

ZMNĪ

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

**Nerevidēts finanšu pārskats
par 2024. gada 3 mēnešiem (01.01.2024-31.03.2024)
(pārskatā iekļauti operatīvie dati)**

Rīga, 2024

SATURS

Vispārīga informācija	3
Starpperioda vadības ziņojums	4
Bilance	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11

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.

Finanšu gads

01.01.2024 – 31.03.2024

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.

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Zemkopības ministrijas nekustamie īpašumi” (turpmāk- Sabiedrība), saskaņā ar Zemkopības ministrijas 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:

- ✓ meliorācijas kadastra un tā datu uzturēšanu un aktualizēšanu;
- ✓ valsts nozīmes meliorācijas sistēmu būvniecību, ekspluatāciju un uzturēšanu;
- ✓ melioratīvās hidrometrijas posteņu uzturēšanu, sistemātisku novērojumu, mērījumu un aprēķinu veikšanu tajos, hidrometrijas datu pieejamības nodrošināšanu sabiedrībai interneta vidē;
- ✓ tehnisko noteikumu izdošanu darbībām meliorētajās zemēs un ekspluatācijas aizsargjoslās ap meliorācijas būvēm un ierīcēm;
- ✓ melioratīvās tehniskās dokumentācijas glabāšanu;
- ✓ Rīgas HES ūdenskrātuves inženieraizsardzības būvju ekspluatāciju un uzturēšanu.

Sabiedrības “Vidējā termiņa darbības stratēģijā 2020 – 2024” noteikts turpināt valsts noteiktā vispārējā stratēģiskā 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 darbība pārskata periodā bija balstīta uz tās vidēja termiņa darbības stratēģijā noteikto rīcības plānu un apstiprināto 2024.gada budžetu.

Sabiedrības nefinanšu mērķu izpilde

Nefinanšu mērķis “Nodrošināt iedzīvotāju dzīves vides kvalitātes iespējas polderētajās zemes platībās” – pārskata periodā ir nodrošināta nepārtraukta 32 polderu sūkņu staciju darbība, polderu aizsargdambju uzturēšana 230 km garumā apauguma novākšana.

Nefinanšu mērķis “Veicināt ilgtspējīgu zemes resursu produktivitāti, kā arī infrastruktūras attīstību” – pārskata periodā ir nodrošināta valsts nozīmes ūdensnotekas uzturēšana 300 km garumā.

Nefinanšu mērķis “Ar Rīgas HES ūdenskrātuves inženieraizsardzības būvju palīdzību novērst plūdu riskus Ogres un Ikšķiles pilsētās, un novērst apdraudējumu apkārtējās infrastruktūras applūdināšanas varbūtību” – pārskata periodā ir nodrošināta 8 polderu sūkņu staciju darbība un 8,2 km aizsargdambju uzturēšana.

Nefinanšu mērķis “Novērst applūdināšanas varbūtības apdraudējumu būvju tehnisko noteikumu izdošanas un projektēšanas stadijā, tai skaitā ņemot vērā melioratīvo hidrometrijas posteņu novērojumus” – pārskata periodā ir izsniegti/ apstiprināti 6 533 tehniskie noteikumi un kadastra dati.

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 kadastra datu digitalizācija/aktualizācija 2,5 milj. ha platībā.

Nefinanšu mērķis “Atjaunot valsts meliorācijas sistēmu vērtību” pārskata periodā, piesaistot Eiropas Savienības finansējumu, tiek īstenota esošo valsts un valsts nozīmes meliorācijas sistēmu – hidrotehnisko būvju un regulēto upju posmu – pārbūve atjaunošana:

- Eiropas Lauksaimniecības fonda lauku attīstībai (ELFLA) un Lauku attīstības programmas (LAP) 2014.–2020. gadam pasākuma “Ieguldījumi materiālajos aktīvos” apakšpasākuma “Atbalsts ieguldījumiem lauksaimniecības un mežsaimniecības infrastruktūras attīstībā” ELFLA projektu ietvaros turpināta valsts un valsts nozīmes meliorācijas sistēmu atjaunošana. Pārskata perioda beigās īstenošanā esošo projektu vērtība ir 130 tūkst. euro.
- uzsākta Eiropas Savienības Atveseļošanas un noturības mehānisma plāna 1. komponentes “Klimata pārmaiņas un vides ilgtspēja” 1.3. reformu un investīciju virziena “Pielāgošanās klimata pārmaiņām” 1.3.1.2.i. investīcijas plūdu risku mazināšanas infrastruktūrā” īstenošana.

Nefinanšu mērķis “Veicināt klimatneitrālas tautsaimniecības noturību” – 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, sniedzot vadošajam partnerim finanšu ziņojuma atskaites par sasniegtajiem rezultātiem, regulāri gatavojot projekta atskaites par projekta ietvaros veikto maksājumu un sagatavoto finanšu pārskatu atbilstību vispārīgajiem noteikumiem – Eiropas Savienības Finanšu Regulas noteikumiem un Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem un grāmatvedības principiem.

Korporatīvais mērķis "Informēt sabiedrību par meliorācijas sistēmu ietekmi tautsaimniecības attīstībā" – pārskata periodā uzņēmums informēja sabiedrību plašsaziņas līdzekļos par meliorācijas pasākumiem.

Sabiedrība ir izveidojusi profilus uzņēmumam Meta Platforms Inc. piederošās sociālo tīklu platformās Facebook un Instagram, lai dalītos ar informāciju, darbiem un pieredzēm par meliorācijas sistēmām, veicinot diskusijas un interesi par šo tēmu. Tāpat, regulāri tiek atjaunota un papildināta informācija Sabiedrības mājas lapā www.zmni.lv.

Nekustamo īpašumu pārvaldība

Sabiedrība veic Zemkopības ministrijas valdījumā daļējo valsts nekustamo īpašumu pārvaldīšanu, kas ietver to iznomāšanu un attīstīšanu, lai nodrošinātu tiešās Zemkopības ministrijas pārvaldes iestādes ar nepieciešamajām telpām un to uzturēšanu atbilstoši Ministru kabineta 2011. gada 6. decembrī apstiprinātiem ieteikumiem Nr. 2 „Ieteikumi valsts nekustamā īpašuma vienotas pārvaldīšanas nodrošināšanai” par valsts nekustamā īpašuma vienotas pārvaldīšanas un apsaimniekošanas koncepciju. Sabiedrības galvenais uzdevums ir valsts iestāžu nodrošināšana ar to specifikai un darbībai atbilstošām telpām, kā arī ēkas infrastruktūras uzturēšana, tomēr nozīmīgu vietu ieņem arī telpu iznomāšana komercuzņēmumiem, ievērojot Ministru kabineta 2018. gada 20. februāra noteikumi Nr.97 „Publiskas personas mantas iznomāšanas noteikumi” un Ministru kabineta 2018.gada 19.jūnija noteikumi Nr. 350 “Publiskas personas zemes nomas un apbūves tiesības noteikumi”.

Sabiedrība pārvalda 32 valsts nekustamos īpašumus un 6 Sabiedrības īpašumā esošus objektus, ievērojot nekustamā īpašuma portfeļa attīstības pamatprincipus. Saskaņā ar stratēģiju veikta datu apkopošana, klasifikācija un validācija, kā arī izveidots vienots pārvaldīšanas princips katram nekustamā īpašuma portfelim. Tas ļauj īstenot vienotus īpašumu pārvaldības principus, veidot attīstības scenārijus, noteikt sasniedzamos rezultātus rādītājus, nodrošināt datus analīzei un lēmumu pieņemšanai un pārskatus par katru nekustamo īpašumu.

Iekšējās kontroles sistēma

Sabiedrības viens no iekšējās kontroles sistēmas darba elementiem ir “Risku vadība” – process, kurā identificē un analizē riskus, kas var kavēt Sabiedrībai sasniegt mērķus un nosaka piemērotu pārvaldību.

Sabiedrība nodrošina risku pārvaldības procesu (apzināšanu, identificēšanu un novērtēšanu) un, piemērojot labas risku vadības principus, kontrolē to ietekmi uz Sabiedrības darbību un stratēģisko mērķu sasniegšanu.

Sabiedrība, ievērojot likuma “Starptautisko un Latvijas Republikas nacionālo sankciju likums” 11. pantā noteikto pienākumu, veicot iepirkumus vai iepirkuma procedūras, kuru veikšanai piemēro Publisko iepirkumu likumu, pārbauda kandidātu vai pretendentu, kuram piešķiramas līguma slēgšanas tiesības.

Sabiedrības pētniecības darbi

Pārskata periodā, ņemot vērā finanšu iespējas, kā arī darbinieku kapacitāti, Sabiedrība neveica zinātniskās pētniecības darbus.

Sabiedrības ziedošanas (dāvināšanas) pasākumi

Pārskata periodā Sabiedrība nav veikusi ziedošanas (dāvināšanas) maksājumus, kā arī nav saņēmusi ziedojumus (dāvinājumus).

Citi notikumi un apstākļi

Sabiedrības darbības rezultātus 2024. gada I ceturksnī ietekmēja ārkārtas situācija Ukrainā, sankcijas Krievijai, un Baltkrievijai ir ietekmējusi globālo tirgu stabilitāti un atstāja ietekmi uz pasaules ekonomiku. Latvijā strauji kāpa būvmateriālu, degvielas un tehnikas izmaksas, kas palielināja kopējās projektu izmaksas un dažkārt lika pārvērtēt vai atlikt plānotos darbus.

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 01.01.2024.-31.03.2024. perioda 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.

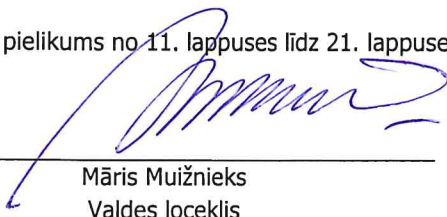
2024. gada 31. maijā.

Māris Muļžnieks
Valdes loceklis

Balance

		AKTĪVS	
		31.03.2024.	31.12.2023.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1	222 480	238 343
		222 480	238 343
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 486 183	2 493 153
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		258 532	279 777
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		791 480	822 223
	2	3 536 195	3 595 153
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 758 675	3 833 496
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3	13 481	5 408
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	4	951 523	2 160 014
Avansa maksājumi par krājumiem		3 199	5 359
		968 203	2 170 781
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	92 745	45 344
Citi debitori	6	47 887	92 229
Uzkrātie ieņēmumi	7	130	99 571
Nākamo periodu izmaksas	8	147 662	147 414
		288 424	384 558
Istermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	9	3 103 744	1 646 236
Apgrozāmie līdzekļi kopā		4 360 371	4 201 575
Aktīvs kopā		8 119 046	8 035 071

Pārskata pielikums no 11. lappuses līdz 21. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Māris Muižnieks
 Valdes loceklis


 Daiga Nestecka
 Galvenā grāmatvede

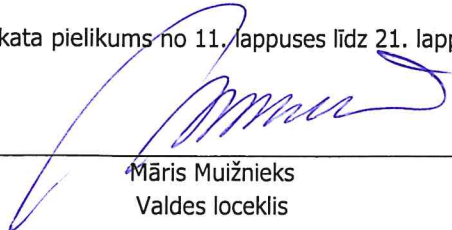
2024. gada 31. maijā.

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Zemkopības ministrijas nekustamie īpašumi"
 nerevidēts finanšu pārskats par 2024.gada 3 mēnešiem (01.01.2024.-31.03.2024.)

PASĪVS

		31.03.2024	31.12.2023
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	3 422 006	3 422 006
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		706	706
Rezerves			
f) pārējās rezerves		12 139	12 139
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(380 514)	(403 741)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(21 051)	23 227
		3 033 286	3 054 337
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	11	296 246	296 246
Nākamo periodu ieņēmumi	12	315 594	379 897
		611 840	676 143
Istermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	13	93 425	124 375
No pircējiem saņemtie avansi	14	27 219	58 810
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		358 388	673 910
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	98 150	254 911
Pārējie kreditori	16	1 385 611	1 805 459
Nākamo periodu ieņēmumi	17	2 387 981	1 207 468
Uzkrātās saistības	18	123 146	179 658
		4 473 920	4 304 591
Kreditori kopā		5 085 760	4 980 734
Pasīvs kopā		8 119 046	8 035 071

Pārskata pielikums no 11. lappuses līdz 21. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Māris Muižnieks
 Valdes loceklis

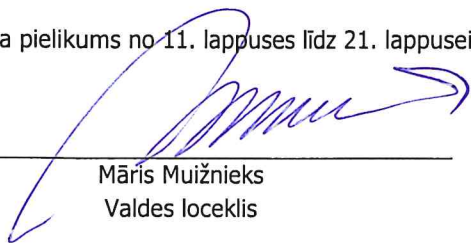

 Daiga Nestecka
 Galvenā grāmatvede

2024. gada 31. maijā.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		31.03.2024	31.03.2023
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums:			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	1	2 362 633	2 182 036
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 852 632)	(1 626 970)
Bruto peļņa vai zaudējumi		510 001	555 066
Administrācijas izmaksas	3	(543 893)	(533 704)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	20 209	15 091
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(6 102)	(21 703)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(1 266)	(1 645)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(21 051)	13 105
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(21 051)	13 105

Pārskata pielikums no 11. lappuses līdz 21. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Māris Muižnieks
Valdes loceklis

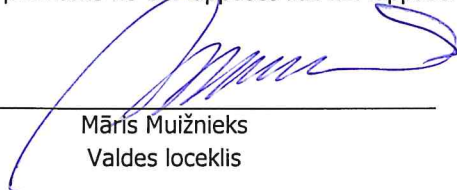

Daiga Nestecka
Galvenā grāmatvede

2024. gada 31. maijā.

Naudas plūsmas pārskats
(pēc netiešās metodes)

		31.03.2024	31.03.2023
	Piezīmes	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(21 051)	13 105
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		59 864	73 197
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		16 582	16 755
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		82	40
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		55 477	103 097
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		96 134	117 900
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 202 578	(1 689 886)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		135 977	344 374
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 490 166	(1 124 515)
Izdevumi procentu maksājumiem		(82)	(40)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 490 084	(1 124 555)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(1 626)	(3 091)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 626)	(3 091)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi			
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(30 950)	(30 570)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(30 950)	(30 570)
Pārskata gada neto naudas plūsma		1 457 508	(1 158 216)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 646 236	3 608 172
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās		3 103 744	2 449 956

Pārskata pielikums no 11. lappuses līdz 22. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Māris Muižnieks
Valdes loceklis

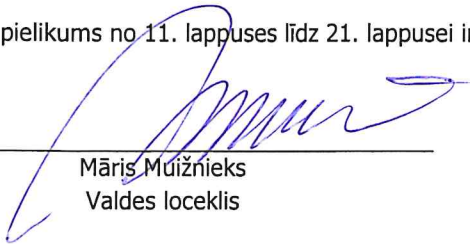

Daiga Nestecka
Galvenā grāmatvede

2024. gada 31. maijā.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	31.03.2024	31.03.2023.
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	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	706	6 479
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums		
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	706	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	(380 514)	(388 878)
Peļņa vai zaudējumi	(21 051)	13 105
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	(401 565)	(375 773)
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	3 054 337	3 051 745
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	3 033 286	3 064 851

Pārskata pielikums no 11. lappuses līdz 21. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Māris Muļžnieks
Valdes loceklis


Daiga Nestecka
Galvenā grāmatvede

2024. gada 31. maijā.

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 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 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 **01.01.2024.** līdz **31.03.2024.**

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, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmas 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:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>		
Datorprogrammas u.c.	līdz 33	%
<i>Pamatlīdzekļi</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 posteņī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva posteņī "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 apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

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 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 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 2022. gada 25. janvāra 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 pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

- 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 atzišana

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 31.12.2023.	753598	753598
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	720	720
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0
Iegādes vērtība uz 31.03.2024.	754318	754318
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.	515255	515255
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	16583	16583
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0
Norakstītā vērtība uz 31.03.2024.	531838	531838
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	238343	238343
Bilances vērtība uz 31.03.2024.	222480	222480

2. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	3 103 283	576 429	1 342 420	5 022 132
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	1 784	0	1 784
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	-878	-878
Iegādes vērtība uz 31.03.2024.	3 103 283	578 213	1 341 542	5 023 038
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	610 130	296 652	520 197	1 426 979
Aprēķināts nolietojums	6 970	23 029	30 743	60 742
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	-878	-878
Uzkrātais nolietojums uz 31.03.2024.	617 100	319 681	550 062	1 486 843
Balances vērtība uz 31.12.2023.	2 493 153	279 777	822 223	3 595 153
Balances vērtība uz 31.03.2024.	2 486 183	258 532	791 480	3 536 195

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", Mazsalves 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

	31.03.2024.	31.12.2023.
Degviela	12 495	4 422
Mazvērtīgais inventārs	986	986
Kopā	13 481	5 408

4. Nepabeigtie pasūtījumi

	31.03.2024.	31.12.2023.
ELFLA projektu nepabeigto pasūtījumu izpilde	131 260	943 924

ERAF projektu nepabeigto pasūtījumu izpilde	3 031	3 031
ES LIFE projektu nepabeigto pasūtījumu izpilde	151 877	125 739
ES ANM projektu nepabeigto pasūtījumu izpilde	653 316	430 790
Nepabeigto remontdarbu pasūtījumu izpilde	12 039	12 039
Nepabeigto remontdarbu pasūtījumu izpilde - prioritārie pasākumi	0	644 491
Kopā	951 523	2 160 014

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2024.	31.12.2023.
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība, kopā	110 353	62 952
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(17 608)	(17 608)
Neto pircēju un pasūtītāju parādi, kopā	92 745	45 344

6. Citi debitori

	31.03.2024.	31.12.2023.
Uzskaitītais PVN	43 999	86 076
Citi debitori	3 888	6 153
Kopā	47 887	92 229

7. Uzkrātie ieņēmumi

	31.03.2024.	31.12.2023.
Uzkrātie ieņēmumi (t.sk. komunālie maksājumi par iepriekšējā gada decembri)	130	99 571
Uzkrātie ieņēmumi, kopā	130	99 571

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.03.2024.	31.12.2023.
Apdrošināšanas maksājumi	15 605	15 605
Remontdarbu izmaksu pakāpeniska norakstīšana	41 045	41 045
Maksājumi par citiem pakalpojumiem	90 764	90 764
Periodikas abonēšana	248	0
Kopā	147 662	147 414

9. Nauda

	31.03.2024.	31.12.2023.
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	3 103 744	1 646 236
Kopā	3 103 744	1 646 236

10. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2024. gada 31. martā 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.

11. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

Finanšu līzingu ilgtermiņa daļa	Atmaksas datums	31.03.2024.	31.12.2023.
38 transportlīdzekļi	30.03.2027	296 246	296 246
Kopā		296 246	296 246

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

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

Sabiedrības ilgtermiņa ieņēmumi no valsts funkciju veikšanas 315 594 EUR.

13. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.03.2024.	31.12.2023.
Finanšu līzingu īstermiņa daļa (38 automašīnas)	93 425	124 375
Kopā	93 425	124 375

14. No pircējiem un pasūtītājiem saņemti avansi

	31.03.2024.	31.12.2023.
Pircēju avansa maksājumi	5 127	37 553
Iemaksātas drošības naudas	22 092	21 257
Kopā	27 219	58 810

15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.03.2024.	31.12.2023.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	64 809	97 752
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	11 581	54 155
Pievienotās vērtības nodoklis	21 708	102 951
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	52	53
Kopā	98 150	254 911

16. Pārējie kreditori

	31.03.2024.	31.12.2023.
Norēķini par darba algu	76 977	141 947
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	535	860
Norēķini par prasībām pret personālu	0	290
Līgumu izpildes un konkursu piedāvājumu nodrošinājumi u.c.	11 806	108 073
ELFLA projektu finansējums	1 296 293	1 644 289
Kopā	1 385 611	1 805 459

17. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.03.2024.	31.12.2023.
Ieņēmumi no ERAF projektu īstenošanas	10 398	23 392

Ieņēmumi no ES LIFE projekta īstenošanas	167 944	167 944
Ieņēmumi no ES ANM projekta īstenošanas	2 179 488	798 391
Citi ieņēmumi	30 151	217 741
Kopā	2 387 981	1 207 468

18. Uzkrātās saistības

	31.03.2024.	31.12.2023.
Pārskata gada izdevumi norēķinos ar citiem uzņēmumiem	60 209	116 721
Aplēstās summas par darbinieku neizmantojamām atvaļinājuma dienām	62 937	62 937
Kopā	123 146	179 658

Paskaidrojumi peļņas vai zaudējuma aprēķinam.

1. Neto apgrozījums

<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>	31.03.2024	31.03.2023
Ieņēmumi no īpašumu apsaimniekošanas	544 522	602 993
Ieņēmumi no valsts funkciju veikšanas	1 818 111	1 579 044
Kopā	2 362 633	2 182 037

Visi ieņēmumi gūti Latvijas tirgū, valsts kods LV.

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	31.03.2024	31.03.2023
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	1 511 380	1 257 142
Darba alga un aplēsto izmaksu palielinājums par darbinieku neizmantojamām atvaļinājuma dienām	153 050	167 046
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un aplēsto izmaksu palielinājums par darbinieku neizmantojamām atvaļinājuma dienām	35 281	38 725
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	150	164
Pamatlīdzekļu nolietojums	60 742	73 198
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	16 582	16 755
Apdrošināšanas izdevumi	26 209	39 122
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	37 600	25 212
Nomas un īres maksa	6 306	9 052
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	5 332	554
Kopā	1 852 632	1 626 970

3. Administrācijas izmaksas

	31.03.2024	31.03.2023
Administrācijas darba algas un aplēsto izmaksu palielinājums par darbinieku neizmantojamām atvaļinājuma dienām	437 814	420 283

Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un aplēsto izmaksu palielinājums par darbinieku neizmantojamām atvaļinājuma dienām	101 330	100 312
Sakaru izmaksas	582	1 039
Biroja uzturēšanas izmaksas	1 515	6 981
Degvielas izdevumi	2 652	5 089
Kopā	543 893	533 704

4. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.03.2024	31.03.2023
Saņemtie līgumsodi	3 370	0
Apdrošināšanas atlīdzības	13 810	0
Citi ieņēmumi	3 029	0
Kopā	20 209	0

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.03.2024	31.03.2023
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	285	275
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	82	0
Pārējās personāla izmaksas	5 735	21 328
Citas izmaksas	0	100
Kopā	6 102	21 703

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 kredīrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredīšanas 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 2024. gada 3 mēnešos saskaņā ar līgumu par valsts nekustamo īpašumu pārvaldīšanu ir guvusi ieņēmumus 544 522 EUR apmērā un saskaņā ar līgumu par valsts pārvaldes uzdevumu deleģēšanu 1 818 111 EUR apmērā.

Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekāļātiem aktīviem.

Ārpus bilances aktīvu saistības veido Zemkopības ministrijas valsts meliorācijas sistēmu un valsts nozīmes meliorācijas sistēmu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaites vērtība 197 450 174 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 2024. gada 3 mēnešiem ir sagatavojis galvenais grāmatvedis.

Pārskata pielikums no 11. lappuses līdz 21. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Māris Muižnieks
Valdes loceklis


Daiga Nestecka
Galvenā grāmatvede

2024. gada 31. maijā.