

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **40103073411**
Nosaukums **VILKME SIA**
Adrese **"Priedes 4"-57, Silakrogs, Ropažu pag., Ropažu nov., LV-2133**
Taksācijas periods no **01.01.2022 līdz 31.12.2022**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Pamatojums saīsināta pārskata
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **39**

Likvidācijas slēguma bilance **Nē**

Saimnieciskās darbības
pārskats **Nē**

Sagatavots atbilstoši
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem **Nē**

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

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

Personas vārds, uzvārds **Anna Sproģe**

Personas amats **grāmatvede**

Gada pārskata apstiprināšanas
datums **17.05.2023**

Amatpersonas amats **valdes loceklis**

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība **Nē**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
I. Nemateriālie ieguldījumi:	20		
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības.	40	508	947
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	508	947
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	1 840 887	1 985 803
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	1 840 887	1 985 803
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	127 613	148 585
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	31 121	5 970
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	1 999 621	2 140 358
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.	290	1 809 962	1 832 664
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	330	1 809 962	1 832 664
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	3 810 091	3 973 969
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	1 679	5 551
I. Krājumi kopā	450	1 679	5 551
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	459 894	310 283
2. Radniecīgo sabiedrību parādi.	480	198 003	176 821
4. Citi debitori.	500	196 090	564 104
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	4 501	6 171
8. Uzkrātie ieņēmumi.	540	5 189	0
II. Debitori kopā	550	863 677	1 057 379
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	556 709	506 597
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	1 422 065	1 569 527
BILANCE	640	5 232 156	5 543 496

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	824 475	824 475
5. Rezerves:	700		
e) pārējās rezerves.	760	110 679	110 679
Rezerves kopā	770	110 679	110 679
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	-121 989	-375 430
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	72 248	253 441
Pašu kapitāls kopā	800	885 413	813 165
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	1 429 574	1 561 739
4. Citi aizņēmumi.	900	474 929	540 451
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	972 056	1 058 552
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	2 876 559	3 160 742

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	1050	161 420	188 898
4. Citi aizņēmumi.	1060	65 624	66 550
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	486 984	656 702
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	298 017	308 493
8. Parādi radniecīgajām sabiedrībām.	1100	61 132	53 902
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	61 697	45 905
11. Pārējie kreditori.	1130	40 431	29 156
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	86 495	86 495
14. Uzkrātās saistības.	1160	208 384	133 488
Īstermiņa kreditori kopā	1180	1 470 184	1 569 589
BILANCE	1190	5 232 156	5 543 496

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	3 297 289	2 422 832
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	3 297 289	2 422 832
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	3 035 680	2 022 159
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	261 609	400 673
5. Administrācijas izmaksas.	70	261 151	215 058
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	102 669	130 101
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	18 518	55 257
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	170	5 196	3 924
b) no citām personām	190	5 196	3 924
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	16 894	10 776
b) citām personām	230	16 894	10 776
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	72 911	253 607
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	663	166
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	72 248	253 441
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	72 248	253 441

Naudas plūsmas pārskats (NPP)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

NPP pēc netiešās metodes (NPP2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

NPP pēc netiešās metodes (NPP2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Pamatdarbības naudas plūsma	10		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa.	20	72 911	253 607
Korekcijas:	30		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas;	40	185 955	185 675
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	50	439	438
f) ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus	90	-86 495	-86 495
h) ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	110	180	27 204
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	120	16 894	10 751
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām.	130	189 884	391 180
Korekcijas:	140		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	150	216 404	728 712
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	160	3 872	4 660
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	170	-71 002	-936 904
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma.	180	339 158	187 648
4. Izdevumi procentu maksājumiem.	190	-16 894	-10 751
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem.	200	-663	0
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma.	210	321 601	176 897
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	220		
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde.	250	-45 398	-136 512
9. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma.	310	-45 398	-136 512
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	320		
2. Saņemtie aizņēmumi.	340	44 050	479 120
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai.	360	-270 141	-258 999
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.	390	-226 091	220 121
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	410	50 112	260 506
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	420	506 597	246 091
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	430	556 709	506 597

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats (PKIP)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
I. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	20	824 475	824 475
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	50	824 475	824 475
V. Rezerves	210		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	220	110 679	110 679
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	250	110 679	110 679
VI. Nesadalītā peļņa	260		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	270	-121 989	-375 430
3. Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	290	72 248	253 441
4. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	300	-49 741	-121 989
VII. Pašu kapitāls	310		
1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	320	813 165	559 724
3. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	340	885 413	813 165

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	39
1.3.	Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā) pārskata gada sākumā un beigās	
Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.		
1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:	

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

Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2022. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu lūdzu skatīt pievienotajā pielikumā.

Vispārīgie principi

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijas metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

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

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

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

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

Aplēšu izmantošana

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

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

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

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu par ko tiek palielināta ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamā bāze.

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Finanšu palīdzība un atbalsts, ziedojumi un dāvinājumi

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

Kasē (skatīt 32. pielikumā).

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

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

Saistītās puses

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

Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

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

Uzkrātās saistības

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

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

1.4.1. ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:

1.4.1.1. nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

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

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

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

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Zemes		Zemes gabali, ēkas un būves
Ēkas	5	Zemes gabali, ēkas un būves
Būves	10	Zemes gabali, ēkas un būves
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Automašīnas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	50	Pārējie pamatlīdzekļi

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

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 750 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

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

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

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

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

1.4.2.	apgrozāmo līdzekļu uzskaite:
1.4.2.1.	krājumu uzskaite
Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā). Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem. Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos — atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.	
1.4.2.2.	uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem
Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgi parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.	

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

1.6.	Papildinformācija, ja tāda nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai
Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi citi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrības īstermiņa saistības 2022.gada beigās nebūtiski pārsniedz apgrozāmo līdzekļu apjomu (kopējā likviditāte ir 0.97). Tā kā no īstermiņa saistībām 43% veido saņemtie avansi, parādi radniecīgajai sabiedrībai un nākamo periodu izdevumi, tad arī šāds likviditātes rādītājs ir vērtējam pozitīvi, jo sabiedrība spēj savlaicīgi norēķināties ar saviem kreditoriem.	

1.8.	Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):
1.8.1.	galvojumi un garantijas
Sabiedrībai ir būtiski līgumi ar kredītiestādēm par māju siltināšanas projektu finansējuma nodrošināšanu un aizņēmums Valsts Kasē (skatīt 34. un 35. pielikumā).	

3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1.	Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem
3.1.1.	nemateriālie ieguldījumi:

3.1.1.2.	koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		4 537
pārskata gada beigās		4 537

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
pārskata gada sākumā		3 590
pārskata gada beigās		4 029

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		Summa
		439

Balances vērtība:		Summa
pārskata gada sākumā		947
pārskata gada beigās		508

3.1.2.	pamatlīdzekļi:	
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa

pārskata gada sākumā	2 917 508
pārskata gada beigās	2 917 508
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	931 705
pārskata gada beigās	1 076 621

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	144 916

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	1 985 803
pārskata gada beigās	1 840 887

3.1.2.4. pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	474 862
pārskata gada beigās	434 276

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	20 247

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	60 833

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	326 277
pārskata gada beigās	306 663

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	41 039

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	60 653

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	148 585
pārskata gada beigās	127 613

4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

4.5. Kreditori

4.5.3. nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem	
pārskata gada sākumā	1 058 551
pārskata gada beigās	972 056
izmaiņas	86 495

4.5.4. aizņēmumi (ilgtermiņa kreditori)	
-----------------------------------------	--

	Aizņēmuma veids	Summa	Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
1	3.1. - Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	831 404	
2	4.1. - Citi aizņēmumi, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	207 701	

4.5.8.	papildinformācija par bilances pasīva posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesai un skaidrai priekšstats gūšanai		
<p>SIA "VILKME" 2015. gadā saņēma struktūrfondu finansējumu 418 228 Eur vērtībā ūdens projekta Nr. 3DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/196/047 realizēšanai, kura derīgās lietošanas laiks tika noteikts 5 gadi. Atlikušais finansējums pilnībā tiks pārņemts uz ieņēmumiem nākamo piecpadsmit gadu laikā. 2021. gadā uz ieņēmumiem ir atzīti EUR 23 295 gadā, un 2022. gadā uz ieņēmumiem tiks atzīti Eur 23 295.</p> <p>2015.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no ERAF Eur 386 120 apmērā ūdens saimniecības infrastruktūras attīstības izveidei Silakroga ciemā. Iekārtas nodotas ekspluatācijā 2015.gadā 19.jūnijā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski iekārtu atlikušajā derīgās lietošanas laikā 15 gados.</p> <p>2015.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no ERAF Eur 386 285 apmērā ūdens saimniecības infrastruktūras attīstības izveidei Ropažu ciemā. Iekārtas nodotas ekspluatācijā 2015.gadā 29.jūnijā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski iekārtu atlikušajā derīgās lietošanas laikā 18 gados. 2015.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no ERAF Eur 348 365 apmērā ūdens saimniecības infrastruktūras attīstības izveidei Tumšupes ciemā. Iekārtas nodota ekspluatācijā 2015.gadā 30.septembrī. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski iekārtu atlikušajā derīgās lietošanas laikā 23 gados.</p> <p>2019.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no CFLA Eur 66 619 apmērā siltumsapgādes sadales un pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšanai Mucenieku ciema siltumsaimniecībā. Siltumtrase nodota ekspluatācijā 2019.gada 13.novembrī. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski iekārtu atlikušajā derīgās lietošanas laikā 25 gados.</p> <p>2019.gadā Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no CFLA Eur 61 576 apmērā siltumsapgādes sadales un pārvades sistēmas efektivitātes paaugstināšanai Mucenieku ciema siltumsaimniecībā. Siltumtrase nodota ekspluatācijā 2019.gada 13.novembrī. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski iekārtu atlikušajā derīgās lietošanas laikā 25 gados.</p> <p>Ieņēmuma daļa, kas iekļaujama ilgāk kā pēc 5 gadiem – 539 579 EUR.</p>			

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.1. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem

5.1.1.			
	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)		Summa
1	3530		961 580
2	3811		656 583
3	3600		177 894
4	3700		247 120
5	8110		376 927
6	4211		567 778
7			309 407
		Kopā	3 297 289

5.1.2.			
	Valsts kods		Summa
1	LV		3 297 289
		Kopā	3 297 289

5.3. Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

5.3.1.	skaidrojums par ieņēmumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības		
Ieņēmumu atzīšana			
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no tiesas kompensāciju un šaubīgo debitoru parāda atgūšanu, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar Sabiedrības pamatdarbību, bet, kas saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.			

5.3.4.	atlīdzība vadībai:		
--------	--------------------	--	--

valdes locekļi	38 343
----------------	--------

5.3.5.	personāla izmaksas:	
	atlīdzība par darbu	482 141
	valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	110 202

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

	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts (vai objektu grupa)	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
1	Pārējie pamatlīdzekļi	180	0	0	-180	-180
	Kopā	180	0	0	-180	-180

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 40103073411

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Revidenta ziņojuma datums	17.05.2023
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	40003476595
Licences numurs	38
Sertifikāta numurs	170
Komentārs	

	Dokuments	Faila nosaukums
1	Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
2	Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
3	Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
4	Vadības ziņojums	vadibas_zinojums_2022.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	Vilkme_GP_2022_ar_Revidenta_zin.edoc
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	Vilkme_GP_2022_ar_Revidenta_zinojumu.edoc
10		

Sagatavoja **GUNTIS GASONS**E-pasts **vilkme@vilkme.lv**Tālrunis **29294730**Dokumenta numurs EDS: **91425284**Dokumenta sagatavotājs: **GUNTIS GASONS**Parakstītāja vārds,
uzvārds: **GUNTIS GASONS**Parakstīšanas datums: **18.05.2023**Parakstītāja personas
kods: **06115511562**Parakstīšanas laiks: **15:23:58**Revidenta apstiprinājuma
datums: **18.05.2023**