

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **44103023807**
Nosaukums **RŪJENAS SILTUMS SIA**
Adrese **Raiņa iela 3, Rūjiena, Valmieras nov., LV-4240**
Taksācijas periods no **01.01.2023 līdz 31.12.2023**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Pamatojums saīsināta pārskata
perioda iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits **19**

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 **galvenais grāmatvedis**

Gada pārskata apstiprināšanas
datums **10.04.2024**

Amatpersonas amats **valdes priekšsēdētājs**

Publiskas sabiedrības meitas
sabiedrība **Nē**

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	8 815 199	5 897 042
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	8 815 199	5 897 042
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	180	1 265 918	1 275 135
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	146 817	147 762
7. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas.	200	382 475	370 137
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	10 610 409	7 690 076
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	10 610 409	7 690 076
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	69 798	30 516
I. Krājumi kopā	450	69 798	30 516
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	211 306	210 803
4. Citi debitori.	500	225	1 964
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	7 283	4 322
II. Debitori kopā	550	218 814	217 089
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	313 600	256 019
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	602 212	503 624
BILANCE	640	11 212 621	8 193 700

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	6 088 432	3 666 584
5. Rezerves:	700		
e) pārējās rezerves.	760	-668 151	0
Rezerves kopā	770	-668 151	0
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	-775 891	-692 559
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	11 888	-83 332
Pašu kapitāls kopā	800	4 656 278	2 890 693
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	739 413	830 017
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	5 377 668	3 991 994
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	6 117 081	4 822 011
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	1050	90 604	90 604
5. No pircējiem saņemtie avansi.	1070	0	1 525
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	33 799	80 440
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	36 326	34 096
11. Pārējie kreditori.	1130	19 149	13 638
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	220 260	233 554

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
14. Uzkrātās saistības.	1160	39 124	27 139
Īstermiņa kreditori kopā	1180	439 262	480 996
BILANCE	1190	11 212 621	8 193 700

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	1 171 165	683 019
c) no citiem pamatdarbības veidiem	30	1 171 165	683 019
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	1 210 358	830 123
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	-39 193	-147 104
5. Administrācijas izmaksas.	70	173 015	96 664
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	235 219	162 142
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	1 762	25
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	9 361	1 681
b) citām personām	230	9 361	1 681
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	11 888	-83 332
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	11 888	-83 332
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	11 888	-83 332

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	19
------	----------------------------	----

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 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.

Darbības turpināšana

2023.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 162 950. Īstermiņa saistībās ir iekļauta ilgtermiņa Valsts kases aizņēmuma īstermiņa daļa EUR 90 604 un nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa EUR 220 260. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 41.53% no bilances kopsummas. Pārskata gads noslēgts ar peļņu EUR 11 888.

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 un pamatlīdzekļi 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 zīmes35%

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). Atsevišķos gadījumos, pamatojoties uz vadības personīgo novērtējumu par iegādāto pamatlīdzekli, tā kalpošanas spējam, kuru iegādes vērtība nepārsniedz 700 euro, to vērtība arī tiek uzskaitīta pamatlīdzekļu sastāvā. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita 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 ieguldījumiem 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 apstākļi maina 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 jākas 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 parādus 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 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 periodu izmaksas". Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamā gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamperiodu ieņēmumi.	
1.4.4.	kreditoru uzskaitē
Kreditoru parādus 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 pārlicētbai 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.

Kreditoru parākus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

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. 2023.gada 31.maijā Sabiedrība ir noslēgusi nekustamā īpašuma nomas līgumu (par Sabiedrības biroja telpu izmantošanu) ar Rūjienas novada pašvaldību. Līguma darbības termiņš noteikts līdz 2024.gada 31.oktobrim.

1.8.3. informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti

1. Aizņēmums projekta “Katlu mājas Rūjienā, Rīgas ielā 67a tehnoloģisko iekārtu un konstrukciju piegāde un montāža” īstenošanai. Saistības pret Valsts kasi ir nodrošinātas ar 2016.gada 30.augusta Galvojuma līgumu Nr.G/16/318, saskaņā ar kuru Valmieras novada pašvaldība uzņēmusies pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu.
2. 2019.gada 02.jūlijā saņemts aizņēmums no Valsts kases Kohēzijas fonda projekta Nr.4.3.1.0/17/A/020 “Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļu ielā 5, Rūjienā” īstenošanai. Saistības pret Valsts kasi nodrošinātas ar 2019.gada 02.jūlija Galvojuma līgumu Nr.G/19/247, saskaņā ar kuru Valmieras novada pašvaldība uzņēmusies pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu.
3. 2021.gada 2.decembrī saņemts aizņēmums no Valsts kases Kohēzijas fonda projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/026 „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta” īstenošanai. Saistības pret Valsts kasi nodrošinātas ar Galvojuma līgumu Nr.K-20/2021, saskaņā ar kuru Valmieras novada pašvaldība uzņēmusies pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu.

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 pilnā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko pārbaudījis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2023. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt skenētā formātā 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		2 690
pārskata gada beigās		7 590

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	
	4 900

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
pārskata gada sākumā		2 690
pārskata gada beigās		7 590

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni		Summa
		4 900

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

3.1.2.	pamatlīdzekļi:	
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		7 887 366
pārskata gada beigās		13 543 837
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)		
		5 308 981

Pārvietošana uz citu bilances posteni		Summa
		347 490
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:		Summa
pārskata gada sākumā		1 990 324
pārskata gada beigās		4 728 638

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)		Summa
		2 738 314

Bilances vērtība:		Summa
pārskata gada sākumā		5 897 042
pārskata gada beigās		8 815 199

3.1.2.3.	tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa

pārskata gada sākumā	2 186 253
pārskata gada beigās	3 119 141

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	927 016

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	5 872

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	911 118
pārskata gada beigās	1 853 223

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	942 105

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	1 275 135
pārskata gada beigās	1 265 918

3.1.2.4. pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	461 576
pārskata gada beigās	848 511

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
	382 025

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	902

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	5 812

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	313 814
pārskata gada beigās	701 694

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	388 782

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	902

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	147 762
pārskata gada beigās	146 817

3.1.3. ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	
---------------------------------------	--

Postenis 1	
Norāde, par kādu bilances posteni tiks sniegta informācija	

Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas
 Iegādes vērtība pārskata gada sākumā 370 137
 Iegādes vērtība pārskata gada beigās 382 475
 Vērtības palielinājums 371 512
 Pārvietošana uz citu bilances posteni 359 174
 Bilances vērtība pārskata gada sākumā 370 137
 Bilances vērtība pārskata gada beigās 382 475

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		3 352 432
pārskata gada beigās		4 500 912
izmaiņas		-1 148 480

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)	436 352	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	114 843	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārtā (2.posms)	Līgums 11.04.2018., projekta īstenošanas laiks 48 mēneši, KF līdzfinansējums 62.36% no attiecināmām izmaksām	

8	ES Kohēzijas fonds	2010	4 077 046	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mazsalacā	Līgums 30.10.2008., projekta īstenošanas laiks 48 mēneši, KF līdzfinansējums 85% no attiecināmām izmaksām, valsts budžeta	
9	ES Kohēzijas fonds	2015	471 269	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mazsalacā, II kārtā	Līgums 23.07.2012., projekta īstenošanas termiņš 01.06.2015., KF līdzfinansējums 93% no attiecināmajām izmaksām, valsts budžeta līdzfinansējums 5.6% no attiecināmām izmaksām	
10	Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2015	151 157	Ūdenssaimniecības attīstība Mazsalacas novada Skaņkalnes pagasta Skaņkalnes ciemā II kārtā	Līgums 26.09.2013., projekta īstenošanas laiks 24 mēneši, ERAF līdzfinansējums 85% no attiecināmām izmaksām	

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

Revidenta ziņojuma datums	18.03.2024
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	40003858822
Licences numurs	134
Sertifikāta numurs	105
Komentārs	

Citi dokumenti

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103023807

Periods no 01.01.2023 līdz 31.12.2023

	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	Vadības ziņojums RS 2023.edoc
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	1.3 1 2024 Dal bnieku sapulce.edoc
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	Neatkarīgu_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 2023 ar REV Zin.edoc
10		

Dokumenta numurs EDS: **98581775**

Iesniegšanas datums:

23.04.2024