



Pašvaldības SIA "RŪJIENAS SILTUMS"

2023. GADA PĀRSKATS

(Mazā sabiedrība)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Rūjienā, 2024

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	24
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	29

Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2023.	31.12.2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		-	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	-	-
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		8 815 199	5 897 042
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 265 918	1 275 135
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		146 817	147 762
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		382 475	370 137
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	-
Pamatlīdzekļi kopā	4	10 610 409	7 690 076
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		10 610 409	7 690 076
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli		69 798	30 516
Krājumi kopā	5	69 798	30 516
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	211 306	210 803
Citi debitori	7	225	1 964
Nākamo periodu izmaksas	8	7 283	4 322
Debitori kopā		218 814	217 089
Nauda	9	313 600	256 019
Apgrozāmie līdzekļi kopā		602 212	503 624
Aktīvs kopā		11 212 621	8 193 700

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

 Gints Vēveris
 Valdes priekšsēdētājs

 Rita Lizuma
 Valdes loceklis

 Inese Alksne
 Galvenais grāmatvedis

PASĪVS

		31.12.2023.	31.12.2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	6 088 432	3 666 584
Rezerves			
f) Pārējās rezerves	11	(668 151)	-
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(775 891)	(692 559)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 888	(83 332)
Pašu kapitāls kopā		4 656 278	2 890 693
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	739 413	830 017
Nākamo periodu ieņēmumi	13	5 377 668	3 991 994
Ilgtermiņa kreditori kopā		6 117 081	4 822 011
Istermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	90 604	90 604
No pircējiem saņemtie avansi		-	1 525
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem		33 799	80 440
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	36 326	34 096
Pārējie kreditori	16	19 149	13 638
Nākamo periodu ieņēmumi	17	220 260	233 554
Uzkrātās saistības	18	39 124	27 139
Istermiņa kreditori kopā		439 262	480 996
Kreditori kopā		6 556 343	5 303 007
Pasīvs kopā		11 212 621	8 193 700

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

 Gints Vēveris
 Valdes priekšsēdētājs

 Rīta Lizuma
 Valdes loceklis

 Inese Alksne
 Galvenais grāmatvedis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2023.	2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	19	1 171 165	683 019
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(1 210 358)	(830 123)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(39 193)	(147 104)
Administrācijas izmaksas	21	(173 015)	(96 664)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	235 219	162 142
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(1 762)	(25)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	24	(9 361)	(1 681)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		11 888	(83 332)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		11 888	(83 332)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 888	(83 332)

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

Gints Vēveris
Valdes priekšsēdētājs

Rita Lizuma
Valdes loceklis

Inese Alksne
Galvenais grāmatvedis

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības SIA "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 priekšsēdētājs
	Rīta Lizuma	Valdes locekle
Dalībnieki	Valmieras novada pašvaldība	100%
Gada pārskatu sagatavoja	Inese Alksne	Galvenā grāmatvede
Galvenie pamatdarbības veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE 2 .red.) Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2023 – 31.12.2023	
Revidents	Judīte Jakovina	AS "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	Mihaila Tāla iela 1, Rīga, LV-1045 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

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 bilance 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 pašizmaksā 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 **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

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

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

īstermiņu 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.

Iespējamās saistības un aktīvi

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.

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). Atsevišķos gadījumos, pamatojoties uz vadības personīgo novērtējumu par iegādāto pamatlīdzekli, tā kalpošanas spējām, kuru iegādes vērtība nepārsniedz 700 euro, to vērtība arī tiek uzskaitīta pamatlīdzekļu sastāvā.

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 atbildību 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 posteņi "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 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 atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība posteņi "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 posteņi "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 darbuņēmējiem 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.

Nodokli 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.

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot 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.

Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gada saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

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 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

	2023	2022
Vidējais darbinieku skaits	19	11

2. Personāla izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Darba alga	283 301	153 763
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	65 624	36 036
tajā skaitā atlīdzība valdei:	38 980	19 067
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	9 195	4 498

	2023	2022
	EUR	EUR
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa		
Darba alga	174 125	90 512
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	39 870	21 115
Kopā	213 995	111 627

	2023	2022
	EUR	EUR
Administrācijas darba samaksa		
Darba alga	109 176	63 251
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 754	14 921
Kopā	134 930	78 172

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.	2 690	2 690
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	4 900	4 900
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2023.	7 590	7 590
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2022.	2 690	2 690
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	-
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummās izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	4 900	4 900
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2023.	7 590	7 590
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	-	-

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 31.12.2022.	7 887 366	2 186 253	461 576	370 137	-	10 905 332
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	5 308 981	927 016	382 025	371 512	-	6 989 534
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	(902)	-	-	(902)
Pārvietots uz citu bilances posteni	347 490	5 872	5 812	(359 174)	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	13 543 837	3 119 141	848 511	382 475	-	17 893 964
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	1 990 324	911 118	313 814	-	-	3 215 256
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	2 738 314	942 105	388 782	-	-	4 069 201
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	(902)	-	-	(902)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	4 728 638	1 853 223	701 694	-	-	7 283 555
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	5 897 042	1 275 135	147 762	370 137	-	7 690 076
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	8 815 199	1 265 918	146 817	382 475	-	10 610 409

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri ierakstīti Zemesgrāmatā - EUR 62 807 (Zemes kopējā kadastrālā vērtība EUR 7 435, ēku, būvju kopējā kadastrālā vērtība EUR 55 372), atlikusi bilances vērtība uz 31.12.2023 EUR 1 205 661.

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri nav ierakstīti Zemesgrāmatā – EUR 39 180, atlikusi bilances vērtība uz 31.12.2023. EUR 702 144.

Pārskata gadā turpinās iepriekšējie un ir uzsākti jauni būvniecības darbi, kuri tiks pabeigti 2024.gadā un to vērtība palielinājusies par EUR 371 512:

1. Kanalizācijas tīklu projektēšanas, autoruzraudzības un izbūves darbi Mazsalacas pagastā, Valmieras novadā LV-4215 pie kanalizācijas tīkliem pieslēdzot adreses "Ceriņi", "Gobas", "Dārziņi", "Dravas";
2. Esošo kanalizācijas tīklu pārbūve Mazsalacas pagastā, Valmieras novadā, LV-4215 posmā no Mazsalacas vidusskolas līdz kanalizācijas sūkņu stacijai;
3. Ūdensapgādes tīklu izbūve Austrumu, Siguldas, Mērnīeku, Kalēju, Lāčplēša, Aspazijas, Bērzu un Merķeļa ielās, Rūjienā, Valmieras novadā;
4. Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu projektēšanas, autoruzraudzības un izbūves darbi, Rūjienā, Valmieras novadā, LV-4240;
5. Skataku remonts, augstuma regulēšana un vāku nomaiņa Rūjienā, Valmieras novadā, LV-4240;
6. Ūdensvadu pievadu izbūve Rūjienā;
7. Katlu mājas "Siltums" Naukšēnu pagastā, Valmieras novadā rekonstrukcija

Savukārt pārskata gadā ekspluatācijā nodoti projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta” ietvaros izbūvēti pamatlīdzekļi EUR 359 174 vērtībā.

5. Krājumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Remonta un saimniecības materiāli	1 434	239
Kurināmais	67 765	30 039
Degviela	599	238
Kopā	69 798	30 516

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	224 505	211 444
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(13 199)	(641)
Kopā	211 306	210 803

7. Citi debitori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Kreditoru pārmaksas	-	2
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	-	1 900
Drošības nauda	24	62
Pārmaksāti nodokļi	201	-
Kopā	225	1 964

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	6 551	3 866
Periodikas abonēšana	104	111
Mājas lapas uzturēšana	88	98
Pārējās izmaksas	540	247
Kopā	7 283	4 322

9. Nauda

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	313 535	255 978
Nauda ceļā	65	41
Kopā	313 600	256 019

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 6 088 432 sastāv no 6 088 432 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

2022.gada jūlijā Valmieras novada pašvaldības pieņēma lēmumu "Par Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "BANGA KPU", Pašvaldības SIA "RŪJIENAS SILTUMS" un Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "VALMIERAS NAMSAIMNIEKS" reorganizācijas uzsākšanu" (lēmums Nr.466, protokols Nr.14, 14.§). Reorganizācijas veids: sadalīšana sašķelšanas ceļā; Pašvaldības SIA "RŪJIENAS SILTUMS", vienotais reģistrācijas Nr.44103023807, ir iegūstošā sabiedrība. Lēmumā noteikts, ka Iegūstošās sabiedrības pamatkapitāls tiks palielināts. 2023.gada 3.maijā LR Uzņēmumu reģistrs pieņēma lēmumu par pamatkapitāla izmaiņām un parakstītais un apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 5 779 755.

2023.gada 31.augustā Valmieras novada pašvaldības dome pieņēma lēmumu (Nr.400, protokols Nr.12, 17.§) "Par Pašvaldības SIA "RŪJIENAS SILTUMS" pamatkapitāla palielināšanu" par EUR 308 677. 2023.gada 23.oktobrī LR Uzņēmumu reģistrs pieņēma lēmumu par pamatkapitāla izmaiņām un apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 6 088 432.

11. Pārējās rezerves

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Reorganizācijas rezerve*	(668 151)	-
Kopā	(668 151)	-

*Saskaņā ar Pašvaldības lēmumu par SIA "Banga KPU" reorganizāciju Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par ieguldāmo SIA "Banga KPU" pamatkapitāla daļu 2 113 171 EUR, neņemot vērā SIA "Banga KPU" iepriekšējo periodu zaudējumus. Līdz ar to, Sabiedrībai tika radīti zaudējumi EUR 668 151 apmērā, kas nav saistīti ar tās saimniecisko darbību, bet ir negatīvs reorganizācijas rezultāts, kas norādīts postenī "Pārējās rezerves".

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
*Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/16/317 30.08.2016.	0.161%	20.08.2026.	46 165	72 545
**Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/246 02.07.2019.	0.149%	20.06.2034.	500 757	553 489
***Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/21/732 02.12.2021.	0.780%+ 6 mēn.Euribor	20.09.2041.	192 491	203 983
Kopā			739 413	830 017

* 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 Valmieras novada pašvaldība uzņēmusies 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 Valmieras novada pašvaldība uzņēmusies 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 uzņēmusies pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar līgumu.

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No 2 - 5 gadiem	303 061	329 244
Pēc 5 gadiem	436 352	500 773
Kopā	739 413	830 017

13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. 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).	3 179 486	3 311 522
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).	92 783	96 115
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).	60 345	61 896
Ieņēmumu no ES projekta "Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/18/A/027) ilgtermiņa daļa (2020.gads).	95 512	99 853
Ieņēmumu no ES projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta” (projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/026) ilgtermiņa daļa (2020.gads)	104 983	107 307
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).	298 357	315 301
Ieņēmumu no ES projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta” (projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/026) ilgtermiņa daļa (2023.gads)	109 187	-
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mazsalacā" (identif.Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/018) ilgtermiņa daļa (2010.gada).	991 962	-
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mazsalacā, II kārta" (identif.Nr.3.DP/3.5.1.1.0/IPIA/VARAM/011) ilgtermiņa daļa (2015.gada).	322 460	-
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Mazsalacas novada Skaņkalnes pagasta Skaņkalnes ciemā II kārta" (identif.Nr.3.DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/009/084) ilgtermiņa daļa (2015.gada).	122 593	-
Kopā	5 377 668	3 991 994
	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš		
No 2 - 5 gadiem	876 756	639 562
Pēc 5 gadiem	4 500 912	3 352 432
Kopā	5 377 668	3 991 994

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, Ūdens - saimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseina pašvaldībās, 2 kārtā	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 kārtā	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.kārtā	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	
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	
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	

ES Kohēzijas fonds	2015	417 269	Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mazsalacā, II kārtā	līdzfinansējums 7.4% no attiecināmām izmaksām Līgums 23.07.2012., projekta īstenošanas termiņš 01.06.2015., KF līdzfinansējums 93% no attiecināmajām izmaksām, valsts budžeta līdzfinansējums 5.6% no attiecināmām izmaksām
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

14. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. 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.	11 492	11 492
Kopā	90 604	90 604

15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 304	6 774
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 568	2 779
Pievienotās vērtības nodoklis	17 984	21 835
Dabas resursu nodoklis	3 463	2 330
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	8	6
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	999	372
Kopā	36 326	34 096

16. Pārējie kreditori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Norēķini par darba algu	19 142	13 637
Debitoru pārmaksas	7	1
Kopā	19 149	13 638

17. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. 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)	1 551	2 911
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)	16 944	16 944
Ieņēmumi no ES projekta" Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta 2.posms (projekta Nr.5.1.1.0/17/1/026) īstermiņa daļa (2022.gads)	2 951	71 666
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mazsalacā" (identif.Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/018) īstermiņa daļa (2010.gada)	45 151	-
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Mazsalacā, II kārta" (identif.Nr.3.DP/3.5.1.1.0/IPIA/VARAM/011) īstermiņa daļa (2015.gada)	8 609	-
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Mazsalacas novada Skaņkalnes pagasta Skaņkalnes ciemā II kārta" (identif.Nr.3.DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/009/084) īstermiņa daļa (2015.gada)	3 021	-
Kopā	220 260	233 554

18. Uzkrātās saistības

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	23 067	9 996
Uzkrātās saistības piegādātājiem	16 057	17 143
Kopā	39 124	27 139

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

19. Neto apgrozījums

	2023. EUR	2022. EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas un piegādes pakalpojumiem	720 147	489 529
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	365 085	178 484
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	4 262	2 774
Ieņēmumi no nama apsaimniekošanas	5 628	11 290
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	76 043	942
Kopā	1 171 165	683 019

20. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	400 784	302 615
Materiālu izmaksas	511 888	353 200
Darba alga	174 125	90 512
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	39 870	21 115
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	11 274	3 923
Pakalpojumu izmaksas	59 389	48 891
Pārējās ražošanas izmaksas	13 028	9 867
Kopā	1 210 358	830 123

21. Administrācijas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Darba alga	109 176	63 251
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 754	14 921
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	1 798	214
Biroja uzturēšanas izmaksas	16 021	4 255
Datora programmas uzturēšanas izmaksas	2 921	2 477
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	2 071	1 944
Naudas apgrozījumu blakus izdevumi	4 088	4 481
Transporta izmaksas	6 404	1 078
Pārējās administrācijas izmaksas	4 782	4 043
Kopā	173 015	96 664

22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023. EUR	2022. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2010.gada)	165 899	132 035
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2013.gada)	3 332	3 332
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2015.gada)	11 634	3 034
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2020.gada)	23 609	23 609
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2023.gada)	2 705	-
Pašvaldības finansējums	25 730	-
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu atgūšanas	1 772	132
Pārējie ieņēmumi	538	-
Kopā	235 219	162 142

23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Zaudējumi no neatgūstamiem parādiem	41	25
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	37	-
Izdevumi šaubīgo debitoru uzkrājumu veidošanai	1 601	-
Citas saimnieciskās darbības izmaksas	83	-
Kopā	1 762	25

24. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Procentu maksājumi Valsts kasei	9 361	1 681
Kopā	9 361	1 681

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.

Kreditrīks

Sabiedrība ir pakļauta kredītrīkam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrīku, 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 12. un 14.piezīmē.

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.

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.

28. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

2022.gadā pasaulē un arī Latvijā sākās energoresursu krīze, kā rezultātā būtiski palielinājās energoresursu cenas (kurināmajam, elektrībai) un tam pakārtoti būtiski pieauga cenas materiāliem un pakalpojumiem. Būtiski palielinājās arī Sabiedrības sniegto pakalpojumu cenas. Šī ietekme vērojama arī 2023.gadā. Lai gan energoresursu cenas samazinās, tas notiek ļoti lēni un līdz ar to arī materiālu un pakalpojumu cenas nesamazinās.

Sabiedrības vadība seko līdz naudas plūsmai, īpaši debitoru parādiem. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēj pārvarēt šo situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību:

- nerēķinot par veikto un laikā neapmaksāto pakalpojumu līgumsodus un ļaujot saviem klientiem norēķināties ilgākā laika periodā.

Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

29. Notikumi pēc bilances datuma

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

Valde un galvenais grāmatvedis ir sagatavojuši un parakstījuši Sabiedrības 2023. gada pārskatu.

Gints Vēveris
Valdes priekšsēdētājs

Rita Lizuma
Valdes loceklis

Inese Alksne
Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Sabiedrība dibināta 2001.gada 13.jūlijā.

Sabiedrības pamatkapitāls 2023.gada 31.decembrī ir EUR 6 088 432, kas sadalīts 6 088 432 daļās, kur vienas daļas vērtība ir EUR 1.

Dalībnieks: Valmieras novada pašvaldība (100 %).

Sabiedrība veic saimniecisko darbību saskaņā ar LR tiesību aktiem un sabiedrības statūtiem. Pašvaldība piešķirusi Sabiedrībai ekskluzīvas tiesības sniegt sabiedriskos pakalpojumus - ūdensapgāde un kanalizācijas pakalpojumus Rūjienas un Mazsalacas apvienības pārvaldes teritorijās un siltumenerģijas ražošanas un piegādes pakalpojumus Rūjienas pilsētas un Naukšēnu ciema teritorijās.

Sabiedrības attīstības prioritātes

1. Ņemot vērā iepriekšējo gadu kapitālsabiedrības reorganizācijas un Sabiedrības pakalpojumu uzsākšanu jaunās teritorijās, Sabiedrībai jāklūst par stabilu, uzticamu un prognozējamu ilgtermiņa partneri saviem klientiem un pakalpojumu sniedzējiem.
2. Jāpārstrukturizē un jāsabalansē Sabiedrības iekšējie procesi atbilstoši Sabiedrības mērķiem, darbības teritorijai, nodrošinot līdzvērtīgus pakalpojumus visiem Sabiedrības klientiem un patērētājiem.
3. Nepieciešams paaugstināt ūdenssaimniecības struktūras nodarbināto kapacitāti, vienlaikus uzlabojot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmu darbības efektivitāti, samazinot dzeramā ūdens zudumus tīklā, samazinot gruntsūdeņu infiltrāciju un lietus ūdeņu nonākšanu sadzīves kanalizācijas tīklos.

Sniegto pakalpojumu raksturojošie rādītāji pārskata periodā

Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi Rūjienas apvienības pārvaldes teritorijā

No 2022.gada 1.decembra Sabiedrība ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus sniedz saskaņā ar Valmieras novada pašvaldības apstiprinātajiem tarifiem Rūjienas apvienības teritorijā:

- Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1.40 EUR/m³ (bez pievienotās vērtības nodokļa).
- Kanalizācijas pakalpojumu tarifs 2.50 EUR/m³ (bez pievienotās vērtības nodokļa).
- Kopā ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifs 3.90 EUR/m³ (bez pievienotās vērtības nodokļa).

Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi Mazsalacas apvienības pārvaldes teritorijā

No 2023.gada 1.februāra Sabiedrība ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus sniedz saskaņā ar Mazsalacas novada pašvaldībā apstiprinātajiem tarifiem Mazsalacā, Mazsalacas pagastā un Skaņkalnes pagastā (pakalpojuma tarifi pēc novadu reformas netika grozīti):

- Ūdensapgādes pakalpojumu tarifs 1.98 EUR/m³ (bez pievienotās vērtības nodokļa).
- Kanalizācijas pakalpojumu tarifs 2.16 EUR/m³ (bez pievienotās vērtības nodokļa).
- Kopā ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifs 4.14 EUR/m³ (bez pievienotās vērtības nodokļa).

Siltumenerģijas tarifi Rūjienas pilsētā

Līdz 2023.gada 30.aprīlim Sabiedrība siltumenerģijas ražošanu un piegādi Rūjienas pilsētā sniedza saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (turpmāk – SPRK) apstiprināto tarifu. Siltumenerģijas gala tarifs – 94.17 EUR/MWh.

No 2023.gada 1.maija līdz 2023.gada 30.septembrim Sabiedrība siltumenerģijas ražošanu un piegādi Rūjienas pilsētā sniedza saskaņā ar SPRK apstiprināto tarifu. Siltumenerģijas gala tarifs - 93.72 EUR/MWh.

No 2023.gada 1.oktobra līdz 2023.gada 2.novembrim Sabiedrība siltumenerģijas ražošanu un piegādi Rūjienas pilsētā sniedza saskaņā ar SPRK apstiprināto tarifu. Siltumenerģijas gala tarifs - 91,32 EUR/MWh.

No 2023.gada 3.novembra Sabiedrība siltumenerģijas ražošanu un piegādi Rūjienas pilsētā sniedz saskaņā ar SPRK apstiprināto tarifu. Siltumenerģijas gala tarifs - 89.40 EUR/MWh.

Siltumenerģijas tarifi Naukšēnos, Naukšēnu pagastā.

Līdz 2023.gada 30.aprīlim Sabiedrība siltumenerģijas ražošanu un piegādi Naukšēnos sniedza saskaņā ar SPRK apstiprināto tarifu. Siltumenerģijas gala tarifs – 98.65 EUR/MWh.

No 2023.gada 1.maija līdz 2023.gada 30.septembrim Sabiedrība siltumenerģijas ražošanu un piegādi Naukšēnos sniedza saskaņā ar SPRK apstiprināto tarifu. Siltumenerģijas gala tarifs - 92.03 EUR/MWh.

No 2023.gada 1.oktobra Sabiedrība siltumenerģijas ražošanu un piegādi Naukšēnos sniedz saskaņā ar SPRK apstiprināto tarifu. Siltumenerģijas gala tarifs – 81,07 EUR/MWh.

Lai arī siltumenerģijas gala tarifi samazinās, tas galvenokārt ir saistīts ar kurināmā un elektroenerģijas izmaksu samazinājumu. Turpretī, pēdējos piecos gados būtiski ir kāpušas iekārtu uzturēšanas, būvdarbu un darbaspēka izmaksas.

Pārskata periodā plānotais pārdotās siltumenerģijas daudzums bija 8 668 MWh, bet faktiski tika pārdoti 7 813 MWh (par 855 MWh mazāk). Sabiedrībai nesaņemtie ieņēmumi siltumenerģijas nozarē ir 71 855 EUR. Lielākais samazinājums ir Naukšēnos, kur nerealizētais apjoms ir 548 MWh. Pārskata periodā pie centralizētiem siltumapgādes tīkliem pieslēgts viens klients.

Ņemot vērā, ka pēdējos gados Sabiedrība lielus finanšu resursus ir ieguldījusi ūdenssaimniecības tīklu paplašināšanas darbos, kopējais realizētā ūdens daudzums atbilst plānotajam apjomam. Kopējais lietotājiem piegādātais (realizētais) ūdens apjoms ir 88 242 m³, plānotais apjoms 87 770 m³. Kopējais no lietotājiem savākto notekūdeņu apjoms ir 94 153 m³, plānotais apjoms 93 730 m³. Pārskata periodā pie centralizētiem ūdenssaimniecības tīkliem pieslēgti 46 klienti.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Saistībā ar Pašvaldībai piederošo kapitālsabiedrību reorganizāciju Sabiedrība ar 2023.gada 1.februāri ir uzsākusi ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu Mazsalacā, Mazsalacas pagastā un Skaņkalnes pagastā. Vienlaikus Sabiedrība turpina nodrošināt SIA "Banga KPU" sniegtos sniega tīrīšanas, traktortehnikas un sanitārtehnisko darbu pakalpojumus. 2023.gada 3.maijā Uzņēmumu reģistrā tika reģistrēta SIA "KPU Banga" reorganizācijas pabeigšana, kā rezultātā Pašvaldības SIA "Rūjienas siltums" ir pārņēmusi saistības (tai skaitā debitorus), pamatlīdzekļus un citas iekārtas, kas nepieciešamas ūdenssaimniecības pakalpojuma nodrošināšanai Mazsalacas apvienības teritorijā.

Sabiedrība 2023.gadā turpināja īstenot pasākumus, lai piesaistītu un ieinteresētu pēc iespējas vairāk iedzīvotāju pieslēgties centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem. Ievērojot Ūdenssaimniecības pakalpojumu likumu, esam uzsākuši piedāvāt savus pakalpojumus nekustamā īpašuma īpašniekiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu pievadu izveidē, tādā veidā nodrošinot šīm māsjsaimniecībām ūdenssaimniecības pakalpojumu pieejamību un Sabiedrībai jaunus lietotājus. 2023.gadā šādā veidā pieslēgtas desmit māsjsaimniecības.

Saņemts pozitīvs atzinums un veiksmīgi noslēgts Centrālās finanšu un līgumu aģentūras uzraudzītais projekts "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta", kura ietvaros izbūvēti centralizētās kanalizācijas tīkli Austrumu, Siguldas, Mērnīku, Kalēju, Skolas, Lāčplēšu, Aspazijas, Bērzu, Jāņu un Merķeļa ielās. Īstenotais projekts dod iespēju 115 māsjsaimniecībām pieslēgties pie centralizētās kanalizācijas tīkliem.

Sabiedrība 2023.gadā ir īstenojusi četrus investīciju plānā paredzētos projektus, tai skaitā, ir izstrādājusi būvprojektu un veikusi būvdarbus, tādejādi attīstot ūdenssaimniecības pakalpojumus, palielinot to pieejamību, uzlabojot kvalitāti un nodrošinot kvalitatīvu dzīves vidi.

2023.gadā realizēti sekojoši ūdenssaimniecības projekti:

1. Pilnībā pabeigti kanalizācijas tīklu projektēšanas un izbūves darbi Mazsalacas pagastā, Valmieras novadā, pie kanalizācijas tīkliem pieslēdzot sekojošas mājas: "Ceriņi", "Gobas", "Dārziņi", "Dravas" (būves ekspluatācijā tiks nodotas 2024.gadā);
2. Pilnībā pabeigti esošās kanalizācijas tīklu pārbūves darbi Mazsalacas pagastā, Valmieras novadā, posmā no Mazsalacas vidusskolas līdz Kanalizācijas sūkņu stacijai (būves ekspluatācijā tiks nodotas 2024.gadā);
3. Pilnībā pabeigti ūdenssaimniecības projektēšanas un izbūves darbi jaunu ūdensapgādes un sadzīves kanalizācijas tīklu izbūvei no Kronvalda ielas līdz īpašumiem Dārza ielā 13:15;17, Rūjienā, Valmieras novadā (būves ekspluatācijā tiks nodotas 2024.gadā);
4. 2023.gadā uzsāka un 2024.gadā noslēgs būvdarbus maģistrālā ūdensvada izbūvei projektā "Ūdensvada tīklu izbūve paralēli kanalizācijas tīklu projektam "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā 2.kārta". Ūdensvada maģistrālie tīkli izbūvēti Austrumu, Siguldas, Mērnīku, Merķeļa, Lāčplēša, Bērzu, Kalēju, Aspazijas ielās, dodot iespēju 88 mājāsaimniecībām pieslēgties pie centralizētā ūdensvada tīkliem.

Sabiedrības finanšu un nefinanšu mērķi

Sabiedrība 2024.gadā plāno pārņemt no Valmieras novada pašvaldības ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu Naukšēnu apvienības teritorijā, līdz ar to paplašinot Sabiedrības sniegto pakalpojumu darbības teritoriju. Sabiedrībai jāpārstrukturē iekšējie resursi, lai nodrošinātu līdzvērtīgus pakalpojumus visiem Sabiedrības klientiem.

Sabiedrība iepriekšējos gados Rūjienas un Mazsalacas pilsētās ir realizējusi ievērojamus ūdenssaimniecības tīklu būvdarbus, kuru rezultātā daudzām mājāsaimniecībām tika radīta iespēja pieslēgties pie centralizētiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem. Līdz ar to Sabiedrībai mērķtiecīgi jāturpina darbs īpašumu pieslēgšanā pie centralizētiem tīkliem, piedāvājot potenciāliem lietotājiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu pievadu izveides pakalpojumu nekustamā īpašuma pieslēgšanai.

Viena no galvenajām problēmām, kas saistīta ar aktīvu atdevi un kavē Sabiedrība sekmīgu mērķu īstenošanu joprojām ir pēdējo gadu valstī strauji augošā inflācija, kas ietekmē iedzīvotāju maksātspēju norēķinoties gan par saņemtajiem pakalpojumiem, gan par jaunu pieslēgumu izveidi, jo klienti meklē iespējas taupīt. Sabiedrība nepārtraukti uzrauga un kontrolē debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Pastiprināti tiks attīstīti materiāli tehniskā bāze, tai skaitā, ģeogrāfiskās informācijas sistēmas papildināšana ar siltumapgādes un ūdenssaimniecības tīklu shēmām, efektīvai un racionālai saimnieciskās darbības nodrošināšanai.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrībai 2023.gadā izdevies piesaistīt 308 677 EUR lielus finanšu līdzekļus vairāku ļoti svarīgu attīstības projektu īstenošanai un vispārējā stratēģiskā mērķa sasniegšanai, kas iedzīvotājiem ļaus būtiski uzlabot dzīves vidi Mazsalacas un Rūjienas apvienību teritorijās.

Piesaistītais finansējums izlietots sekojošiem projektiem:

1. Skataku remontam, augstuma regulēšanai un vāku nomaiņai Rūjienā - 78 148 *euro*.
2. Ūdensvada tīklu izbūvei paralēli kanalizācijas tīklu projektam "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība, Rūjienā, 2.kārta" – 124 350 *euro*.
3. Ūdensvada un kanalizācijas tīklu izbūve Dārza ielā, Rūjienā - 62 000 *euro*.
4. Kanalizācijas tīkla izbūve Mazsalacas pagastā, ar pieslēgumu pie KSS Jāņa ielā (Ceriņi, Gobas, Dārziņi, Dravas) - 18 089 *euro*.
5. Kanalizācijas tīkla atjaunošana Mazsalacā posmā no vidusskolas (Parka 30) līdz KSS Parka ielā 34 - 26 089 *euro*.

Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība

Sagatavojot finanšu pārskatu, valde ir vērtējusi Sabiedrības spēju turpināt darbību savā nozarē. Finanšu pārskats sagatavots, pieņemot, ka Sabiedrība turpinās attīstīt savu darbību atbilstoši Sabiedrības vidēja termiņa

plānam, finanšu un nefinanšu mērķu sasniegšanai. Finanšu plāna mērķi tuvākajiem gadiem ir neto peļņa pozitīvā līmenī un pozitīva pamatdarbības naudas plūsma.

Sabiedrība 2024.gadā galvenie darbības virzieni:

1. Naukšēnu apvienības pārvaldes ūdenssaimniecības pakalpojumu pārņemšana.
2. Sabiedrības rīcībā esošo un nerentablu pamatlīdzekļu izslēgšana no pamatkapitāla.
3. Uzsākt sakārtot Sabiedrības īpašumu zemesgrāmatas, īpašumtiesības un nomas līgumus par Sabiedrības īpašumiem
4. Jāsakārto reorganizētās Sabiedrības SIA "Banga KPU" nomenklatūra un arhīvs, lietas jāapkalpo un jānodod glabāšanā
5. Jāiestājas sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā (par ūdenssaimniecības pakalpojumiem) un iesniegt ūdenssaimniecības tarifa projektu.
6. Jāveic ūdenssaimniecības darbinieku organizatoriskās struktūras optimizēšana
7. Jāveic inženiertīklu digitalizācija ArcGIS programmā
8. Jāizstrādā Naukšēnu KM minimālā sastāva būvprojekts.
9. Jāizstrādā ūdenssaimniecības būvprojekts Rūjienas pilsētā.
10. Jāievieš ūdenssaimniecību iekārtu attālinātā uzraudzība.
11. Jāizstrādā būvprojekts kanalizācijas tīklu izbūvei Kameņu ielā, Mazsalacā.

Sabiedrības attīstības riski

Pašreizējās ekonomiskās situācijas apstākļos lielākie 2024.gada Sabiedrības riski:

1. Būvniecības nozari turpināja ietekmēt riski, kas saistīti ar cenu un izmaksu kāpumu, līdz ar to, pēdējos trīs gados būvdarbu izmaksas ir krietni augušas. Ņemot vērā Sabiedrības sniegto pakalpojumu apjomus, arvien sarežģītāk ir izbūvēt rentablus sniegto pakalpojuma inženierbūves.
2. Sabiedrību skar straujš Valsts kases kohēzijas fondu aizņēmuma procentu likmju pieaugums, procentu likmju maksājums stabilizēsies ap 2027.gadu, kad būs nosepta būtiska daļa no aizņēmuma pamatsummas.
3. Vispārīgās inflācijas ietekmē novērojama pieprasījuma samazināšanās pēc Sabiedrības sniegto pakalpojumu apjoma – klienti ievieš taupības risinājumus.
4. Mazapdzīvotās teritorijās ūdenssaimniecību tīklu ikdienas uzturēšanas izmaksas paliek arvien augstākas, līdz ar to Sabiedrībā palielinās sniegto pakalpojumu izmaksas, kas ilgtermiņā atspoguļojas pakalpojuma tarifos.

Sabiedrības darbību raksturojošie rādītāji

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

Finanšu pārskata analīzes aprēķinam, īstermiņa un ilgtermiņa saistībās netiek iekļauti nākamo periodu ieņēmumi.

Piezīmes Nr.	Koeficienti	2023.gads	2022.gads
1.	Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem)	2.74	2.04
2.	Likviditātes seguma koeficients (īstermiņa apgrozāmie līdzekļi - krājumi /īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem)	2.43	1.91
3.	Aktīvu aprites koeficients (neto apgrozījums/ aktīvu kopsummu)	0.11	0.17
4.	Pašu kapitāla īpatsvars pret bilances summu (bez nākamo periodu ieņēmumiem)	0.83	0.73

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija. Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu

Sabiedrības 2023.gada darbības rezultāts ir peļņa EUR 11 888.

Sabiedrības valde iesaka 2023.gada peļņu izlietot iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

Gints Vēveris
Valdes priekšsēdētājs

Rita Lizuma
Valdes loceklis

VALDES PRIEKŠSĒDĒTĀJA UN VALDES LOCEKLES ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 24. LĪDZ 28.LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 23. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 23. LAPAI.