



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"BANGA KPU"
(*Mikrosabiedrība Nr.2*)**

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
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	21

Bilance

		AKTĪVS	
	Piezīme	<u>31.12.2020.</u>	<u>31.12.2019.</u>
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		-	-
	3	-	-
Pamatlīdzekļi			
Tiekstamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 982 288	3 097 389
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		21 283	-
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		19 632	11 952
Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		17 100	5 985
Pamatlīdzekļi kopā	4	3 040 303	3 115 326
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 040 303	3 115 326
Approzāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	5	934	603
Krājumi kopā		934	603
Debitori			
Preču un pasūtītāju parādi	6	28 544	30 551
Citi debitori	7	5 031	5 936
Nākamā periodu izmaksas	8	146	262
Debitori kopā		33 721	36 749
Nauda	9	38 637	13 203
Approzāmie līdzekļi kopā		73 292	50 555
Aktīvs kopā		3 113 595	3 165 881

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 21.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Rita Līzuma

Valdes locekle



Daina Vīksna

Galvenā grāmatvede

2021.gada 17.marts

PASĪVS

		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	1 720 105	1 607 991
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(557 060)	(521 588)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(33 296)	(35 472)
		1 129 749	1 050 931
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	11	3 373	3 626
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	24 612	
Nākamo periodu ieņēmumi	13	1 740 470	1 903 739
		1 768 455	1 907 365
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	14	34 437	32 840
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	7 032	
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 011	1 497
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	4 468	3 691
Pārējie kreditori	17	2 977	3 902
Uzkrātās saistības	18	2 193	2 370
Nākamo periodu ieņēmumi	19	163 273	163 285
		215 391	207 585
Kreditori kopā		1 983 846	2 114 950
Pasīvs kopā		3 113 595	3 165 881

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 21.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Rita Lizuma
Valdes locekle



Daina Vīksna
Galvenā grāmatvede

2021.gada 17.marts

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2020. EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	20	157 070	151 695
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(298 611)	(288 749)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(141 541)	(137 054)
Administrācijas izmaksas	22	(51 636)	(55 707)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	167 162	172 632
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(7 249)	(15 343)
Procentu maksājumi un tamīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(32)	
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(33 296)	(35 472)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(33 296)	(35 472)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(33 296)	(35 472)

Pārskata pielikums no 7.lappuses līdz 21.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Rita Lizuma
Valdes locekle



Daina Viksna
Galvenā grāmatvede

2021.gada 17.marts

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BANGA KPU"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	44103002824 Valmiera, 25.02.1993.	
Juridiskā adrese	"Attīrīšanas", Mazsalacas pagasts, Mazsalacas novads, LV-4215	
Valdes sastāvs	Rita Lizuma	valdes locekle
Dalībnieki	Mazsalacas novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)	
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede	Daina Vīksna
Pārskata gads	01.01.2020 – 31.12.2020	
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināts Revidents 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 sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma 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.

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 apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības(aprēķinā netiek ņemti vērā nākamo periodu ieņēmumi). 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.

Naudas vienība

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*.

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 145 euro. Iegādātie aktīvi zem 145 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena 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:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>		
Datorprogrammas u.c.	20	%
<i>Pamatlīdzekļi</i>		
Ēkas un inženierbūves	5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	20	%
Automašīnas	20	%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	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 (var kapitalizēt) 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 aktivā 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 nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

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

- materiāli un iepirtās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas .
- 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 apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

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.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus 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 attaisnojuma dokuments (rēķins).

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.

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

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 atzīšana

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

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 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	6	6

2. Personāla izmaksas

	2020	2019
Darba alga	56 779	60 070
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 678	14 472
tajā skaitā atbildība valdei:	11 280	11 285
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	2 717	2 719

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR
legādes vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019	4 901	4 901
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020	4 901	4 901
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2019	4 901	4 901
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	-
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2020	4 901	4 901
Bilances vērtība uz 31.12.2019	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2020	-	-

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas* EUR	Kopā EUR
legādes vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019	5 056 259	107 408	942 670	5 985	6 112 322
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	96 684	22 017	14 959	141 878	277 538
Vērtības samazinājums	(22 905)	(754)	(5 993)	(130 763)	(160 415)
legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020	5 132 038	128 671	951 636	17 100	6 229 445
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2019	1 958 870	107 408	930 718	-	2 996 996
Pārskata gadā apreķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	213 785	734	7 279	-	221 798
Izslēgto ieguldījumu uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija	(22 905)	(754)	(5 993)	-	(29 652)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2020	2 149 750	107 388	932 004	-	3 189 142
Bilances vērtība uz 31.12.2019	3 097 389	-	11 952	5 985	3 115 326
Bilances vērtība uz 31.12.2020	2 982 288	21 283	19 632	17 100	3 040 303

Sabiedrības saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti PL ar 0 atlikušo vērtību, kuru sākotnējās vērtība sastāda EUR 984 526.

*Pamatlīdzekļu nepabeigtās celtniecības izmaksās iekļautas būvprojekta izmaksas "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli R.Dārziņa, Lielajā, Dzirnau un Aurupītes ielās Mazsalacā, Mazsalacas novadā" nākamajām sešām būvniecības kārtām. Pirmā būvniecības kārtā uzsākta un pabeigta 2020.gadā.

5. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Izejvielas, materiāli	701	473
Mazvērtīgais inventārs	1 599	1 391
Mazvērtīgā inventāra norakstītā daļa	(1 366)	(1 261)
Kopā	934	603

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pircēju un pasūtītāju parāda uzskaites vērtība	81 032	80 419
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(52 488)	(49 868)
Kopā	28 544	30 551

7. Citi debitori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Dzīvojamo māju parādi	1 344	2 110
Norēķini ar iedzīvotājiem	3 559	3 823
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	128	3
Kopā	5 031	5 936

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	49	66
Grāmatvedības datorprogrammu uzturēšana	13	75
Citas izmaksas	84	121
Kopā	146	262

9. Nauda

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	36 275	11 348
Nauda kasē	2 362	1 855
Kopā	38 637	13 203

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2020.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 1 720 105 sastāv no 1 720 105 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

2020.gada 10.februārī LR UR reģistrēts pamatkapitāla palielinājums EUR 23 338, t.sk. Mazsalacas novada pašvaldības mantiskais ieguldījums - ūdensvads un kanalizācijas vads Audēju ielā EUR 3 388, un Mazsalacas novada pašvaldības ieguldījums EUR 19 950 tehniskā projekta izstrādei ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūvei R.Dārziņa, Lielajā, Dzirnau un Aurupītes ielās, Mazsalacā.

2020.gada 14.jūlijā LR UR reģistrēts Mazsalacas novada pašvaldības finanšu līdzekļu ieguldījums pamatkapitālā EUR 85 000 objekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli R.Dārziņa, Lielajā, Dzirnau un Aurupītes ielās, Mazsalacā, Mazsalacas novadā, 1. kārtā" būvniecībai.

2020.gada 3.novembrī LR UR reģistrēts Mazsalacas novada pašvaldības papildus finanšu līdzekļu ieguldījums pamatkapitālā EUR 3 776 objekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīkli R.Dārziņa, Lielajā, Dzirnau un Aurupītes ielās, Mazsalacā, Mazsalacas novadā, 1. kārtā" būvniecībai.

11. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem (ilgtermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Parāds Mazsalacas novada pašvaldībai pēc vienošanās par jumta remontu Rīgas ielā 14	3 373	3 626
Kopā	3 373	3 626

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Aizņēmums Valsts kasē traktortehnikas iegādei	24 612	-
Kopā	24 612	-

Aizņēmuma atmaksas termiņš 2025.gada 20.jūnijs, aizdevuma procentu likme ir 0,5% gadā. Starp Valsts kasi un Mazsalacas novada pašvaldību noslēgts Galvojuma līgums, saskaņā ar kuru Mazsalacas novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt par SIA "Banga KPU" saistību izpildi.

13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ieņēmumu no KF projekta I kārtas ilgtermiņa daļa (2010. gada)	1 260 672	1 412 428
Ieņēmumu no ERAF projekta II kārtas ilgtermiņa daļa (2015.gada)	131 674	134 710
Ieņēmumu no KF projekta II kārtas ilgtermiņa daļa (2015. gada)	348 124	356 601
Kopā	1 740 470	1 903 739

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 - 5 gadiem	653 079	653 079
Pēc 5 gadiem	1 087 391	1 250 660
Kopā	1 740 470	1 903 739

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi (saņemtais finansējums %)	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Eiropas Savienības Kohēzijas fonds Valsts budžets Mazsalacas novada pašvaldība	2010	5 999 520	Ūdenssaimniecības attīstības projekta Nr.3.DP/5.1.1.0/08/I PIA/VIDM/018 finansējums	82%	
Eiropas Savienības Kohēzijas fonds Valsts budžets Mazsalacas novada pašvaldība	2015	589 134	Ūdenssaimniecības attīstības projekta Nr.3.DP/3.5.1.1.0/12 /IPIA/VARAM/011 finansējums	85%	

Eiropas Reģionālās attīstības fonds Mazsalacas novada pašvaldība	2015	178 601	Ūdenssaimniecības attīstības projekta Nr.3.DP/3.4.1.1.0/13 /APIA/CFLA/009/084 finansējums	85%
---	------	---------	--	-----

14. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Saņemtie avansi no fiziskām personām	232	157
Uzkrājumi dzīvojamo māju apsaimniekošanai	34 205	32 683
Kopā	34 437	32 840

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (istermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Aizņēmums Valsts kasē traktortehnikas iegādei	7 032	-
Kopā	7 032	-

Aizņēmuma daļa, kas atmaksājama 2021.gadā Skatīt 12.piezīmi

16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 569	1 644
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	656	639
Pievienotās vērtības nodoklis	1 780	966
Dabas resursu nodoklis	434	413
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	29	29
Kopā	4 468	3 691

17. Pārējie kreditori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Norēķini par darba algu	2 724	2 930
Parāds Mazsalacas novada pašvaldībai pēc vienošanās par jumta remontu Rīgas ielā 14	253	253
Parāds Mazsalacas novada pašvaldībai pēc vienošanās par tiesāšanās izdevumu atmaksu	-	719
Kopā	2 977	3 902

18. Uzkrātās saistības

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2 193	2 370
Kopā	2 193	2 370

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi no fiziskām personām	3	15
Ieņēmumu no KF projekta I kārtas īstermiņa daļa (2010. gada)	151 756	151 756
Ieņēmumu no ERAF projekta II kārtas īstermiņa daļa (2015.gada)	3 036	3 036
Ieņēmumu no KF projekta II kārtas īstermiņa daļa (2015. gada)	8 478	8 478
Kopā	163 273	163 285

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

20. Neto apgrozījums

	2020. EUR	2019. EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes pakalpojumiem	43 535	41 424
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	72 453	69 903
Ieņēmumi no deleģēšanas līgumiem*	18 333	16 650
Ieņēmumi no pārējo pakalpojumu sniegšanas	12 770	10 160
Ieņēmumi no dzīvojamā māju apsaimniekošanas	9 979	13 558
Kopā	157 070	151 695

*Deleģēšanas līgumi par teritorijas uzturēšanu

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

	2020. EUR	2019. EUR
Starpniecības ieņēmumi	2 654	3 315
Starpniecības izdevumi	(2 654)	(3 315)
Kopā	-	-

21. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	14 232	16 727
Analīzes ūdenim, notekūdeņiem	2 378	1 937
Elektroapgāde	17 208	18 714
Dabas resursu nodoklis	1 625	1 589
Darba alga	20 468	20 173
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 931	4 860
Pamatīdzekļu nolietojums	221 336	217 021
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	16 433	7 728
Kopā	298 611	288 749

22. Administrācijas izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Administrācijas personāla algas	36 311	39 897
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 747	9 612
Pamatlīdzekļu nolietojums	463	572
Biroja uzturēšanas izmaksas	5 699	3 686
Citi vadīšanas un administrācijas izdevumi	416	1 940
Kopā	51 636	55 707

23. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020. EUR	2019. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi KF projekta I kārtas pamatlīdzekļiem (2010.gads)	151 756	151 756
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi ERAF projekta II kārtas pamatlīdzekļiem (2015.gads)	3 036	3 036
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi KF projekta II kārtas pamatlīdzekļiem (2015.gads)	8 477	8 477
Citi ieņēmumi	3 893	9 363
Kopā	167 162	172 632

24. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Nedrošo debitoru uzkrājumu veidošana	6 769	8 394
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	41	20
Citas izmaksas	439	6 929
Kopā	7 249	15 343

25. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, 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.

Kreditrisks

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 saistību vai iekļātu aktīvu.

27. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Sabiedrībai nav būtisku īres vai nomas līgumu.

28. 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.

29. 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 28. piezīmē, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2020.gada pārskatu, valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2021.gada 17.martā.



Rita Lizuma
Valdes locekle



Daina Vīksna
galvenā grāmatvede