

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Rojas DzKU
Gada pārskats par 2023. gadu

Roja

SIA "Rojas DzKU"

Gada pārskats par 2023. gadu

SATURS

GADA PĀRSKATS

I. FINANŠU PĀRSKATS:

<i>Saturs</i>	2
<i>Informācija par sabiedrību</i>	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Bilance :	
aktīvs	5
pasīvs	6
Finanšu pārskata pielikums:	
peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
bilance	9
grāmatvedības politika	14
II. VADĪBAS ZIŅOJUMS	18
REVIDENTU ZIŅOJUMS	19

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Rojas DzKU
Gada pārskats par 2023. gadu

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA "Rojas DzKU"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Pamatdarbības (NACE) kods	81.10 Ēku uzturēšanas un ekspluatācijas darbības; 36.00 Ūdens ieguve, attīrīšana un piegāde; 37.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana; 35 Siltumapgāde
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	49003000396, Roja, 18.01.1992
Juridiskā adrese	Selgas iela 8, Roja, Rojas pagasts, Talsu novads
Pasta adrese	Selgas iela 8, Roja, Rojas pagasts, Talsu novads
Valde	Ivo Bordjugs, valdes loceklis no 15.01.2024.
Grāmatvedis	Baiba Družiņina, grāmatvede
Pārskata gads	no 01.01.2023 līdz 31.12.2023
Ziņas par mātes sabiedrību	Talsu novada pašvaldība 100%
Revidenti:	LR Zvērināts revidents Bīruta Novika LZRA Sertifikāts Nr. 106 AS "Nexia Audit Advice" Mihaila Tāla iela 1, Rīga, LV-1045 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

**PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS PAR PERIODU, KAS NOSLĒDZĀS
31.12.2023 (klasificēts pēc izdevumu funkcijas)**

	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Neto apgrozījums	1	943 019	752 812
a) no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem		0	0
b) no citiem pamatdarbības veidiem		943 019	752 812
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	-1 113 368	-969 397
Bruto peļņa vai zaudējumi		-170 349	-216 585
Pārdošanas izmaksas			
Administrācijas izmaksas	3	-115 103	-137 665
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	273 583	197 157
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	-708	-1 417
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	6	-7 982	-4 952
b) citām personām		-7 982	-4 952
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-20 559	-163 462
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		-20 559	-163 462
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-20 559	-163 462

Pielikums no 7. līdz 17. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

BILANCE UZ 31.12.2023

Aktīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi			
Nekustamie īpašumi:		2 729 160	2 836 781
<i>a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>2 729 160</i>	<i>2 836 781</i>
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		25 672	31 273
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		133 121	149 859
Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi kopā	7	2 887 953	3 017 913
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	8	165 834	161 059
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		165 834	161 059
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 053 787	3 178 972
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		23 043	35 892
Krājumi kopā		23 043	35 892
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	9	142 999	155 381
Radniecīgo sabiedrību parādi	10	49 086	31 940
Citi debitori	11	18 350	198 388
Nākamo periodu izmaksas	12	402	594
Debitori kopā		210 837	386 303
Nauda	13	226 292	218 988
Apgrozāmie līdzekļi kopā		460 172	641 183
Aktīvu kopsumma		3 513 959	3 820 155

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Rojas DzKU
Gada pārskats par 2023. gadu

BILANCE UZ 31.12.2023

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	14	2 747 338	2 665 038
Akciju (daļu) emisijas uzcelojums		0	65 000
f) Pārējās rezerves		46 908	46 908
Nesadalītā peļņa/zaudējumi:	15		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa/zaudējumi		-1 380 591	-1 217 129
b) pārskata gada nesadalītā peļņa/zaudējumi		-20 559	-163 462
Pašu kapitāls kopā		1 393 096	1 396 355
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	358 783	371 379
Citi aizņēmumi		383	0
Nākamo periodu ieņēmumi	17	1 432 629	1 650 837
Ilgtermiņa kreditori kopā		1 791 795	2 022 216
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	28 025	30 638
Citi aizņēmumi		766	0
No pircējiem saņemtie avansi	18	115 519	90 581
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		28 326	105 358
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksa:	19	30 013	51 130
Pārējie kreditori	20	23 023	22 321
Nākamo periodu ieņēmumi	17	49 778	49 778
Uzkrātās saistības	21	53 618	51 778
Īstermiņa kreditori kopā		329 068	401 584
Kreditori kopā		2 120 863	2 423 800
Pasīvu kopsumma		3 513 959	3 820 155

Pielikums no 7. līdz 17. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Rojas DzKU
Gada pārskats par 2023. gadu

(1) **Neto apgrozījums**

Apgrozījums ir gada laikā gūtie ieņēmumi no sabiedrības pamatdarbības – preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas bez pievienotās vērtības nodokļa.

Darbības veids	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Ūdens Rojā	80 021	93 049
Ūdens Rudē	9 389	463
Kanalizācija Rojā	121 250	127 004
Kanalizācija Rudē	12 311	482
Īres un apsaimniekošanas	126 571	124 083
Apkure Juridiskajām personām	79 562	24 083
Konteineri un atkritumu izvešana	53 664	44 106
Elektroenerģija koplietošanas telpās	6 230	4 939
Asenizācija	6 366	5 601
Fekāliju ūdeņi	11 128	3 579
Zemes gabala un jumta daļas iznomāšana	1 707	1 708
Kanalizācijas kompensācija pēc paaugstināta piesārņojuma	16 531	24 155
Pārējie pakalpojumi (Transporta pakalpojumi, zāles pļaušana, koku zāģēšana u.c.)	79 642	52 015
Apkure iedzīvotājiem	337 949	236 459
Ieņēmumi ar PVN neapliekamie darījumi	9	11 426
Līdzekļi ārpuskārtas remontiem	689	-340
	943 019	752 812

Kopā

(2)

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

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Darba alga	310 293	290 018
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	71 864	67 979
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	158	163
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	27	8 469
Uzkrājumi sociālajam nodoklis	98	1 844
Pamatlīdzekļu nolietojums	157 548	106 136
Ieguldījumu vērtības norakstīšana apsaimniekošanas īpašumos	4 936	15 024
Sakaru pakalpojumi	1 580	1 375
Elektroenerģija	54 975	50 521
Izdevumi atkritumu izvešanai	54 178	45 955
Izdevumi apkurei (kurināmais - šķelda, kokskaidu granulas)	283 928	190 046
Izdevumi apkurei Roja	10 927	2 106
Izdevumi iekārtu, inventāra apkopei (verifikācijai) un remontam	26 499	10 322
Izdevumi apsaimniekošanai	-3 685	7 101
Apsardzes izmaksas	3 115	3 108
Neatskaitāmais priekšnodoklis	0	10 262
Degvielas izmaksas	22 643	28 953
Izejvielas un materiāli	32 330	0
Izdevumi kravas automašīnām, traktortehnikai	6 029	5 850
Dabas resursu nodoklis	5 017	3 322
Izdevumi Rojas pagasta pārvaldei	0	3 026
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	2 382	3 194
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	19 863	0
Darbinieku apmācības izdevumi	3 042	749
Valsts nodevas	1 702	515
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	43 919	113 359
	1 113 368	969 397

Kopā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Rojas DzKU
Gada pārskats par 2023. gadu

(3)	Administrācijas izmaksas	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
	Administrācijas personāla darba algas	81 414	99 617
	Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 621	23 709
	Biroja izdevumi	6 460	6 269
	Juridiskie pakalpojumi	1 329	60
	Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 500	1 950
	Banku pakalpojumi	1 385	1 548
	Pārējie administrācijas izdevumi	2 394	4 512
		115 103	137 665

Kopā

(4)	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
	Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rudē)	8 148	5 640
	Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā)	27 633	-25 716
	Nākamo periodu ieņēmumi (ERAF)	4 467	2 577
	Nākamo periodu ieņēmumi (CFLA)	9 530	928
	Deleģēšanas līgums Talsu novada pašvaldība	215 483	213 728
	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	750	0
	Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	1 333	0
	Citi ieņēmumi	6 151	0
	Saņemtās sodas naudas	88	0
		273 583	197 157

Kopā

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījuma objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Asenizācijas muca KO-503	0	750	0	750
kopā	0	750	0	750

(5)	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
	Citas izmaksas	303	519
	Samaksātās sodas naudas, līgumsodi	405	898
		708	1 417

(6)	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
	Bankas kredīta procenti	7 982	4 952
		7 982	4 952

Kopā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Rojas DzKU
Gada pārskats par 2023. gadu

(7) Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi:		Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Pamatlīdzekļi, ieguldījuma īpašumi un bioloģiskie aktīvi
	Zemesgabali *	Ēkas un inženierbūves **					
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2022	0	4 636 143	62 560	484 017	0	0	5 182 720
iegādāts	7 373	9 927	0	15 224			32 524
Likvidēts	0		0	-1 099			-1 099
Pārvietots uz citu posteni							0
31.12.2023	7 373	4 646 070	62 560	498 142	0	0	5 214 145
Nolietojums							
31.12.2022	0	1 799 362	31 287	334 158	X	X	2 164 807
Aprēķinātais nolietojums	X	124 921	5 601	31 962	X	X	162 484
Likvidēto pamatlīdzekļu nolietoju	X		0	-1 099	X	X	-1 099
31.12.2023	X	1 924 283	36 888	365 021	X	X	2 326 192
Bilances vērtība uz 31.12.2022	0	2 836 781	31 273	149 859	0	0	3 017 913
Bilances vērtība uz 31.12.2023	7 373	2 721 787	25 672	133 121	0	0	2 887 953

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Rojas DzKU
Gada pārskats par 2023. gadu

(8) Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Aizdevuma neatmaksātā vērtība pārskata gada sākumā (+)	161 059
Bilances vērtība pārskata gada sākumā	161 059
Aizdotās summas pārskata gadā (+)	4 775
Aizdevuma neatmaksātā summa pārskata gada beigās	165 834
Bilances vērtība pārskata gada beigās	165 834

Nr.	Darījuma veids	Summa	Izmaiņas	Atlikums
		(darījuma)	pārskata	pārskata
		EUR	EUR	EUR
1	Norēķini ar citiem debitoriem DME0000197 projekts, ilgtermiņa	344 627	178 793	165 834
	Kopā	344 627	178 793	165 834

(9) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Iedzīvotāju parādi	117 209	109 295
Iedzīvotāju uzkrājumā neiemaksātā nauda	-8 502	-5 671
Juridisko personu parādi	34 292	51 757
Šaubīgie debitori	19 863	13 448
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	-19 863	-13 448
Bilances vērtība	142 999	155 381

(10) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Radniecīgo sabiedrību parādu uzskaites vērtība	49 086	31 940
Kopā	49 086	31 940

(11) Citi debitori

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Norēķini ar citiem debitoriem DME0000197 projekts	15 136	183 568
Drošības nauda	75	75
Iedzīvotāju parādi Zvejnieku iela 14	3 139	10 517
Budžetā iemaksātā nauda nodokļiem	0	4 228
Kopā	18 350	198 388

(12) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Apdrošināšana teknikai	402	594
Kopā	402	594

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Rojas DzKU
Gada pārskats par 2023. gadu

(13) **Naudas līdzekļi EUR un valūtā pēc Eiropas Centrālās bankas kursa uz 31.12.2023**

	31.12.2023		31.12.2022	
		EUR		EUR
Nauda sabiedrības bankas kontos un kasē		226 292		218 988
Kopā		226 292		218 988

(14) **Pamatkapitāls**

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no pamatkapitāls sadalās vienas daļas vērtība ir	1	dalībnieku ieguldījumiem
	2 747 338	daļās
	1	EUR

(15) **Nesadalītā peļņa**

Bilances nesegti zaudējumi ir -1401150 EUR.
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa sastāda -1380591 EUR.

(16) **Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	31.12.2023		31.12.2022	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
Ilgtermiņa	X	358 783	X	371 379
Kopā		358 783		371 379
		162 570		54 116
		196 213		317 263

Būtiskākie līguma nosacījumi

Nosaukums / vārds, uzvārds	Pamatsumma	% likme	% summa	Termiņš
*Valsts kase	EUR 175 111	0.639		20.11.2037.
**Valsts kase	EUR 23 332			25.09.2028.
***AS SEB banka	EUR 3 134			26.08.2024.
****Attīstības finanšu institūcija ALTUM	EUR 185 226	4%		15.09.2042.
	EUR 386 803		EUR -	

Aizņēmumi

* 2012. gadā saņemts aizņēmums 300 324 EUR no Valsts Kases, nr.A1/1/12/692, Kohēzijas fonda projekta 3DP/3.5.1.0/08/IPIA/VIDM/02 "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 darb dienā. Līguma darbības laikā noteikta maksa par izsniegto, bet neatmaksāto aizdevumu par Aizdevuma izsniegšanu un apkalpošanu 0.5% gadā.

** 2018. gadā saņemts aizņēmums 47 858 EUR 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 23 149.60 EUR no AS SEB Banka, līg.nr. 2019007708, daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Zvejnieku ielā 14, Rojā, Talsu 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.

****2022. gadā saņemts aizdevums no AS Attīstības finanšu insitūcijas Altum Nr. 057810/DMR-81 un Nr. 057810/DME0000197, daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas Zvejnieku ielā 14, Rojā, Talsu novadā energoefektivitātes paaugstināšanas projekta realizācijai. Aizņēmumu nodrošinājums ir prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļi dzīvojamās mājas Zvejnieku ielā 16, Rojā, Talsu novadā, dzīvokļu īpašniekiem saskaņā ar komercķīlas līgumu Nr. 057810/DMR-81-1

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Rojas DzKU
Gada pārskats par 2023. gadu

(17) **Nākamo periodu ieņēmumi**

	31.12.2023	31.12.2022	Izmaiņas
	EUR	EUR	EUR
ES maksājumi (īsterміна)	49 778	49 778	0
ES maksājumi (ilgtermiņa)	1 432 629	1 650 837	218 208
Kopā	1 482 407	1 700 615	218 208

Ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ilgāks par 5 gadiem: **1 229 905**

	Saņemšanas gads	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem	Finanšu palīdzības sniedzējs	Summa
		EUR		EUR
Finanšu palīdzības sniedzējs				
"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas novada Rojas pagasta Rudes ciemā, III kārtā". Projekta pēc-uzraudzība līdz 2025. gadam	2019	0	CFLA	285 367

(16) **Aizņēmumi no kredītiestādēm**

Sadalījums pa termiņiem:	31.12.2023		31.12.2022	
	Valūta	EUR	Valūta	EUR
EUR	X	28 025	X	30 638
Kopā		28 025		30 638

(18) **No pircējiem saņemtie avansi**

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi māju uzturēšanai	123 995	96 253
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai"neiemaksāto daļu	-8 502	-5 671
Kopā	115 493	90 582

(19) **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

Nodokļa veids	Atlikums 31.12.2022	Aprēķināts	Aprēķināta soda nauda	Novirzīts nodokļiem /atmaksāts	Samaksāts	Atlikums 31.12.2023
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	19 022	112 438	230	0	-121 512	10 178
Sociālās iemaksas	21 313	132 027	116	0	-140 948	12 508
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	9 931	63 812	59	0	-68 055	5 747
Uzņēmējdarbības riska nodoklis	14	159	0	0	-159	14
Dabas resursu nodoklis	850	5 017	0	0	-4 301	1 566
Kopā	51 130	313 453	405	0	-334 975	30 013

Tai skaitā:	31.12.2022	31.12.2023
	EUR	EUR
Nodokļu pārākums	0	0
Nodokļu parāds	51 130	30 013
	51 130	30 013

Pārskata gadā nodokļu atvieglojumi netika saņemti.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Rojas DzKU
Gada pārskats par 2023. gadu

(20) Pārējie kreditori		31.12.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
Darba algas		22 875	22 321
Avansa norēķini		148	0
Kopā		23 023	22 321

(21) Uzkrātās saistības	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	33 234	33 207
Uzkrātās saistības sociālā nodokļa izmaksām	7 753	7 655
Uzkrātās saistības piegādātājiem	12 631	10 916
Kopā	53 618	51 778

(22) Saistītās puses, darījumi ar saistītajām pusēm
Darījumi ar saistītām pusēm ir veikti atbilstoši līdzvērtīgiem nosacījumiem, kādi ir spēkā darījumiem ar nesaistītām pusēm. Pārskata gada laikā sabiedrībai ir bijuši darījumi ar sekojošām saistītajām pusēm:

Darījumu apraksts	Darījuma partneris	Attiecību veids *	Ieņēmumi / ienākumi EUR	Izdevumi / maksājumi EUR
Deleģējuma un citi pakalpojumi	Talsu novada pašvaldība	I	393 048	
Kopā			393 048	0

* **Attiecību veidi:**
I - Mātes sabiedrība
II - Meitas sabiedrība
III - Grupas sabiedrība
IV - Saistītie uzņēmumi
V - Cits

(23) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits		31.12.2023	31.12.2022
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā:		35	35
valdes locekļi		1	1
pārējie darbinieki		34	34

(24) Personāla izmaksas		31.12.2023	31.12.2022
Izmaksu veids		EUR	EUR
Atlīdzība par darbu		391 707	389 635
Sociālo iemaksu izmaksas		91 485	91 688
Kopā		483 192	481 323

(25) Informācija par padomes un valdes locekļa atļidzību
Valdes locekļiem pārskata gadā aprēķināta darba samaksa 26507.86 EUR.

(26) Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība, darbības turpināšanās pamatojums
Sabiedrība 2023. gadu noslēgusi ar zaudējumiem EUR 20 559, iepriekšējo periodu zaudējumi sastāda EUR 1 380 591, bet pašu kapitāl sir pozitīvs EUR 1 393 096. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Apgrozāmie līdzekļi uz gada beigām sastāda EUR 460 172, bet īstermiņa saistības ir EUR 329 068. Pastiprināta uzmanība tiek pievērsta debitoru parādiem, lai iespēju robežās nodrošināt debitoru saistību savlaicīgu izpildi. Tāpat tiks arī pārskatīti sabiedrības tarifu atbilstība esošajam izmaksu apjomam, kas ļautu sabiedrībai strādāt bez zaudējumiem katrā no nozarēm. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā. Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

Finanšu pārkatu sagatavoja:

Grāmatvedis: grāmatvede
Baiba Družņina

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Vispārīgie principi

Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Grāmatvedības likumu, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Atbilstoši minētā likuma prasībām mainīti arī atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, kā arī veikta posteņu pārklasifikācija, lai finanšu pārskata salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu ir klasificēti atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem un ir savstarpēji salīdzināmi.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- 1) pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- 2) izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- 3) finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta šā likuma 95.pantā minētā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- 4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- 5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- 6) izņemot šā likuma 12.panta otrajā daļā minēto gadījumu, katra pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas (sākuma atlikumi) atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās (beigu atlikumi);
- 7) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- 8) izņemot šā panta trešajā daļā minēto gadījumu, jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts;
- 9) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 10) 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.

Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

Darbības turpināšanas principa piemērošana

Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu un novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

Aplēses un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt spriedumus, aplēses un pieņēmumus, kuri ietekmē grāmatvedības politikas piemērošanu un uzrādītās aktīvu un saistību summas, ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi tiek regulāri pārbaudīti. Izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos. Svarīgākie aplēšu neprecizitātes iemesli ir:

Pārskata sagatavošanā izmantotās būtiskās aplēses

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiks. Katra pārskata gada beigās Sabiedrības vadība izvērtē pamatlīdzekļu ekonomiski lietderīgās lietošanas laiku. Informācija par šīm aplēsēm ir sniegta aprakstā par pamatlīdzekļu grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodēm.

Vērtības samazināšanās

Zaudējumus no vērtības samazināšanās atzīst brīdī, kad aktīva vai tā naudu pelnošās vienības uzskaites summa pārsniedz tās atgūstamo summu. Zaudējumu no vērtības samazināšanās atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMU UZSKAITE:

Pamatlīdzekļu uzskaitē

Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeņiskas lietas, kuras atbilst visiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 500 EUR.

Pamatlīdzekļus bilancē norādā neto vērtībā, kuru aprēķina, no pamatlīdzekļa sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļa uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no nākamā mēneša kas seko mēnesim, kad pamatlīdzekli sāk izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās).

Pamatlīdzekļa sākotnējo vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanai izmantojot lineāro nolietojuma metodi.

Mazvērtīgā inventāra sastāvā tiek iekļauti ilgtermiņa aktīvi ar sākotnējā vērtību summā no 100 EUR līdz 500 EUR.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā. Norakstāmā vērtība šādiem ieguldījumiem tiek aprēķināta visā atlikušajā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas gadījumā izveidotā rezerve tiek samazināta vienlaikus ar šā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma aprēķināšanu. Līdz likuma "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums" spēkā stāšanās dienai izveidoto ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi, uzsākot likuma piemērošanu (no 01.01.2016.), kas iepriekšējos gados nav atzīta ieņēmumos atbilstoši attiecīgā pamatlīdzekļa nolietojumam periodā, iekļauj pārskata gada postenī "Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi", nelabojot iepriekšējā gada bilances atlikumus.

Nolietojums ir aprēķināts pēc	lineārās	metodes,	
izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:			
Ēkas un Inžinierbūves			<u>5-600</u> mēn
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces			<u>600.00</u> mēn
Datori un skaiļošanas iekārtas			<u>36</u> mēn
Transportlīdzekļi			<u>60-84</u> mēn
Pārējie pamatlīdzekļi			<u>36-600</u> mēn

Aizņēmuma izmaksu un citu izmaksu kapitalizācija

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.

Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē

Nemateriālo ieguldījumu atzīst tikai par maksu iegūtos nemateriālos ieguldījumus. Tos novērtē no sākotnējās vērtības atskaitot amortizāciju un uzkrāto vērtības samazinājumu, ja tāds pastāv. Amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu paredzamās ekonomiski lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

Nolietojums ir aprēķināts pēc	lineārās	metodes,	
izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:			
Licences			<u>20.00</u> %

Datoru programmatūras uzturēšanas izmaksas tiek norakstītas izdevumos to rašanās brīdī.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaitē

Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi citu sabiedrību daļās (akcijās)

Ilgtermiņa ieguldījumi sabiedrību daļās (akcijās), kas netiek turēti tirdzniecības nolūkos un kuriem nav pieejama ticami nosakāma patiesā vērtība, tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti vērtības samazināšanās zaudējumi.

APGROZĀMO LĪDZEKĻU UZSKAITE:

Līdzekļu novērtēšana pamatota ar iegādes vai ražošanas pašizmaksu.

Piemērots tāds novērtējums, lai bilances sastādīšanas dienā tiktu novērtēti atbilstoši pašizmaksai

Debitoru parādu atlikumi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros, un tie ir saskaņoti ar pašu debitoru uzskaites datiem bilances sastādīšanas datumā. Strīda gadījumos atlikumi bilancē uzrādīti atbilstoši grāmatvedības datiem. Apšaubāmiem parādiem par apšaubāmo summu izveidoti uzkrājumi.

Krājumu uzskaitē

Krājumi uzrādīti atbilstoši pašizmaksai vai iegādes cenai. Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājums ir norakstīts.

Vadība sagatavo krājumu vērtības aplēses gadījumos, kad tiek konstatēts, ka krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to iegādes vērtību. Ja krājumu atgūstamā vērtība ir zemāka par to iegādes vērtību, krājumu vērtību samazina līdz to neto pārdošanas vērtībai, t.i., aplēstajai pārdošanas cenai, atskaitot aplēstās pabeigšanas izmaksas un aplēstās nepieciešamās pārdošanas izmaksas.

Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Ja rodas šaubas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata gados atzīta debitoru parāda atgūšanu, kārtējā pārskata gadā apšaubāmās summas apmērā veido uzkrājumus nedrošiem parādiem, vienlaikus iekļaujot attiecīgo summu kā izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Parādu uzskata par nedrošu, ja parādnieks nonācis finansiālās grūtībās un viņam ar tiesas nolēmumu pasludināts maksātnespējas process, ja parāds noteiktajā termiņā, kā arī pēc atgādinājuma saņemšanas nav samaksāts, ja parādnieks ir apstrīdējis parāda piedziņas tiesības, kā arī citos gadījumos.

Uzkrājumu veidošanas noteikumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

Sabiedrība veido uzkrājumus: zaudējumiem saistībā ar tiesvedību procesiem; izsniegtajām garantijām; ja saskaņā ar tiesību aktu sabiedrībai saistībā ar pārskata gadā vai kādā no iepriekšējiem pārskata gadiem ekspluatācijā nodotu pamatlīdzekli ir pienākums veikt šā pamatlīdzekļa demontāžu un izvietošanas vietas atjaunošanu laikā, kad šis pamatlīdzeklis tiks izņemts no ekspluatācijas, lai izpildītu noteiktās dabas aizsardzības prasības u.c.

Uzkrājumus pārskata katrā bilances datumā. Ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējam uzkrājumu novērtējumam, vai ir iegūta jauna informācija, sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi un koriģē (palielina vai samazina) attiecīgo uzkrājumu summu. Ja vairs netiek izpildīti attiecīgo uzkrājumu atzīšanas nosacījumi, tos izslēdz.

KREDITORU UZSKAITE:

Uzkrātās saistības

Posteņi uzskaita aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantojamām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā, iekļaujot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Dotācijas

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidei paredzētie līdzekļi, kurus atbalsta veidā piešķir publiskas un privātas institūcijas un kuru saņemšana ir droši paredzama, tiek uzskaitīti kā "Nākamo periodu ieņēmumi" un "Prasības pret donoru". "Nākamo periodu ieņēmumi" tiek amortizēti izveidoto ilgtermiņa ieguldījumu ekonomiski lietderīgās lietošanas laikā.

Ieņēmumu atzīšanas principi

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

Soda naudas tiek atzītas ieņēmumos to saņemšanas brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

Izdevumu atzīšanas principi

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.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Uzskaitē sabiedrībā tiek veikta eiros. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiros pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiros pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

Korekciju summas, kas attiecas uz pārskata gadu un iepriekšējiem gadiem

"Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem"

Sakarā ar pārskata gadā konstatēto uzrādīšanas kļūdu, par periodu līdz 31.12.2022., 2012. gadā veikta posteņu pārklasifikācija, lai finanšu pārskata salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu ir klasificēti atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem un ir savstarpēji salīdzināmi, saskaņā ar 22.12.2015. MK noteikumu Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 3.4. nodaļā "Kļūdu labojumi" noteiktajām prasībām. Ietekme uz 2022. gada rādītājiem ir šāda:

Laboti iedzīvotāju parādi uzņēmumam koriģējot par iedzīvotāju parādu par neiemaksātajām uzkrājumu naudām.
Koriģēti no pircējiem saņemtie avansi neto vērtībā

Finanšu pārskata postenis	2022	Pārklasifikācija	2022
	Pēc pārklasifikācijas		Pirms pārklasifikācijas
	EUR	EUR	EUR
<i>Bilance - AKTĪVS</i>			
Pircēju pasūtītāju parādi	155 381	(5 671)	161 052
Pārējie ilgtermiņa aizdevumi	161 059	161 059	0
Citi debitori	198 388	(161 059)	359 447
AKTĪVS KOPĀ	514 828	(5 671)	520 499
<i>Bilance - PASĪVS</i>			
No pircējiem saņemtie avansi	90 581	(5 671)	96 252
ĪSTERMIŅA KREDITORI KOPĀ	90 581	(5 671)	96 252
PASĪVS KOPĀ	90 581	(5 671)	96 252

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Veiktajai pārklasifikācijai un kļūdu korekcijai nav ietekmes uz nodokļiem.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Sabiedrības attīstība, darbības finansiālo rezultātu un finansiālā stāvokļa analīze

SIA "Rojas DzKU" ir Talsu novada pašvaldības kapitālsabiedrība, kas darbojas saskaņā ar statūtiem un Talsu novada pašvaldības rīkojumiem un lēmumiem. Uzņēmuma pamatdarbība ir sabiedrisko pakalpojumu nodrošināšana Rojas pagastā dzeramā ūdens ieguvē, piegādē, notekūdeņu novadīšanas un attīrīšanā, namu apsaimniekošanā, siltumražošanā, dažādu pakalpojumu sniegšanā. Uzņēmums 2023. gada finanšu pārskatu noslēdzis ar zaudējumiem 20 559 EURO apmērā. Zaudējumi saistīti ar uzkrājumu izveidošanu šaubīgajiem debitoriem.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi ar kuriem sabiedrība saskaras

Sabiedrībai ir ilgtermiņa aizņēmumi, līdz ar to iespējami riski saistībā ar procentu likmju maiņām.

Finansiālo rezultātu rādītāji

	Normatīvs	2023	2022
Kopējās likviditātes rādītājs (Apgrozāmie līdzekļi / Īstermiņa saistības)	> 2 = 2	1.4	1.6
Saistību īpatsvars bilancē (Kopējās saistības / Aktīvi)	0 - 0,5	0.6	0.63
Neto peļņas rentabilitāte (%) (Neto peļņa / Apgrozījums)	salīdzina periodus	-2%	-22%
Aktīvu aprites rādītājs (Apgrozījums / Aktīvi)	> 1 = 1	0.27	0.2
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu (Pašu kapitāls / Ilgtermiņa ieguldījumi)	> 0 = 0	0.46	0.44

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Sabiedrība 2023. gadu noslēgusi ar zaudējumiem EUR 20 559. Sabiedrībai nav problēmu ar saistību izpildi. Apgrozāmie līdzekļi uz gada beigām sastāda EUR 460 172, bet īstermiņa saistības ir EUR 329 068. Pastiprināta uzmanība tiek pievērsta debitoru parādiem, lai iespēju robežās nodrošināt debitoru saistību savlaicīgu izpildi. Tāpat tiks arī pārskatīti sabiedrības tarifu atbilstība esošajam izmaksu apjomam, kas ļautu sabiedrībai strādāt bez zaudējumiem katrā no nozarēm. Talsu novada pašvaldība ir pieņēmusi lēmumu TND Nr. 84 28.02.2023. par reorganizācijas uzsākšanu, sadalot SIA "Rojas DzKU" un pievienojot tās daļas kapitālsabiedrībām SIA "Talsu Namsaimnieks" un SIA "Talsu Ūdens". Reorganizāciju plānots pabeigt līdz 2024. gada septembrim. Līdz ar to 2024. gadā beigs pastāvēt SIA "Rojas DzKU" bez likvidācijas procesa.

Finanšu instrumenti un finanšu riska vadība

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai - finanšu saistības vai kapitāla vērtspapīrus.

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no saimnieciskās darbības.

Valūtas risks

Sabiedrība nav pakļauta valūtas kursu svārstību riskam, jo visi darījumi tiek veikti eiro valūtā.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tās aizņēmumiem.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, naudu un tās ekvivalentiem. Bez tam sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu un kuru rezultātā būtu jāveic gada pārskata korekcijas vai kuri būtu jāiekļauj gada pārskata pielikumos.

Priekšlikums par zaudējumu segšanu

Pārskata gada zaudējumus vadība piedāvā segt no pārējām rezervēm.

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU 18. LAPĀ,
KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 4. LĪDZ 17. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS
ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 4. LĪDZ 17. LAPAI.