

**PAŠVALDĪBAS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"RŪJIENAS SILTUMS"**

2021. GADA PĀRSKATS

(Mazā sabiedrība)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Rūjienā, 2021

Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rūjienas siltums"
Reģ. Nr. 44103023807
Juridiskā adrese: Raiņa iela 3, Rūjiena, Valmieras novads, LV-4240
2021. gada pārskats

SATURS

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

Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2021.	31.12.2020.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		21	653
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	21	653
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 962 786	6 128 668
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 373 380	1 481 899
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		140 737	159 675
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		88 949	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		5 808	1 406
Pamatlīdzekļi kopā	4	7 571 660	7 771 648
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7 571 681	7 772 301
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Īzejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		13 034	22 193
Krājumi kopā	5	13 034	22 193
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	96 702	81 830
Citi debitori	7	2 194	23 671
Nākamo periodu izmaksas	8	3 875	4 056
Debitori kopā		102 771	109 557
Nauda	9	330 217	149 173
Apgrozāmie līdzekļi kopā		446 022	280 923
Aktīvs kopā		8 017 703	8 053 224

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

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

 Gints Vēveris
 Valdes loceklis

 Agrita Vilne
 Galvenais grāmatvedis

2022.gada 18.martā

PASĪVS

		31.12.2021.	31.12.2020.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	3 521 104	3 333 882
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(658 435)	(601 080)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(34 124)	(57 355)
Pašu kapitāls kopa		2 828 545	2 675 447
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	710 404	784 258
Nākamo periodu ieņēmumi	12	4 153 882	4 302 368
Ilgtermiņa kreditori kopa		4 864 286	5 086 626
Istermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	84 853	79 112
No pircējiem saņemtie avansi	14	1 669	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		31 349	15 208
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	15 653	13 024
Pārējie kreditori	16	6 803	6 452
Nākamo periodu ieņēmumi	18	162 010	160 299
Uzkrātās saistības	17	22 535	17 056
Istermiņa kreditori kopa		324 872	291 151
Kreditori kopa		5 189 158	5 377 777
Pasīvs kopa		8 017 703	8 053 224

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

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

Gints Vēveris
Valdes loceklis

Agrita Vilne
Galvenais grāmatvedis

2022.gada 18.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2021.	2020.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	19	520 368	421 189
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(633 892)	(553 667)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(113 524)	(132 478)
Administrācijas izmaksas	21	(81 912)	(68 013)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	163 192	148 827
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(620)	(4 758)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	24	(1 260)	(926)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(34 124)	(57 348)
Uzņēmuma ienākuma naodoklis			(7)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(34 124)	(57 355)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(34 124)	(57 355)

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

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

Gints Vēveris
Valdes loceklis

Agrita Vilne
Galvenais grāmatvedis

2022.gada 18.martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rūjienas siltums"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Numurs, 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, Valmieras novads, LV-4240	
Valdes sastāvs	Gints Vēveris	valdes loceklis
Dalībnieki	Rūjienas novada pašvaldība	100% līdz 26.07.2021
	Valmieras novada pašvaldība	100% no 26.07.2021
Gada pārskatu sagatavoja	Agrita Vilne	galvenā grāmatvede
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	01.01.2021 – 31.12.2021	
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr.105	AS "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31 –14, Rīga, Latvija, LV-1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laika posmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2021.** līdz **31.12.2021.**

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

2021.gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 121 150. Īstermiņa saistībās ir iekļauta ilgtermiņa Valsts kases aizņēmuma īstermiņa daļa EUR 84 853 un nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa EUR 162 010. Sabiedrība spēj dzēst savas īstermiņa saistības un tai ir rezerves darbības paplašināšanai un turpmākai attīstībai.

Sabiedrības pārskata gada rezultāts ir zaudējumi EUR 34 124. Pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 35.28% no bilances kopsummas.

Sabiedrības saimniecisko darbību Latvijas Republikā spējā esošie ar koronavīrusu (COVID-19) izplatību saistītie ierobežojumi nav ietekmējuši. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc, Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā

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.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

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.

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 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.

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 apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu 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 ienēmumi

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 apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

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 parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai 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 "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi, ar nodokli apliekamo objektu vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2021	2020
Vidējais darbinieku skaits	10	12

2. Personāla izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Darba alga	126 902	123 144
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 650	29 353
tajā skaitā atlīdzība valdei:	17 750	16 604
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	4 187	4 000

	2021	2020
	EUR	EUR
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa		
Darba alga	75 145	80 976
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 440	19 195
Kopā	92 585	100 171

	2021	2020
	EUR	EUR
Administrācijas darba samaksa		
Darba alga	51 757	42 168
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 210	10 158
Kopā	63 967	52 326

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	4 690	4 690
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.	4 690	4 690
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2020.	4 037	4 037
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	632	632
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas		
saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz	-	-
citu posteni		
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2021.	4 669	4 669
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	653	653
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	21	21

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļ iem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	7 798 539	2 180 305	438 755	-	1 406	10 419 005
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	421	88 949	11 115	100 485
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	(11 092)	-	-	(11 092)
Pārvietots uz citu bilances posteni	-	-	6 713	-	(6 713)	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	7 798 539	2 180 305	434 797	88 949	5 808	10 508 398
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.	1 669 871	698 406	279 080	-	-	2 647 357
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	165 882	108 519	26 072	-	-	300 473
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	(11 092)	-	-	(11 092)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	1 835 753	806 925	294 060	-	-	2 936 738
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	6 128 668	1 481 899	159 675	-	1 406	7 771 648
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	5 962 786	1 373 380	140 737	88 949	5 808	7 571 660

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri ierakstīti Zemesgrāmatā - EUR 25 568 (Zemes kopējā kadastrālā vērtība EUR 6 574, ēku, būvju kopējā kadastrālā vērtība EUR 18 994), atlikusi bilances vērtība uz 31.12.2021 EUR 382 017.

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri nav ierakstīti Zemesgrāmatā – EUR 31 491, atlikusi bilances vērtība uz 31.12.2021. EUR 483 781.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pilnībā nolietoti pamatlīdzekļi 86 gab, kuru sākotnējā iegādes vērtība ir EUR 270 569.

Pārskata gadā uzsākts projekts „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta”, kura ietvaros izveidojušās pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas EUR 88 949.

5. Krājumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Kurināmais	11 142	20 074
Remonta un saimniecības materiāli	1 761	1 981
Degviela	131	138
Kopā	13 034	22 193

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	97 474	82 107
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(772)	(277)
Kopā	96 702	81 830

7. Citi debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Norēķini ar CFLA (10% ieturējums saskaņā ar līgumu Nr.4.3.1.0/17/A/020)	-	21 631
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	1 600	765
Kreditoru pārmaksas	532	1 170
Drošības nauda	62	62
Norēķini ar avansa norēķinu personām	-	20
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa	-	23
Kopā	2 194	23 671

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	3 700	3 709
Periodikas abonēšana	56	150
Mājas lapas uzturēšana	89	177
Pārējās izmaksas	30	20
Kopā	3 875	4 056

9. Nauda

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	330 192	149 173
Nauda ceļā	25	-
Kopā	330 217	149 173

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2021.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 3 521 104 sastāv no 3 521 104 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

2021.gada 28.oktobrī Valmieras novada pašvaldība lēma atbalstīt pamatkapitāla palielināšanu veicot naudas ieguldījumu EUR 187 222 . 2021.gada 21.decembrī LR Uzņēmumu reģistrā ir veikta pamatkapitāla palielināšana no EUR 3 333 882 uz EUR 3 521 104.

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
*Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/16/317 30.08.2016.	0.161 %	20.08.2026.	98 925	125 305
**Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/246 02.07.2019.	0.149%	20.06.2034.	606 221	658 953
***Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/21/732 02.12.2021.	0.780%+ 6 mēn. Euribor	20.09.2041.	5 258	-
Kopā			710 404	784 258

* Aizņēmuma izmantošanas mērķis – projekta "Katlu mājas Rūjienā, Rīgas ielā 67a tehnoloģisko iekārtu un konstrukciju piegāde un montāža" īstenošana. Saistības pret Valsts kasi ir nodrošinātas ar 2016.gada 30.augusta Galvojuma līgumu Nr.G/16/318 , saskaņā ar kuru Rūjienas novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu.

** 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 Rūjienas novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu.

*** 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 uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu. 2021.gadā saņemta aizņēmuma daļa EUR 10 999.

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
No 2 - 5 gadiem	315 111	316 448
Pēc 5 gadiem	395 293	467 810
Kopā	710 404	784 258

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. 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)	3 443 557	3 575 592
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II kārta", projekta Nr.3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/153/048 ilgtermiņa daļa (2013.gada)	99 448	102 780
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)	64 808	67 842
Ieņēmumu no ES projekta "Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/18/A/027) ilgtermiņa daļa (2020.gads)	104 193	108 535
Ieņēmumu no ES projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta" (projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/026) ilgtermiņa daļa (2020.gads)	109 632	111 956
Ieņēmumu no ES projekta „Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/17/A/020) ilgtermiņa daļa (2020.gads)	332 244	335 663
Kopā	4 153 882	4 302 368

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš		
No 2 - 5 gadiem	642 127	644 761
Pēc 5 gadiem	3 511 755	3 657 607
Kopā	4 153 882	4 302 368

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
ES Kohēzijas fonds	2010	5 255 192	Rūjienas ūdenssaimniecības attīstība, ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseina pašvaldībās, 2.kārta	04.08.2008. VARAM lēmums par projekta apstiprināšanu, projekta īstenošanas laiks 30 mēneši, KF līdzfinansējums 85% no attiecināmām izmaksām	
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2013	128 563	Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II.kārta	Līgums 12.06.2012., projekta īstenošanas laiks 22 mēneši, ERAF līdzfinansējums 85% no attiecināmām izmaksām	
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	
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	no 2019-2020	116 038	Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā	Līgums 20.12.2018., projekta īstenošanas laiks 24 mēneši, KF līdzfinansējums 40% no attiecināmām izmaksām	
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	no 2019-2020	116 222	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta	Līgums 11.04.2018., projekta īstenošanas laiks 48 mēneši, KF līdzfinansējums 62.36% no attiecināmām izmaksām	
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	no 2019-2021	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	

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/16/317 30.08.2016.	26 380	26 380
Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/246 02.07.2019.	52 732	52 732
Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/21/732 02.12.2021.	5 741	-
Kopā	84 853	79 112

14. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
No Rūjienas novada pašvaldības saņemts uzkrājums dzīvojamai mājai Miera ielā 1	1 669	-
Kopā	1 669	-

15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 859	3 435
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 626	1 353
Pievienotās vērtības nodoklis	9 240	7 560
Dabas resursu nodoklis	925	672
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	3	4
Kopā	15 653	13 024

16. Pārējie kreditori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Norēķini par darba algu	6 588	6 277
Ieturējumi no darba algas	89	-
Norēķini par iegādi uz nomaksu	65	161
Debitoru pārmaksas	61	14
Kopā	6 803	6 452

17. Uzkrātās saistības

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	5 859	8 050
Uzkrātās saistības piegādātājiem	16 676	9 006
Kopā	22 535	17 056

18. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. 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)	132 035	132 035
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II kārta", projekta Nr..3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/153/048 īstermiņa daļa (2013.gada)	3 332	3 332
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	3 034
Ieņēmumu no ES projekta "Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/18/A/027) īstermiņa daļa (2020.gads)	4 341	4 341
Ieņēmumu no ES projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta" (projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/026) īstermiņa daļa (2020.gads)	2 325	2 325
Ieņēmumu no ES projekta „Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/17/A/020) īstermiņa daļa (2020.gads)	16 943	15 232
Kopā	162 010	160 299

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

19. Neto apgrozījums

	2021. EUR	2020. EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	165 098	154 633
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas un piegādes pakalpojumiem	344 990	265 087
Ieņēmumi no nama apsaimniekošanas	4 013	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	2 574	1 469
Pārējie ieņēmumi	3 693	-
Kopā	520 368	421 189

20. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	299 566	259 571
Materiālu izmaksas	194 012	156 843
Personāla izmaksas:	93 534	97 705
<i>t.sk. pamatdarbībā nodarbināto darba algas</i>	75 145	80 976
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	17 440	19 195
<i>atvaļinājuma rezerves samazinājums pamatdarbībā nodarbināto darba algai</i>	770	(1 996)
<i>atvaļinājuma rezerves samazinājums VSAOI</i>	179	(470)
Pakalpojumu izmaksas	40 770	35 124
Citas ražošanas izmaksas	6 010	4 424
Kopā	633 892	553 667

21. Administrācijas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Personāla izmaksas:	60 826	53 179
<i>t.sk. administrācijas darba algas</i>	51 757	42 168
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	12 210	10 158
<i>atvaļinājuma rezerves palielinājums darba algai</i>	(2 526)	688
<i>atvaļinājuma rezerves palielinājums VSAOI</i>	(615)	165
Biroja uzturēšanas izmaksas	6 086	5 741
Naudas apgrozījumu blakus izdevumi	5 084	3 604
Datora programmas uzturēšanas izmaksas	3 106	1 544
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	1 539	953
Citas administrācijas izmaksas	5 271	2 992
Kopā	81 912	68 013

22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2010 gada)	132 035	134 717
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2013 gada)	3 332	3 332
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2015 gada)	3 034	3 034
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2020 gada)	23 609	7 642
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	1 146	-
<i>ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	<i>1 146</i>	-
<i>Pārdoto PL atlikusī vērtība</i>	-	-
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu atgūšanas	5	-
Citi ieņēmumi	31	102
Kopā	163 192	148 827

23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	3	361
Izdevumi šaubīgo debitoru uzkrājumu veidošanai	617	161
Norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	-	4 236
Kopā	620	4 758

24. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Procentu maksājumi Valsts kasei	1 260	926
Kopā	1 260	926

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pārējie pamatlīdzekļi	-	1 146	-	1 146	1 146
Kopā	-	1 146	-	1 146	1 146

25. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no Valsts kases, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādes.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredīrisku, 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.

26. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai nav ārpusbilances saistības. Visas esošās saistības ir uzskaitītas grāmatvedības uzskaitē un skaidrotas šajā gada pārskatā un tā 11., 13.piezīmēs.

27. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

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.

28. 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 2021. gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2022.gada 18.martā.

Gints Vēveris
Valdes loceklis

Agrita Vilne
Galvenais grāmatvedis

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

Vadības ziņojums

2022.gada 18.martā

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Sabiedrība dibināta 2001.gada 13.jūlijā.

Sabiedrības pamatkapitāls 2021.gada 31.decembrī ir 3 521 104 EUR, kas sadalīts 3 521 104 EUR daļās, kur vienas daļas vērtība ir 1 EUR.

Dalībnieks: Valmieras novada pašvaldība: 3 521 104.00 EUR daļas (100%)

Sabiedrība veic saimniecisko darbību saskaņā ar LR tiesību aktiem un sabiedrības statūtiem. Sabiedrība veic komunālo pakalpojumu (ūdensapgāde un kanalizācijas pakalpojumu Rūjienas apvienības pārvaldes teritorijā un siltumenerģijas ražošana un piegāde Rūjienas pilsētā) sniegšanu Rūjienas apvienības pārvaldes iedzīvotājiem un juridiskām personām.

Sabiedrības attīstības prioritātes:

1. Tehnoloģiski efektīvu un kvalitatīvu pilna cikla ūdenssaimniecības pakalpojumu nodrošināšana.
2. Ilgtspējīgu ūdenssaimniecības un siltumenerģijas pārvades sistēmu veidošana un pakalpojumu pieejamības īpatsvara palielināšana.
3. Efektīva Sabiedrības resursu izmantošana.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

2021.gadā PSIA "Rūjienas siltums" sniedza ūdens un kanalizācijas pakalpojumus saskaņā ar Rūjienas novada pašvaldības apstiprinātajiem tarifiem Rūjienas apvienībā - Rūjienas pilsētā, Jeru, Vilpulkas, Lodes un Īpiķu pagastos. Tarifi norādīti bez pievienotās vērtības nodokļa.

ūdens - 0.81 EUR/m³

kanalizācija - 1.47 EUR/m³

2021.gadā PSIA "Rūjienas siltums" siltumenerģijas ražošanu un piegādi Rūjienas pilsētā sniedza saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprināto tarifu.

siltumenerģija - 54.57 EUR/MWh.

Realizējot projektu "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta" Aspazijas un Jāņu ielās pie ūdenssaimniecības komunikācijām 2021.gadā tika pieslēgtas 3 māsasaimniecības (no 2019.-2020.gadam 13 gab) no 25 iespējamām māsasaimniecībām.

Pirmo pilno apkures sezonu nostrādājusi Ausekļu iela 5 katlu māja, kura tika pilnībā pārbūvēta un kurā izmantojot ES Kohēzijas fonda atbalstu, ir uzstādītas jaunas, efektīvas ražošanas iekārtas. Kopējie siltuma zudumi Ausekļu ielas 5 katlu mājas lokā samazinājušies par 6%.

Pirmo pilno apkures sezonu nostrādājusi Rīgas iela 67A katlu mājas atjaunotā siltumtrase. Kopējie siltuma zudumi samazinājušies par 9.7%. Vēl gan jāveic lieli ieguldījumi kopējo siltuma zudumu mazināšanā, kas saistās ar apkures iekārtu jaudu samazināšanu.

No AS "Attīstības finanšu institūcijas Altum" saņemts apstiprinājums par projekta realizāciju programmā "Izaugsmei un nodarbinātībai" 4.2.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitātes paaugstināšanu valsts un dzīvojamās mājās" 4.2.1.1. specifiskā atbalsta mērķa pasākuma "Veicināt energoefektivitātes paaugstināšanu dzīvojamās mājās", kurā paredzēts veikt energoefektivitātes paaugstināšanas darbus daudzdzīvokļu dzīvojamā mājā Miera ielā 1, Rūjienā. Darbus plānots realizēt 2022.gadā.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrība īstenojot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda specifiskā atbalsta mērķa projektu CFLA projektu Nr.5.3.1.0/17/I/026 darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 5.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt pieslēgšanas iespējas" projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta" ietvaros saņēma aizņēmumu no Valsts Kases.

Kopējā neatmaksāto aizņēmumu summa 2021.gada 31.decembrī EUR 795 257, tai skaitā ilgtermiņa daļa EUR 710 404.

Sabiedrības debitori tiek uzraudzīti un kontrolēti pielietojot dažādas metodes debitoru parādu samazināšanai.

Sabiedrības finanšu mērķi

Viens no Sabiedrības galvenajiem uzdevumiem ir finanšu plūsmas optimizācija. Ūdenssaimniecības tarifi pēdējo reizi apstiprināti 2010.gadā. Lai segtu ražošanas izmaksas, kuras palielinās ārējo apstākļu ietekmē – palielinās materiālu un ārpakalpojumu izmaksas, kā arī iekšējo apstākļu ietekmē – palielinās personāla izmaksas, ir nepieciešams pārskatīt apstiprinātos tarifus, īpaši tas attiecināms uz ūdens un notekūdeņu saimniecību. Savukārt siltumapgādē tarifs pēdējo reizi apstiprināts 2012.gadā. Šajā nozarē ieņēmumi un nozares rentabilitāte ir būtiski atkarīgi no āra gaisa temperatūras.

Lai gūtu lielākus ienākumus no saimnieciskās darbības, ir jāpiesaista jauni pakalpojuma saņēmēji, gan ūdenssaimniecības nozarē, gan siltumapgādē. Lai palielinātu Sabiedrības ieņēmumus ūdenssaimniecības nozarē jāpapalšina izbūvēto inženiertīklu apjoms.

Sabiedrības nefinanšu mērķi

Paplašinot centralizētos ūdensapgādes un kanalizācijas tīklus, aktīvi tiek strādāts pie jaunu klientu piesaistes. Sabiedrība pārskata gadā ar lietotājiem noslēdza 14 jaunus līgumus par centralizētās ūdenssaimniecības komunikāciju izmantošanu.

Pārskata gadā ieviesta Bill.me norēķinu sistēma, kas darbojas efektīvi un samazina manuālās darbības uzņēmumu darbiniekiem – telefonu zvani, e-pasti, klātienes apmeklējumi. 2021.gadā par 35% samazināts to klientu skaits, kas rādījumus ziņo telefoniski. Klientu skaits, kuri saņem e-rēķinus pieaudzis par 25%.

2021.gadā tika strādāts pie Sabiedrības iekšējo procesu uzlabošanas un tika mainīta darbinieku organizatoriskās struktūra, kuras mērķis – darba pienākumu precīza sadalīšana un ikdienas darbu pārraudzība. No divām struktūrvienībām (ūdens apgādes nodaļa un siltumapgādes nodaļas) un to atsevišķiem vadītājiem tika izveidota viena tehniskā nodaļa ar vienu vadītāju, kurš pārrauga visus Sabiedrības tehniskos darba procesus un darbinieku ikdienas pienākumus.

Regulāri darbinieki paaugstina savu kvalifikāciju, 2021.gadā – stiprinātas zināšanas lietvedības jomā (sistemātiska parēja uz elektronisko dokumentu apriti), grāmatvedības jomā (uzņēmuma finanšu analīze, aktualitātes nodokļu sistēmā), tehniskās daļas jomā par dezinfekcijām un higiēnas prasībām ūdenssaimniecības jomā un dažādu jauno tehnoloģiju izmantošanā.

Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība

agatavojot finanšu pārskatu, vadība ir vērtējusi Sabiedrības spēju turpināt darbību savā nozarē. Finanšu pārskats sagatavots, pieņemot, ka Sabiedrība turpinās attīstīt savu darbību atbilstoši Sabiedrības vidēja termiņa plānam, ieviešot modernizētas tehnoloģijas un pilnveidojot inženiertīklu sistēmas:

1. Realizēsime projektu "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta" (Centrālās finanšu un līguma aģentūras projekts Nr.5.3.1.0/17/I/026), kur 2022.gadā jāveic otrā posma būvdarbi par kanalizācijas tīklu būvniecību Austrumu, Siguldas, Mērnīeku, Merķeļa, Aspazijas, Bērzu, Kalēju, Skolas un Lāčplēša ielās.
2. Realizēsime maģistrālo ūdensvadu būvniecību Austrumu, Siguldas un Mērnīeku ielās.
3. Realizēsime AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" projektu "Atbalsts daudzdzīvokļu māju siltināšanai" veicot daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Miera ielā 1A, Rūjienā energoefektivitātes paaugstināšanas pasākumus.

Sabiedrības attīstības riski

Pašreizējās ekonomiskās situācijas apstākļos lielākie 2022.gada Sabiedrības riski:

1. Energoresursu sadārdzināšanās ietekme un Sabiedrībai sniegto pakalpojumu tarifiem.
2. Ņemot vērā vispārīgo cenu celšanos pasaulē, iespējama pakalpojumu pircēju maksāspējas pasliktināšanās, kas varētu apgrūtināt Sabiedrību kārtot savas parādsaistības.
3. Pieprasījuma samazināšanās pēc Sabiedrības sniegto pakalpojumu apjoma.

Sabiedrības darbību raksturojošie rādītāji

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

Veicot finansiālo rezultātu aprēķinu īstermiņa un ilgtermiņa saistībās netiek iekļauti nākamo periodu ieņēmumi.

Piezīmes Nr.	Koeficienti	2021.gads	2020.gads
1.	Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	2.74	2.15
2.	Likviditātes seguma koeficients (īstermiņa apgrozāmie līdzekļi - krājumi /īstermiņa saistības)	2.67	1.98
3.	Aktīvu aprites koeficients (neto apgrozījums/ aktīvu kopsummu)	0.14	0.12
4.	Pašu kapitāla īpatsvars pret bilances summu	0.76	0.74

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu.

Sabiedrības valde iesaka sabiedrības zaudējumus EUR 34 124 segt no nākamo gadu peļņas.

Gints Vēveris
Valdes loceklis

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.