

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„Roja DzKU”

VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 49003000396

2019.GADA PĀRSKATS

Roja 2020

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums	23

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
I. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Pamatlīdzekļi			
1. Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		3163369	2890161
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		43726	44769
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		217806	241427
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		29335	347680
5. Ieguldījumi apsaimniekošanas īpašumos		139533	80676
Pamatlīdzekļi kopā		3593769	3604713
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3593769	3604713
II. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		13653	13565
2. Avansa maksājumi par krājumiem		1560	219
Krājumi kopā		15213	13784
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		101200	98807
2. Citi debitori		821	1154
3. Nākamo periodu izmaksas		768	480
Debitori kopā		102789	100441
III. Nauda		132396	148263
Apgrozāmie līdzekļi kopā		250398	262488
Aktīvu kopsumma		3844167	3867201

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 22.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2020.gada 11.marts



Jānis Podnieks

Dace Praulīte

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
I. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		2650038	2555038
a) pārējās rezerves		46908	46908
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-1012907	-992624
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-63222	-20283
Pašu kapitāls kopā		1620817	1589039
III. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm		289154	315509
2. Citi aizņēmumi		4021	15025
3. Nākamo periodu ieņēmumi		1657834	1604072
Ilgtermiņa kreditori kopā		1951009	1934606
II. Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm		43449	34271
2. Citi aizņēmumi		11079	106757
3. No pircējiem saņemtie avansi		63538	53961
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		27034	26438
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		28308	28244
6. Pārējie kreditori		16167	16427
7. Nākamo periodu ieņēmumi		48665	44695
8. Uzkrātās saistības		34101	32763
Īstermiņa kreditori kopā		272341	343556
Kreditori kopā		2223350	2278162
Pasīvu kopsumma		3844167	3867201

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 22.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Jānis Podnieks

Galvenais grāmatvedis

Dace Praulīte

2020.gada 11.marts

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2019.gads	2018.gads
		EUR	EUR
1. Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem		767152	728403
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas		-759800	-672660
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		7352	55743
4. Administrācijas izmaksas		-110550	-116359
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		48703	45216
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		-5289	-3250
7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgie ieņēmumi:			
a) no citām personām		316	2540
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām		-3754	-4173
10. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-63222	-20283
11. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
12. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		-63222	-20283
13. Ārkārtas dividendes		0	0
14. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-63222	-20283

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 22.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Jānis Podnieks

Galvenais grāmatvedis

Dace Praulīte

2020.gada 11.marts

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Roja DzKU"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	49003000396, Roja, 18.01.1992.	
Juridiskā adrese	<i>Selgas iela 8, Roja, Rojas novads</i>	
Valdes sastāvs	<i>Jānis Podnieks</i>	valdes loceklis
Galvenais grāmatvedis	<i>Dace Praulīte</i>	
Dalībnieki	<i>Roja novada dome</i>	100,00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības (81.10 NACE 2.red.) Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.) Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.) Siltumapgāde (35 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2019.	31.12.2019.
Revidents	Austra Koklīte LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 78	SIA „Auditorfirma Alianse” Zvaigžņu iela 4, Talsi, Talsu novads, Latvija, LV – 3201 Reģ.Nr. 41203007290 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.24

Roja 2020

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 sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2019. līdz 31.12.2019.

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.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti *euro* saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

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. Uzņēmumā nav atsevišķi uzskaitīti nemateriālie ieguldījumi. Datorprogrammas, nepieciešamās licences tiek uzskaitītas pie attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības.

Darījumi ar saistītajām personām

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Uzņēmumā nav atsevišķi uzskaitīti nemateriālie ieguldījumi. Datorprogrammas, nepieciešamās licences tiek uzskaitītas pie attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības. Pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 213 *euro*. Iegādātie aktīvi zem 213 *euro* tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

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 iegādes 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:

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un inženierbūves	20	gadi
Siltumtrases, siltummezgli	10	gadi
Notekūdeņu attīrīšanas iekārtas	50	gadi
Kanalizācijas vadi un spiedvadi	50	gadi
Sūkņu stacija, dziļurbumi	50	gadi
Ūdensvadi	15	gadi
ES projekta ietvaros izveidotajiem, rekonstruētajiem pamatlīdzekļiem, izņemot attīrīšanas iekārtas Rojā, Kanalizācijas sūkņētava Rojā, Kanalizācijas sūkņu stacijas KKS1 un KKS2 Rudē, automašīna VW	50	gadi
Iekārtas un mašīnas	15	gadi
Datortehnika, datorprogrammas	2-3	gadi
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	2--5	gadi
Ilgtermiņa ieguldījumi apsaimniekošanas īpašumos	20	gadi

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.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. 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 tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

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

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva posteņī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva posteņī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei. Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijstspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi. Mazvērtīgā inventāra nolietojums tiek aprēķināts 100% gadā.

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 posteņī "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 posteņī "Nākamo periodu izmaksas".

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

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskaitīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

Kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņo (salīdzina) ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumus bilancē norāda atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

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.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

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

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

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.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

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

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

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 saistīti 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;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšana

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu 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 korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

	2019.gads	2018.gads
1. Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	37	38
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	36	37
	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
2. Personāla izmaksas kopā	411943	373856
- darba alga	333700	302480
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, tajā skaitā:	78243	71376
2.1. Atlīdzība valdei:		
- darba alga	24255	26855
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8489	9423
- kopā	32744	36278
2.2. Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa;		
- darba alga	252626	218727
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	58744	51287
- kopā	311371	270014
2.3. Administrācijas darba samaksa;		
- darba alga	56818	56898
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11009	10665
- kopā	67828	67563

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
Iegādes vērtība uz 31.12.2017.	4215718	62560	429908	33940	4742126
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	0	44299	316540	360839
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	-243	-2800	-3043
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	0	0	0	0
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	4215718	62560	473964	347680	5099922
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2017.	1230880	16747	209103	0	1456730
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	96300	1044	23677	0	121021
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu	-1623	0	-243	0	-1866
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	1325557	17791	232537	0	1575885
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	2984838	45813	220805	33940	3285396
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	2890161	44769	241427	347680	3524037
Iegādes vērtība uz 31.12.2018.	4215718	62560	473964	347680	5099922
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	374721	0	3016	139852	517589
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	-5340	-458197	-463537
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	0	0	0	0
Iegādes vērtība uz 31.12.2019.	4590439	62560	471640	29335	5153974
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2018.	1325557	17791	232537	0	1575885
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	101514	1043	26636	0	129193
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu	0	0	-5340	0	-5340
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.	1427071	18834	253833	0	1699738
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	2890161	44769	241427	347680	3524037
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	3163369	43726	217806	29335	3454236

3.1 Ieguldījumi apsaimniekošanas īpašumos

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Dzīvojamās mājas Strauta ielā 6, Rojā, energoefektivitātes paaugstināšanas izmaksas	80676	86439
Norakstītā vērtība pārskata periodā	-5763	-5763
Kopā	74913	80676

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Rudes katlumājas un siltumtrases remonts	49358	
Norakstītā vērtība pārskata periodā	-4936	
Kopā	44422	0
	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Dzīvojamās mājas Zvejnieku ielā 14, Rojā jumta seguma nomaiņa	21261	
Norakstītā vērtība pārskata periodā	-1063	
Kopā	20198	0
4. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	5552	6697
Šķelda	6409	5460
Kokskaudu granulas	735	284
Degviela	653	749
Mazvērtīgais inventārs bilances vērtībā	304	374
Kopā	13653	13565
5. Avansa maksājumi par precēm	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Veiktie avansa maksājumi par precēm	1560	219
Kopā	1560	219
6. Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Iedzīvotāju parādi	60752	55458
Juridisko personu parādi	40448	43349
Klasificēti kā šaubīgi debitori pārskata periodā	17230	18464
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-17230	-18464
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	101200	98807
7. Citi debitori	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
<i>Norēķini ar norēķinu personām</i>		400
<i>Pārējie</i>	821	754
Kopā	821	1154
8. Nākamo periodu izmaksas	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
<i>Nākamo periodu izmaksas (OCTA un KASKO apdroš.maks. AAS Balta, seminārs)</i>	768	480
Kopā	768	480
9. Nauda	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
<i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i>	128219	140699
<i>Nauda kasē</i>	4177	7564
Kopā	132396	148263

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2019.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR **2 650 038** sastāv no 100% Rojas novada domes daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

11. Rezerves

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Pārējās rezerves*	46908	46908
	46908	46908

*Postenī pārējās rezerves Eur 46 908 vērtībā veidojušās 2005.gadā, sakarā ar to, ka sabiedrība nodeva Rojas novada domei mājas, bet saņēma no Rojas novada Domes katlu māju, kuras vērtība par Eur 46 908 pārsniedza nodoto māju vērtību.

12. Nesadalītā peļņa

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-1012907	-992624
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-63222	-20283
Kopā	-1076129	-1012907

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2019. EUR	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2018. EUR
* Aizņēmums no AS SEB Banka	3%+3m.EURIBOR	22.10.2021	9283		20422
** Aizņēmums no AS SEB Banka	3%+6m.EURIBOR	08.05.2020	9234		15754
*** Aizņēmums no Valsts Kases	0.639%***	20.11.2037	212675		225196
**** Aizņēmums no AS SEB Banka	3%+3m.EURIBOR	24.10.2022	2630		4064
***** Aizņēmums no AS SEB Banka	3%+3m.EURIBOR	23.10.2020			2215
***** Aizņēmums no Valsts Kases	0%*****	25.09.2028	38068		47858
***** Aizņēmums no AS SEB Banka	3%+12mERIBOR	26.08.2024	17264	23150	
Kopā			289154	23150	315509

* Aizņēmums 114 999EUR saņemts 2011.gadā no Nordea Bank Finland Plc, Nr.2011-373-A-R, katlu mājas rekonstrukcijai. Aizņēmuma nodrošinājums ir Rojas novada domes galvojums.

Esošo saistību refinansēšana no AS Luminor Bank uz AS SEB Banka, Nr.2017010304, ar aizņēmuma summu 44 558.99EUR katlu mājas rekonstrukcijai. Aizņēmuma nodrošinājums ir komercķīla - ķermeniskais pamatlīdzeklis Ūdens sildāmais katls AK 2000 S.

** 2012.gadā piešķirts aizņēmums 113 753EUR no AS „SEB banka, NR.TA12131 ”Dzīvojamās mājas Strautu ielā 6, Rojā, Rojas novadā energoefektivitātes paaugstināšanai” pēc līguma Nr. L-DMS-11-0300. Aizņēmuma nodrošinājums ir komercķīla kā uzņēmuma lietu kopību uz iekārtas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar 2012.gada 15.maijā starp SEB Banku un uzņēmumu noslēgto Komercķīlas līgumu Nr.TA12131/KK-1.

*** 2012.gadā saņemts aizņēmums 300 324EUR no Valsts Kases, nr.A1/1/12/692, Kohēzijas fonda projekta 3DP/3.5.1.0/08/IPLA/VIDM/029 „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā,, īstenošanai. Aizņēmuma nodrošinājums Rojas novada Domes galvojums no 2012.gada 16.novembra.

Procentu likme 0.639 % gadā, no 2013.gada 13.novembra procentu likmi fiksē ik pēc 12 mēnešiem un piemēro 12 mēnešu valsts aizdevumu procentu likmi, kas pamatota ar valsts vērtspapīru ienesīgumu likmi vai Valsts kases indikatīvās kotācijas likmi un ir spēkā iepriekšējā perioda pēdējā darbdiēnā. Līguma darbības laikā noteikta maksa par izsniegto, bet neatmaksāto aizdevumu par Aizdevuma izsniegšanu un apkalpošanu 0.5% gadā.

**** Aizņēmums 7 173EUR no AS SEB Banka, Nr.2017010302, daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Jūras ielā 7, Rojā, jumta seguma nomainīšanai. Aizņēmuma nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Jūras ielā 7, Rojā, Rojas novadā, dzīvokļu īpašniekiem saskaņā ar komercķīlas līgumu Nr.2017010302/KK-1.

***** Aizņēmums 7 972EUR no AS SEB Banka, Nr.2017010303, daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Jūras ielā 5, Rojā, jumta seguma nomaiņai. Aizņēmuma nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Jūras ielā 5, Rojā, Rojas novadā, dzīvokļu īpašniekiem saskaņā ar komercķīlas līgumu Nr.2017010303/KK-1.

***** 2018.gadā saņemts aizņēmums 47 858EUR no Valsts Kases, nr. A1/1/18/820, projekta "Rudes katlumājas un siltumtrases remonts" īstenošanai. Aizņēmuma nodrošinājums Rojas novada Domes galvojums no 2018.gada 31.oktobra. Procentu likme 0% gadā, no 2018.gada 22.novembra likmi fiksē uz 12 mēnešiem. Līguma darbības laikā noteikta maksa par izsniegto, bet neatmaksāto aizdevumu par Aizdevuma izsniegšanu un apkalpošanu 0.5% gadā.

***** 2019.gadā saņemts aizņēmums 23149.60 EUR no AS SEB Banka, līg.nr. 2019007708, daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Zvejnieku ielā 14, Rojā, Rojas novadā, jumta seguma nomaiņai. Aizņēmuma nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Zvejnieku ielā 14, Rojā, Rojas novadā, dzīvokļu īpašniekiem saskaņā ar komercķīlas līgumu Nr.2019007708/KK-1.

14. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
* Finanšu noma	4021	15025
Kopā	4021	15025

* Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa	31.12.2019.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2018.
	EUR		EUR
	Atmaksas termiņš	Faktiskā procentu likme (%)	
SEB Līzings, minitraktors AVANT	25.04.2021	2.5%+3 mēn Euribor.	3249
TELE2 nomaksas līgums (kamera, rūters)	01.10.2021	Fiksēts ikmēneša maksājums	30
SEB Līzings, asenizācijas muca	25.06.2021	3.00%+3 mēn Euribor.	741
Kopā			4021
			91
			15025

15. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)	31.12.2019.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2018.
	EUR		EUR
Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, Projekta Nr.3DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/029)	907017		936660
Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rudē, Projekta Nr. 3DP/3.4.1.0/09/APIA/CFLA/002)	302687		310695
Ieņēmumi no ES projekta (CFLA, Projekta Nr. 3DP/3.4.1.0/09/APIA/CFLA/002/106)	136768		141235
Ieņēmumi no ES projekta (ERAF, Projekta Nr. DMS/3.4.4.1.0/11/09/056)	33936		36514
Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, III kārtā, Projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/024)	277426	106398	178968
	1657834	106398	1604072

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

N.p.k.	Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1.	VIDM	2008	142287	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, I kārtā". Projekta pēc-uzraudzība līdz 2017.gadam.		0
2.	VIDM	2011	1566934	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, II kārtā" ar diviem iepirkumiem. Projekta pēc-uzraudzība līdz 2017.gadam.		0
3.	CFLA	2011	351841	„Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas novada Rojas pagasta Rudes ciemā”. Projekta pēc-uzraudzība līdz 2017.gadam		0

4.	CFLA	2014	160870	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas novada Rojas pagasta Rudes ciemā, II kārta". Projekta pēc-uzraudzība līdz 2020.gadam.	0
5.	ERAF	2012	51549	Energoefektivitātes paaugstināšanas projekts dzīvojamajai mājai Strauta iela 6, Rojā, Rojas novadā. Līdz 2022.gadam	0
6.	CFLA	2019	285367	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas novada Rojas pagasta Rudes ciemā, III kārta". Projekta pēc-uzraudzība līdz 2025.gadam	0

16. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)		31.12.2019.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2018.
		EUR		EUR
*	Aizņēmums no AS SEB Banka	11140		11140
**	Aizņēmums no AS SEB Banka	6518		6518
***	Aizņēmums no Valsts Kases	12521		12521
****	Aizņēmums no AS SEB Banka	1435		1435
*****	Aizņēmums no AS SEB Banka	2215		2657
*****	Aizņēmums no Valsts Kases	4912	4878	
*****	Aizņēmums no AS SEB Banka	4708	1177	

Kopā

43449

6055

34271

Aizņēmumu atšifrējumi 13.piezīmē.

17. Citi aizņēmumi (īstermiņa)		31.12.2019.		31.12.2018.
		EUR		EUR
Finanšu noma		11079		11757
Īstermiņa vadības aizdevuma daļa (pamatkapitāla palielināšana no Rojas novada domes projekta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, III kārta" ietvaros)				95000
Kopā		11079		106757

* Finanšu nomas saistību īstermiņa daļa

31.12.2019.

EUR

Izmaiņas pārskata gadā

EUR

31.12.2018.

EUR

SEB Līzings, minitraktors AVANT

9584

9345

SEB Līzings, traktora PRONAR

piekabe

1005

TELE2 nomaksas līgums (kamera, rūters)

45

15

SEB Līzings, asenizācijas muca

1450

1407

Kopā

11079

15

11757

Finanšu nomu atšifrējumi 14.piezīmē.

18. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		31.12.2019.		31.12.2018.
		EUR		EUR
Latvijas piegādātāji		27034		26438
Kopā		27034		26438

t.sk. 20 605 EUR no parāda summas sastāda maksājumi par šķeldu

19. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2018.
	EUR		EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10823		11079
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	5066		4955
Pievienotās vērtības nodoklis	10481		10504
Dabas resursu nodoklis	1302		1518
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	13		14
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	696		174
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-73		
Kopā	28308		28244

20. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Norēķini par māju uzkrājumiem ar iedzīvotājiem	63538	53961
Kopā	63538	53961

21. Pārējie kreditori

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
<i>Norēķini par darba algu</i>	16127	16361
<i>Norēķini par izmaksātajiem algu avansiem</i>	40	
Kopā	16167	16361

22. Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	21829	20632
Uzkrātās saistības sociālā nodokļa izmaksām	5099	4897
Uzkrātās saistības piegādātājiem	7173	7234
Kopā	34101	32763

23. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019.	Izmaiņas pārskata gadā	31.12.2018.
	EUR		EUR
<i>Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā)</i>	29643		29643
<i>Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rudē)</i>	8008		8008
<i>Ieņēmumi no ES projekta (CFLA)</i>	4467		4467
<i>Ieņēmumi no ES projekta (ERAF)</i>	2577		2577
<i>Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, III kārtā)</i>	3970		
Kopā	48665		44695

PIELIKUMS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

24. Neto apgrozījums	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
Ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem, kas gūti Latvijā:		
<i>Ūdens Rojā</i>	52213	59596
<i>Ūdens Rudē</i>	6362	3020
<i>Kanalizācija Rojā</i>	66020	69006
<i>Kanalizācija Rudē</i>	9020	4187
<i>Īre un apsaimniekošana</i>	116405	111131
<i>Apkure juridiskajām personām</i>	49400	53675
<i>Konteineri un atkritumu izvešana</i>	32654	26453
<i>Elektroenerģija koplietošanas telpās</i>	5325	
<i>Asenizācija</i>	2626	3259
<i>Fekāliju ūdeņi</i>	5945	3656
<i>Zemes gabala un jumta daļas iznomāšana</i>	1707	1707
<i>Kanalizācijas kompensācija pēc paaugstināta piesārņojuma</i>	20191	13216
<i>Pārējie pakalpojumi (transporta pakalpojumi, zāles plaušana, koku zāģēšana, ūdensskaitītāju nomaiņa, santehniķu pakalpojumi, atkritumu izvešana utml.)</i>	211761	193711
<i>Inventarizācijas pārpalikums</i>	8	
<i>Apkure iedzīvotājiem (ieņēmumi ar samazinātu PVN likmi)</i>	165785	168630
Ieņēmumi ar PVN neapliekami darījumi:		
<i>Īre un apsaimniekošana</i>		346
<i>Remontdarbu un jumtu rekonstrukciju izmaksu atmaksa</i>	21730	16810
Kopā	767152	728403
25. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
<i>Darba alga</i>	252626	218727
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	58744	51287
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	166	167
<i>Uzkrātās saistības atvaļinājumiem</i>	1197	1215
<i>Uzkrājumi sociālajam nodoklim</i>	201	409
<i>Pamatlīdzekļu nolietojums</i>	129193	119397
<i>Ieguldījumu vērtības norakstīšana apsaimniekošanas īpašumos</i>	11761	5763
<i>Sakaru pakalpojumi</i>	1642	1973
<i>Elektroenerģija</i>	4881	4937
<i>Izdevumi atkritumu izvešanai</i>	36178	28851
<i>Izdevumi apkurei (kurināmais - šķelda, kokskaidu granulas)</i>	118736	109633
<i>Izdevumi ūdenssaimniecībai</i>	50184	50487
<i>Izdevumi apsaimniekošanai</i>	27269	12182
<i>Apbedīšanas piederumu izmaksas</i>	-	92
<i>Apsardzes izmaksas angāram</i>	768	951
<i>Neatskaitāmais priekšnodoklis</i>	4778	3296
<i>Degvielas izmaksas</i>	26455	24905
<i>Izdevumi kravas automašīnām, traktortehnikai</i>	10632	13401
<i>Izdevumi vieglajām automašīnām</i>	4391	4790
<i>Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis</i>	609	
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	3757	4354
<i>Izdevumi Rojas novada domei</i>	3165	3193

<i>Mazvērtīgā inventāra nolietojums</i>	374	406
<i>Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana</i>	430	563
<i>Uzkrājumu veidošana šaubīgo debitoru parādiem</i>	-1234	924
<i>Darbinieku apmācības izdevumi</i>	231	183
<i>Darbinieku obligātās veselības pārbaudes</i>	35	520
<i>Valsts nodevas</i>	333	578
<i>Citi saimn.darbības izdevumi (dažādi materiālie izdevumi saimnieciskās darbības nodrošināšanai)</i>	12294	9476
Kopā	759800	672660
26. Administrācijas izmaksas	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
<i>Administrācijas personāla algas</i>	81074	83753
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	19498	20088
<i>Biroja uzturēšanas izmaksas</i>	5652	8093
<i>Juridiskie pakalpojumi</i>	150	1197
<i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i>	2390	2133
<i>Banku pakalpojumi</i>	1786	1095
Kopā	110550	116359
27. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rudē)</i>	8008	8008
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā)</i>	29643	29643
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (ERAF)</i>	2577	2577
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (CFLA)</i>	4467	4467
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, III kārtā)</i>	3970	
<i>Ieņēmumi no kreditoru parādu salīdzināšanas</i>	37	521
Kopā	48703	45216
28. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
<i>Samaksātās soda naudas, līgumsodi</i>	60	6
<i>Debitoru parādu norakstīšana</i>	4671	2390
<i>Citas izmaksas</i>	558	854
Kopā	5289	3250
29. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
<i>Ieņēmumi no bankas procentiem</i>	29	232
<i>Saņemtās soda naudas</i>	287	2308
Kopā	316	2540
30. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2019.gads	2018.gads
	EUR	EUR
<i>Samaksāti procenti par aizņēmumiem</i>	3203	3565
<i>Samaksāti procenti par līzīgiem</i>	551	608
Kopā	3754	4173

31. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no dalībnieka, aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu lizinga sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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 lizingu.

Kredītrisks

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

32. Saistīto pušu darījumi

Saistītā persona - Rojas novada dome, ar kuru pārskata periodā veikti sekojoši darījumi:

	2019
sniegti pakalpojumi	287936
izmantotas materiālās vērtības	3165
izziņas	10

32. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Izņemot pielikuma 13. un 14.piezīmē minēto, sabiedrība nav devusi garantijas, ķīlas, un tai nav cita veida ārpusbilances saistības.

33. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas. Pēc bilances datuma ir veikta pamatkapitāla palielināšana par 95 000 EUR.

34. Sabiedrības darbības turpināšana

Sabiedrības vadība veic pasākumus, lai noturētu ieņēmumu apjomus iepriekšējā līmenī un sekmētu Sabiedrības turpmāko attīstību. Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 63 222 Eur apmērā. Uzņēmuma vadība ir pārliecināta, ka uzņēmums ir dzīvotspējīgs. Sastādot gada pārskatu, ir pieņemts, ka Sabiedrība darbību turpinās arī turpmāk.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2019.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2020.gada 11.martā

Valdes loceklis

Jānis Podnieks

Galvenais grāmatvedis

Dace Praulīte

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA "Rojas DZKU" ir Rojas novada domes kapitālsabiedrība, kas darbojas saskaņā ar Statūtiem un Rojas novada domes rīkojumiem un lēmumiem. SIA "Rojas DZKU" pamatdarbība ir sabiedrisko pakalpojumu nodrošināšana Rojas novadā dzeramā ūdens ieguvē, piegādē, notekūdeņu novadīšana un attīrīšanā, namu apsaimniekošanā, siltuma ražošanā.

Sabiedrības pamatkapitāls ir noteikts 2 650 038 Eur apmērā. Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

SIA "Rojas DZKU" finanšu rādītāji salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu ir pasliktinājušies, sabiedrība 2019.gadu ir beigusi ar 63 222 EUR zaudējumiem.

Sabiedrībai ir ilgtermiņa aizņēmumi un finanšu līzings saistības, kam tiek piemērota mainīgā procentu likme, līdz ar to sabiedrība ir pakļauta mainīgo procentu likmju riskiem.

Novērtējot 2019.gada finanšu rezultātus, uzņēmuma valde izdarījusi secinājumus, ka nepieciešams pārskatīt ūdenssaimniecības un siltumsaimniecības tarifus. Turpināt pastiprinātu ūdenssaimniecības pakalpojumu lietotāju (skaitītāju) kontroli.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Neto apgrozījums 2019.gadā ir 767 152 EUR, kas salīdzinot ar iepriekšējo periodu ir palielinājies par 38 749 EUR jeb 5.05%.

Pārskata gada beigās debitoru parādi ir 101 200 EUR (pircēju un pasūtītāju), 17 230 EUR klasificēti kā šaubīgie debitoru parādi, bet juridisko personu parāds uzņēmumam – 40 448 EUR. Parādi piegādātājiem un pasūtītājiem – 27 034 EUR, aizņēmumu un līzingu saistības – 347 703 EUR; 1 657 834 EUR – nākamo periodu ieņēmumi, kas saņemti no ES fondiem projektu realizēšanas rezultātā. 7 173 EUR ir uzkrātās saistības par pakalpojumiem, kas saņemti 2019.gadā, bet rēķini saņemti 2020.gadā.

Aizņēmuma no Valsts Kases (atlikusī summa 225 196 EUR, atmaksāšanas termiņš 2037. gada 20. novembris) un aizņēmuma (atlikusī summa 42 980 EUR, atmaksas termiņš 2028.gada 25.septembris) nodrošinājums ir Rojas novada domes galvojums, aizņēmuma no SEB bankas (atlikusī summa 20 423 EUR, atmaksāšanas termiņš 2021.gada 22.oktobris) nodrošinājums ir komercčīla - ķermeniskais pamatlīdzeklis Ūdens sildāmais katls AK 2000 S, SEB bankas aizņēmuma (atlikusī summa 15 752 EUR, atmaksāšanas termiņš 2020. gada 8. maijs) nodrošinājums ir Komerččīla kā uzņēmuma lietu kopība uz iekārtošanas brīdi un arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām, SEB bankas aizņēmuma (atlikusī summa 4 064 EUR, atmaksāšanas termiņš 2022.gada 24.oktobris), SEB bankas aizņēmuma (atlikusī summa 2 215 EUR, atmaksāšanas termiņš 2020.gada 23.oktobris) un SEB bankas aizņēmuma (atlikusī summa 21 972 EUR, atmaksāšanas termiņš 2024.gada 26.augusts) nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas dzīvokļu īpašniekiem. Līzingu nodrošinājums ir līzingu priekšmeti.

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs	0,96%
Neto peļņas rādītājs	-8,24%

2019.GADA PĀRSKATS

Saistību īpatsvars bilancē	0,58
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	0,45
Kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām)	0,92
Aktīvu aprites rādītājs	0,21

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Pievērst uzmanību SIA Rojas DzKU katlumājas tehnoloģisko iekārtu atjaunošanai.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu. Iepriekšējo periodu zaudējumi tiks segti no pārskata gada un nākamo gadu peļņas, un pašvaldības ieguldījuma pamatkapitālā.

Valdes loceklis

Jānis Podnieks

2020.gada 11.martā