 810 326)	(5 450 165)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 279 780	1 309 810
Pārdošanas izmaksas	3	(3 712)	(4 356)
Administrācijas izmaksas	4	(1 121 042)	(1 247 197)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	43 106	186 208
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(103 526)	(133 081)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(4 652)	(3 107)
Pelņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		89 954	108 277
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(3 716)	(1 934)
Pelņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		86 238	106 343

Pārskata pielikums no 12. lappuses līdz 22. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Māris Muižnieks
Valdes loceklis


Daiga Nestecka
Galvenā grāmatvede

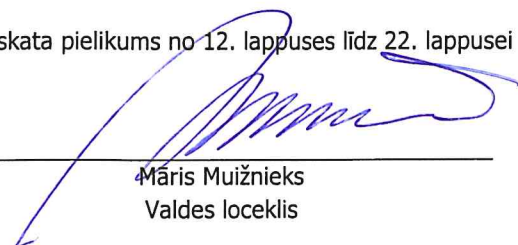
2023. gada 29. novembrī.

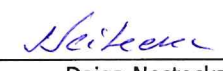
Naudas plūsmas pārskats

(pēc netiešās metodes)

		30.09.2023	30.09.2022
	Piezīmes	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		89 954	108 277
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		116 483	(266 645)
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(91 591)	11 220
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		92	80
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		114 938	(147 068)
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		148 038	197 700
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(1 825 558)	(356 808)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(684 161)	5 389 546
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(2 246 743)	5 083 370
Izdevumi procentu maksājumiem		(92)	(80)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(3 716)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(2 250 551)	5 083 290
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		214 476	(368 248)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		214 476	(368 248)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		-	857 755
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(91 995)	(283 807)
Izmaksātās dividendes		(14 862)	(7 737)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(106 857)	566 211
Pārskata gada neto naudas plūsma		(2 142 932)	5 281 253
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		3 608 172	2 551 245
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās		1 465 240	7 832 498

Pārskata pielikums no 12. lappuses līdz 22. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Māris Muižnieks
 Valdes loceklis

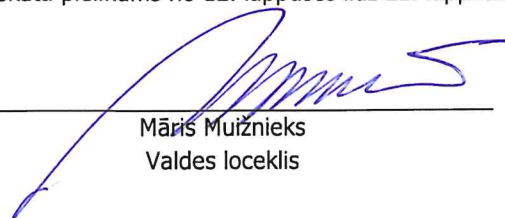

 Daiga Nestecka
 Galvenā grāmatvede

2023. gada 29. novembrī.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

		30.09.2023	30.09.2022
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Piezīmes	EUR	EUR
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		3 422 006	3 422 006
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		3 422 006	3 422 006
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		6 479	6 479
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums			
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		6 479	6 479
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		12 139	12 139
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		12 139	12 139
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		(388 879)	(96 206)
Izmaksātās dividendes par iepriekšējo gadu		(14 862)	(5 803)
Peļņa vai zaudējumi		86 238	106 343
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		(317 503)	4 334
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		3 051 745	3 344 418
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		3 123 121	3 444 958

Pārskata pielikums no 12. lappuses līdz 22. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Māris Muiznieks
 Valdes loceklis


 Daiga Nestecka
 Galvenā grāmatvede

2023. gada 29. novembrī.

Finanšu pārskata pielikums

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 vēsturiskās 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

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata 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 balance 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 **01.01.2023.** līdz **30.09.2023.**

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	%
----------------------	---------	---

Pamatlīdzekļi

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 bilanci Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

Grāmatvedības kontā „Nākamo periodu ieņēmumi ZM funkcijas veikšanai” uzskaita maksājumus, kas saņemti saskaņā ar valsts funkciju „Meliorācijas kadastra uzturēšana, valsts meliorācijas sistēmu un valsts nozīmes meliorācijas sistēmu ekspluatācija un uzturēšana” un “Ikgadējie maksājumi par Daugavas kaskādes HES zemes resursiem nodarīto kaitējumu kompensēšanu”, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem pārskata periodiem.

Nākamo periodu ieņēmumus 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 atlīdzība, 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 atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas 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 darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam 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.72 „Kārtība, kādā tiek prognozēti, noteikti un veikti maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu”. Faktisko dividenžu apmēru nosaka akcionāru sapulce pēc gada pārskata apstiprināšanas.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzišana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai 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 posteniem.

1. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	902873	902873
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1060	1060
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-142719	-142719
Iegādes vērtība uz 30.09.2023.	761214	761214
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	598774	598774
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	51128	51128
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-142719	-142719
Norakstītā vērtība uz 30.09.2023.	507183	507183
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	304099	304099
Bilances vērtība uz 30.09.2023.	254031	254031

2. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguldījumi citu personu īpašumos	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	3 103 283	683 525	1 354 265	438 668	5 579 741
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	2 932	3 297	0	6 229
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	-78 936	-110	0	-79 046
Iegādes vērtība uz 30.09.2023.	3 103 283	607 521	1 357 452	438 668	5 506 924
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	582 249	310 113	399 207	143 483	1 435 052
Aprēķināts nolietojums	20 911	75 081	99 537	0	195 529
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	-78 936	-110	0	-79 046
Uzkrātais nolietojums uz 30.09.2023.	603 160	306 258	498 634	143 483	1 551 535
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	2 521 034	373 412	955 058	295 185	4 144 689
Bilances vērtība uz 30.09.2023.	2 500 123	301 263	858 818	295 185	3 955 389

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, Ozolniekl, 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

	30.09.2023.	31.12.2022.
Degviela	5 092	5 773
Mazvērtīgais inventārs	5 898	5 898
Kopā	10 990	11 671

4. Nepabeigtie pasūtījumi

	30.09.2023.	31.12.2022.
ELFLA projektu nepabeigto pasūtījumu izpilde	3 489 326	1 554 040
ERAF projektu nepabeigto pasūtījumu izpilde	2 161 349	3 557 132
ES LIFE projekta nepabeigto pasūtījumu izpilde	206 892	53 205
ES ANM projektu nepabeigto pasūtījumu izpilde	258 223	10 621
Nepabeigto remontdarbu pasūtījumu izpilde	1 435 269	735 558
Nepabeigto remontdarbu pasūtījumu izpilde - prioritārie pasākumi	2 282 940	2 089 986
Kopā	9 833 999	8 000 542

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2023.	31.12.2022.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība, kopā	73 493	32 450
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(17 608)	(17 608)
Neto pircēju un pasūtītāju parādi, kopā	55 885	14 842

6. Citi debitori

	30.09.2023.	31.12.2022.
Uzskaitītais PVN	59 536	60 963
Citi debitori	43 562	17 186
Kopā	103 098	78 149

7. Nākamo periodu izmaksas

	30.09.2023.	31.12.2022.
Apdrošināšanas maksājumi	15 605	14 684
Remontdarbu izmaksu pakāpeniska norakstīšana	89 753	89 753
Maksājumi par citiem pakalpojumiem	18 263	77 677
Periodikas abonēšana	0	815
Kopā	123 621	182 929

8. Nauda

	30.09.2023.	31.12.2022.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	1 465 240	3 608 172
Kopā	1 465 240	3 608 172

9. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2023. gada 30. septembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls 3 422 006 EUR sastāv no 3 422 006 daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR. Visas sabiedrības kapitāla daļas pieder valstij.

10. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

Finanšu līzingu ilgtermiņa daļa	Atmaksas datums	30.09.2023.	31.12.2022.
38 transportlīdzekļi	30.03.2027	420 621	420 621
Kopā		420 621	420 621

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

11. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

Sabiedrības ilgtermiņa ieņēmumi no valsts funkciju veikšanas 690 375 EUR.

12. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	30.09.2023.	31.12.2022.
Finanšu līzingu īstermiņa daļa (38 automašīnas)	30 855	122 850
Kopā	30 855	122 850

13. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2023.	31.12.2022.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	67 170	60 308
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	36 473	32 272
Pievienotās vērtības nodoklis	154 929	141 875
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	54	55
Kopā	258 626	234 510

14. Pārējie kreditori

	30.09.2023.	31.12.2022.
Norēķini par darba algu	74 090	67 568
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	535	535
Līgumu izpildes un konkursu piedāvājumu nodrošinājumi u.c.	118 761	48 961
ELFLA projektu finansējums	3 612 866	2 718 988
Kopā	3 806 252	2 836 052

15. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2023.	31.12.2022.
Ieņēmumi no ES ERAF projektiem	2 405 855	4 113 548
Ieņēmumi no ES LIFE projekta īstenošanas	374 482	324 482
Ieņēmumi no valsts atbalsta investīcijām	64 893	64 893

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zemkopības ministrijas nekustamie īpašumi"
 nerevidēts starpperioda finanšu pārskats par 2023. gada 9 mēnešiem (01.01.2023.-30.09.2023.)

Ieņēmumi no valsts funkciju veikšanas	2 469 125	2 322 586
Ieņēmumi par remontdarbiem	1 545 630	1 545 630
Kopā	6 859 985	8 371 139

16. Uzkrātās saistības

	30.09.2023.	31.12.2022.
Pārskata gada izdevumi norēķinos ar citiem uzņēmumiem	10 322	75 412
Aplēstās summas par darbinieku neizmantotām atvaļinājuma dienām	54 492	54 492
Kopā	64 814	129 904

Paskaidrojumi peļņas vai zaudējuma aprēķinam.

1. Neto apgrozījums

<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>	30.09.2023	30.09.2022
Ieņēmumi no īpašumu apsaimniekošanas	1 789 601	1 280 892
Ieņēmumi no valsts funkciju veikšanas	5 182 576	4 329 232
Ieņēmumi no ERAF projektu īstenošanas	2 117 929	1 121 901
Ieņēmumi no ES LIFE projektu īstenošanas	0	27 950
Kopā	9 090 106	6 759 975

Visi ieņēmumi gūti Latvijas tirgū, valsts kods LV.

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	30.09.2023	30.09.2022
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	4 635 535	3 317 112
Darba alga un aplēsto izmaksu palielinājums par darbinieku neizmantotām atvaļinājuma dienām	514 389	481 932
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un aplēsto izmaksu palielinājums par darbinieku neizmantotām atvaļinājuma dienām	124 473	115 164
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	489	506
Pamatlīdzekļu nolietojums	198 419	231 568
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	50 068	11 220
Apdrošināšanas izdevumi	51 953	47 426
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	85 696	90 568
Izdevumi saistīti ar ES finansējuma piesaisti	2 117 929	1 121 901
Nomas un īres maksa	27 360	26 705
Komandējuma izdevumi	32	526
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	3 983	5 537
Kopā	7 810 326	5 450 165

3. Pārdošanas izmaksas

	30.09.2023	30.09.2022
Reprezentācijas izdevumi	1 352	1 173
Izdevumi transporta sniegtiem pakalpojumiem	2 360	3 183
Kopā	3 712	4 356

4. Administrācijas izmaksas

	30.09.2023	30.09.2022
Administrācijas darba algas un aplēsto izmaksu palielinājums par darbinieku neizmantotām atvaļinājuma dienām	881 718	985 637
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un aplēsto izmaksu palielinājums par darbinieku neizmantotām atvaļinājuma dienām	209 458	236 308
Sakaru izmaksas	3 064	3 100
Biroja uzturēšanas izmaksas	14 247	19 430
Degvielas izdevumi	10 740	2 110
Citi administrācijas izdevumi	1 815	612
Kopā	1 121 042	1 247 197

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	30.09.2023	30.09.2022
Saņemtie līgumsodi	17 246	15 658
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	0	162 435
Citi ieņēmumi, t.sk. apdrošināšanas atlīdzība un atgūtās šaubīgo debitoru saistības	25 860	8 115
Kopā	43 106	186 208

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	30.09.2023	30.09.2022
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	826	840
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	93	80
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	101 395	76 769
Norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	0	53 224
Citas izmaksas, t.sk. pamatlīdzekļu atlikušās vērtības norakstīšana	1 212	2 168
Kopā	103 526	133 081

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 darbuzņēmējiem 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 kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas 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 2023. gada 9 mēnešos, saskaņā ar līgumu par valsts nekustamo īpašumu pārvaldīšanu, ir guvusi ieņēmumus 1 789 601 EUR apmērā un, saskaņā ar līgumu par valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanu, 5 182 576 EUR apmērā.

Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem.

Ārpus bilances aktīvu saistības veido Zemkopības ministrijas valsts meliorācijas sistēmu un valsts nozīmes meliorācijas sistēmu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaites vērtība 181 674 546 EUR un šaubīgo debitoru uzskaites vērtība 17 608 EUR.

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

Tādu nav.

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

Tādu nav.

Informācija par nodrošinājumiem par sabiedrības iekļātiem 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.

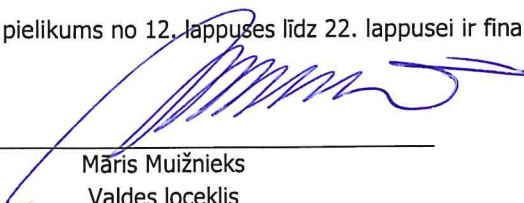
Tādu nav.

Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem.

Tādu nav.

Nerevidētu Sabiedrības starpperioda finanšu pārskatu par 2023.gada 9 mēnešiem ir sagatavojis galvenais grāmatvedis.

Pārskata pielikums no 12. lappuses līdz 22. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Māris Muižnieks
Valdes loceklis


Daiga Nestecka
Galvenā grāmatvede

2023. gada 29. novembrī.