

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rūjienas siltums"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	410302380 Valmiera, 2001. gada 13. jūlijs	
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2004. gada 22. oktobrī ar vienoto reģistrācijas numuru 44103023807 Raiņa iela 3, Rūjiena, Rūjienas novads, LV-4240	
Valdes sastāvs	Sandis Svarinskis	valdes loceklis no 04.01.2018
	Indulis Āboltiņš	valdes loceklis līdz 04.01.2018
Dalībnieki	Rūjienas novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	35.30 - Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana 36.00 – Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde 37.00 – Notekūdeņu savākšana un attīrīšana	
Pārskata gads	01.01.2017 – 31.12.2017	
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr.105	SIA "Nexia Audit Advice" Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga, Latvija, LV-1050 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

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

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2017.** līdz **31.12.2017.**

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

2017. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 172 672. Īstermiņa saistībās ir iekļauta ilgtermiņa bankas aizņēmuma īstermiņa daļa un nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa. Līdz ar to redzams, ka Sabiedrība varēs savlaicīgi norēķināties ar saviem kreditoriem un Sabiedrībai nepastāv likviditātes problēmas. 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.

Darījumi ar saistītajām personām

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

Par saistītām personām tiek uzskatītas arī sabiedrības, kuras Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir sabiedrība, kuru tieši vai netieši kontrolē cita sabiedrība (mātes sabiedrība – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā sabiedrībā). Mātes sabiedrība kontrolē meitas sabiedrības finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgās sabiedrības pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo sabiedrību kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

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

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo

ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

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

Pamatlīdzekļi

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

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

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

Krājumi

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

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

- materiāli un 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 parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību 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.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī;
- saņemtais finansiālais atbalsts- atbilstoši par tā līdzekļiem izveidotā vai iegādātā objekta kārtējā gada nolietojuma un vērtības norakstījuma summu daļām, kuras attiecas uz saņemto finanšu palīdzību vai finansiālo atbalstu.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

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

1. Vidējais darbinieku skaits

	2017	2016
Vidējais darbinieku skaits	13	14

2. Personāla izmaksas

	2017	2016
Darba alga	107 163	114 710
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 010	26 348
tajā skaitā atbildība valdei:	15 171	12 484
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	3 528	2 945

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2017	2016
Darba alga	70 920	80 411
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16 382	18 257
Kopā	87 302	98 668

Administrācijas darba samaksa

	2017	2016
Darba alga	36 243	34 299
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 628	8 091
Kopā	44 871	42 390

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Attīstības izmaksas	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2016.	2 419	-	2 347	4 766
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	2 419	-	2 347	4 766
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2016.	2 419	-	2 347	4 766
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	-	-	-	-
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	-	-
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2017.	2 419	-	2 347	4 766
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	-	-	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	-	-	-	-

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	Avansa maksājumi par pamatlīdzek- ļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2016.	6 907 900	1 324 956	304 713	5 291	196 200	8 739 060
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	4 764	249 925	82 720	337 409
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	-	(7 213)	-	(7 213)
Pārvietots no PL izveidošanas	8 068	201 788	12 231	(222 087)	(278 920)	(278 920)
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	6 915 968	1 526 744	321 708	25 916	-	8 790 336
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2016	1 082 431	466 849	200 847	-	-	1 750 127
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	146 878	75 292	19 330	-	-	241 500
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	-	-	-	-
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017	1 229 309	542 141	220 177	-	-	1 991 627
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	5 825 469	858 107	103 866	5 291	196 200	6 988 933
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	5 686 659	984 603	101 531	25 916	-	6 798 709

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

Nekustamā īpašuma kadastrālā vērtība īpašumiem, kuri nav ierakstīti Zemesgrāmatā – EUR 31 491, atlikusī bilances vērtība uz 31.12.2017. EUR 551 488.

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

5. Krājumi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Kurināmais	16 170	26 605
Degviela	103	113
Kopā	16 273	26 718

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	72 611	70 386
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(4 837)	(5 347)
Kopā	67 774	65 039

7. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Rūjienas novada pašvaldība	19 973	20 388
Kopā	19 973	20 388

8. Citi debitori

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	750	-
Drošības nauda SIA Venden	23	23
Garantijas depozīts SIA LMT	39	39
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	-	33 292
Kopā	812	33 354

9. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	833	880
Periodikas abonēšana	-	129
Grāmatvedības programmas licences uzturēšanas maksa	172	172
Mājas lapas uzturēšana	177	-
Pārējās izmaksas	23	61
Kopā	1 205	1 242

10. Nauda

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	326 010	257 179
Kopā	326 010	257 179

11. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2017. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 3 182 002 sastāv no 3 182 002 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
1. Aizņēmums no Luminor Bank AB , aizdevuma līgums Nr.2013-240-A-R 21.08.2013.	RIGIBOR + 3,0 %	31.07.2018.	-	50 358
2. Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/16/317 30.08.2016.	0.161 %	20.08.2026.	204 445	230 825
Kopā			204 445	281 183

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

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

<i>Ilgttermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
No 2 - 5 gadiem	105 520	155 878
Pēc 5 gadiem	98 925	125 305
Kopā	204 445	281 183

13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgttermiņa)

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. 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)	3 978 074	4 114 071
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)	112 775	116 109
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)	76 943	79 977
Kopā	4 167 792	4 310 157

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
No 2 - 5 gadiem	564 647	564 647
Pēc 5 gadiem	3 603 145	3 745 510
Kopā	4 167 792	4 310 157

14. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
1. Aizņēmums no Luminor Bank AB, aizdevuma līgums Nr.2013-240-A-R 21.08.2013.	50 359	23 843
2. Aizņēmums no Luminor Bank AB, aizdevuma līgums Nr.2014-182-A-R 26.08.2014.	-	5 085
3. Aizņēmums no Valsts kases, aizdevuma līgums Nr.A1/1/16/317 30.08.2016.	26 380	26 380
Kopā	76 739	55 308

15. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Rūjienas novada pašvaldībai par apkuri nomātās telpās	774	128
Kopā	774	128

16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 432	3 232
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 055	1 092
Pievienotās vērtības nodoklis	7 535	-
Dabas resursu nodoklis	715	557
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	5	5
Kopā	12 742	4 886

17. Pārējie kreditori

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Norēķini par darba algu	6 512	4 788
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	192	174
Norēķini par iegādi uz nomaksu	372	712
Kopā	7 076	5 674

18. Uzkrātās saistības

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	3 253	6 746
Uzkrātās saistības piegādātājiem	6 394	6 733
Kopā	9 647	13 479

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ieņēmumu no ES projekta "Rūjienas ūdenssaimniecības attīstība, ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseina pašvaldībās, 2.kārta" (identif.Nr.3.DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/022) īstermiņa daļa (2010.gada)	135 997	135 997
Ieņēmumu no ES projekta "Ūdenssaimniecības attīstība Rūjienas novada Jeru pagasta Endzeles ciemā, II kārtā", projekta Nr..3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/153/048 īstermiņa daļa (2013.gada)	3 333	3 333
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
Kopā	142 364	142 364

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

20. Neto apgrozījums

	2017. EUR	2016. EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	156 233	147 130
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas un piegādes pakalpojumiem	320 021	315 379
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	1 394	1 278
Kopā	477 648	463 787

21. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017. EUR	2016. EUR
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	241 339	228 338
Materiālu izmaksas	153 307	151 852
Personāla izmaksas:	87 319	97 678
<i>t.sk. pamatdarbībā nodarbināto darba algas</i>	<i>70 920</i>	<i>80 411</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>16 382</i>	<i>18 257</i>
<i>atvaļinājuma rezerves samazinājums pamatdarbībā nodarbināto darba algai</i>	<i>(8)</i>	<i>(803)</i>
<i>atvaļinājuma rezerves samazinājums VSAOI</i>	<i>25</i>	<i>(187)</i>
Pakalpojumu izmaksas	45 887	28 425
Citas ražošanas izmaksas	3 757	4 913
Kopā	531 609	511 206

22. Administrācijas izmaksas

	2017. EUR	2016. EUR
Personāla izmaksas:	41 361	43 291
<i>t.sk. administrācijas darba algas</i>	<i>36 243</i>	<i>34 299</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>8 628</i>	<i>8 091</i>
<i>atvaļinājuma rezerves samazinājums darba algai</i>	<i>(2 842)</i>	<i>729</i>
<i>atvaļinājuma rezerves samazinājums VSAOI</i>	<i>(668)</i>	<i>172</i>
Biroja uzturēšanas izmaksas	5 051	5 243
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 250	1 200
Transporta izmaksas	1 028	1 009
Sakaru pakalpojumu izdevumi	637	1 086
Pārējie izdevumi	694	558
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	161	334
Naudas apgrozījumu blakus izdevumi	1 576	667
Kursu, semināru izdevumi	116	266
Kopā	51 874	53 654

23. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017. EUR	2016. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi VARAM projektam (01)	135 997	135 997
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi CFLA projektam (02)	3 333	3 333
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi LIAA projektam (03)	3 034	3 034
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu atgūšanas	546	1 073
Citi ieņēmumi	-	1
Kopā	142 910	143 438

24. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017. EUR	2016. EUR
Citi izdevumi (nedrošo parādu uzkrāj.veldošana, u.c.)	35	5
Dalības maksa LSUA	822	822
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	504	-
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	1	9
Citas izmaksas	333	-
Kopā	1 695	836

25. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2017. EUR	2016. EUR
Procentu maksājumi Luminor Bank AB	1 971	2 957
Procentu maksājumi Valsts kasei	396	109
Kopā	2 367	3 066

26. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, 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 kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

27. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekšlātiem aktīviem

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

28. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

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

29. Notikumi pēc bilances datuma

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

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2017. gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2018.gada 29.martā.


Sandis Svarinskis
Valdes loceklis


Vita Eglīte
Galvenais grāmatvedis