

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **44103023807**
Nosaukums **RŪJIENAS SILTUMS SIA**
Adrese **Raiņa iela 3, Rūjiena, Valmieras nov., LV-4240**
Taksācijas periods no **01.01.2021 līdz 31.12.2021**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Pamatojums saīsināta pārskata
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **10**

Likvidācijas slēguma bilance **Nē**

Saimnieciskās darbības
pārskats **Nē**

Sagatavots atbilstoši
starptautiskajiem
grāmatvedības standartiem **Nē**

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

Uzņēmējdarbības forma **Kapitālsabiedrība**

Persona, kura kārtā
grāmatvedības uzskaiti
uzņēmuma grāmatvedis

Personas vārds, uzvārds **Agrita Vilne**

Personas amats **galvenais grāmatvedis**

Gada pārskata apstiprināšanas
datums **25.03.2022**

Amatpersonas amats **valdes loceklis**

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība **Nē**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
I. Nemateriālie ieguldījumi:	20		
3. Citi nemateriālie ieguldījumi.	50	21	653
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	21	653
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	5 962 786	6 128 668
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	5 962 786	6 128 668
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	180	1 373 380	1 481 899
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	140 737	159 675
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	88 949	0
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.	210	5 808	1 406
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	7 571 660	7 771 648
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	7 571 681	7 772 301
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	13 034	22 193
I. Krājumi kopā	450	13 034	22 193
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	96 702	81 830
4. Citi debitori.	500	2 194	23 671
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	3 875	4 056
II. Debitori kopā	550	102 771	109 557
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	330 217	149 173
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	446 022	280 923
BILANCE	640	8 017 703	8 053 224

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	3 521 104	3 333 882
5. Rezerves:	700		
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	-658 435	-601 080
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	-34 124	-57 355
Pašu kapitāls kopā	800	2 828 545	2 675 447
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	710 404	784 258
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	4 153 882	4 302 368
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	4 864 286	5 086 626
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	1050	84 853	79 112
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	1 669	0
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	31 349	15 208
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	15 653	13 024

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
11. Pārējie kreditori.	1130	6 803	6 452
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	162 010	160 299
14. Uzkrātās saistības.	1160	22 535	17 056
Īstermiņa kreditori kopā	1180	324 872	291 151
BILANCE	1190	8 017 703	8 053 224

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	520 368	421 189
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	520 368	421 189
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	633 892	553 667
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	-113 524	-132 478
5. Administrācijas izmaksas.	70	81 912	68 013
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	163 192	148 827
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	620	4 758
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	1 260	926
b) citām personām	230	1 260	926
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	-34 124	-57 348
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	0	7
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	-34 124	-57 355
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	-34 124	-57 355

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	10
1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:	
<p>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. 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. Darbības turpināšana 2021. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par EUR 121 150. Īstermiņa saistībās ir iekļauta ilgtermiņa Valsts kases aizņēmuma īstermiņa daļa EUR 84 853 un nākamo periodu ieņēmumu īstermiņu daļa EUR 162 010. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.</p>		
1.4.1.	ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:	
1.4.1.1.	nemateriālo ieguldījumu uzskaitē	
<p>Visi nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā “Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības”. Nemateriālie ieguldījumi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes: Patenti, licences un preču zīmes 35% Datorprogrammas u.c. 35% Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu iespējams izmantot paredzētajam mērķim.</p>		
1.4.1.2.	pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)	

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 700 euro. Iegādātie aktīvi zem 700 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.

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

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 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 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 atbilstības 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.

1.4.1.4. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

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.

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.

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

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

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

1.4.2. apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:

1.4.2.1. krājumu uzskaitē

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 iepirktās 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.

1.4.2.2. uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

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 atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

1.4.2.3. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

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

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

1.4.3. uzkrājumu veidošanas noteikumi

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.

1.4.4. kreditoru uzskaitē

Kreditoru parādu Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru. Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

1.4.5. ieņēmumu atzīšanas principi

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai 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:

- 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 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.

1.4.7. izdevumu atzīšanas principi

Finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:

1) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta.

2) Izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

Preču iegādē

Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi.

Pakalpojumu saņemšana

Izdevumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi saņemti.

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas iekļauj sabiedrības saimnieciskās darbības izmaksas, kas nav norādītas citos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos un kas ir radušās saimnieciskās darbības rezultātā vai ir ar to saistītas, vai izriet tieši. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas tiek atzīti šādi:

- izdevumi uz soda un nokavējuma naudām;
- izdevumi 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.

1.4.8. papildus sniegtā informācija, ja tāda ir

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 iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

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.

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

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

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

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.

1.8. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):

1.8.2. saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas ir būtiski sabiedrības darbībā

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.

1.8.11.	papildus sniegtā informācija, ja tāda ir	
Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, un tādējādi EDS pielikumā sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums.		
Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2021. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā.		

3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

3.1.1.	nemateriālie ieguldījumi:	
--------	---------------------------	--

3.1.1.3.	citi nemateriālie ieguldījumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		4 690
pārskata gada beigās		4 690

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
pārskata gada sākumā		4 037
pārskata gada beigās		4 669

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		Summa
Nolietojums		632

Balances vērtība:		Summa
pārskata gada sākumā		653
pārskata gada beigās		21

3.1.2.	pamatlīdzekļi:	
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		7 798 539
pārskata gada beigās		7 798 539
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
pārskata gada sākumā		1 669 871
pārskata gada beigās		1 835 753

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)		Summa
Nolietojumd		165 882

Balances vērtība:		Summa
pārskata gada sākumā		6 128 668
pārskata gada beigās		5 962 786

3.1.2.3.	tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		2 180 305
pārskata gada beigās		2 180 305

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
pārskata gada sākumā		698 406
pārskata gada beigās		806 925

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
Nolietojums	108 519

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	1 481 899
pārskata gada beigās	1 373 380

3.1.2.4. pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	438 755
pārskata gada beigās	434 797

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	421
--	-----

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	11 092

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	6 713

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	279 080
pārskata gada beigās	294 060

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
Nolietojums	26 072

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	11 092

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	159 675
pārskata gada beigās	140 737

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas
Iegādes vērtība pārskata gada sākumā 0,00
Iegādes vērtība pārskata gada beigās 88949
Vērtības palielinājums 88949
Pārvietošana uz citu bilances posteni 0,00
Bilances vērtība pārskata gada sākumā 0,00
Bilances vērtība pārskata gada beigās 88949
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem
Iegādes vērtība pārskata gada sākumā 1406
Iegādes vērtība pārskata gada beigās 5808
Vērtības palielinājums 1115
Pārvietošana uz citu bilances posteni 6713
Bilances vērtība pārskata gada sākumā 1406
Bilances vērtība pārskata gada beigās 5808

4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

4.5. Kreditori

4.5.3.	nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem	
	pārskata gada sākumā	3 657 607
	pārskata gada beigās	3 511 755
	izmaiņas	145 852

4.5.4.	aiņņēmumi (ilgtermiņa kreditori)	
	Aiņņēmuma veids	Summa
1	3.1. - Aiņņēmumi no kredītiestādēm, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	395 293
		Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir Galvojuma līg. Nr.G/16/318 un Nr.G/19/247 Rūjienas novada pašvaldība

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.1. Neto apgrozījums pa darbības veidiem un ģeogrāfiskajiem tirgiem

5.1.1.		
	NACE kods (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	Summa
1	353	344 990
2	3600	52 452
3	3700	112 646
4	6820	10 280
	Kopā	520 368

5.1.2.		
	Valsts kods	Summa
1	LV	520 368
	Kopā	520 368

5.2. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

	Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājama summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1	ES Kohēzijas fonds	2010	5 255 192	Rūjienas ūdenssaimniecības attīstība, Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseina pašvaldībās, 2 kārtā	04.08.2008.VARA M lēmums par projekta apstiprināšanu, projekta īstenošanas laiks 30 mēneši, KF līdzfinansējums 85%no attiecināmām izmaksām	
2	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2013	128 563	Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Ēndzeles ciemā, II kārtā	Līgums 12.06.2012., projekta īstenošanas laiks 22 mēneši, ERAF līdzfinansējums 85% no attiecināmām izmaksām	
3	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	
4	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2019	116 038	Centralizētās siltumapgādes pārvaldes sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā	Līgums 20.12.2018., projekta īstenošanas laiks 24 mēneši, KF līdzfinansējums 40% no attiecināmām izmaksām	
5	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2020	116 222	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2. kārtā	Līgums 11.04.2018., projekta īstenošanas laiks 48 mēneši, KF līdzfinansējums 62.36% no attiecināmām izmaksām	
6	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2021	368 670	Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjiena	Līgums 27.03.2018., projekta īstenošanas laiks 30 mēneši, KF līdzfinansējums 40% no attiecināmām izmaksām	

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

	Ilgtermiņa ieguldījumu objekts (vai objektu grupa)	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
1	Pārējie pamatlīdzekļi		1 146		1 146	1 146
	Kopā	0	1 146	0	1 146	1 146

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

Revidenta ziņojuma datums	18.03.2022
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	40003858822
Licences numurs	134
Sertifikāta numurs	105
Komentārs	

Citi dokumenti

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2021 līdz 31.12.2021

	Dokuments	Faila nosaukums
1	Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
2	Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
3	Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
4	Vadības ziņojums	Vad bas zi ojums 2021.edoc
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	RS DS PROTOKOLS 2022 marts.edoc
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	Neatkarigu_revidentu_zinojums.edoc
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	Gada_parskats 2021.edoc
10		

Dokumenta numurs EDS: **82380190**

Iesniegšanas datums:

24.05.2022