



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA"
(Mazā sabiedrība)**

2020. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums	28
Neatkarīga revidenta ziņojums.....	31

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2020 EUR	31.12.2019. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		161	282
Nemateriālie ieguldījumi kopā	4	161	282
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 660 005	4 827 623
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		254	11 149
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 832 424	696 409
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		91 293	69 820
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		23 934	1 956 733
Pamatlīdzekļi kopā	5	7 607 910	7 561 734
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7 608 071	7 562 016
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		4 548	10 435
Avansa maksājumi par krājumiem		431	231
Krājumi kopā	6	4 979	10 666
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	141 117	142 211
Citi debitori	8	9 784	14 052
Nākamo periodu izmaksas	9	1 785	2 008
Debitori kopā		152 686	158 271
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	10	158 661	44 624
Apgrozāmie līdzekļi kopā		316 326	213 561
Aktīvs kopā		7 924 397	7 775 577

Pārskata pielikums no 6. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Māris Heinols
Valdes loceklis


Lidiya Reitere
Galvenais grāmatvedis

2021.gada 18.martā

PASĪVS

		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	4 843 851	4 643 851
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	12	(696 314)	(471 832)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(188 648)	(224 482)
Pašu kapitāls kopā		3 958 889	3 947 537
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	2 201 667	1 840 016
Citi aizņēmumi	14	11 224	11 204
Nākamo periodu ieņēmumi	15	1 413 829	1 007 853
Ilgtermiņa kreditori kopā		3 626 720	2 859 073
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	138 236	118 842
Citi aizņēmumi	17	14 416	13 316
No pircējiem saņemtie avansi	18	3 221	452 672
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	19	25 459	255 323
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	16 673	21 717
Pārējie kreditori	21	9 406	14 141
Nākamo periodu ieņēmumi	22	85 571	45 750
Uzkrātās saistības	23	45 806	47 206
Īstermiņa kreditori kopā		338 788	968 967
Kreditori kopā		3 965 508	3 828 040
Pasīvs kopā		7 924 397	7 775 577

Pārskata pielikums no 6. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Māris Heinols
Valdes loceklis

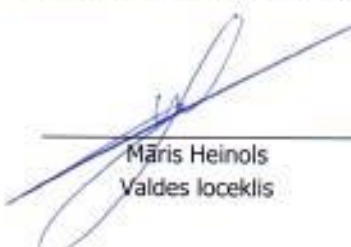

Lidija Reitere
Galvenais grāmatvedis

2021.gada 18.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2020.	2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	24	649 052	693 066
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	25	(817 811)	(879 057)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(168 759)	(185 991)
Administrācijas izmaksas	26	(84 911)	(79 560)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27	80 796	49 305
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28	(2 210)	(1 267)
Procentu maksājumi un tamīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	29	(13 546)	(6 969)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(188 630)	(224 482)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(18)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(188 648)	(224 482)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(188 648)	(224 482)

Pārskata pielikums no 6. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Māris Heinols
Valdes loceklis


Lidija Reitere
Galvenais grāmatvedis

2021.gada 18.martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīgā informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "KOCĒNU KOMUNĀLĀ SAIMNIECĪBA"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	44103096618 Valmiera, 2014.gada 04.novembrī	
Juridiskā adrese	Alejas ielā 8, Kocēni, Kocēnu pagasts, Kocēnu novads, LV4220	
Valdes sastāvs	Māris Heinols	valdes loceklis
Kapitāla daļu turētājs	Kocēnu novada dome	100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana 36.00 Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana	
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede Lidiya Reitere	
Pārskata gads	01.01.2020 – 31.12.2020	
Revidents	Judīte Jakovina Zvērināta Revidente LZRA Sertifikāts Nr. 105	SIA "Nexia Audit Advice" 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 posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 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 pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 22 462. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi EUR 85 571. Kopumā tas liecina, ka Sabiedrība var tikt galā ar savām īstermiņa saistībām, kā arī ar īstermiņa finansiālajiem riskiem, ja tādi rodas. Šis rādītājs ļoti lielā mērā ir atkarīgs no klientu aizturētiem maksājumiem. Sabiedrība pašu kapitāls ir pozitīvs. Pārskata gada marta un novembra mēnešos Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs stājās spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, taču Sabiedrības saimniecisko darbību tas neietekmēja.

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc 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 iespējama, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējama, 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.

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.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai ne tieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

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

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 tam līdzīgas 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:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>		
Datorprogrammas u.c.	35	%
<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un inženierbūves	1,54-10	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1,54-20	%
Automašīnas	10	%
Traktortehnika	10	%
Datortehnika, sakaru un biroja tehnika	33.33	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5-20	%

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 lielāka 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 tiek 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.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls". Līdz 2019.pārskata gadam ieskaitot Sabiedrība nav pārvērtējusi pamatlīdzekļus.

Attīstības izmaksas

Attīstības izmaksas ir izmaksas, kuras tieši attiecināmas uz attīstības pasākumiem vai kuras var pamatoti saistīt ar šiem pasākumiem.

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 iepirktais preces, kas neuzglabājas noliktavā, tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).
- Materiāliem, kurināmajam kas iepirkti vairumā izmanto vidējo cenu metodi.

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

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. Skaidras naudas darījumus Sabiedrība neveic.

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.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumbiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

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 darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu lēmumu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

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.

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumu atzišana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

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;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo bāzi darījumiem nosaka, ievērojot Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā vai starptautiskajos finanšu pārskatos noteiktos ieņēmumu un izdevumu atzīšanas principus.

Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, izņemot ar koronavīrusu saistītos notikumus, kas skaidroti, šī pielikuma 33. piezīmē, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2020	2019
Vidējais darbinieku skaits	10	18

2. Personāla izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Darba alga uzņēmumā kopā	139 941	179 861
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 543	43 177

<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>	2020 EUR	2019 EUR
Atlīdzība par darbu	80 069	124 575
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 036	29 874
Kopā	99 105	154 449

<i>Administrācijas darba samaksa</i>	2020 EUR	2019 EUR
Darba alga	59 872	55 286
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 507	13 303
Kopā	74 379	68 589

3. Atlīdzība vadībai

<i>Valdes locekļi</i>	2020 EUR	2019 EUR
Darba alga	24 877	24 838
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 993	5 983
Kopā	30 870	30 821

Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	519	519
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	31	31
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(95)	(95)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	455	455
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2019.	237	237
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	152	152
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(95)	(95)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2020.	294	294
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	282	282
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	161	161

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi*	Igtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnolo- ģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzē- kļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	5 304 067	25 209	849 088	115 673	1 956 733	-	8 250 770
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	12 749	-	2 990	39 948	341 930	400	398 017
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(8 838)	(19 777)	-	(5 502)	-	-	(34 117)
Pārvietots uz citu bilances posteni	1 040 862	-	1 233 867	400	(2 274 729)	(400)	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	6 348 840	5 432	2 085 945	150 519	23 934	-	8 614 670
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2019.	476 444	14 060	152 679	45 853	-	-	689 036
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	212 391	1 786	100 842	18 230	-	-	333 249
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(10 668)	-	(4 857)	-	-	(15 525)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2020.	688 835	5 178	253 521	59 226	-	-	1 006 760

Sabiedrības saimnieciskā darbībā tiek izmantoti pilnībā nolietotojušies pamatlīdzekļi ar bilances vērtību EUR 0. To iegādes vērtība EUR 22 141.

Sabiedrībā esošo nekustamo īpašumu kadastrālā vērtība uz 31.12.2020. ir EUR 45 856 un bilances vērtība EUR 5 660 005.

2016.gadā finanšu nomā tika iegādāti pamatlīdzekļi EUR 69 780 vērtībā. 2018.gadā finanšu lizingā tika iegādāta automašīna EUR 4 900 vērtībā. 2020.gadā finanšu lizingā tika iegādātas divas automašīnas EUR 16 364 vērtībā. Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība 2020.gada 31.decembrī EUR 73 197. Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes (skat. 13.un 14. pielikumu). Informācija par apgrūtinātajiem pamatlīdzekļiem sniegta 31. pielikumā.

Pamatlīdzekļu pieaugumu 2020.gadā veido plebraucamā ceļa rekonstrukcijas darbi Zilākalna katlumājai, maģistrālā ūdensvada posma izbūvei Rubenē, ūdensvada izbūve objektā "Apvedceļš" Vaidavā, kā arī Dikļu pils kanalizācijas sūkņu stacijai rezervē iegādātais sūknis un noņemtie/restaurētie ūdensapgādes sūkņi.

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
<i>Finanšu nomas, līzīnga lietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība</i>		
Apkures katla iekārta Pelletech RM300B	55 824	59 313
Automašīna VW CADDY, LM2304	2 237	3 076
Automašīna VW CADDY, LM2594	7 568	-
Automašīna VW CADDY, LM2599	7 568	-
Kopā	73 197	62 389

6. Krājumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Saimniecības materiāli	193	575
Degviela	264	442
Kurināmais	4 091	9 418
Avansa maksājumi preču iegādes nodrošināšanai	431	231
Kopā	4 979	10 666

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	174 913	174 268
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(33 796)	(32 057)
Kopā	141 117	142 211

8. Citi debitori

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Prasības pret personālu (apmācības)	98	209
Naudas segums Swedbank aizdevumam	820	820
Norēķini par apsaimniekošanas kredīta atmaksu	8 866	12 298
Piegādātāju pārmaksas	-	270
Norēķini par līdzekļiem dzīvojamo māju pārvaldīšanai un apsaimniekošanai	-	455
Kopā	9 784	14 052

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	1 785	2 008
Kopā	1 785	2 008

10. Nauda

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	158 661	44 624
Kopā	158 661	44 624

11. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2020. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 4 843 851, kas sastāv no 4 843 851 daļas ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. 2020.gada 3.jūnijā pamatkapitāls palielināts par EUR 200 000, veicot naudas ieguldījumu.

12. Nesadalītā peļņa/zaudējumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(696 314)	(471 832)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(188 648)	(224 482)
Kopā	(884 962)	(696 314)

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
* Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/15/613	mainīga	20.10.2035.	651 560	698 100
** Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/18/760	mainīga	20.10.2038.	208 484	220 868
*** Aizņēmums no Swedbank AS, līguma Nr.18-023570-IN	mainīga	13.08.2023.	5 393	8 350
**** Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/265	mainīga	20.06.2039.	505 050	455 057
***** Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/262	mainīga	20.06.2039.	330 260	202 172
***** Aizņēmums no Valsts kases, līgums Nr. A1/1/19/263	mainīga	20.06.2039.	500 920	255 469
Kopā			2 201 667	1 840 016

*aizdevuma procentu likmi fiksē ik pēc 12 mēnešiem. Aizdevums nodrošināts ar Kocēnu novada domes galvojumu.

**aizdevuma procentu likmi fiksē ik pēc 12 mēnešiem. Aizdevums nodrošināts ar Kocēnu novada domes galvojumu.

***aizdevuma procentu bāzes likme sešu mēnešu Euribor. Aizdevuma nodrošinājuma komercķīlas priekšmets ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Alejas iela 9, Kocēni, Kocēnu pagasts, Kocēnu novads dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekāršana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz iekāršanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Komercķīlas līgums Nr.18-023570-IN/1.

****aizdevuma procentu likmi fiksē ik pēc 12 mēnešiem. Aizdevums nodrošināts ar Kocēnu novada domes galvojumu.

*****aizdevuma procentu likmi fiksē ik pēc 12 mēnešiem. Aizdevums nodrošināts ar Kocēnu novada domes galvojumu.

*****aizdevuma procentu likmi fiksē ik pēc 12 mēnešiem. Aizdevums nodrošināts ar Kocēnu novada domes galvojumu.

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 - 5 gadiem	406 893	472 608
Pēc 5 gadiem	1 794 774	1 367 408
Kopā	2 201 667	1 840 016

14. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Finanšu lizings Nordea Finance SIA līguma Nr.201611134	2.90	01.11.2021.	-	10 172
Ilgtermiņa Finanšu lizings Swedbank Lizings SIA līguma Nr.218695	4.49	15.08.2021.	-	1 032
Ilgtermiņa Finanšu lizings Citadele Leasing SIA līguma nr.559767	2.95	31.03.2025.	5612	-
Ilgtermiņa Finanšu lizings Citadele Leasing SIA līguma nr.559769	2.95	31.03.2025.	5612	-
Kopā			11 224	11 204

15. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (no 2016. g.)	474 368	508 251
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (no 2018. g.)	17 682	18 747
Ieņēmumi no Kocēnu novada domes ES sadarbības projektā (2019.g.)	191 718	202 519
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (no 20. g.)	730 061	278 336
Kopā	1 413 829	1 007 853

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 - 5 gadiem	342 285	182 996
Pēc 5 gadiem	1 071 544	824 857
Kopā	1 413 829	1 007 853

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs, līguma .nr.	Saņemšanas gads	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Saņemtā atbalsta intensitāte
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra, līguma Nr. L-PCS-15-0124	2016	353 848	ES KF projekts "Siltumavota izbūve Kocēnos"	50%
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra, līguma Nr. L-PCS-15-0145	2016	147 708	ES KF projekts "Centralizētās siltumapgādes izveide Kocēnos"	40%
Latvijas Investīciju un attīstības aģentūra, līguma Nr. L-PCS-15-0146	2016	176 112	ES KF projekts "Siltumtrašu rekonstrukcija Vaidavā"	40%
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra, KND līguma Nr.3.3.1.0/16/I/024	2018	8 753	ERAF projekts Kanalizācijas tīklu izbūve J.Ķeņča ielā 4 (3.3.1. mērķis)	79.81%
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra, KND līguma Nr.3.3.1.0/16/I/024	2018	12 553	ERAF projekts Siltumtrases izbūve J.Ķeņča 4 un J.Ķeņča 5 (3.3.1. mērķis)	79.81%
Finansējums no Kocēnu novada domes sadarbības projektā	2019	216 020	ERAF projekts "Attīrīšanas iekārtu jaudas palielināšana Kocēnos" (3.3.1.)	45%
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra, līgums Nr.4.3.1.0/17/A/062	2020	226 694	ES KF projekts "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Rubenē"	40%
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra, līgums Nr.4.3.1.0/17/A/063	2020	292 824	ES KF projekts "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Zilākalnā"	40%
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra, līgums Nr.4.3.1.0/17/A/064	2020	276 913	ES KF projekts "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Vaidavā"	40%

16. Aizņēmumi no kredītiestādēm (istermiņa daļa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/15/613	46 540	46 540
Aizņēmums no Swedbank AS pēc līguma Nr. 18-023570-IN	2 956	2 760
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/18/760	12 384	12 384
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/265	28 860	21 600
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/262	18 872	14 125
Aizņēmums no Valsts kases, līguma Nr. A1/1/19/263	28 624	21 433
Kopā	138 236	118 842

17. Citi aizņēmumi (istermiņa daļa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Finanšu līzings Nordea Finance SIA līguma Nr.201611134	10 144	11 825
Finanšu līzings Swedbank Līzings SIA līguma Nr.218695	1 032	1 491
Finanšu līzings Citadele Leasing SIA līguma nr.559767	1 620	-
Finanšu līzings Citadele Leasing SIA līguma nr.559769	1 620	-
Kopā	14 416	13 316

18. No pircējiem saņemtie avansi (īstermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Centrālās finanšu līgumu aģentūras finansējuma saņemtais avanss	-	452 605
No pircējiem saņemtie maksājumi (māju apsaimniekošanas)	3221	-
Norēķini par saņemtajiem avansiem	-	67
Kopā	3 221	452 672

19. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Latvijas piegādātāji	25 459	255 323
Kopā	25 459	255 323

20. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 527	6 587
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 714	3 229
Pievienotās vērtības nodoklis	9 784	9 918
Dabas resursu nodoklis	1 600	1 805
Nekustamā īpašuma nodoklis	(2)	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	3	6
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	29	75
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	18	97
Kopā	16 673	21 717

21. Pārējie kreditori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Norēķini par darba algu	5 740	11 077
Pircēju pārmaksas	3 482	2 859
Norēķini par prasībām pret personālu	-	129
Norēķini par LVIPUFDA ieturējumiem	17	33
Norēķini par parādiem citiem uzņēmumiem (iekārtu nomaksas līgumi)	167	43
Kopā	9 406	14 141

22. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (no 2016. gada)	33 883	33 883
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (no 2018. gada)	1 065	1 066
Ieņēmumi no Kocēnu novada domes ES sadarbības projektā (no 2019.gada.)	10 801	10 801
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (no 2020. gada.)	39 822	-
Kopā	85 571	45 750

23. Uzkrātās saistības

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem un VSAOI	14 023	13 966
Uzkrātās saistības piegādātājiem	11 367	10 292
Uzkrātās saistības norēķiniem ar Valsts kases aizdevuma apkalpošanas maksu	3 016	1 900
Uzkrātās saistības ar Kocēnu novada domi	17 400	21 048
Kopā	45 806	47 206

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

24. Neto apgrozījums

	2020. EUR	2019. EUR
Ieņēmumi no komunālo pakalpojumu sniegšanas -siltumapgāde	412 208	474 856
Ieņēmumi no komunālo pakalpojumu sniegšanas -ūdens piegāde	75 947	74 640
Ieņēmumi no komunālo pakalpojumu sniegšanas -kanalizācija	99 580	98 843
Ieņēmumi par apsaimniekošanu, dzīvojamo māju pārvaldīšana	1 259	6 103
Ieņēmumi no pakalpojumu administrēšanas maksas	22 482	18 129
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	14 000	18 106
Pārējie ieņēmumi	2 572	2 389
Ieņēmumi no Kocēnu novada domei sniegtajiem pakalpojumiem	21 004	-
Kopā	649 052	693 066

Skaidrojums par Kocēnu novada domes saņemtajiem finansējuma līdzekļiem

Mērķis	2020. EUR
Virszemes ūdeņu infiltrāta ūdens daudzumu attīrīšana	14 856
Priekšizpētes darbi Kocēnu NAI papildus jaudas noteikšanai	2 500
Sadzīves kanalizācijas tīklu posma atjaunošana Zilākalnā	3 648
Kopā	21 004

Skaidrojums par starpniecības ieņēmumiem un izdevumiem no saņemtajiem un izrakstītajiem rēķiniem par elektrību un atkritumu apsaimniekošanu

	2020. EUR	2019. EUR
Starpniecības ieņēmumi	871	3 318
Starpniecības izdevumi	871	3 318

25. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Izejvielas, materiāli un paligmateriāli	14 439	11 014
Kurināmā izmaksas	149 444	236 818
Izdevumi par elektroenerģiju	82 264	86 197
Darba alga	80 069	124 575
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 036	29 874
Pamatlīdzekļu nolietojums	332 443	230 895
Apsaimniekošanas saimnieciskās darbības izmaksas	4 539	11 338
Nekustamā īpašuma, iekārtu noma	2 147	5 398
Izmaksas komercuzskaites, kontroles mēraparātu verifikācijai un iegādei	3 609	4 311
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	29 367	36 126
Transportlīdzekļu uzturēšana	20 166	34 967
Degvielas izmaksas	13 192	23 138
Dabas resursu nodoklis	4 988	7 569
Valsts nodeva SPRK	1 319	1 308
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	284	355
Darba apģērba iegādes izdevumi	1 165	2 118
Apdrošināšanas izdevumi	2 484	2 433
Sakaru, interneta, pasta izdevumi	1 277	-
Sadzīves atkritumu, pelnu izvešana	5 214	1 427
Notekūdeņu un attīrīšanas iekārtu dūņu pieņemšana BNAI	15 316	10 701
Izmaksas objektu teritoriju uzturēšanai	2 300	-
Dzeramā ūdens un notekūdeņu analīžu izmaksas	3 963	2 932
Apsardzes pakalpojumu izmaksas	1 512	1 405
Ēku, būvju, iekārtu kārtējais remonts un uzturēšana	841	-
Licenses, sertifikāti saimnieciskai darbībai	875	-
Mazvērtīgais inventārs	4 110	3 196
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	5 935	205
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	9 754	905
Saņemto pakalpojumu izmaksas	-	2 449
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	5 759	7 403
Kopā	817 811	879 057

26. Administrācijas izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Administrācijas personāla algas	59 872	55 286
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 507	13 303
Sakaru, pasta izmaksas	470	352
Komunālo pakalpojumu, apsardzes izdevumi	1 354	772
Pamatlīdzekļu nolietojums	959	347
Transporta izdevumi administrācijas vajadzībām	1 935	1 672
Kantora (biroja) izdevumi, kancelejas preces	1 020	742
Mazvērtīgais inventārs	184	668
Juridiskie un gada pārskata revīzijas izdevumi	1 726	1 841
Banku pakalpojumi	390	465
Uzskaites datorprogrammas uzturēšana, elektronisko datu apstrāde	2 053	2 917
Citas administrācijas izmaksas	441	1 195
Kopā	84 911	79 560

27. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020. EUR	2019. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi	72 297	37 649
Saņemtās kavējuma naudas	3 694	7 197
Atgūtā šaubīgo debitoru parāda summa	3 864	-
Inventarizācijas rezultātā uzņemtie pamatlīdzekļi	837	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas:	104	4 459
Pamatlīdzekļu izslēgšanas ieņēmumi	104	49 466
Pamatlīdzekļu izslēgšanas izdevumi	-	(45 007)
Kopā	80 796	49 305

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī EUR	Atsavināšanas ieņēmumi EUR	Atsavināšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
Pārējie pamatlīdzekļi	-	104	-	104	104
Kopā	-	104	-	104	104

28. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Zaudējumi no neatgūstamiem parādiem	1 674	-
Samaksātās soda naudas, nodokļu kavējuma nauda	536	466
Zaudējumi no valūtu kursa svārstībām	-	743
Materiālie zaudējumi par zādzību, izbeigta krimināllieta	-	58
Kopā	2 210	1 267

29. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Aizdevuma procentu atmaksa	13 546	6 969
Kopā	13 546	6 969

30. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu lizinga sabiedrībām, 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, izmantojot ieguldījumus no dalībnieka un aizņēmumus no kredītiestādēm, kā arī finanšu lizingu.

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 kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgas kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgu raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

31. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekšētiem aktīviem

2015.gadā sabiedrība saņēmusi Kocēnu novada domes galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 1 573 486 ES Kohēzijas fonda "Centralizētās siltumapgādes sistēmu efektivitātes paaugstināšanai" trīs projektu realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2035.gada 20.oktobris

2016.gadā finanšu lizingā (nomā) no Nordea Finance SIA tika iegādāta un uzstādīta Apkures katla iekārta Pelletech RM300B EUR 69 780 vērtībā. Finanšu nomā iegādātā pamatlīdzekļa atlikusī vērtība 2020.gada 31.decembrī ir EUR 55 824. Īpašuma tiesības uz šo pamatlīdzekli Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes 01.11.2021. saskaņā ar noslēgto līgumu nr.201611134.

2018.gada 09.augustā finanšu lizingā no Swedbank Līzings SIA tika iegādāta vieglā automašīna VW CADDY, LM2304 EUR 4 900 vērtībā. Finanšu nomā iegādātā pamatlīdzekļa atlikusī vērtība 2020.gada 31.decembrī ir EUR 2 237. Īpašuma tiesības uz šo pamatlīdzekli Sabiedrībai pāries tikai pēc visu lizinga saistību izpildes 15.08.2021. saskaņā ar noslēgto līgumu nr.218695.

2020.gada 10.martā finanšu līzīgā no Citadele Leasing SIA, tika iegādāta vieglā automašīna VW CADDY, LM2599 EUR 8 182 vērtībā. Finanšu nomā iegādātā pamatlīdzekļa atlikusī vērtība 2020.gada 31.decembrī ir EUR 7 568. Īpašuma tiesības uz šo pamatlīdzekli Sabiedrībai pāries tikai pēc visu līzinga saistību izpildes 31.03.2025. saskaņā ar noslēgto līgumu nr.559767.

2020.gada 10.martā finanšu līzīgā no Citadele Leasing SIA, tika iegādāta vieglā automašīna VW CADDY, LM2594 EUR 8 182 vērtībā. Finanšu nomā iegādātā pamatlīdzekļa atlikusī vērtība 2020.gada 31.decembrī ir EUR 7 568. Īpašuma tiesības uz šo pamatlīdzekli Sabiedrībai pāries tikai pēc visu līzinga saistību izpildes 31.03.2025. saskaņā ar noslēgto līgumu nr.559769.

2018.gada 13.jūlija Swedbank aizdevuma nodrošinājuma komercķīlas priekšmets ir prasījuma tiesības pret dzīvojamās mājas Alejas iela 9, Kocēni, Kocēnu pagasts, Kocēnu novads dzīvokļu īpašniekiem, kuru iekļāšana nav noteikti aizliegta, kā lletu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas. Komerķīlas līgums Nr.18-023570-IN/1. Saistību izpilde 13.08.2023. saskaņā ar noslēgto aizdevuma līgumu nr.18-023570-IN.

2018.gadā sabiedrība saņēmusi Kocēnu novada domes galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 236 348 ERAF fonda projekta "Attīrīšanas iekārtu jaudas palielināšana Kocēnos" realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2038.gada 20.oktobris.

2019.gadā sabiedrība saņēmusi Kocēnu novada domes galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 550 977 Kohēzijas fonda projekta "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Kocēnu novada Zilākalnā" realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2039.gada 20.jūnijs.

2019.gadā sabiedrība saņēmusi Kocēnu novada domes galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 363 257 Kohēzijas fonda projekta "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Kocēnu novada Rubenē" realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2039.gada 20.jūnijs.

2019.gadā sabiedrība saņēmusi Kocēnu novada domes galvojumu Valsts kases aizdevumam EUR 55 5510 Kohēzijas fonda projekta "Siltumapgādes ražošanas avota jaunbūve Kocēnu novada Vaidavā" realizācijai. Aizdevuma atmaksas beigu termiņš 2039.gada 20.jūnijs.

32. Informācija par būtiskiem nomas un ires līgumiem

Pārskata gadā sabiedrībai nav noslēgtu darbības svarīgu būtisku līgumu ar tajos paredzētām saistībām.

33. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrības saimnieciskā darbība nav ietekmēta un neesam arī izmantojuši valsts piedāvātos atbalsta mehānismus. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. 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.

Nav notikuši citi nelabvēlīgi vai labvēlīgi notikumi, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.

34. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, izņemot ar koronavīrusu saistītos notikumus, kas skaidroti, šī pielikuma 33. piezīmē, 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 18.martā.



Māris Heinols
Valdes loceklis



Lidiya Reitere
Galvenais grāmatvedis