

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

2020. GADA PĀRSKATS

(Mazā sabiedrība)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

SATURS

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

Balance

		AKTĪVS	
		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		653	1 521
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	653	1 521
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		6 128 668	5 394 327
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 481 899	834 724
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		159 675	65 481
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	1 297 437
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 406	17 317
Pamatlīdzekļi kopā	4	7 771 648	7 609 286
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		7 772 301	7 610 807
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		22 193	30 612
Krājumi kopā	5	22 193	30 612
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	81 830	80 464
Citi debitori	7	23 671	92
Nākamo periodu izmaksas	8	4 056	793
Debitori kopā		109 557	81 349
Nauda	9	149 173	297 959
Apgrozāmie līdzekļi kopā		280 923	409 920
Aktīvs kopā		8 053 224	8 020 727

Pārskata pielikums no 6. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Gints Vēveris
 Valdes loceklis


 Inese Alksne
 Galvenais grāmatvedis

2021.gada 19.martā

PASĪVS

		31.12.2020.	31.12.2019.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	3 333 882	3 333 882
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(601 080)	(562 468)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(57 355)	(38 612)
Pašu kapitāls kopā		2 675 447	2 732 802
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	784 258	461 257
Nākamo periodu ieņēmumi	12	4 302 368	3 884 649
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 086 626	4 345 906
Istermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	79 112	79 108
No pircējiem saņemtie avansi	14	-	361 886
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		15 208	121 907
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	13 024	13 179
Pārējie kreditori	16	6 452	7 733
Nākamo periodu ieņēmumi	18	160 299	293 188
Uzkrātās saistības	17	17 056	65 018
Istermiņa kreditori kopā		291 151	942 019
Kreditori kopā		5 377 777	5 287 925
Pasīvs kopā		8 053 224	8 020 727

Pārskata pielikums no 6. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Gints Vēveris
 Valdes loceklis


 Inese Alksne
 Galvenais grāmatvedis

2021.gada 19.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc izdevumu funkcijas)

		2020.	2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	19	421 189	446 298
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(553 667)	(558 484)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(132 478)	(112 186)
Administrācijas izmaksas	21	(68 013)	(68 086)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	148 827	142 264
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(4 758)	(268)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	24	(926)	(336)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(57 348)	(38 612)
Uzņēmuma ienākuma naodoklis		(7)	
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(57 355)	(38 612)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(57 355)	(38 612)

Pārskata pielikums no 6. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Gints Vēveris
 Valdes loceklis


 Inese Alksne
 Galvenais grāmatvedis

2021.gada 19.martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rūjienas siltums"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Numurs, vieta un datums	410302380 Valmiera, 2001. gada 13. jūlijs	
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 22. oktobrī ar vienoto reģistrācijas numuru 44103023807 Raiņa iela 3, Rūjiena, Rūjienas novads, LV-4240	
Valdes sastāvs	Gints Vēveris	valdes loceklis
Dalībnieki	Rūjienas novada pašvaldība	100%
Gada pārskatu sagatavoja	Inese Alksne	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	01.01.2020 – 31.12.2020	
Revidents	Judīte Jakovina	SIA "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr.105	Baznīcas iela 31 –14, Rīga, Latvija, LV-1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

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

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2020.** līdz **31.12.2020.**

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

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par EUR 10 228. Īstermiņa saistībās ir iekļauta ilgtermiņa Valsts kases aizņēmuma īstermiņa daļa EUR 79 112 un nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa EUR 160 299. 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, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

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 aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un 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 parādu 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 parākus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Uzkrājumi

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

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

Pārējie kreditori

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

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicībai 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 (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

	2020	2019
Vidējais darbinieku skaits	12	13

2. Personāla izmaksas

	2020 EUR	2019 EUR
Darba alga	123 144	122 537
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 353	29 258
tajā skaitā atlīdzība valdei:	16 604	16 678
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	4 000	4 018

	2020 EUR	2019 EUR
Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa		
Darba alga	80 976	81 712
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 195	19 399
Kopā	100 171	101 111

	2020 EUR	2019 EUR
Administrācijas darba samaksa		
Darba alga	42 168	40 825
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 158	9 859
Kopā	52 326	50 684

Pielikums Bilancei

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 31.12.2019.	2 419	4 835	7 254
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(2 419)	(145)	(2 564)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	-	4 690	4 690
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2019.	2 419	3 314	5 733
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas		868	868
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(2 419)	(145)	(2 564)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2020.	-	4 037	4 037
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	-	1 521	1 521
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	-	653	653

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	6 915 968	1 526 744	325 684	1 297 437	17 317	10 083 150
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1 094	-	5 723	418 031	1 406	426 254
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(11 252)	(73 950)	(5 197)	-	-	(90 399)
Pārvietots uz citu bilances posteni	892 729	727 511	112 545	(1 715 468)	(17 317)	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	7 798 539	2 180 305	438 755	-	1 406	10 419 005
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.	1 521 641	692 020	260 203	-	-	2 473 864
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	155 250	80 336	24 070	-	-	259 656
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(7 020)	(73 950)	(5 193)	-	-	(86 163)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.	1 669 871	698 406	279 080	-	-	2 647 357
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	5 394 327	834 724	65 481	1 297 437	17 317	7 609 286
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	6 128 668	1 481 899	159 675	-	1 406	7 771 648

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri ierakstīti Zemesgrāmatā - EUR 25 568 (Zemes kopējā kadastrālā vērtība EUR 6 574, Ēku, būvju kopējā kadastrālā vērtība EUR 18 994), atlikusi bilances vērtība uz 31.12.2020 EUR 398 312.

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri nav ierakstīti Zemesgrāmatā – EUR 31 491, atlikusi bilances vērtība uz 31.12.2020. EUR 497 112.

Saimnieciskajā darbībā tiek izmantoti pilnībā nolietoti pamatlīdzekļi 84 gab, kuru sākotnējā iegādes vērtība ir EUR 497 112.

Pārskata gadā projektu ietvaros tika izveidoti pamatlīdzekļi par EUR 1 724 479, kuru iegādes izmaksas bija uzskaitītas pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksās:

- projekta "Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/18/A/027) ietvaros par EUR 333 170,
- projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta” (projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/026) ietvaros par EUR 259 796,
- projekta „Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā” (projekta Nr.4.3.1.0/17/A/020) ietvaros par EUR 1 131 513.

5. Krājumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Kurināmais	20 074	29 972
Remonta un saimniecības materiāli	1 981	-
Degviela	138	203
Mazvērtīgais inventārs	-	437
Kopā	22 193	30 612

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	82 107	80 581
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(277)	(117)
Kopā	81 830	80 464

7. Citi debitori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Norēķini ar CFLA (10% ieturējums saskaņā ar līgumu Nr.4.3.1.0/17/A/020)	21 631	-
Kreditoru pārmaksas	1 170	-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	765	-
Drošības nauda	62	62
Norēķini ar avansa norēķinu personām	20	-
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa	23	30
Kopā	23 671	92

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	3 709	735
Periodikas abonēšana	150	25
Mājas lapas uzturēšana	177	-
Pārējās izmaksas	20	33
Kopā	4 056	793

9. Nauda

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	149 173	297 959
Kopā	149 173	297 959

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2020. 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.

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
*Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/16/317 30.08.2016.	0.161 %	20.08.2026.	125 305	151 685
**Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/246 02.07.2019.	0.149%	20.06.2034.	658 953	309 572
Kopā			784 258	461 257

* 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>	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 - 5 gadiem	316 448	316 448
Pēc 5 gadiem	467 810	144 809
Kopā	784 258	461 257

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. 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)	3 575 592	3 707 662
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)	102 780	106 112
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)	67 842	70 875
Ieņēmumu no ES projekta "Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/18/A/027) ilgtermiņa daļa (2020.gads)	108 535	-
Ieņēmumu no ES projekta „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta" (projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/026) ilgtermiņa daļa (2020.gads)	111 956	-
Ieņēmumu no ES projekta „Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā" (projekta Nr.4.3.1.0/17/A/020) ilgtermiņa daļa (2020.gads)	335 663	-
Kopā	4 302 368	3 884 649

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 - 5 gadiem	644 761	556 577
Pēc 5 gadiem	3 657 607	3 328 072
Kopā	4 302 368	3 884 649

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 pārvaldes 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- 2020	331 803	Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā	Līgums 27.03.2018., projekta īstenošanas laiks 30 mēneši, KF līdzfinansējums 40% no attiecināmām izmaksām	

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/19/246 02.07.2019.	52 732	52 728
Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/16/317 30.08.2016.	26 380	26 380
Kopā	79 112	79 108

14. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. 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

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 435	4 445
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 353	3 160
Pievienotās vērtības nodoklis	7 560	4 817
Dabas resursu nodoklis	672	752
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	4	5
Kopā	13 024	13 179

16. Pārējie kreditori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Norēķini par darba algu	6 277	7 621
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	-	78
Norēķini par iegādi uz nomaksu	161	33
Debitoru pārmaksas	14	1
Kopā	6 452	7 733

17. Uzkrātās saistības

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	8 050	9 663
Uzkrātās saistības piegādātājiem	9 006	55 355
Kopā	17 056	65 018

18. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. 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	134 683
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
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	-
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	152 139
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)	15 232	-
Kopā	160 299	293 188

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

19. Neto apgrozījums

	2020. EUR	2019. EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	154 633	145 267
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas un piegādes pakalpojumiem	265 087	293 024
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	1 469	8 007
Kopā	421 189	446 298

20. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	259 571	240 524
Materiālu izmaksas	156 843	178 134
Personāla izmaksas:	97 705	103 273
<i>t.sk. pamatdarbībā nodarbināto darba algas</i>	<i>80 976</i>	<i>81 712</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>19 195</i>	<i>19 399</i>
<i>atvaļinājuma rezerves samazinājums pamatdarbībā nodarbināto darba algai</i>	<i>(1 996)</i>	<i>1 752</i>
<i>atvaļinājuma rezerves samazinājums VSAOI</i>	<i>(470)</i>	<i>410</i>
Pakalpojumu izmaksas	35 124	31 940
Citas ražošanas izmaksas	4 424	4 613
Kopā	553 667	558 484

21. Administrācijas izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Personāla izmaksas:	53 179	52 127
<i>t.sk. administrācijas darba algas</i>	<i>42 168</i>	<i>40 825</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>10 158</i>	<i>9 859</i>
<i>atvaļinājuma rezerves palielinājums darba algai</i>	<i>688</i>	<i>1 163</i>
<i>atvaļinājuma rezerves palielinājums VSAOI</i>	<i>165</i>	<i>280</i>
Biroja uzturēšanas izmaksas	5 239	6 509
Datora programmas uzturēšanas izmaksas	1 544	1 189
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	953	1 036
Naudas apgrozījumu blakus izdevumi	547	1 582
Transporta izmaksas	875	960
Sakaru pakalpojumu izdevumi	502	561
Citas administrācijas izmaksas	5 174	4 122
Kopā	68 013	68 086

22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020. EUR	2019. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2010 gada)	134 717	135 863
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2013 gada)	3 332	3 332
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2015 gada)	3 034	3 034
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2020 gada)	3 162	-
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2020 gada)	1 941	-
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2020 gada)	2 539	-
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu atgūšanas	-	35
Citi ieņēmumi	102	-
Kopā	148 827	142 264

23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	4 236	-
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	361	261
Izdevumi šaubīgo debitoru uzkrājumu veidošanai	161	-
Citas izmaksas	-	7
Kopā	4 758	268

24. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Procentu maksājumi Valsts kasei	926	336
Kopā	926	336

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 līzingu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredīrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredīrisku 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

2019.gada 1.jūlijā Sabiedrība ir noslēgusi beztermiņa nomas līgumu par nojumes izmantošanu kurināmā glabāšanai ar SIA Norja.

2020.gada 16.oktobrī Sabiedrība ir noslēgusi nedzīvojamo telpu nomas līgumu (par Sabiedrības biroja telpu izmantošanu) ar Rūjienas novada pašvaldību. Līguma darbības termiņš noteikts līdz 2024.gada 31.oktobrim.

28. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Pēc finanšu gada beigām, Latvijas Republikā ir spēkā ar koronavīrusu (COVID-19) izplatību saistītie ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomisko attīstību valstī. Nav paredzams kā situācija varētu attīstīties nākotnē, līdz ar to pastāv ekonomiskās attīstības nenoteiktība.

Sabiedrības vadība seko līdz naudas plūsmai, īpaši debitoru parādiem. 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.

29. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, izņemot kas minēti 28.piezīmē par Covid-19 vīrusa izplatību, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2020. gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2021.gada 19.martā.


Gints Vēveris
Valdes loceklis


Inese Alksne
Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

2021.gada 19.martā

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Sabiedrība dibināta 2001.gada 13.jūlijā.

Sabiedrības pamatkapitāls 2020.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.

2020.gadā PSIA "Rūjienas siltums" sniedza ūdens un kanalizācijas pakalpojumus saskaņā ar Rūjienas novada pašvaldības 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

2020.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 15 jauniem lietotājiem par centralizētās ūdenssaimniecības komunikāciju izmantošanu - šie dati ir neskaitot projektā realizētās aktivitātes.

Veiktas pārbaudes pie pārtikas produktu ražotājiem un kafejnīcām Rūjienā, par tauku ķerāju uzstādīšanu, to apkopju veikšanu. Veiktas pārrunas un rekomendācijas iekārtu pareizai ekspluatācijai.

Nomainīta Ipiķu ūdens sagatavošanas un atdzelzošanas stacijas automātiskās vadības sistēma.

Katlu mājā Rīgas ielā 67A, Rūjienā tika atjaunota zibensaizsardzības un iekārtu saņemējuma sistēmas.

2020.gadā Sabiedrībai nozīmīgākie darbi bija saistībā ar ES Kohēzijas fonda līdzfinansēto projektu realizāciju:

1. Ekspluatācijā nodoti projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta" (projekta Nr.5.3.1.0/17/I/026) ietvaros izbūvēti pamatlīdzekļi (ūdensvada un kanalizācijas tīkli Aspazijas ielā, Jāņa ielā un Ķieģeļu/Upes ielās). 2021.gadā jāveic otrā posma iepirkums par atlikušā projekta realizāciju Austrumu, Siguldas, Mērnīku, Merkeļa, Aspazijas, Bērzu, Kalēju, Skolas un Lāčplēša ielās. Projekts jānoslēdz 2023.gada IV.ceturksnī. Inženierbūves plānots nodot ekspluatācijā 2022.gadā.
2. Ekspluatācijā nodoti projekta "Centralizētās siltumapgādes pārvades sistēmas efektivitātes uzlabošana Rūjienā" (projekta nr. 4.3.1.0/18/A/027) ietvaros izbūvēti pamatlīdzekļi (rūpnieciski izolētu tērauda cauruļu siltumtrases posms no siltumtrases kameras Īsā ielā līdz Brīvības ielai19A, tai skaitā izbūvējot siltummezglus Rūjienā, Brīvības ielā 17, 19 un 19A, rekonstruēti 630 metru gari Rīgas ielas trases posmi un izbūvēti jauni siltummezgli dzīvokļu ēkās Rūjienā).
3. Pabeigti būvdarbi Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansēta projekta "Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā" ietvaros (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. Ekspluatācijā nodoti šī projekta ietvaros izbūvēti pamatlīdzekļi.

Rūjienas novada pašvaldība veica izmaiņas deleģēšanas līgumā nr.23/2013 un papildināja Pašvaldības SIA "Rūjienas siltums" funkciju ar dzīvojamo ēku apsaimniekošanu. Tika strādāts pie apsaimniekošanas un pārvaldības normatīvo dokumentu bāzes izveides, lai izveidotu ekonomiski pamatotu un funkcionāli pilnīgu apsaimniekošanas organizāciju.

Daudzdzīvokļu mājai, Miera iela 1, Rūjiena tika izstrādāts un iesniegts projekta pieteikums dalībai "Attīstības finanšu institūcijas Altum" organizētajā programmā "Izaugsmei un nodarbinātībai" 4.2.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitātes paaugstināšanu valsts un dzīvojamās mājās" 4.2.1.1. specifiskā atbalsta mērķa pasākuma "Veicināt energoefektivitātes paaugstināšanu dzīvojamās mājās", lai daudzdzīvokļu dzīvojamo māju Miera ielā 1, Rūjienā padarītu energoefektīvu ar estētiski pievilcīgu vidi nama iedzīvotājiem. Projekta pieteikums tiks izskatīts 2021.gadā.

Finanšu instrumentu izmantošana.

Sabiedrība īstenojot Eiropas Savienības Kohēzijas fonda specifiskā atbalsta mērķa projektu Nr.4.3.1.0/17/A/020 "4.3.1. veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē" projekta "Siltumavota efektivitātes uzlabošana katlu mājā Ausekļa ielā 5, Rūjienā" ietvaros saņēma aizņēmumu no Valsts Kases.

Kopējā neatmaksāto aizņēmumu summa 2020.gada 31.decembrī bija EUR 863 370, tai skaitā ilgtermiņa daļa EUR 784 258.

Sabiedrības debitori tiek uzraudzīti pielietojot dažādas metodes debitoru parādu samazināšanai.

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 –palielinās personāla izmaksas, ir nepieciešams pārskatīt apstiprinātos tarifus, īpaši tas attiecināms uz ūdens un notekūdeņu saimniecību.

Siltumapgādē tarifs pēdējo reizi apstiprināts 2012.gadā. Šajā nozarē ieņēmumi un nozares rentabilitāte ir būtiski atkarīgi no āra gaisa temperatūras. Ieguldot līdzekļus efektīvākā ražošanā, Sabiedrība neplāno pārskatīt siltumenerģijas tarifu.

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 un ūdens patēriņš turpina samazināties. 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. Turpināsim projektu "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rūjienā, 2.kārta" (projekta Nr.5.3.1.0/17/I/026), kur 2021.gadā jāveic otrā etapa iepirkums par atlikušā projekta realizāciju Austrumu, Siguldas, Mērnietu, Merķeļa, Aspazijas ielā, Bērzu, Kalēju, Skolas un Lāčplēša ielās.
2. Veiksim ugunsdzēsēju hidrantu pārbaudes, norāžu zīmju un vizualizāciju uzlabošanas pasākumus.
3. Atjaunosim Rīgas iela 67, Rūjienā katlu mājas tehnoloģiskās iekārtas (hidrostacijas un hidrostūmējus).
4. Veiksim Ipiķu pagasta attīrīšanas iekārtu aerācijas sistēmas tehnoloģisko iekārtu maiņu.

Sabiedrība pārskata gadā ar būtiskiem riskiem nav saskārusies. 2020.gadu sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem EUR 57 355.

2020.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, īstermiņu saistībās netiek iekļauti nākamo periodu ieņēmumi.

Piezīmes Nr.	Koeficienti	2020.gads	2019.gads
1.	Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	2.15	0.63
2.	Likviditātes seguma koeficients (īstermiņa apgrozāmie līdzekļi - krājumi /īstermiņa saistības)	1.98	0.58
3.	Aktīvu aprites koeficients (neto apgrozījums/ aktīvu kopsummu)	0.12	0.12
4.	Pašu kapitāla īpatsvars pret bilances summu	0.74	0.71

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2021.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs vēl joprojām ir 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.

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 57 355 segt no nākamo gadu peļņas.


Gints Vēveris
Valdes loceklis