

**PAŠVALDĪBAS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"RŪJIENAS SILTUMS"
(Mazā sabiedrība)**

2016. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Rūjienā, 2017

SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums	22
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	24

Bilance

AKTĪVS

		31.12.2016.	31.12.2015.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		-	15
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	-	15
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 825 469	5 970 742
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		858 107	921 068
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		103 866	120 702
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		5 291	4 341
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		196 200	-
Pamatlīdzekļi kopā	4	6 988 933	7 016 853
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		6 988 933	7 016 868
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		26 718	29 743
Krājumi kopā	5	26 718	29 743
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	65 039	60 739
Radniecīgo sabiedrību parādi	7	20 388	16 134
Citi debitori	8	33 354	54
Nākamo periodu izmaksas	9	1 242	1 580
Debitori kopā		120 023	78 507
Nauda	10	257 179	155 999
Apgrozāmie līdzekļi kopā		403 920	264 249
Aktīvs kopā		7 392 853	7 281 117

Pārskata pielikums no 6. līdz 23. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Indulis Ābolītiņš
Valdes loceklis

Inese Alksne
Galvenais grāmatvedis

2017. gada 06. martā

PASĪVS

		31.12.2016.	31.12.2015.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	11	3 182 002	3 182 002
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(654 334)	(614 096)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		38 463	(40 238)
Pašu kapitāls kopā		2 566 131	2 527 668
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi		-	6 835
Uzkrājumi kopā		-	6 835
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	281 183	79 286
Nākamo periodu ieņēmumi	13	4 310 157	4 461 611
Ilgtermiņa kreditori kopā		4 591 340	4 540 897
Istermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	55 308	32 560
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		13 543	15 678
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	15	128	121
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	4 886	11 248
Pārējie kreditori	17	5 674	6 435
Nākamo periodu ieņēmumi	19	142 364	133 274
Uzkrātās saistības	18	13 479	6 401
Istermiņa kreditori kopā		235 382	205 717
Kreditore kopā		4 826 722	4 746 614
Pasivs kopā		7 392 853	7 281 117

Pārskata pielikums no 6. līdz 23. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Indulis Ābolītiņš
Valdes loceklis

Inese Alksne
Galvenais grāmatvedis

2017. gada 06. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc izdevumu funkcijas)

		2016.	2015.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	20	463 787	421 871
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(511 206)	(542 443)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(47 419)	(120 572)
Administrācijas izmaksas	22	(53 654)	(51 214)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	143 438	150 919
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(836)	(13 183)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	25	(3 066)	(6 188)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		38 463	(40 238)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		38 463	(40 238)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		38 463	(40 238)

Pārskata pielikums no 6. līdz 23. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Indulis Ābolčiņš
 Valdes loceklis

2017. gada 06. martā



Inese Alksne
 Galvenais grāmatvedis

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rūjienas siltums"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	410302380 Valmiera, 2001. gada 13. jūlijs	
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 22. oktobrī ar vienoto reģistrācijas numuru 44103023807 Raiņa iela 3, Rūjiena, Rūjienas novads, LV-4240	
Valdes sastāvs	Indulis Āboltiņš	valdes loceklis
Dalībnieki	Rūjienas novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	35.30 - Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana 36.00 – Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde 37.00 – Notekūdeņu savākšana un attīrīšana	
Pārskata gads	01.01.2016 – 31.12.2016	
Revidents	Judīte Jakovina	SIA "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr.105	Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV-1050 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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. Sakarā ar izmaiņām normatīvajos aktos - 2016. gada 1. janvārī zaudēja spēku Gada pārskata likums un stājās spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums – ir mainīts peļņas vai zaudējumu aprēķina klasifikācijas nosaukums, aizstājot nosaukumu "pēc apgrozījuma izmaksu metodes" ar "klasificēts pēc izdevumu funkcijas". Posteņu saturs un būtība no nosaukuma nomaiņas nemainās.

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

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2016.** līdz **31.12.2016.**

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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

2016. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 168 538. Īstermiņa saistībās ir iekļauta ilgtermiņa bankas aizņēmuma īstermiņa daļa. Līdz ar to redzams, ka Sabiedrība varēs savlaicīgi norēķināties ar saviem kreditoriem un Sabiedrībai nepastāv likviditātes problēmas.

Grāmatvedības politikas maiņa

Saistībā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" stāšanos spēkā attiecībā uz gada pārskatiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī un vēlāk 2016. gadā, Sabiedrības vadība ir mainījusi:

- nekustamā īpašuma nodokļa klasifikāciju peļņas vai zaudējumu aprēķinā. 2016. gada finanšu pārskatā nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas ir uzrādītas atbilstoši tā būtībai – pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu / administrācijas izmaksu sastāvā, nevis postenī "Pārējie nodokļi", kā iepriekš;
- uzkrājumu neizmantotajām atvaļinājuma dienām klasifikāciju bilancē. Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības" nevis postenī "Citi uzkrājumi" kā iepriekš;

Salīdzinošie Peļņas vai zaudējuma aprēķina rādītāji par 2015. gadu ir attiecīgi pārklasificēti, lai nodrošinātu posteņu salīdzināmību, bet bilances atlikumi nav pārklasificēti un nav salīdzināmi.

Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem / Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem:

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par 2015. gadu pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2015. gadu pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
Peļņas vai zaudējuma aprēķina korekcija			
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto prešu vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	542 152	+291	542 443
Pārējie nodokļi	291	-291	-

Iespējamās saistības un aktīvi

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.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

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

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 200 euro. Iegādātie aktīvi zem 200 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.

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:

Nemateriālie ieguldījumi:

Patenti, licences un preču zīmes	35	%
Datorprogrammas u.c.	35	%

Pamatlīdzekļi

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 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 lielākā 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.

Krājumi

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 iepirtās 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.

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 apšauba 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.

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un 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).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ieņēmumu atzīšana

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:

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;
- 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.

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 likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% 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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2016	2015
Vidējais darbinieku skaits	14	20

2. Personāla izmaksas

	2016	2015
Darba alga	114 710	126 807
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26 348	29 221
tajā skaitā atlīdzība valdei:	12 484	11 655
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	2 945	2 749

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa	2016	2015
Darba alga	80 411	94 456
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18 257	21 589
Kopā	98 668	116 045

Administrācijas darba samaksa	2016	2015
Darba alga	34 299	32 351
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 091	7 632
Kopā	42 390	39 983

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Attīstības izmaksas EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2015.	2 419	-	2 347	4 766
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016.	2 419	-	2 347	4 766
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2015.	2 419	-	2 332	4 751
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	-	15	15
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	-	-
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2016.	2 419	-	2 347	4 766
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	-	-	15	15
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	-	-	-	-

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi*	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamati- dzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2015.	6 907 081	1 324 956	301 945	4 341	-	8 538 323
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	819	-	2 768	950	196 200	200 737
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	-	-	-	-
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	-	-	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016.	6 907 900	1 324 956	304 713	5 291	196 200	8 739 060
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2015.	936 339	403 888	181 243	-	-	1 521 470
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	146 092	62 961	19 604	-	-	228 657
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	-	-	-	-
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2016.	1 082 431	466 849	200 847	-	-	1 750 127
Bilances vērtība uz 31.12.2015.	5 970 742	921 068	120 702	4 341	-	7 016 853
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	5 825 469	858 107	103 866	5 291	196 200	6 988 933

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri ierakstīti Zemesgrāmatā - EUR 23 056 (Zemes kopējā kadastrālā vērtība EUR 6 574, Ēku, būvju kopējā kadastrālā vērtība EUR 16 482).

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri nav ierakstīti Zemesgrāmatā – EUR 31 491, atlikusi bilances vērtība uz 31.12.2016. EUR 565 154.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pilnībā nolietoti pamatlīdzekļi 69 gab, kuru sākotnējā iegādes vērtība ir EUR 253 422.

5. Krājumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Krājumu vērtība	26 718	29 743
Kopā	26 718	29 743

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	70 386	67 154
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(5 347)	(6 415)
Kopā	65 039	60 739

7. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	20 388	16 134
Kopā	20 388	16 134

8. Citi debitori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Drošības nauda SIA Venden	23	15
Garantijas depozīts SIA LMT	39	39
Pievienotās vērtības nodokļa pārākums	33 292	-
Kopā	33 354	54

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	880	897
Periodikas abonēšana	129	206
Grāmatvedības programmas licences uzturēšanas maksa	172	173
Dalības maksa LSUA par 2016.gada 1.cet.	-	205
Pārējās izmaksas	61	99
Kopā	1 242	1 580

10. Nauda

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	257 179	155 997
Nauda kasē	-	2
Kopā	257 179	155 999

11. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2016. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 3 182 002 sastāv no 3 182 002 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
1. Aizņēmums no Nordea Bank AB Latvijas filiāle, aizdevuma līgums Nr.2013-240-A-R 21.08.2013.	RIGIBOR + 3,0 %	31.07.2018.	50 358	74 201
2. Aizņēmums no Nordea Bank AB Latvijas filiāle, aizdevuma līgums Nr.2014-182-A-R 26.08.2014.	RIGIBOR + 3,0 %	31.07.2017.	-	5 085
3. Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/16/317 30.08.2016.	0.161 %	20.08.2026.	230 825	-
Kopā			281 183	79 286

1. Aizņēmuma izmantošanas mērķis – projekta „Centralizētās siltumapgādes sistēmas uzlabošana Rūjienas pilsētā, veicot siltumtrašu posmu rekonstrukciju un jaunu posmu izbūvi” (identif.Nr.3PCS/3.5.2.1.1/11/03/034) īstenošana, saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar ķīlas līgumu, komercķīlas summa ir EUR 32 110. Ar hipotēku pastiprināts Sabiedrībai piederošais īpašums pēc adreses Brīvības 35, Rūjiena, Rūjienas novads.

2. Aizņēmuma izmantošanas mērķis – automašīnas Mercedes - Benz 1017 4x4 ar kombinētās tīklu apkalpes hidrodinamiskās mašīnas aprīkojumu iegāde, saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar ķīlas līgumu, komercķīlas summa ir EUR 340 397.

3. Aizņēmuma izmantošanas mērķis – projekta “Katlu mājas Rūjienā, Rīgas ielā 67a tehnoloģisko iekārtu un konstrukciju piegāde un montāža” īstenošana, saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar 2016.gada 30.augusta Galvojuma līgumu Nr.G/16/318 ar Rūjienas novada pašvaldību.

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
No 2 - 5 gadiem	155 878	79 286
Pēc 5 gadiem	125 305	-
Kopā	281 183	79 286

13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ieņēmumu no ES projekta “Rūjienas ūdenssaimniecības attīstība, Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseina pašvaldībās, 2.kārta” (identif.Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/022) ilgtermiņa daļa (2010.gada)	4 114 071	4 258 397
Ieņēmumu no ES projekta “Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II kārtā”, projekta Nr..3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/153/048 ilgtermiņa daļa (2013.gada)	116 109	120 203
Ieņēmumu no ES projekta „Centralizētās siltumapgādes sistēmas uzlabošana Rūjienas pilsētā, veicot siltumtrašu posmu rekonstrukciju un jaunu posmu izbūvi”, projekta Nr.PCS/3.5.2.1.1/11/03/034 ilgtermiņa daļa (2015.gada)	79 977	83 011
Kopā	4 310 157	4 461 611

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
No 2 - 5 gadiem	564 647	531 506
Pēc 5 gadiem	3 745 510	3 930 105
Kopā	4 310 157	4 461 611

14. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
1. Aizņēmums no Nordea Bank AB Latvijas filiāle, aizdevuma līgums Nr.2013-240-A-R 21.08.2013.	23 843	23 843
2. Aizņēmums no Nordea Bank AB Latvijas filiāle, aizdevuma līgums Nr.2014-182-A-R 26.08.2014.	5 085	8 717
3. Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/16/317 30.08.2016.	26 380	-
Kopā	55 308	32 560

15. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Rūjienas novada pašvaldībai par apkuri nomātās telpās	128	121
Kopā	128	121

16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 232	4 013
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 092	1 559
Pievienotās vērtības nodoklis	-	5 031
Dabas resursu nodoklis	557	638
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	5	7
Kopā	4 886	11 248

17. Pārējie kreditori

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Norēķini par darba algu	4 788	6 291
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	174	78
Norēķini ar avansieriem (2380)	-	66
Norēķini par iegādi uz nomaksu	712	-
Kopā	5 674	6 435

18. Uzkrātās saistības

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	6 746	-
Uzkrātās saistības piegādātājiem	6 733	6 401
Kopā	13 479	6 401

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ieņēmumu no ES projekta "Rūjienas ūdenssaimniecības attīstība, Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseina pašvaldībās, 2.kārta" (identif.Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/022) īstermiņa daļa (2010.gada)	135 997	127 667
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II kārtā", projekta Nr..3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/153/048 īstermiņa daļa (2013.gada)	3 333	2 572
Ieņēmumu no ES projekta „Centralizētās siltumapgādes sistēmas uzlabošana Rūjienas pilsētā, veicot siltumtrašu posmu rekonstrukciju un jaunu posmu izbūvi", projekta Nr.PCS/3.5.2.1.1/11/03/034 īstermiņa daļa (2015.gada)	3 034	3 035
Kopā	142 364	133 274

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

20. Neto apgrozījums

	2016. EUR	2015. EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	147 130	146 976
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas un piegādes pakalpojumiem	315 379	274 895
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	1 278	-
Kopā	463 787	421 871

21. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	228 338	245 097
Materiālu izmaksas	151 852	146 714
Personāla izmaksas:	97 678	115 665
<i>t.sk. pamatdarbībā nodarbināto darba algas</i>	<i>80 411</i>	<i>94 456</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>18 257</i>	<i>21 589</i>
<i>atvaļinājuma rezerves samazinājums pamatdarbībā nodarbināto darba algai</i>	<i>(803)</i>	<i>(303)</i>
<i>atvaļinājuma rezerves samazinājums VSAOI</i>	<i>(187)</i>	<i>(77)</i>
Pakalpojumu izmaksas	28 425	31 125
Citas ražošanas izmaksas	4 913	3 842
Kopā	511 206	542 443

22. Administrācijas izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
Personāla izmaksas:	43 291	40 088
<i>t.sk. administrācijas darba algas</i>	<i>34 299</i>	<i>32 351</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>8 091</i>	<i>7 632</i>
<i>atvaļinājuma rezerves palielinājums darba algai</i>	<i>729</i>	<i>85</i>
<i>atvaļinājuma rezerves palielinājums VSAOI</i>	<i>172</i>	<i>20</i>
Biroja uzturēšanas izmaksas	5 243	6 342
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 200	1 161
Transporta izmaksas	1 009	1 028
Sakaru pakalpojumu izdevumi	1 086	931
Pārējie izdevumi	558	678
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	334	437
Banku pakalpojumi	667	324
Kursu, semināru izdevumi	266	225
Kopā	53 654	51 214

23. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2016. EUR	2015. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi VARAM projektam (01)	135 997	145 606
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi CFLA projektam (02)	3 333	2 572
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi LIAA projektam (03)	3 034	1 011
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu atgūšanas	1 073	535
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	-	1 195
Citi ieņēmumi	1	-
Kopā	143 438	150 919

24. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
Izdevumi pamatlīdzekļu likvidācijas rezultātā	-	10 147
Citi izdevumi (pab.pēc koplīguma, nedrošo parādu uzkrāj.veidošana, u.c.)	5	2 146
Dalības maksa LSUA	822	822
Zaudējumi no parādu dzēšanas	-	62
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	9	6
Citas izmaksas	-	-
Kopā	836	13 183

25. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2016. EUR	2015. EUR
Procentu maksājumi Nordea Bank AB Latvijas filiālei	2 957	6 188
Procentu maksājumi Valsts kasei	109	-
Kopā	3 066	6 188

26. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no dalībnieka, aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzings sabiedrības, 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 valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

27. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības. Iekļātie aktīvi skaidroti bilances piezīmē Nr.12

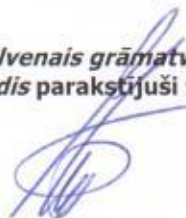
28. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Sabiedrība ir noslēgusi nomas līgumu par nojumes izmantošanu kurināmā glabāšanai ar SIA Norja un nomas līgumu par biroja telpu izmantošanu ar Rūjienas novada pašvaldību.

29. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2016. gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2017. gada 6.martā.



Indulis Āboltniņš
Valdes loceklis



Inese Alksne
Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

2017. gada 06. martā

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Sabiedrība dibināta 2001.gada 13.jūlijā.

Sabiedrība veic savu saimniecisko darbību saskaņā ar LR tiesību aktiem un sabiedrības statūtiem. Sabiedrība veic komunālo pakalpojumu (ūdensapgāde un kanalizācijas pakalpojumi Rūjienas novadā un siltumenerģijas ražošana un piegāde Rūjienas pilsētā) sniegšanu Rūjienas novada iedzīvotājiem un juridiskām personām. 2016.gadā sabiedrība galveno uzmanību veltīja uz ražošanas efektivitātes procesiem, zudumu samazināšanu (galvenokārt ūdensapgādes jomā) un jaunu klientu piesaisti.

Sabiedrības pašreizējo finansiālo stāvokli var uzskatīt par stabili. Sabiedrībai ir laba apgrozāmo līdzekļu aprīte. Analizējot sabiedrības bilanci varam redzēt, ka sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa kreditorus un likviditātes rādītājs ir labs, līdz ar to sabiedrībai ir minimāli bankrota draudi un nepieciešamības gadījumā varētu viegli piesaistīt papildus līdzekļus.

Siltumapgādes jomā 2016.gadā katlu mājā Rīgas ielā 67 tika uzstādīts jauns katls projekta "Katlu mājas Rūjienā, Rīgas ielā 67a tehnoloģisko iekārtu un konstrukciju piegāde un montāža" ietvaros. Projekta realizēšanai Sabiedrība ņēma aizņēmumu Valsts kasē. Aizņēmuma atmaksas termiņš 10 gadi. Tiek izstrādāts projekts katlu māja Ausekļa ielā 5 rekonstrukcijai. Projekts tiks veikts vairākās kārtās.

2016.gadā ir samazinājušies siltuma zudumi un tie sastāda 19.7% (2015.gadā 23.6%). Turpinās darbs pie nolietoto siltumtrašu nomaiņas.

2016.gadā tiek izstrādāts ūdensapgādes un kanalizācijas projekts Jāņa ielā. Turpinās projektu izstrādi kanalizācijai Aspazijas ielā (posmā Viestura – Dārza iela) un spiedvada un kanalizācijas sūkņu stacijas izbūvei Ķieģeļu ielā Rūjienā. Spiedvads aizstās paštecējošo kanalizāciju, kura atrodas applūstošajā Rūjas upes teritorijā.

Rūjienas novada pagastos un Rūjienas pilsētā tiek strādāts, lai uzlabotu dzeramā ūdens kvalitāti. Zināmas problēmas ir Jeru pagasta ūdens atdzelžošanas stacijā. Neliela pārbūve prasīs zināmus kapitālieguldījumus. Turpinās darbs pie kanalizācijas trašu sakārtošanas pagastos – aku remontu un grodu nomaiņu.

Informācija par būtiskiem riskiem un neskaidriem apstākļiem, ar kuriem sabiedrība saskārusies un kuri ietekmējuši tā finansiālo stāvokli un darbības finansiālos rezultātus pārskata gadā.

Sabiedrība ar būtiskiem riskiem nav saskārusies. 2016.gadu sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu EUR 38 463.

Ieguldījumu un dividenžu politika pārskata gadā.

Sabiedrības ieguldījumu un dividenžu politiku nosaka Rūjienas novada pašvaldība 2012.gada 12.aprīļa lēmumā „Par minimālo dividendēs izmaksājamo peļņas daļas noteikšanu pašvaldības kapitālsabiedrībai” (prot.Nr.4, 1#/). Saskaņā ar šo lēmumu minimālo dividendēs izmaksājamo peļņas daļu nosaka 10% apmērā no tīrās pārskata gada peļņas. Dividendes netiek noteiktas, aprēķinātas un izmaksātas, ja no gada pārskata izriet, ka sabiedrībai pašu kapitāls ir mazāks par pamatkapitālu. Nesadalītā peļņa tiek novirzīta kapitālsabiedrības attīstībai vai iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai.

Sabiedrības līdzekļu avoti, kapitāla piesaistes un riska vadības politika.

2016.gadā sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu finanšu instrumenti ir nauda, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar uzņēmuma finanšu instrumentiem, galvenokārt ir likviditātes risks un kredītrisks.

Procentu likmju risks.

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, jo tās saimnieciskās darbības nodrošināšanai tiek izmantoti ilgtermiņa aizņēmumi no Nordea Bank AB Latvijas filiāle (aizdevuma līgums Nr.2013-240-A-R 21.08.2013., Nr.2014-182-A-R 26.08.2014.) un Valsts kases (aizdevuma līgums Nr. A1/1/16/317 30.08.2016.).

Kredītrisks.

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi. Bez tam sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri.

Likviditātes risks.

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Sabiedrības darbību raksturojošie rādītāji

Finanšu pārskata analīzes rādītāji sniedz vispārēju priekšstatu par Sabiedrības pašreizējo finansiālo stāvokli.

Piezīmes Nr.	Koeficienti	2016.gads	2015.gads
1.	Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	4.34	3.65
2.	Likviditātes seguma koeficients (īstermiņa apgrozāmie līdzekļi - krājumi /īstermiņa saistības)	4.06	3.24
3.	Aktīvu aprites koeficients (neto apgrozījums/ aktīvu kopsummu)	0.06	0.06
4.	Pašu kapitāla īpatsvars pret bilances summu	0.35	0.35

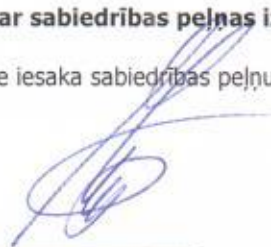
Analizējot sabiedrības bilanci secinām, ka Sabiedrības bilances vērtība salīdzinot ar iepriekšējo periodu palielinājusies par EUR 111 736, jo par EUR 139 671 palielinājusies apgrozāmo līdzekļu vērtība. Savukārt ilgtermiņa ieguldījumu vērtība ir samazinājusies par EUR 27 935.

Likviditātes kopējais koeficients ir 4.34, kas norāda, ka ir pietiekami apgrozāmie līdzekļi, lai segtu īstermiņa parādus.

Likviditātes seguma koeficients 4.06. Tas liecina, ka sabiedrības spēja atmaksāt īstermiņa saistības izmantojot naudas līdzekļus un debitoru parādus ir nodrošināta, pie nosacījuma, ja pircēji savlaicīgi veiks norēķinus par saņemtajiem pakalpojumiem.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu.

Sabiedrības valde iesaka sabiedrības peļņu novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.


Indulis Ābolītiņš
Valdes loceklis
06.03.2017.