

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **44103023807**
Nosaukums **RŪJENAS SILTUMS SIA**
Adrese **Raiņa iela 3, Rūjiena, Valmieras nov., LV-4240**
Taksācijas periods no **01.01.2022 līdz 31.12.2022**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Pamatojums saīsināta pārskata
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **11**

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 **Inese Alksne**

Personas amats **galvenā grāmatvede**

Gada pārskata apstiprināšanas
datums **06.04.2023**

Amatpersonas amats **valdes loceklis**

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība **Nē**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
I. Nemateriālie ieguldījumi:	20		
3. Citi nemateriālie ieguldījumi.	50	0	21
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā	80	0	21
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	5 897 042	5 962 786
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	5 897 042	5 962 786
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	180	1 275 135	1 373 380
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	147 762	140 737
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	370 137	88 949
8. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem.	210	0	5 808
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	7 690 076	7 571 660
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	7 690 076	7 571 681
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	30 516	13 034
I. Krājumi kopā	450	30 516	13 034
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	210 803	96 702
4. Citi debitori.	500	1 964	2 194
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	4 322	3 875
II. Debitori kopā	550	217 089	102 771
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	256 019	330 217
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	503 624	446 022
BILANCE	640	8 193 700	8 017 703

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	3 666 584	3 521 104
5. Rezerves:	700		
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	-692 559	-658 435
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	-83 332	-34 124
Pašu kapitāls kopā	800	2 890 693	2 828 545
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	830 017	710 404
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	3 991 994	4 153 882
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	4 822 011	4 864 286
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	1050	90 604	84 853
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	1 525	1 669
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	80 440	31 349
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	34 096	15 653

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
11. Pārējie kreditori.	1130	13 638	6 803
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	233 554	162 010
14. Uzkrātās saistības.	1160	27 139	22 535
Īstermiņa kreditori kopā	1180	480 996	324 872
BILANCE	1190	8 193 700	8 017 703

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	683 019	520 368
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	683 019	520 368
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	830 123	633 892
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	-147 104	-113 524
5. Administrācijas izmaksas.	70	96 664	81 912
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	162 142	163 192
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	25	620
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	1 681	1 260
b) citām personām	230	1 681	1 260
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	-83 332	-34 124
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	-83 332	-34 124
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	-83 332	-34 124

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	11
------	----------------------------	----

1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:
------	--

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes
 Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu “Grāmatvedības likums”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

a)pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;

b)izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;

c)posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:

- pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
- ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
- aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d)ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e)aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f)pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g)norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h)saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i)bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma 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

2022.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 22 628. Īstermiņa saistībās ir iekļauta ilgtermiņa Valsts kases aizņēmuma īstermiņa daļa EUR 90 604 un nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa EUR 233 554. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 35.28% no bilances kopsummas. Pārskata gads noslēgts ar zaudējumiem EUR 83 332.

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

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

1.4.1.	ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:
--------	----------------------------------

1.4.1.1.	nemateriālo ieguldījumu uzskaitē
----------	----------------------------------

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.

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 nolieta dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieta arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir 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 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.

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 ir 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 parākus 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 iepirktais 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 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

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.

1.4.4. kreditoru uzskaitē

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

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 parākus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

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 2022.gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā.

1.10. Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā

Valmieras novada pašvaldības dome 28.07.2022. ir pieņēmusi lēmumu "Par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "BANGA KPU", Pašvaldības SIA "RŪJENAS SILTUMS" un Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "VALMIERAS NAMSAIMNIEKS" reorganizācijas uzsākšanu" (lēmums Nr.466, protokols Nr.14, 14.§). Reorganizācijas veids: sadalīšana sašķelšanas ceļā; Pašvaldības SIA "RŪJENAS SILTUMS", vienotais reģistrācijas Nr.44103023807, ir iegūstošā sabiedrība. Reorganizācijā iesaistītās sabiedrības: Sadalāmā sabiedrība - Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "BANGA KPU", vienotais reģistrācijas Nr.44103002824, juridiskā adrese: "Attīrīšanas", Mazsalacas pagasts, Valmieras novads, LV-4215; Iegūstošā sabiedrība - Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "VALMIERAS NAMSAIMNIEKS", vienotais reģistrācijas Nr.44103022271, juridiskā adrese - Semināra iela 2a, Valmiera, Valmieras novads, LV-4201.

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		2 690

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa	
		2 000

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa	
pārskata gada sākumā		4 669
pārskata gada beigās		2 690

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa	
		21

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa	
		2 000

Bilances vērtība:	Summa	
pārskata gada sākumā		21
pārskata gada beigās		0

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		7 887 366
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)		
		102 360

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa	
		13 533
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa	
pārskata gada sākumā		1 835 753
pārskata gada beigās		1 990 324

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa	
		168 104

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	13 533

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	5 962 786
pārskata gada beigās	5 897 042

3.1.2.3. tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	2 180 305
pārskata gada beigās	2 186 253

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	10 970

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	5 022

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	806 925
pārskata gada beigās	911 118

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	109 215

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	5 022

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	1 373 380
pārskata gada beigās	1 275 135

3.1.2.4. pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	434 797
pārskata gada beigās	461 576

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	27 617

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	7 465

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	6 627

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	294 060
pārskata gada beigās	313 814

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
--	-------

	27 219
--	--------

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	7 465

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	140 737
pārskata gada beigās	147 762

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas Iegādes vērtība pārskata gada sākumā 88 949 Iegādes vērtība pārskata gada beigās 370 137 Vērtības palielinājums 281 188 Pārvietošana uz citu bilances posteni 0,00 Balances vērtība pārskata gada sākumā 88 949 Balances vērtība pārskata gada beigās 370 137 Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem Iegādes vērtība pārskata gada sākumā 5 808 Iegādes vērtība pārskata gada beigās 0 Vērtības palielinājums 819 Pārvietošana uz citu bilances posteni 6 627 Balances vērtība pārskata gada sākumā 5 808 Balances vērtība pārskata gada beigās 0

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	3 511 755
	pārskata gada beigās	3 352 432
	izmaiņas	159 323

4.5.4.	aizņēmumi (ilgtermiņa kreditori)		
	Aizņēmuma veids	Summa	Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
1	3.1. - Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	500 773	Galvojuma līg. Nr.G/19/247 un Nr.K-20/2021 Valmieras novada pašvaldība

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

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 atmaksājamā 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, Rūjienā	Līgums 27.03.2018., projekta īstenošanas laiks 30 mēneši, KF līdzfinansējums 40% no attiecināmām izmaksām	
7	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2022	71 666	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārtā (2.posms)	Līgums 11.04.2018., projekta īstenošanas laiks 48 mēneši, KF līdzfinansējums 62.36% no attiecināmām izmaksām	

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

Revidenta ziņojuma datums	23.03.2023
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	40003858822
Licences numurs	134
Sertifikāta numurs	105
Komentārs	

Citi dokumenti

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

	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	Gada_parskats_RS_2022_ar_REV_Zin_Vad_zin.edoc
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	1.3_1_2023_Dal_bnieku_sapulce_final.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_RS_2022_ar_REV_Zin.edoc
10		

Dokumenta numurs EDS: **90583287**

Iesniegšanas datums:

18.04.2023