

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

2019. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Rūjienā

2020

SIA "Nexia Audit Advice" is a member firm of the "Nexia International" network. Nexia International Limited does not deliver services in its own name or otherwise. Nexia International Limited and the member firms of the Nexia International network (including those members which trade under a name which includes the word NEXIA) are not part of a worldwide partnership. Member firms of the Nexia International network are independently owned and operated. Nexia International Limited does not accept any responsibility for the commission of any act, or omission to act by, or the liabilities of, any of its members.

Nexia International Limited does not accept liability for any loss arising from any action taken, or omission, on the basis of the content in this document or any documentation and external links provided. The trademarks NEXIA INTERNATIONAL, NEXIA and the NEXIA logo are owned by Nexia International Limited and used under licence.

References to Nexia or Nexia International, and to Nexia International Limited or to the "Nexia International" network of firms, in the context may include:
For more information, visit www.nexia.com.

SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Informācija par sabiedrību	6
Finanšu pārskata pielikums	7
Vadības ziņojums	25
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	28

Balance

		AKTĪVS	
		31.12.2019.	31.12.2018.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 521	2 180
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	1 521	2 180
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 394 327	5 540 135
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		834 724	909 600
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		65 481	84 824
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1 297 437	80 385
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		17 317	-
Pamatlīdzekļi kopā	4	7 609 286	6 614 944
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7 610 807	6 617 124
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		30 612	26 443
Krājumi kopā	5	30 612	26 443
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	80 464	90 504
Citi debitori	7	92	1 439
Nākamo periodu izmaksas	8	793	2 006
Debitori kopā		81 349	93 949
Nauda	9	297 959	317 482
Apgrozāmie līdzekļi kopā		409 920	437 874
Aktīvs kopā		8 020 727	7 054 998

Pārskata pielikums no 7. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Gints Vēveris
 Valdes loceklis

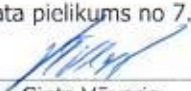

 Vita Eglīte
 Galvenais grāmatvedis

2020.gada 30.martā

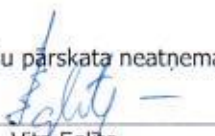
PASĪVS

		31.12.2019.	31.12.2018.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	3 333 882	3 199 742
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(562 468)	(582 858)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(38 612)	20 390
Pašu kapitāls kopa		2 732 802	2 637 274
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	461 257	178 065
Nākamo periodu ieņēmumi	12	3 884 649	4 025 698
Ilgtermiņa kreditori kopa		4 345 906	4 203 763
Istermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	79 108	26 380
No pircējiem saņemtie avansi	14	361 886	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		121 907	13 582
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	13 179	12 315
Pārējie kreditori	16	7 733	7 851
Nākamo periodu ieņēmumi	18	293 188	142 229
Uzkrātās saistības	17	65 018	11 604
Istermiņa kreditori kopa		942 019	213 961
Kreditori kopa		5 287 925	4 417 724
Pasīvs kopa		8 020 727	7 054 998

Pārskata pielikums no 7. līdz 2. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Gints Vēveris

Valdes loceklis


Vita Eglīte

Galvenais grāmatvedis

2020.gada 30.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc izdevumu funkcijas)

		2019.	2018.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	19	446 298	483 137
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(558 484)	(541 882)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(112 186)	(58 745)
Administrācijas izmaksas	21	(68 086)	(62 277)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	142 264	142 847
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(268)	(277)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	24	(336)	(1 150)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(38 612)	20 398
Uzņēmuma ienākuma naodoklis			(8)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(38 612)	20 390
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(38 612)	20 390

Pārskata pielikums no 7. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Gints Vēveris
 Valdes loceklis

2020.gada 30.martā


 Vita Eglīte
 Galvenais grāmatvedis

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rūjienas siltums"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	410302380 Valmiera, 2001. gada 13. jūlijs	
	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 22. oktobrī ar vienoto reģistrācijas numuru 44103023807	
Juridiskā adrese	Raiņa iela 3, Rūjiena, Rūjienas novads, LV-4240	
Valdes sastāvs	Gints Vēveris	valdes loceklis
Dalībnieki	Rūjienas novada pašvaldība	100%
Gada pārskatu sagatavoja	Vita Eglīte	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	01.01.2019 – 31.12.2019	
Revidents	Judīte Jakovina	SIA "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr.105	Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV-1050 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums

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 balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2019.** līdz **31.12.2019.**

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darbības turpināšana

2019.gada 31.decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par EUR 532 099. Īstermiņa saistībās ir iekļauta ilgtermiņa Valsts kases aizņēmuma īstermiņa daļa EUR 79 108, nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa EUR 293 188 un saņemtais avansa maksājums no Centrālā finanšu un līgumu aģentūras EUR 361 886. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. 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 200 euro. Iegādātie aktīvi zem 200 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs (operatīvā uzskaitē).

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

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

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	2-20	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	2-20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5-50	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu

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

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parākus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos.

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

Kreditoru parādu 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 parādu, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzišana

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 pārskata gada laikā 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 likums" 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 (korigējošie 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

	2019	2018
Vidējais darbinieku skaits	13	13

2. Personāla izmaksas

	2019	2018
Darba alga	122 537	118 054
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 258	28 172
tajā skaitā atlīdzība valdei:	16 678	16 521
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	4 018	3 980

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2019	2018
Darba alga	81 712	78 052
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 399	18 579
Kopā	101 111	96 631

Administrācijas darba samaksa

	2019	2018
Darba alga	40 825	40 002
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 859	9 593
Kopā	50 684	49 595

Pielikums Balancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	2 419	4 647	7 066
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	188	188
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	2 419	4 835	7 254
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2018.	2 419	2 467	4 886
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		847	847
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2019.	2 419	3 314	5 733
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	-	2 180	2 180
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	-	1 521	1 521

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdz- ekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	6 915 968	1 526 744	324 998	80 385		8 848 095
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-		686	1 217 052	17 317	1 235 055
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	6 915 968	1 526 744	325 684	1 297 437	17 317	10 083 150
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018	1 375 833	617 144	240 174	-	-	2 233 151
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	145 808	74 876	20 029	-	-	240 713
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019	1 521 641	692 020	260 203	-	-	2 473 864
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	5 540 135	909 600	84 824	80 385	-	6 614 944
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	5 394 327	834 724	65 481	1 297 437	17 317	7 609 286

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri ierakstīti Zemesgrāmatā - EUR 23 056 (Zemes kopējā kadastrālā vērtība EUR 6 574, Ēku, būvju kopējā kadastrālā vērtība EUR 16 482), atlikusi bilances vērtība uz 31.12.2019 EUR 119 421.

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri nav ierakstīti Zemesgrāmatā – EUR 31 491, atlikusi bilances vērtība uz 31.12.2019. EUR 524 154.

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

Projekta "Siltumavota efektivitātes uzlabošana" katlu mājas Ausekļu ielā 5 rezultātā tiek atjaunoti pamatlīdzekļi, kas nodrošinās siltumapgādes pakalpojuma uzlabošanu un nodrošinās kvalitatīvāku un lētāku pakalpojuma saņemšanu iedzīvotājiem, pārskata gadā veiktās pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR 703 564.

Projekta "Attīstīt un uzlabot ūdensapgādes un kanalizācijas sistēmas pakalpojumu kvalitāti un nodrošināt iedzīvotāju pieslēgšanas iespējas Rūjienas pilsētā" tika izbūvēti jauni ūdensvada tikli Jāņu ielas posmā 518 m garumā, kanalizācijas tikli 506 m, kā arī spiedvads un jauna kanalizācijas sūkņu stacija, Upes/Ķieģeļu ielas posmā tika izbūvēta jauna kanalizācijas stacija un spiedvads 301 m, Aspāzijas ielas posmā izbūvēts ūdensvads 11 m un kanalizācijas tikli 362 m. Pārskata gadā veiktās pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR 210 237.

Projekta "Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā" tika atjaunota siltumtrase Rīgas/ Pentes ielā 605 m ar 6 siltummezgliem. Īsās / Brīvības ielas posmā izbūvēta siltumtrase 260m ar 3gb siltummezgliem. Pārskata gadā veiktās pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR 303 250.

5. Krājumi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Kurināmais	29 972	26 246
Degviela	203	197
Mazvērtīgais inventārs	437	-
Kopā	30 612	26 443

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	80 581	94 773
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(117)	(4 269)
Kopā	80 464	90 504

7. Citi debitori

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	-	750
Drošības nauda SIA Venden	23	23
Garantijas depozīts SIA LMT	39	39
Iedzīvotāju ienākuma nodokļa pārmaksa	-	267
Kreditoru pārmaksas	-	330
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa	30	30
Kopā	92	1 439

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	735	1 602
Periodikas abonēšana	25	27
Grāmatvedības programmas licences uzturēšanas maksa	-	174
Mājas lapas uzturēšana	-	186
Pārējās izmaksas	33	17
Kopā	793	2 006

9. Nauda

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	297 959	317 482
Kopā	297 959	317 482

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2019.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 3 333 882 sastāv no 3 333 882 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. 2019.gada 18.jūlijā Rūjienas novada pašvaldība ieguldīja pamatkapitālā naudas līdzekļus EUR 54 488, tādējādi pamatkapitāls uz 2019.gada 19.jūliju EUR 3 254 230. 2019.gada 10.decembrī Rūjienas novada pašvaldība ieguldīja pamatkapitālā naudas līdzekļus EUR 79 652 uz 2019.gada 31.decembri pamatkapitāls ir EUR 3 333 882.

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
*Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/16/317 30.08.2016.	0.161 %	20.08.2026.	151 685	178 065
**Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/246 02.07.2019.	0.149%	20.06.2034.	309 572	-
Kopā			461 257	178 065

* 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.

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
No 2 - 5 gadiem	316 448	131 900
Pēc 5 gadiem	144 809	46 165
Kopā	461 257	178 065

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. 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)	3 707 662	3 842 345
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II kārtā", projekta Nr..3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/153/048 ilgtermiņa daļa (2013.gada)	106 112	109 444
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)	70 875	73 909
Kopā	3 884 649	4 025 698

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
No 2 - 5 gadiem	556 577	558 482
Pēc 5 gadiem	3 328 072	3 467 216
Kopā	3 884 649	4 025 698

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	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		
Centrālā finanšu un līgumu aģentūra	2013	128 563	Ūdenssaimnie- cības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II kārtā		
Latvijas investīciju un attīstības aģentūra	2015	87 056	Centralizētās siltumapgādes sistēmas uzlabošana Rūjienas pilsētā, veicot siltumtrašu posmu rekonstrukciju un jaunu posmu izbūvi		

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/246 02.07.2019.	52 728	-
Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/16/317 30.08.2016.	26 380	26 380
Kopā	79 108	26 380

14. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Avansa maksājums no CFEL līgumam Nr.4.3.1.0/17/A/020	330 000	-
Avansa maksājums no CFEL līgumam Nr.4.3.1.0/18/A/021	31 886	-
Kopā	361 886	-

15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 445	4 231
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 160	-
Pievienotās vērtības nodoklis	4 817	7 252
Dabas resursu nodoklis	752	827
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	5	5
Kopā	13 179	12 315

16. Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	7 621	7 558
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	78	156
Norēķini par iegādi uz nomaksu	33	110
Debitoru pārmaksas	1	27
Kopā	7 733	7 851

17. Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	9 663	6 057
Uzkrātās saistības piegādātājiem	55 355	5 547
Kopā	65 018	11 604

18. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. 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)	134 683	135 863
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II kārtā", projekta Nr..3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/153/048 īstermiņa daļa (2013.gada)	3 332	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
Ieņēmumi no ES projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā 2.kārta"	152 139	-
Kopā	293 188	142 229

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

19. Neto apgrozījums

	2019. EUR	2018. EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	145 267	159 496
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas un piegādes pakalpojumiem	293 024	319 538
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	8 007	4 103
Kopā	446 298	483 137

20. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019. EUR	2018. EUR
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	240 524	241 662
Materiālu izmaksas	178 134	170 514
Personāla izmaksas:	103 273	97 789
<i>t.sk. pamatdarbībā nodarbināto darba algas</i>	<i>81 712</i>	<i>78 052</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>19 399</i>	<i>18 579</i>
<i>atvaļinājuma rezerves samazinājums pamatdarbībā nodarbināto darba algai</i>	<i>1 752</i>	<i>941</i>
<i>atvaļinājuma rezerves samazinājums VSAOI</i>	<i>410</i>	<i>217</i>
Pakalpojumu izmaksas	31 940	28 752
Citas ražošanas izmaksas	4 613	3 165
Kopā	558 484	541 882

21. Administrācijas izmaksas

	2019. EUR	2018. EUR
Personāla izmaksas:	52 127	51 242
<i>t.sk. administrācijas darba algas</i>	<i>40 825</i>	<i>40 002</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>9 859</i>	<i>9 593</i>
<i>atvaļinājuma rezerves samazinājums darba algai</i>	<i>1 163</i>	<i>1 327</i>
<i>atvaļinājuma rezerves samazinājums VSAOI</i>	<i>280</i>	<i>320</i>
Biroja uzturēšanas izmaksas	6 509	5 320
Naudas apgrozījumu blakus izdevumi	1 582	1 684
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	1 036	138
Transporta izmaksas	960	752
Sakaru pakalpojumu izdevumi	561	601
Citas administrācijas izmaksas	5 311	2 540
Kopā	68 086	62 277

22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019. EUR	2018. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi VARAM projektam (01)	135 863	135 863
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi CFLA projektam (02)	3 332	3 332
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi LIAA projektam (03)	3 034	3 034
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu atgūšanas	35	568
Citi ieņēmumi	-	50
Kopā	142 264	142 847

23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019. EUR	2018. EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	261	198
Citas izmaksas	7	79
Kopā	268	277

24. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2019. EUR	2018. EUR
Procentu maksājumi Luminor Bank AB	-	791
Procentu maksājumi Valsts kasei	336	359
Kopā	336	1 150

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 darbuzņēmējiem 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 dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzīngi.

Kredītrisks

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

26. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem 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

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

28. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Sabiedrība ir veikusi vairākus projektus, lai palielinātu sabiedrības ienākumus un iedzīvotāju labklājību Rūjienas pilsētā, taču saistībā ar patreizējo ekonomikas attīstību valstī un visā pasaulē šie plānotie ienākumi varētu arī nerealizēties. Sabiedrība centīsies veikt visus nepieciešamos pasākumus, lai tas finansiāli neiespaidotu sabiedrības turpmāko attīstību.

29. Notikumi pēc bilances datuma

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju.

Patreiz Sabiedrība neveic pie klientiem mājās ūdensskaitītāju verifikāciju, kā arī jaunu ūdensskaitītāju uzstādīšanu. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas 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.

Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rūjienas siltums"
reģ. Nr. 44103023807
juridiskā adrese Raiņa 3, Rūjiena, Rūjienas novads, LV-4240
2019. gada pārskats

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/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2019. gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2020.gada 30.martā.



Gints Vēveris
Valdes loceklis



Vita Eglīte
Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

2020.gada 30.martā

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Sabiedrība dibināta 2001.gada 13.jūlijā.

Sabiedrības pamatkapitāls 2019.gada 31.decembrī ir 3 333 882 EUR, kas sadalīts 3 333 882 daļās, kur vienas daļas vērtība ir 1.00 EUR.

Dalībnieks: Rūjienas novada pašvaldība: 3 333 882 daļās (100%)

Sabiedrība veic saimniecisko darbību saskaņā ar LR tiesību aktiem un sabiedrības statūtiem. Sabiedrība veic komunālo pakalpojumu (ūdensapgāde un kanalizācijas pakalpojumu Rūjienas novadā un siltumenerģijas ražošana un piegāde Rūjienas pilsētā) sniegšanu Rūjienas novada 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. Ilgtspējīga un efektīva Sabiedrības resursu izmantošana.

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā.

2019.gadā PSIA "Rūjienas siltums" sniedza ūdens un kanalizācijas pakalpojumus saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprinātajiem tarifiem Rūjienas novadā -Rūjienas pilsētā, Jeru, Vilpulkas, Lodes un Ipiķu pagastos. Tarifi norādīti bez pievienotās vērtības nodokļa.

ūdens - 0.81 EUR/m³

kanalizācija - 1.47 EUR/m³

2019.gadā PSIA "Rūjienas siltums" siltumenerģijas ražošanu un piegādi Rūjienas pilsētā sniedza saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprināto tarifu.

siltumenerģija - 54.57 EUR/MWh.

Pārskata gadā Sabiedrība noslēdza līgumus ar 17 jauniem lietotājiem par centralizētās ūdenssaimniecības komunikāciju iemantošanu, kā arī noslēdza 1 līgumu par siltumapgādes pakalpojumiem - šie dati ir neskaitot projekta realizētās aktivitātes.

Visa novada teritorijā pārskata periodā tika novērstas četrpadsmit ūdensvada avārijas.

Veiktas sešdesmit deviņas ugunsdzēsības hidrantu pārbaudes atbilstībai normatīvo aktu prasībām, kā arī kopā ar Valsts ugunsdzēsības un glābšanas dienestu organizētas četru dienu mācības Rūjienas ugunsdzēsības brigādēm.

Ar vienu no lielākajiem pārtikas ražotājiem Rūjienas pilsētā tika panākta vienošanās par novadāmo notekūdeņu piesārņojuma maksimāli pieļaujamo koncentrāciju samazināšanu, uzņēmējam par saviem līdzekļiem izbūvējot notekūdeņu priekšattīrīšanas.

2019 .gadā Sabiedrības būtiskākais bija ES Kohēzijas fonda līdzfinansētu projektu realizācija:

1. Pabeigti pirmā etapa būvdarbi Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansētā projektā "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta". Projekta numurs 5.3.1.0/17/I/026. Pabeigti būvdarbi Aspazijas, Jāņa ielu un Ķieģeļu/Upes ielas centralizētās ūdenssaimniecības komunikācijas izbūves darbos. Realizējot šo projektu ,devām iespēju pie centralizētām ūdenssaimniecības komunikācijām pieslēgties pieguļošo ēku īpašniekiem. 2020. gada II.ceturksnī jāveic otrā etapa iepirkums par atlikušā projekta realizāciju Austrumu, Siguldas, Mērnīku, Merķeļa, Aspazijas ielā, Bērzu, Kalēju, Skolas un Lāčplēša ielās. Projekts jānoslēdz 2023.gada IV.ceturksnī. Inženierbūves ekspluatācijā plānots pabeigt 2020.gada I.ceturksnī.

2. Pabeigti būvdarbi Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansētā projektā "Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā", projekta nr. 4.3.1.0/18/A/027. Realizējot projektu izbūvēts jauns rūpnieciski izolētu tērauda cauruļu siltumtrases posms no siltumtrases kameras Īsā ielā līdz Brīvības ielai 19A, tai skaitā izbūvējot siltummezglus Rūjienas Brīvības ielā 17, 19 un 19A. Kā arī rekonstruēti 630 metru garu Rīgas ielas trases posmi un izbūvēti jauni siltummezgli dzīvokļu ēkās Rūjienā. Projektu plānots pabeigt 2020.gada IV.ceturksnī. Inženierbūves ekspluatācijā plānots nodot 2020.gada I.ceturksnī.
3. Iesākti būvdarbi pie Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansēta projekta "Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā", projekta nr. 4.3.1.0/17/A/020. Projekta mērķis: Uzlabot siltumavota efektivitāti, pārbūvējot šķeldas katlu māju Ausekļa ielā 5 un uzstādot jaunu siltumenerģijas ražošanas tehnoloģiju, ar siltuma jaudu 2,5 MW, kas paredz atjaunojamo energoresursu (šķelda) izmantošanu kā kurināmo. Projektu plānots pabeigt 2020.gada IV.ceturksnī.

Finanšu instrumentu izmantošana.

Sabiedrība piedalās Eiropas Savienības Kohēzijas Kohēzijas fonda specifiskā atbalsta mērķa: "4.3.1. veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē" projekta "Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā", projekta nr. 4.3.1.0/17/A/020, kur projekta līdzfinansēšanai Sabiedrība ir noslēgusi aizdevuma līgumu ar Valsts Kasi.

Sabiedrības debitori tiek uzraudzīti pielietojot dažādas metodes debitoru parādu samazināšanai.

Kopējā neatmaksāto aizdevumu summa 2019.gada 31.decembrī bija EUR 540 365, tai skaitā ilgtermiņa daļa EUR 461 257.

Sabiedrības finanšu mērķi.

Viens no Sabiedrības galvenajiem uzdevumiem ir finanšu plūsmas optimizācija. Ūdens saimniecības tarifi pēdējo reizi apstiprināti 2010.gadā, lai segtu ražošanas izmaksas, kuras palielinās ārējo apstākļu ietekmē -palielinās materiālu un ārpakalpojumu izmaksas, kā arī iekšēju apstākļu ietekmē –personāla izmaksas .Jāpārskata aprēķināto tarifu lielums, īpaši tas attiecināms uz ūdens un notekūdeņu saimniecību. Siltumapgādē, kur ieņēmumi ir būtiski atkarīgi no āra gaisa temperatūras, tas nav iespējams.

Lai gūtu lielākus ienākumus no saimnieciskās darbības, ir jāpiesaista jauni pakalpojuma saņēmēji, gan ūdenssaimniecības nozarē, gan siltumapgādē. Lai arī "dzīvojamais fonds" ir aizpildīts, iedzīvotāju skaits turpina sarukt, kā arī vidējais iedzīvotāju vecums palielinās, savukārt ūdens patēriņi krītas. Lai palielinātu Sabiedrības ieņēmumus ūdenssaimniecības nozarē jāpapalšina inženiertīklu aglomerācija.

Nākotnes izredzes un turpmākā Sabiedrības attīstība

Sagatavojot 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. Liela vēriba tiks pievērsta zemējuma un zibensaizsardzības sistēmas izbūvei un sakārtošanai Sabiedrības īpašumiem.
2. Tiks pabeigts ģeogrāfiskās informācijas sistēmas risinājums efektīvai ģeotelpisko datu pārvaldība – visu Sabiedrības inženiertīklu ievadīšana digitālā formātā SUNGIS sistēmā.
3. Otrā etapa Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansētā projektā "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta" projekta numurs 5.3.1.0/17/I/026 apvienotais iepirkums par projektēšanu un būvniecību atlikušajās projekta aktivitātēs Austrumu, Siguldas, Mērnietu, Merķeļa, Aspazijas ielā, Bērzu, Kalēju, Skolas un Lāčplēša ielās.
4. Tiks pabeigts un nodots ekspluatācijā Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansēts projekts "Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā", projekta nr. 4.3.1.0/17/A/020.
5. Tiks modernizēta Rīgas iela 67 katlu mājas attālināta vadība un atjaunota hidrostacija.
6. Turpināsim iesāktu sadarbību ar Valsts ugunsdzēsības un glābšanas dienestu par civilo aizsardzību, 2020.gadā ūdensvada hidrantu aku vāki tiks krāsoti sarkanā tonī.
7. Sadarbībā ar pašvaldību sakārtosim nekustamā īpašuma zemes nomas līgumus.
8. Upes ielā 23 (kanalizācijas sūkņu stacija) tiks atjaunoti abi sūkņi.

Sabiedrība pārskata gadā ar būtiskiem riskiem nav saskārusies. 2019.gadu sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR 38 612.

2019.gadā Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu finanšu instrumenti ir nauda, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no saimnieciskās darbības.

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

Sabiedrības darbību raksturojošie rādītāji

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

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

Piezīmes Nr.	Koeficienti	2019.gads	2018.gads
1.	Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	0.63	6.10
2.	Likviditātes seguma koeficients (īstermiņa apgrozāmie līdzekļi - krājumi /īstermiņa saistības)	0.58	5.74
3.	Aktīvu aprites koeficients (neto apgrozījums/ aktīvu kopsummu)	0.06	0.07
4.	Pašu kapitāla īpatsvars pret balances summu	0.71	0.91

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju.

Patreiz Sabiedrība neveic pie klientiem mājās ūdensskaitītāju verifikāciju, kā arī jaunu ūdensskaitītāju uzstādīšanu. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas 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.

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

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu.

Sabiedrības valde iesaka sabiedrības zaudējumus EUR 38 612 segt no nākamo gadu peļņas.



Gints Vēveris
Valdes loceklis