

**PAŠVALDĪBAS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"RŪJIENAS SILTUMS"**

2020. GADA PĀRSKATS

(Mazā sabiedrība)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rūjienas siltums"
reģ. Nr. 44103023807
juridiskā adrese Raiņa 3, Rūjiena, Rūjienas novads, LV-4240
2020. gada pārskats

SATURS

| | |
|------------------------------------|----|
| Bilance..... | 3 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins..... | 5 |
| Finanšu pārskata pielikums..... | 6 |
| Vadības ziņojums..... | 25 |
| Neatkarīgu revidentu ziņojums..... | 28 |

Bilance

| | | AKTĪVS | |
|---|----------------|--------------------|--------------------|
| | | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | Piezīme | EUR | EUR |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Citi nemateriālie ieguldījumi | | 653 | 1 521 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | 3 | 653 | 1 521 |
| Pamatlīdzekļi | | | |
| Nekustamie īpašumi | | | |
| a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves | | 6 128 668 | 5 394 327 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | | 1 481 899 | 834 724 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 159 675 | 65 481 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | - | 1 297 437 |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | | 1 406 | 17 317 |
| Pamatlīdzekļi kopā | 4 | 7 771 648 | 7 609 286 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | | 7 772 301 | 7 610 807 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | | 22 193 | 30 612 |
| Krājumi kopā | 5 | 22 193 | 30 612 |
| Debitori | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 6 | 81 830 | 80 464 |
| Citi debitori | 7 | 23 671 | 92 |
| Nākamo periodu izmaksas | 8 | 4 056 | 793 |
| Debitori kopā | | 109 557 | 81 349 |
| Nauda | 9 | 149 173 | 297 959 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 280 923 | 409 920 |
| Aktīvs kopā | | 8 053 224 | 8 020 727 |

Pārskata pielikums no 6. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



 Gints Vēveris
 Valdes loceklis



 Inese Alksne
 Galvenais grāmatvedis

2021.gada 19.martā

PASĪVS

| | Piezīme | 31.12.2020. | 31.12.2019. |
|--|---------|------------------|------------------|
| | | EUR | EUR |
| Pašu kapitāls | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 10 | 3 333 882 | 3 333 882 |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | (601 080) | (562 468) |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | (57 355) | (38 612) |
| Pašu kapitāls kopā | | 2 675 447 | 2 732 802 |
| Kreditori | | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 11 | 784 258 | 461 257 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 12 | 4 302 368 | 3 884 649 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā | | 5 086 626 | 4 345 906 |
| Istermiņa kreditori | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | 13 | 79 112 | 79 108 |
| No pircējiem saņemtie avansi | 14 | - | 361 886 |
| Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem | | 15 208 | 121 907 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 15 | 13 024 | 13 179 |
| Pārējie kreditori | 16 | 6 452 | 7 733 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 18 | 160 299 | 293 188 |
| Uzkrātās saistības | 17 | 17 056 | 65 018 |
| Istermiņa kreditori kopā | | 291 151 | 942 019 |
| Kreditori kopā | | 5 377 777 | 5 287 925 |
| Pasīvs kopā | | 8 053 224 | 8 020 727 |

Pārskata pielikums no 6. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Gints Vēveris
 Valdes loceklis



 Inese Alksne
 Galvenais grāmatvedis


2021.gada 19.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

| | | 2020. | 2019. |
|---|----------------|------------------|------------------|
| | Piezīme | EUR | EUR |
| Neto apgrozījums | | | |
| a) no citiem pamatdarbības veidiem | 19 | 421 189 | 446 298 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 20 | (553 667) | (558 484) |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | | (132 478) | (112 186) |
| Administrācijas izmaksas | 21 | (68 013) | (68 086) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 22 | 148 827 | 142 264 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 23 | (4 758) | (268) |
| Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas: | | | |
| b) citām personām | 24 | (926) | (336) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | (57 348) | (38 612) |
| Uzņēmuma ienākuma naodoklis | | (7) | |
| Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | | (57 355) | (38 612) |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | (57 355) | (38 612) |

Pārskata pielikums no 6. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Gints Vēveris
Valdes loceklis


Inese Alksne
Galvenais grāmatvedis

2021.gada 19.martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

| | | |
|--|---|---|
| Sabiedrības nosaukums | Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rūjienas siltums" | |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību | |
| Reģistrācijas Numurs, vieta un datums | 410302380 Valmiera, 2001. gada 13. jūlijs | |
| Juridiskā adrese | Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 22. oktobrī ar vienoto reģistrācijas numuru 44103023807 Raiņa iela 3, Rūjiena, Rūjienas novads, LV-4240 | |
| Valdes sastāvs | Gints Vēveris | valdes loceklis |
| Dalībnieki | Rūjienas novada pašvaldība | 100% |
| Gada pārskatu sagatavoja | Inese Alksne | galvenā grāmatvede |
| Galvenie pamatdarbības veidi | 35.30 - Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana 36.00 – Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde 37.00 – Notekūdeņu savākšana un attīrīšana | |
| Pārskata gads | 01.01.2020 – 31.12.2020 | |
| Revidents | Judīte Jakovina | SIA "Nexia Audit Advice" |
| | LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr.105 | Baznīcas iela 31 –14, Rīga, Latvija, LV-1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134 |

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 bilance 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 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.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2020.** līdz **31.12.2020.**

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

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par EUR 10 228. Īstermiņa saistībās ir iekļauta ilgtermiņa Valsts kases aizņēmuma īstermiņa daļa EUR 79 112 un nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa EUR 160 299. 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.

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.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 200 euro. Iegādātie aktīvi zem 200 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs (operatīvā uzskaitē).

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes 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 | 35 | % |
| Datorprogrammas u.c. | 35 | % |

Pamatlīdzekļi

| | | |
|------------------------------------|------|---|
| Ēkas un inženierbūves | 2-20 | % |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 2-20 | % |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 5-50 | % |

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. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto 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.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

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.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

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

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

- materiāli un iepirkās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena 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 apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un 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.

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

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.

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.

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:

- 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;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī;
- saņemtais finansiālais atbalsts- atbilstoši par tā līdzekļiem izveidotā vai iegādātā objekta kārtējā gada nolietojuma un vērtības norakstījuma summu daļām, kuras attiecas uz saņemto finanšu palīdzību vai finansiālo atbalstu.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido pārskata gada laikā 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 likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi 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 (koriģējošie 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

| | 2020 | 2019 |
|----------------------------|------|------|
| Vidējais darbinieku skaits | 12 | 13 |

2. Personāla izmaksas

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|----------------|----------------|
| Darba alga | 123 144 | 122 537 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 29 353 | 29 258 |
| tajā skaitā atlīdzība valdei: | 16 604 | 16 678 |
| tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei: | 4 000 | 4 018 |

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|----------------|----------------|
| Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa | | |
| Darba alga | 80 976 | 81 712 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 19 195 | 19 399 |
| Kopā | 100 171 | 101 111 |

| | 2020 EUR | 2019 EUR |
|---|---------------|---------------|
| Administrācijas darba samaksa | | |
| Darba alga | 42 168 | 40 825 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 10 158 | 9 859 |
| Kopā | 52 326 | 50 684 |

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

| | Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības | Citi nemateriālie ieguldījumi | Nemateriālie ieguldījumi kopā |
|---|---|----------------------------------|-------------------------------------|
| | EUR | EUR | EUR |
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019. | 2 419 | 4 835 | 7 254 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | - | - | - |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | (2 419) | (145) | (2 564) |
| Pārvietošana uz citu bilances posteni | - | - | - |
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020. | - | 4 690 | 4 690 |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2019. | 2 419 | 3 314 | 5 733 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | | 868 | 868 |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | (2 419) | (145) | (2 564) |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2020. | - | 4 037 | 4 037 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2019. | - | 1 521 | 1 521 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2020. | - | 653 | 653 |

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

| | Nekustamie īpašumi | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Avansa maksājumi par pamatlīdzē kļiem | Kopā |
|--|-----------------------|---|--|--|---|-------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Iegādes vērtība uz 31.12.2019. | 6 915 968 | 1 526 744 | 325 684 | 1 297 437 | 17 317 | 10 083 150 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlābojumus | 1 094 | - | 5 723 | 418 031 | 1 406 | 426 254 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | (11 252) | (73 950) | (5 197) | - | - | (90 399) |
| Pārvietots uz citu bilances posteni | 892 729 | 727 511 | 112 545 | (1 715 468) | (17 317) | - |
| Iegādes vērtība uz 31.12.2020. | 7 798 539 | 2 180 305 | 438 755 | - | 1 406 | 10 419 005 |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019. | 1 521 641 | 692 020 | 260 203 | - | - | 2 473 864 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 155 250 | 80 336 | 24 070 | - | - | 259 656 |
| Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | (7 020) | (73 950) | (5 193) | - | - | (86 163) |
| Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020. | 1 669 871 | 698 406 | 279 080 | - | - | 2 647 357 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2019. | 5 394 327 | 834 724 | 65 481 | 1 297 437 | 17 317 | 7 609 286 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2020. | 6 128 668 | 1 481 899 | 159 675 | - | 1 406 | 7 771 648 |

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri ierakstīti Zemesgrāmatā - EUR 25 568 (Zemes kopējā kadastrālā vērtība EUR 6 574, Ēku, būvju kopējā kadastrālā vērtība EUR 18 994), atlikusi bilances vērtība uz 31.12.2020 EUR 398 312.

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri nav ierakstīti Zemesgrāmatā – EUR 31 491, atlikusi bilances vērtība uz 31.12.2020. EUR 497 112.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pilnībā nolietoti pamatlīdzekļi 84 gab, kuru sākotnējā iegādes vērtība ir EUR 497 112.

Pārskata gadā projektu ietvaros tika izveidoti pamatlīdzekļi par EUR 1 724 479, kuru iegādes izmaksas bija uzskaitītas pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksās:

- projekta "Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/18/A/027) ietvaros par EUR 333 170,
- projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta” (projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/026) ietvaros par EUR 259 796,
- projekta „Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā” (projekta Nr.4.3.1.0/17/A/020) ietvaros par EUR 1 131 513.

5. Krājumi

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|-----------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kurināmais | 20 074 | 29 972 |
| Remonta un saimniecības materiāli | 1 981 | - |
| Degviela | 138 | 203 |
| Mazvērtīgais inventārs | - | 437 |
| Kopā | 22 193 | 30 612 |

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība | 82 107 | 80 581 |
| Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem | (277) | (117) |
| Kopā | 81 830 | 80 464 |

7. Citi debitori

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Norēķini ar CFLA (10% ieturējums saskaņā ar līgumu Nr.4.3.1.0/17/A/020) | 21 631 | - |
| Kreditoru pārmaksas | 1 170 | - |
| Avansa maksājumi par pakalpojumiem | 765 | - |
| Drošības nauda | 62 | 62 |
| Norēķini ar avansa norēķinu personām | 20 | - |
| Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa | 23 | 30 |
| Kopā | 23 671 | 92 |

8. Nākamo periodu izmaksas

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|--------------------------|--------------------|--------------------|
| Apdrošināšanas maksājumi | 3 709 | 735 |
| Periodikas abonēšana | 150 | 25 |
| Mājas lapas uzturēšana | 177 | - |
| Pārējās izmaksas | 20 | 33 |
| Kopā | 4 056 | 793 |

9. Nauda

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|---------------------------------|--------------------|--------------------|
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos | 149 173 | 297 959 |
| Kopā | 149 173 | 297 959 |

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2020. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 3 333 882 sastāv no 3 333 882 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

| | Procentu likme | Atmaksas datums | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|--|-------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| *Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/16/317 30.08.2016. | 0.161 % | 20.08.2026. | 125 305 | 151 685 |
| **Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/246 02.07.2019. | 0.149% | 20.06.2034. | 658 953 | 309 572 |
| Kopā | | | 784 258 | 461 257 |

* Aizņēmuma izmantošanas mērķis – projekta "Katlu mājas Rūjienā, Rīgas ielā 67a tehnoloģisko iekārtu un konstrukciju piegāde un montāža" īstenošana. Saistības pret Valsts kasi ir nodrošinātas ar 2016.gada 30.augusta Galvojuma līgumu Nr.G/16/318, saskaņā ar kuru Rūjienas novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu.

** 2019.gada 02.jūlijā saņemts aizņēmums no Valsts kases Kohēzijas fonda projekta Nr.4.3.1.0/17/A/020 "Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļu ielā 5, Rūjienā" īstenošanai. Saistības pret Valsts kasi nodrošinātas ar 2019.gada 02.jūlija Galvojuma līgumu Nr.G/19/247, saskaņā ar kuru Rūjienas novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu.

| <i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i> | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| No 2 - 5 gadiem | 316 448 | 316 448 |
| Pēc 5 gadiem | 467 810 | 144 809 |
| Kopā | 784 258 | 461 257 |

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Ieņēmumu no ES projekta "Rūjienas ūdenssaimniecības attīstība, Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseina pašvaldībās, 2.kārta" (identif.Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/022) ilgtermiņa daļa (2010.gada) | 3 575 592 | 3 707 662 |
| Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II kārta", projekta Nr.3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/153/048 ilgtermiņa daļa (2013.gada) | 102 780 | 106 112 |
| Ieņēmumu no ES projekta „Centralizētās siltumapgādes sistēmas uzlabošana Rūjienas pilsētā, veicot siltumtrašu posmu rekonstrukciju un jaunu posmu izbūvi" (projekta Nr.PCS/3.5.2.1.1/11/03/034) ilgtermiņa daļa (2015.gada) | 67 842 | 70 875 |
| Ieņēmumu no ES projekta "Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/18/A/027) ilgtermiņa daļa (2020.gads) | 108 535 | - |
| Ieņēmumu no ES projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta" (projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/026) ilgtermiņa daļa (2020.gads) | 111 956 | - |
| Ieņēmumu no ES projekta „Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/17/A/020) ilgtermiņa daļa (2020.gads) | 335 663 | - |
| Kopā | 4 302 368 | 3 884 649 |

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš | | |
| No 2 - 5 gadiem | 644 761 | 556 577 |
| Pēc 5 gadiem | 3 657 607 | 3 328 072 |
| Kopā | 4 302 368 | 3 884 649 |

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

| Finanšu palīdzības sniedzējs | Saņemšanas gads | Summa EUR | Saņemšanas mērķis | Nosacījumi | Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem |
|---|-----------------|-----------|---|---|--|
| ES Kohēzijas fonds | 2010 | 5 255 192 | Rūjienas ūdenssaimniecības attīstība, ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseina pašvaldībās, 2.kārta | 04.08.2008. VARAM lēmums par projekta apstiprināšanu, projekta īstenošanas laiks 30 mēneši, KF līdzfinansējums 85% no attiecināmām izmaksām | |
| Centrālā finanšu un līgumu aģentūra | 2013 | 128 563 | Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II.kārta | Līgums 12.06.2012., projekta īstenošanas laiks 22 mēneši, ERAF līdzfinansējums 85% no attiecināmām izmaksām | |
| Latvijas investīciju un attīstības aģentūra | 2015 | 87 056 | Centralizētās siltumapgādes sistēmas uzlabošana Rūjienas pilsētā, veicot siltumtrašu posmu rekonstrukciju un jaunu posmu izbūvi | Līgums 03.08.2012., projekta īstenošanas laiks 24 mēneši, KF līdzfinansējums 40% no attiecināmām izmaksām | |
| Centrālā finanšu un līgumu aģentūra | no 2019-2020 | 116 038 | Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā | Līgums 20.12.2018., projekta īstenošanas laiks 24 mēneši, KF līdzfinansējums 40% no attiecināmām izmaksām | |
| Centrālā finanšu un līgumu aģentūra | no 2019-2020 | 116 222 | Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta | Līgums 11.04.2018., projekta īstenošanas laiks 48 mēneši, KF līdzfinansējums 62.36% no attiecināmām izmaksām | |
| Centrālā finanšu un līgumu aģentūra | no 2019-2020 | 331 803 | Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā | Līgums 27.03.2018., projekta īstenošanas laiks 30 mēneši, KF līdzfinansējums 40% no attiecināmām izmaksām | |

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/246 02.07.2019. | 52 732 | 52 728 |
| Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/16/317 30.08.2016. | 26 380 | 26 380 |
| Kopā | 79 112 | 79 108 |

14. No pircējiem saņemtie avansi

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Avansa maksājums no CFEL līgumam Nr.4.3.1.0/17/A/020 | - | 330 000 |
| Avansa maksājums no CFEL līgumam Nr.4.3.1.0/18/A/021 | - | 31 886 |
| Kopā | - | 361 886 |

15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 3 435 | 4 445 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 1 353 | 3 160 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 7 560 | 4 817 |
| Dabas resursu nodoklis | 672 | 752 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 4 | 5 |
| Kopā | 13 024 | 13 179 |

16. Pārējie kreditori

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Norēķini par darba algu | 6 277 | 7 621 |
| Norēķini par ieturējumiem no darba algas | - | 78 |
| Norēķini par iegādi uz nomaksu | 161 | 33 |
| Debitoru pārmaksas | 14 | 1 |
| Kopā | 6 452 | 7 733 |

17. Uzkrātās saistības

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām | 8 050 | 9 663 |
| Uzkrātās saistības piegādātājiem | 9 006 | 55 355 |
| Kopā | 17 056 | 65 018 |

18. Nākamo periodu ieņēmumi

| | 31.12.2020. EUR | 31.12.2019. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Ieņēmumu no ES projekta "Rūjienas ūdenssaimniecības attīstība, Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseina pašvaldībās, 2.kārta" (identif.Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/022) īstermiņa daļa (2010.gada) | 132 035 | 134 683 |
| Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II kārta", projekta Nr..3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/153/048 īstermiņa daļa (2013.gada) | 3 332 | 3 332 |
| Ieņēmumu no ES projekta „Centralizētās siltumapgādes sistēmas uzlabošana Rūjienas pilsētā, veicot siltumtrašu posmu rekonstrukciju un jaunu posmu izbūvi”, projekta Nr.PCS/3.5.2.1.1/11/03/034 īstermiņa daļa (2015.gada) | 3 034 | 3 034 |
| Ieņēmumu no ES projekta "Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/18/A/027) īstermiņa daļa (2020.gads) | 4 341 | - |
| Ieņēmumu no ES projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta" (projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/026) īstermiņa daļa (2020.gads) | 2 325 | 152 139 |
| Ieņēmumu no ES projekta „Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/17/A/020) īstermiņa daļa (2020.gads) | 15 232 | - |
| Kopā | 160 299 | 293 188 |

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

19. Neto apgrozījums

| | 2020. EUR | 2019. EUR |
|---|----------------|----------------|
| Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem | 154 633 | 145 267 |
| Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas un piegādes pakalpojumiem | 265 087 | 293 024 |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas | 1 469 | 8 007 |
| Kopā | 421 189 | 446 298 |

20. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

| | 2020. EUR | 2019. EUR |
|--|----------------|----------------|
| Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums | 259 571 | 240 524 |
| Materiālu izmaksas | 156 843 | 178 134 |
| Personāla izmaksas: | 97 705 | 103 273 |
| <i>t.sk. pamatdarbībā nodarbināto darba algas</i> | <i>80 976</i> | <i>81 712</i> |
| <i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i> | <i>19 195</i> | <i>19 399</i> |
| <i>atvaļinājuma rezerves samazinājums pamatdarbībā nodarbināto darba algai</i> | <i>(1 996)</i> | <i>1 752</i> |
| <i>atvaļinājuma rezerves samazinājums VSAOI</i> | <i>(470)</i> | <i>410</i> |
| Pakalpojumu izmaksas | 35 124 | 31 940 |
| Citas ražošanas izmaksas | 4 424 | 4 613 |
| Kopā | 553 667 | 558 484 |

21. Administrācijas izmaksas

| | 2020. EUR | 2019. EUR |
|--|---------------|---------------|
| Personāla izmaksas: | 53 179 | 52 127 |
| <i>t.sk. administrācijas darba algas</i> | <i>42 168</i> | <i>40 825</i> |
| <i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i> | <i>10 158</i> | <i>9 859</i> |
| <i>atvaļinājuma rezerves palielinājums darba algai</i> | <i>688</i> | <i>1 163</i> |
| <i>atvaļinājuma rezerves palielinājums VSAOI</i> | <i>165</i> | <i>280</i> |
| Biroja uzturēšanas izmaksas | 5 239 | 6 509 |
| Datora programmas uzturēšanas izmaksas | 1 544 | 1 189 |
| Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums | 953 | 1 036 |
| Naudas apgrozījumu blakus izdevumi | 547 | 1 582 |
| Transporta izmaksas | 875 | 960 |
| Sakaru pakalpojumu izdevumi | 502 | 561 |
| Citas administrācijas izmaksas | 5 174 | 4 122 |
| Kopā | 68 013 | 68 086 |

22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 2020. EUR | 2019. EUR |
|---|----------------|----------------|
| Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2010 gada) | 134 717 | 135 863 |
| Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2013 gada) | 3 332 | 3 332 |
| Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2015 gada) | 3 034 | 3 034 |
| Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2020 gada) | 3 162 | - |
| Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2020 gada) | 1 941 | - |
| Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2020 gada) | 2 539 | - |
| Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu atgūšanas | - | 35 |
| Citi ieņēmumi | 102 | - |
| Kopā | 148 827 | 142 264 |

23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 2020. EUR | 2019. EUR |
|--|--------------|--------------|
| Norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība | 4 236 | - |
| Samaksātās soda naudas, līgumsodi | 361 | 261 |
| Izdevumi šaubīgo debitoru uzkrājumu veidošanai | 161 | - |
| Citas izmaksas | - | 7 |
| Kopā | 4 758 | 268 |

24. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

| | 2020. EUR | 2019. EUR |
|---------------------------------|--------------|--------------|
| Procentu maksājumi Valsts kasei | 926 | 336 |
| Kopā | 926 | 336 |

25. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no Valsts kases, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem 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, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

Kredītrisks

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

26. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības. Visas esošās saistības ir uzskaitītas grāmatvedības uzskaitē un skaidrotas šajā gada pārskatā un tā 11., 13.piezīmēs.

27. Informācija par būtiskiem nomas un ires līgumiem

2019.gada 1.jūlijā Sabiedrība ir noslēgusi beztermiņa nomas līgumu par nojumes izmantošanu kurināmā glabāšanai ar SIA Norja.

2020.gada 16.oktobrī Sabiedrība ir noslēgusi nedzīvojamo telpu nomas līgumu (par Sabiedrības biroja telpu izmantošanu) ar Rūjienas novada pašvaldību. Līguma darbības termiņš noteikts līdz 2024.gada 31.oktobrim.

28. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Pēc finanšu gada beigām, Latvijas Republikā ir spēkā ar koronavīrusu (COVID-19) izplatību saistītie ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomisko attīstību valstī. Nav paredzams kā situācija varētu attīstīties nākotnē, līdz ar to pastāv ekonomiskās attīstības nenoteiktība.

Sabiedrības vadība seko līdz naudas plūsmai, īpaši debitoru parādiem. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību:

- nerēķinot par veikto un laikā neapmaksāto pakalpojumu līgumsodus un ļaujot saviem klientiem norēķināties ilgākā laika periodā.

Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

29. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, izņemot kas minēti 28.piezīmē par Covid-19 vīrusa izplatību, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2020. gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2021.gada 19.martā.


Gints Vēveris
Valdes loceklis


Inese Alksne
Galvenais grāmatvedis