



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"GULBENES AUTOBUSS"
(Mazā Sabiedrība)**

2022. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Gulbenē, 2023

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	20
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	22

AKTĪVS

		31.12.2022.	31.12.2021.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		46	81
Citi nemateriālie ieguldījumi		240	430
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	286	511
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		6 566	8 516
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		207 607	215 162
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		26 931	16 900
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		3 500	3 500
Pamatlīdzekļi kopā	4	244 604	244 078
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		244 890	244 589
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	38 032	13 748
Krājumi kopā		38 032	13 748
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	56 164	31 326
Citi debitori	7	1 027	440
Nākamo periodu izmaksas	8	18 467	14 894
Debitori kopā		75 658	46 660
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	9	993 001	953 579
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 106 691	1 013 987
Aktīvs kopā		1 351 581	1 258 576

Pārskata pielikums no 6. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gundars Kristapsons
 Valdes loceklis

Dzidra Saliņa
 Galvenā grāmatvede

2023.gada 8.martā

PASĪVS

		31.12.2022.	31.12.2021.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls	Piezīme		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	163 777	163 777
Rezerves			
a) pārējās rezerves		399 543	399 543
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		630 719	545 993
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		21 181	84 726
Pašu kapitāls kopā		1 215 220	1 194 039
Kreditore			
Istermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		25 653	5 124
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11	24 024	17 594
Pārējie kreditori	12	33 350	21 712
Uzkrātās saistības	13	53 334	20 107
Istermiņa kreditori kopā		136 361	64 537
Kreditore kopā		136 361	64 537
Pasivs kopā		1 351 581	1 258 576

Pārskata pielikums no 6. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gundars Kristapsons
 Valdes loceklis

Dzidra Saliņa
 Galvenā grāmatvede

2023.gada 8.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2022. EUR	2021. EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	14	1 618 473	999 320
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	15	(1 506 775)	(827 523)
Bruto peļņa vai zaudējumi		111 698	171 797
Administrācijas izmaksas	16	(99 885)	(87 661)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	17	11 906	1 384
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	18	(2 528)	(780)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		21 191	84 740
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(10)	(14)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		21 181	84 726
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		21 181	84 726

Pārskata pielikums no 6. līdz 19. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Gundars Kristapsons
 Valdes loceklis

 Dzidra Saliņa
 Galvenā grāmatvede

2023.gada 8.martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Gulbenes autobuss"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	43203003672 Valmiera, 1997. gada 21.oktobrī	
	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 8.jūlijā ar vienoto reģistrācijas numuru 43203003672	
Juridiskā adrese	Parka iela 4, Gulbene, Gulbenes novads, LV 4401	
Valdes sastāvs	Gundars Kristapsons Valdes loceklis	
Dalībnieki	Gulbenes novada dome	100.00%
Gada pārskatu sagatavoja	Dzidra Saliņa	Galvenā grāmatvede
Galvenie pamatdarbības veidi	Pilsētas un piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi (49.31 NACE 2.red.) Automobiļu apkope un remonts (45.20 NACE 2.red.) Citur neklasificēts pasažieru sauszemes transports (49.39 NACE 2.red.) Sauszemes transporta palīgdarbības (52.21 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2022 – 31.12.2022	
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	AS "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31 – 14, Rīga, Latvija, LV- 1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

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 parakstīšanas 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 posteņu, 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;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma piršanas 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.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2022.** līdz **31.12.2022.**

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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.

Darbības turpināšana

2022.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 970 330.

Sabiedrības pārskata gada rezultāts ir peļņa EUR 21 181. Pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 89.91% no bilances kopsummas. Sabiedrības Neto apgrozījums pārskata gadā ir palielinājies par 61.96% , pieaugums saistīts ar sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanas uzsākšanu Alūksnes novadā un ar saņemtām valsts dotācijām.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta un apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverinitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav 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.

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.

Par saistītām personām tiek uzskatītas arī sabiedrības, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 500 euro. Iegādātie aktīvi zem 500 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita 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 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:

Patenti, licences un preču zīmes	20.00	%
Datorprogrammas u.c.	20.00	%

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un inženierbūves	10.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20.00	%
Automašīnas	No 10-20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieta dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieta arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

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.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cenā parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

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 apšaubu 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 parādu 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 uzrādīti postenī "Nākamo periodu izmaksas".

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

Naudas līdzekļi

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

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

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.

Pārējie kreditori

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

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 atzīšana

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:

Pakalpojumu sniegšana

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.

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:

- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gada saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi, ar nodokli apliekamo objektu vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā 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 pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2022	2021
Vidējais darbinieku skaits	60	46

2. Personāla izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Darba alga	562 115	398 789
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	128 520	91 082
tajā skaitā atlīdzība valdei:	26 308	24 076
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	6 206	5 680

	2022 EUR	2021 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	494 914	336 073
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	113 270	76 665
Kopā	608 184	412 738

	2022 EUR	2021 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	67 201	62 716
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 250	14 417
Kopā	82 451	77 133

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	2 106	1 341	3 447
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(178)	-	(178)
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	1 928	1 341	3 269
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	2 025	911	2 936
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	35	190	225
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(178)	-	(178)
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	1 882	1 101	2 983
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	81	430	511
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	46	240	286

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	123 340	1 469 836	61 143	3 500	1 657 819
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	94 072	14 695	-	108 767
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(168 443)	(6 950)	-	(175 393)
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	123 340	1 395 465	68 888	3 500	1 591 193
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	114 824	1 254 674	44 243	-	1 413 741
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	1 950	101 627	4 664	-	108 241
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(168 443)	(6 950)	-	(175 393)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	116 774	1 187 858	41 957	-	1 346 589
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	8 516	215 162	16 900	3 500	244 078
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	6 566	207 607	26 931	3 500	244 604

Nekustamā īpašuma vērtība bilancē ir EUR 6 566, nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība EUR 62 103. Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pamatlīdzekļi, kuri ir pilnībā nolietoti, un to iegādes vērtība ir EUR 844 086.

5. Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Degviela	25 113	8 105
Riepas, materiāli, smērvielas ,rezerves daļas	12 919	5 643
Kopā	38 032	13 748

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	60 039	35 382
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(3 875)	(4 056)
Kopā	56 164	31 326

7. Citi debitori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Norēķini ar norēķinu personām maiņas nauda	480	440
Norēķini ar citiem debitoriem	547	-
Kopā	1 027	440

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	988	989
Periodikas abonēšana	102	305
Transportlīdzekļu izmaksas	17 377	13 600
Kopā	18 467	14 894

9. Nauda

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	990 575	952 528
Nauda ceļā	2 187	675
Nauda kasē	239	376
Kopā	993 001	953 579

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 163 777 sastāv no 163 777 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

11. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16 259	11 391
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6 935	4 995
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	10	14
Dabas resursu nodoklis	156	129
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	25	17
Pievienotās vērtības nodoklis	639	1 048
Kopā	24 024	17 594

12. Pārējie kreditori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Norēķini par darba algu	33 113	21 533
Norēķini par prasībām pret personālu	237	179
Kopā	33 350	21 712

13. Uzkrātās saistības

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	33 224	18 677
Uzkrātās saistības piegādātājiem	20 110	1 430
Kopā	53 334	20 107

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

14. Neto apgrozījums

	2022. EUR	2021. EUR
Ieņēmumi no dotācijas pasažieru pārvadājumiem	1 006 525	657 940
Ieņēmumi no pašvaldības deleģētiem skolēnu pārvadājumiem	251 525	150 112
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem	247 716	117 405
Ieņēmumi no pārējiem pakalpojumiem	112 707	73 863
Kopā	1 618 473	999 320

15. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022. EUR	2021. EUR
Darba alga	494 914	336 073
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	113 270	76 665
Degvielas iegādes izdevumi	326 087	144 237
Pamatlīdzekļu nolietojums	107 743	111 770
Transporta līdzekļu noma, tehniskais aprīkojums	140 131	-
Pakalpojumi no ārpusēs	87 699	26 126
Rezerves daļas	71 670	50 365
Materiāli	39 677	26 413
Transporta uzturēšanas izdevumi	21 267	12 122
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	14 547	967
Nemateriālo ieguldījumu norakstītā vērtība	146	146
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	89 624	42 639
Kopā	1 506 775	827 523

16. Administrācijas izmaksas

	2022. EUR	2021. EUR
Darba alga	67 201	62 716
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 250	14 417
Transporta izdevumi	5 361	3 501
Bankas pakalpojumi	1 281	825
Sakaru izdevumi	947	768
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu nolietojums	577	599
Citi administratīvie izdevumi	9 268	4 835
Kopā	99 885	87 661

17. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022. EUR	2021. EUR
Ieņēmumi no apdrošināšanas atlīdzības	8 120	-
Pārējie ieņēmumi	3 786	1 384
Kopā	11 906	1 384

18. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022. EUR	2021. EUR
Uzkrājumu izveidošana šaubīgiem debitoriem	-	181
Soda naudas	14	-
Pārējās izmaksas	2 514	599
Kopā	2 528	780

19. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem kā 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.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredīvērtēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

20. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Sabiedrībai noslēgts ilgtermiņa zemes nomas līgums ar Gulbenes novada domi par zemes nomu, Gulbenē, Parka ielā 4, ar platību 8 344m² līdz 2055.gada 31.decembrim un zemes nomas līgums Gulbenē, Dzelzceļa ielā 6B ar platību 2 476 m² līdz 2023.gada 1.augustam. Puses vienojas, ka nomnieks maksā nomas maksu 1,5% apmērā no zemes kadastrālās vērtības gadā. Papildus nomas maksai maksā nekustamā īpašuma nodokli par zemesgabalu.

21. Notikumi pēc bilances datuma

Pamatojoties uz 2021.gada 13.maija VSIA "Autotransporta direkcija" Iepirkuma komisijas sēdes protokolu, 2021.gadā tika izsludināts atklātais konkurss "Par tiesību piešķiršanu sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai ar autobusiem reģionālās nozīmes maršrutu tīklā", kur piedāvājumu iesniegšanas termiņš bija 2021.gada 30.augusts. Konkursa rezultāti 2023.gadā ir paziņoti un SIA "Gulbenes autobuss" nav atzīta par uzvarētāju, līdz ar to ilgtermiņā Sabiedrības turpmākā darbība ir neskaidra.

Pamatojoties uz 2021.gada 26.jūlija VSIA "Autotransporta direkcija" Iepirkuma komisijas sēdes protokolu 2021.gadā tika izsludināts vēl viens atklātais konkurss "Par tiesību piešķiršanu sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai ar autobusiem reģionālās nozīmes maršrutu tīklā". Konkursa piedāvājumu iesniegšanas termiņš bija 2021.gada 20.septembris. Minētajā konkursā pretendentu apvienība SIA "Gulbenes autobuss" un SIA "Balvu autotransports" uzvarēja un 2022.gadā ir noslēgts līgums, kas no 2022.gada 1.marta stājas spēkā un paredz uzsākt sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu no 2022.gada 1.aprīļa līdz 2023.gada 30.septembrim.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2022. gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2023.gada 8.martā.

Gundars Kristapsons
Valdes loceklis

Dzidra Saliņa
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

2023.gada 8.martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība sniedz sabiedriskā transporta pakalpojumus reģionālās nozīmes maršrutos, kā arī veic komercpārvaldījumus, sniedz remontzonas pakalpojumus, Gulbenes autoostas pakalpojumus un veic skolēnu pārvadājumus saskaņā ar deleģēto līgumu.

Sabiedrības pārskata gada rezultāts ir peļņa EUR 21 181. Pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 89,91% no bilances kopsummas. Sabiedrības Neto apgrozījums pārskata gadā ir palielinājies par 61.96%, pieaugums saistīts ar saņemtām valsts dotācijām.

SIA "Gulbenes autobuss" kopējie aktīvi 2022.gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, pieauga par EUR 93 005.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksātspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Rādītājs	2022.	2021.	
Likviditātes kopējais koeficients	8,12	15,71	(koeficienta ieteicamā robeža 1-2).
Likviditātes starpseguma koeficients	7,84	15,50	(koeficienta ieteicamā robeža 0.7-0.8).
Absolūtās likviditātes koeficients	7,28	14,78	(koeficienta ieteicamā robeža 0.2-0.25).

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Rādītājs	2022.	2021.
Bruto peļņas rādītājs (%)	6,90	17,19
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	1,31	8,48
Neto peļņas rādītājs (%)	1,31	8,48

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Rādītājs	2022.	2021.
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	4,96	4,88
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	4,96	4,88
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0,12	0,06

Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	970 330	949 450
---------------------------------	---------	---------

Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Rādītājs	2022.	2021.
Saistību īpatsvars bilanci	0,10	0,05
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	0,11	0,05

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Lai arī turpmāk Sabiedrība varētu gūt labus rezultātus, tad paredzēts turpināt sniegt sabiedriskā transporta pakalpojumus, veikt skolēnu pārvadājumus saskaņā ar deleģēto līgumu, kā arī izmantojot sabiedrības tehnisko bāzi sniegt plašākus remonta un tehnisko apkopju pakalpojumus. Plānots ieviest jaunu datorprogrammu.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Pamatojoties uz 2021.gada 13.maija VSIA "Autotransporta direkcija" Iepirkuma komisijas sēdes protokolu, 2021.gadā tika izsludināts atklātais konkurss "Par tiesību piešķiršanu sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai ar autobusiem reģionālās nozīmes maršrutu tīklā", kur piedāvājumu iesniegšanas termiņš bija 2021. gada 30. augusts. Konkursa rezultāti 2023.gadā ir paziņoti- Sabiedrība nav atzīta par uzvarētāju, līdz ar to ilgtermiņā Sabiedrības darbība ir neskaidra.

Pamatojoties uz 2021.gada 26.jūlija VSIA "Autotransporta direkcija" Iepirkuma komisijas sēdes protokolu 2021.gadā tika izsludināts vēl viens atklātais konkurss "Par tiesību piešķiršanu sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai ar autobusiem reģionālās nozīmes maršrutu tīklā". Konkursa piedāvājumu iesniegšanas termiņš bija 2021.gada 20.septembris. Minētajā konkursā pretendentu apvienība SIA "Gulbenes autobuss" un SIA "Balvu autotransports" uzvarēja un 2022.gadā ir noslēgts līgums, kas no 2022.gada 1.marta stājas spēkā un paredz uzsākt sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu no 2022.gada 1.aprīļa līdz 2023.gada 30.septembrim. Pakalpojumi jāsniedz arī Alūksnes novadā.

Laika periodā starp gada pārskata pēdējo dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi citi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Valde iesaka pārskata gada peļņu EUR 21 181 atstāt Sabiedrības attīstībai.

Gundars Kristapsons

Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 20. LĪDZ 21.LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 19. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 19. LAPAI.