

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„Roja DzKU”

VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 49003000396

2022.GADA PĀRSKATS

Roja 2023

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums	23
Zvērināta revidenta ziņojums	24

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
I. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Pamatlīdzekļi			
1. Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	3.	2836781	3036570
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	3.	31273	36874
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3.	149859	177715
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	3.	0	29335
Pamatlīdzekļi kopā		3017913	3280494
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3017913	3280494
II. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4.	35892	11179
Krājumi kopā		35892	11179
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	5.	161052	99958
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	6.	31940	0
2. Citi debitori	7.	359447	356
3. Nākamo periodu izmaksas	8.	594	613
Debitori kopā		553033	100927
III. Nauda		9.	218988
Apgrozāmie līdzekļi kopā		807913	253278
Aktīvu kopsumma		3825826	3533772

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 23.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Valdis Bārda

Galvenais grāmatvedis

Baiba Laudāne

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

PASĪVS	Piezīme	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
I. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10.	2665038	2665038
2. Akciju (daļu) emisijas uzcenojums		65000	0
5. Rezerves			
a) pārējās rezerves	11.	46908	46908
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	12.	-1217129	-1124588
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	12.	-163462	-92541
Pašu kapitāls kopā		1396355	1494817
III. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	16.	371379	223724
3. Nākamo periodu ieņēmumi	15.	1650837	1541818
Ilgtermiņa kreditori kopā		2022216	1765542
II. Īstermiņa kreditori			
3. No pircējiem saņemtie avansi	20.	96252	67972
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18.	105358	34949
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19.	51130	31814
6. Pārējie kreditori	21.	22321	18695
7. Nākamo periodu ieņēmumi	23.	49778	54894
8. Uzkrātās saistības	22.	51778	39037
Īstermiņa kreditori kopā		407255	273413
Kreditori kopā		2429471	2038955
Pasīvu kopsumma		3825826	3533772

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 23.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Valdis Bārda

Galvenais grāmatvedis

Baiba Laudāne

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

PELŅAS VAI ZAUDEJUMU APREĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2022.gads EUR	2021.gads EUR
1. Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	24.	752812	847057
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai	25.	-969397	-871896
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		-216585	-24839
4. Administrācijas izmaksas	26.	-137665	-118838
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27.	197157	54894
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28.	-1417	-1667
7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgie ieņēmumi:			
a) no citām personām	29.		25
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām	30.	-4952	-2116
10. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-163462	-92541
11. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
12. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		-163462	-92541
14. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-163462	-92541

Pārskata pielikums no 6.lappuses līdz 23.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Valdis Bārda

Galvenais grāmatvedis

Baiba Laudāne

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rojas DzKU"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	49003000396, Roja, 18.01.1992.	
Juridiskā adrese	Selgas iela 8, Roja, Rojas novads	
Valdes sastāvs	Valdis Bārda	valdes loceklis 06.02.2023
	Egils Bariss	valdes loceklis 23.08.2022 - 06.02.2023.
	Gunda Cīrule	valdes loceklis 23.08.2022 - 06.02.2023.
	Jānis Podnieks	valdes loceklis 26.03.2018 - 23.08.2022.
	Baiba Laudāne	09.02.2023
	Dace Rudēvica	19.09.2022. - 24.01.2023.
Galvenais grāmatvedis	Dace Praulīte	21.02.2013. - 16.09.2022.
Dalībnieki	Rojas novada dome līdz 30.06.2021.	100.00%
	Talsu novada pašvaldība sākot ar 01.07.2021.	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	01.01.2022.	31.12.2022.
Revidents	AUDITORFIRMA PADOMS, Sabiedrība ar ierobežotu atbildību Reģ. Nr. 40002056598 Komerksabiedrības licence Nr.68 Zvērināta revidente Līga Šķībele (sertifikāts Nr.197)	

Roja 2023

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 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.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 01.01.2022 līdz 31.12.2022

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 430 *euro*. Iegādātie aktīvi zem 430 *euro* tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

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

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti 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

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 Transporter	15	gadi
Iekārtas un mašīnas	15	gadi
Datortehnika, datorprogrammas	2-3	gadi
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	2-5	gadi
Ilgtermiņa ieguldījumi apsaimniekošanas īpašumos	10-20	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 pārēkato 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

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

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 postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "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 iepirktās 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 realizācijspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Mazvērtīgā inventāra nolietojums tiek aprēķināts

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta 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

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, 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 atlīdzību 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

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 pamatot 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 atlīdzības;
- 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 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;
- 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 "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

Notikumi pēc bilances datuma

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

Darbības turpināšanas iespējas

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs pārskata gada sākumā bija spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazināja ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. 2022.gada sākumā bija vērojams būtisks energoresursu cenu kāpums. Kā arī 2022.gada 24.februārī Krievijas federācija uzsāka plaša mēroga militāru iebrukumu Ukrainā ar mērķi apdraudēt tās suverenitāti, kas radīja nepieciešamību ieviest starptautiskas ekonomiska rakstura sankcijas attiecībā uz Krievijas federāciju un Baltkrieviju un to pilsoņiem.

Minētie notikumi rada būtisku ietekmi uz politekonomiskajiem procesiem nozīmīgā pasaules daļā un nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa, energoresursu sadārdzinājuma, kara darbības Ukrainā un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

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 31.12.2021.gada, 2022.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 2021.gada rādītājiem ir šāda:

Pamatlīdzekļi. Postenī Pārējie pamatlīdzekļi, tika uzskaitīti daļa no posteņa Nekustamie īpašumi. Nepareizi uzskaitītā daļa pārcelta uz sadaļu Nekustamie īpašumi.

Finanšu pārskata postenis	2021 Pēc pārklasifikācijas	Pārklasifikācija	2021 Pirms pārklasifikācijas
	EUR	EUR	EUR
<i>Bilance - AKTĪVS</i>			
Nekustamie īpašumi	3 036 570	109 486	2 927 084
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	177 715	(109 486)	287 201
AKTĪVS KOPĀ	0	0	0

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

Veiktajai pārklasifikācijai un kļūdu korekcijai nav ietekmes uz nodokļiem.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

	2022.gads	2021.gads
1. Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	37	38
Valdes locekļi	2	1
Pārējie darbinieki	35	37
	2022.gads	2021.gads
	EUR	EUR
2. Personāla izmaksas kopā	519876	444385
- darba alga	426345	361859
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, tajā skaitā:	93531	82526
2.1. Atlīdzība valdei:		
- darba alga	36710	26690
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11964	6296
- kopā	48674	32986
2.2. Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa;		
- darba alga	290018	272928
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	69822	61662
- kopā	359840	334590
2.3. Administrācijas darba samaksa;		
- darba alga	99617	62241
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23708	14568
- kopā	123325	76809

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 31.12.2020.	4777769	62560	473495	29335	5343159
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	0	14210	0	14210
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	-1699	0	-1699
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	4777769	62560	486006	29335	5355670
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.	1606255	20085	275569	0	1901909
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	134944	5601	34421	0	174966
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	-1699	0	-1699
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	1741199	25686	308291	0	2075176
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	3171514	42475	197926	29335	3441250
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	3036570	36874	177715	29335	3280494
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	4777769	62560	486006	29335	5355670
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	0	7749	0	7749
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-141626	0	-9738	-29335	-180699
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	4636143	62560	484017	0	5182720
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	1741199	25686	308291	0	2075176
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	134943	5601	32932	0	173476
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-76780	0	-7065	0	-83845
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	1799362	31287	334158	0	2164807
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	3036570	36874	177715	29335	3280494
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	2836781	31273	149859	0	3017913

4. Izejvielas, pamاتمateriali un paligmateriāli	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Izejvielas, pamاتمateriali un paligmateriāli (noliktavā)	4395	3800
Šķelda (Rojas katlumāja)	25384	4541
Kokskaidu granulas (Rudes katlumāja)	3003	882
Kokskaidu granulas (NAI)	2149	522
Degviela	961	681
Mazvērtīgais inventārs bilances vērtībā	0	753
Kopā	35892	11179
5. Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2022.	31.12.2021
	EUR	EUR
Iedzīvotāju parādi	109295	80487
Juridisko personu parādi	51757	19471
Klasificēti kā šaubīgie debitori pārskata periodā	13448	19297
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-13448	-19297
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	161052	99958
6. Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2022.	31.12.2021
	EUR	EUR
Talsu novada pašvaldība	31940	0
Kopā	31940	0
7. Citi debitori	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
<i>Norēķini ar citiem debitoriem DME 0000197 projekts</i>	344627	0
Iedzīvotāju parādi Zvejnieku iela 14	10517	
<i>Budžetā iemaksātā nauda nodokļiem</i>	4228	0
<i>Pārējie (pašvaldības valsts nodeva par ūdeni un kanalizāciju; drošības nauda)</i>	75	356
Kopā	359447	356
8. Nākamo periodu izmaksas	31.12.2022	31.12.2020.
	EUR	EUR
<i>Nākamo periodu izmaksas (OCTA un KASKO apdroš.maks. AAS Balta)</i>	594	613
Kopā	594	613
9. Nauda	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
<i>Naudas līdzekļi norēķinu kontos</i>	214890	133979
<i>Nauda kasē</i>	4098	7193
Kopā	218988	141172

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2021.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR **2 665 038** sastāv no 100% Talsu novada pašvaldības daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 EUR. 2022. gadā veiktas iemaksas no Talsu novada pašvaldības pamatkapitāla palielināšanai 65000.00EURO apmērā.

11. Rezerves	31.12.2022	31.12.2021
	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	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-1217129	-1124588
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-163462	-92541
Kopā	-1380591	-1217129

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)			31.12.2022	31.12.2021
	Procentu likme	Atmaksas datums	EUR	EUR
* Aizņēmums no AS SEB Banka	3%+3m.EURIBOR	22.10.2021		
** Aizņēmums no AS SEB Banka	3%+12m.EURIBOR	02.05.2022		
*** Aizņēmums no Valsts Kases	0.639%***	20.11.2037	175111	187633
**** Aizņēmums no AS SEB Banka	3%+3m.EURIBOR	24.10.2022		
***** Aizņēmums no Valsts Kases	0%*****	25.09.2028	23332	28244
***** Aizņēmums no AS SEB Banka	3%+12mERIBOR	26.08.2024	3139	7847
Aizņēmums no ALTUM	4%	15.09.2042.	169797	
Kopā			371379	223724

* 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/IPIA/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 darb dienā. 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 nomaiņai. 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.

***** 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.

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš		
No 2 - 5 gadiem	54 116	39 437
Pēc 5 gadiem	317263	184287
Kopā	371 379	223 724

15. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, Projekta Nr.3DP/5.1.1.0/08/IPIA/VIDM/029)	843831	845748
Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rudē, Projekta Nr. 3DP/3.4.1.0/09/APIA/CFLA/002)	272860	286648
Ieņēmumi no ES projekta (CFLA, Projekta Nr. 3DP/3.4.1.0/09/APIA/CFLA/002/106)	122437	127833
Ieņēmumi no ES projekta (ERAF, Projekta Nr. DMS/3.4.4.1.0/11/09/056)	0	28781
Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, III kārtā, Projekta Nr. 5.3.1.0/17/I/024)	243277	252808
Ieņēmumi no projekta DME0000197	168432	
	1650837	1541818

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

N.p.k.	Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem	Finanšu palīdzības sniedzējs	Summa
1.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, I kārtā". Projekta pēc-uzraudzība līdz 2017.gadam.	2008	0	VIDM	142 287
2.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, II kārtā" ar diviem iepirkumiem. Projekta pēc-uzraudzība līdz 2017.gadam.	2011	0	VIDM	1 566 934
3.	„Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas novada Rojas pagasta Rudes ciemā”. Projekta pēc-uzraudzība līdz 2017.gadam	2011	0	CFLA	351 841
4.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas novada Rojas pagasta Rudes ciemā, II kārtā". Projekta pēc-uzraudzība līdz 2020.gadam.	2014	0	CFLA	160 870
5.	Energoefektivitātes paaugstināšanas projekts dzīvojamajai mājai Strauta iela 6, Rojā, Rojas novadā. Līdz 2022.gadam	2012	0	ERAF	51 549
6.	"Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojas novada Rojas pagasta Rudes ciemā, III kārtā". Projekta pēc-uzraudzība līdz 2025.gadam	2019	0	CFLA	285 367

Kopā saņemts:	2 558 848
Iekļauts ieņēmumos iepriekšējos periodos	458377
Iekļauts ieņēmumos pārskata periodā	52316
Īstermiņa daļa uz 31.12.2022., kas tiks iekļauta ieņēmumos 1 gada laikā pēc pārskata perioda	49778
Ilgtermiņa daļa uz 31.12.2022.	1650837
<i>t.sk. daļa, kas tiks iekļauta ieņēmumos periodā, kas ilgāks par 5 gadiem</i>	<i>1 255 356</i>

16. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
* Aizņēmums no AS SEB Banka		
** Aizņēmums no AS SEB Banka		2716
*** Aizņēmums no Valsts Kases	12521	12521
**** Aizņēmums no AS SEB Banka		1195
***** Aizņēmums no Valsts Kases	4912	4912
***** Aizņēmums no AS SEB Banka	4708	4708
Aizņēmums no ALTUM	8497	
Kopā	30638	26052
18. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
<i>Latvijas piegādātāji</i>	105358	34949
Kopā	105358	34949
<i>t.sk. 26 756.05 EUR no parāda summas sastāda maksājumi par šķeldu</i>		
19. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21313	11566
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	9931	6020
Pievienotās vērtības nodoklis	19022	12060
Dabas resursu nodoklis	850	1516
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	14	13
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis		403
Norēķini par vienoto nodokļu kontu		236
Kopā	51130	31814
Tai skaitā pārmaksa:	0	0
Tai skaitā parāds:	51 130	31 814
20. No pircējiem saņemtie avansi	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi māju uzturēšanai	101924	72739
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par "Uzkrājuma māju uzturēšanai" neiemaksāto daļu	-5671	-4767
Bilances vērtība	96253	67972
Dzīvojamo māju īpašnieku iemaksāto "Uzkrājumu māju uzturēšanai" kustība		
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
Atlikums perioda sākumā	67972	59961
Saņemts uzkrājums māju uzturēšanai nākotnē	29066	24018
Izlietots uzkrājums māju uzturēšanai	-785	-16007
Atlikums perioda beigās	96253	67972
t.sk.		
Aprēķinātie Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājumi māju uzturēšanai	101924	72739
Dzīvojamo māju īpašnieku parāds par neiemaksāto uzkrājuma daļu	-5671	-4767
Saņemtais un neizlietotais Dzīvojamo māju īpašnieku uzkrājums māju uzturēšanai	96253	67972
21. Pārējie kreditori	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
<i>Norēķini par darba algu</i>	22321	18695
Kopā	22321	18695

	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
22. Uzkrātās saistības		
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	33207	24739
Uzkrātās saistības sociālā nodokļa izmaksām	7655	5812
Uzkrātās saistības piegādātājiem	10916	8486
Kopā	51778	39037
23. Nākamo periodu ieņēmumi		
	31.12.2022	31.12.2021
	EUR	EUR
<i>Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā)</i>	27633	30304
<i>Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rudē)</i>	8148	8016
<i>Ieņēmumi no ES projekta (CFLA)</i>	4467	4467
<i>Ieņēmumi no ES projekta (ERAF)</i>	0	2577
<i>Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, III kārtā)</i>	9530	9530
Kopā	49778	54894

PIELIKUMS PEĻŅAS VAI ZAUDEJUMU APRĒĶINAM

24. Neto apgrozījums

	2022.gads EUR	2021.gads EUR
Ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem, kas gūti Latvijā:		
<i>Ūdens Rojā</i>	93049	57470
<i>Ūdens Rudē</i>	463	4756
<i>Kanalizācija Rojā</i>	127004	74910
<i>Kanalizācija Rudē</i>	482	6676
<i>Īre un apsaimniekošana</i>	124083	124069
<i>Apkure juridiskajām personām</i>	24083	52667
<i>Konteineri un atkritumu izvešana</i>	44106	38869
<i>Elektroenerģija koplietošanas telpās</i>	4939	5531
<i>Asenizācija</i>	5601	3777
<i>Fekāliju ūdeņi</i>	3579	4601
<i>Zemes gabala un jumta daļas iznomāšana</i>	1708	1707
<i>Kanalizācijas kompensācija pēc paaugstināta piesārņojuma</i>	24155	15681
<i>Pārējie pakalpojumi (transporta pakalpojumi, zāles pļaušana, koku zāģēšana, ūdensskaitītāju nomaiņa, santehniķu pakalpojumi, atkritumu izvešana utml.)</i>	52015	205341
<i>Ārpuskārtas remontu</i>		4997
<i>Apkure iedzīvotājiem (ieņēmumi ar samazinātu PVN likmi)</i>	236459	192994
<i>Ieņēmumi ar PVN neapliekami darījumi:</i>	11426	
<i>Remontdarbu un jumtu rekonstrukciju izmaksu atmaksa</i>		52152
<i>Līdzekļu ārpuskārtas remontiem atmaksa</i>	-340	858
Kopā	752812	847057

25. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022.gads EUR	2021.gads EUR
<i>Darba alga</i>	290018	272928
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	67979	61662
<i>Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva</i>	163	165
<i>Uzkrātās saistības atvaļinājumiem</i>	8469	804
<i>Uzkrājumi sociālajam nodoklim</i>	1844	219
<i>Pamatlīdzekļu nolietojums</i>	106136	159941
<i>Ieguldījumu vērtības norakstīšana apsaimniekošanas īpašumos</i>	15024	15024
<i>Sakaru pakalpojumi</i>	1375	1314
<i>Elektroenerģija</i>	50521	5569
<i>Izdevumi atkritumu izvešanai</i>	45955	41282
<i>Izdevumi apkurei (kurināmais - šķelda, kokskaidu granulas)</i>	190046	131774
<i>Izdevumi apkurei (kokskaidu granulas - notekūdeņu attīrīšanas iekārtas)</i>	2106	498
<i>Izdevumi ūdenssaimniecībai</i>	10322	50671
<i>Izdevumi apsaimniekošanai</i>	7101	53087
<i>Izdevumi siltumapgādes sistēmas uzturēšanai</i>		
<i>Apsardzes izmaksas angāram</i>	3108	786
<i>Neatskaitāmais priekšnodoklis</i>	10262	11307
<i>Degvielas izmaksas</i>	28953	28441
<i>Izdevumi kravas automašīnām, traktortehnikai</i>	5850	11331
<i>Izdevumi vieglajām automašīnām</i>		2565
<i>Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis</i>		377
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	3322	4454
<i>Izdevumi Rojas novada domei</i>	3026	2140

<i>Mazvērtīgā inventāra norakstīšana</i>	3194	1363
<i>Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana</i>		594
<i>Uzkrājumu veidošana šaubīgo debitoru parādiem</i>		2325
<i>Darbinieku apmācības izdevumi</i>	749	118
<i>Valsts nodevas</i>	515	419
<i>Citi saimn.darbības izdevumi (dažādi materiālie izdevumi saimnieciskās darbības nodrošināšanai)</i>	113359	10738
Kopā	969397	871896

26. Administrācijas izmaksas	2022.gads	2021.gads
	EUR	EUR
<i>Administrācijas personāla algas</i>	99617	88931
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	23709	20864
<i>Biroja uzturēšanas izmaksas</i>	6269	5991
<i>Juridiskie pakalpojumi</i>	60	414
<i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i>	1950	1990
<i>Banku pakalpojumi</i>	1548	648
<i>Pārējie administrācijas izdevumi</i>	4512	0
Kopā	137665	118838

27. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2022.gads	2021.gads
	EUR	EUR
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rudē)</i>	5640	8016
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā)</i>	-25716	30304
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (ERAF)</i>	2577	2577
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (CFLA)</i>	928	4467
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, III kārtā)</i>	0	9530
<i>Deleģēšanas līgums Talsu novada pašvaldība</i>	213728	0
Kopā	197157	54894

28. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2022.gads	2021.gads
	EUR	EUR
<i>Samaksātās soda naudas, līgumsodi</i>	898	97
<i>Debitoru parādu norakstīšana</i>		607
<i>Citas izmaksas</i>	519	963
Kopā	1417	1667

29. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	2022.gads	2021.gads
	EUR	EUR
<i>Ieņēmumi no bankas procentiem</i>	0	25
Kopā	0	25

30. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2021.gads	2020.gads
	EUR	EUR
<i>Samaksāti procenti par aizņēmumiem</i>	4951	2093
<i>Samaksāti procenti par līzīngiem</i>		24
Kopā	4951	2117

31. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no dalībnieka, aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzingu sabiedrības, 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.

32. Saistīto pušu darījumi

Saistītā persona - Talsu novada pašvaldība (Rojas novada dome, Rojas pagasta pārvalde), ar kuru pārskata periodā veikti sekojoši darījumi:

	2022
sniegti pakalpojumi	213727
izmantotas materiālās vērtības	
izziņas	

32. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekārtotiem aktīviem

33. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Informācija par izrietošām saistībām no Sabiedrības darbībai svarīgiem noslēgtiem nomas un īres līgumiem.

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.

34. Sabiedrības darbības turpināšana

Darbības turpināšanas iespējas

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs pārskata gada sākumā bija spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazināja ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. 2022.gada sākumā bija vērojams būtisks energoresursu cenu kāpums. Kā arī 2022.gada 24.februārī Krievijas federācija uzsāka plaša mēroga militāru iebrukumu Ukrainā ar mērķi apdraudēt tās suverenitāti, kas radīja nepieciešamību ieviest starptautiskas ekonomiska rakstura sankcijas attiecībā uz Krievijas federāciju un Baltkrieviju un to pilsoņiem.

Minētie notikumi rada būtisku ietekmi uz politiskajiem procesiem nozīmīgā pasaules daļā un nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa, energoresursu sadārdzinājuma, kara darbības Ukrainā un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

Valdes loceklis

Valdis Bārda

Galvenais grāmatvedis

Baiba Laudāne

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA "Rojas DZKU" ir Talsu novada pašvaldības (līdz 30.06.2021. Rojas novada domes) kapitālsabiedrība, kas darbojas saskaņā ar Statūtiem un Talsu novada pašvaldības rīkojumiem un lēmumiem. SIA "Rojas DZKU" pamatdarbība ir sabiedrisko pakalpojumu nodrošināšana Rojas novadā dzeramā ūdens ieguvē, piegādē, notekūdeņu novadīšanā un attīrīšanā, namu apsaimniekošanā, siltuma ražošanā.

Sabiedrības pamatkapitāls ir noteikts 2 665 038 Eur apmērā. Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs. 2022.gada decembrī Talsu novada pašvaldība pieņēma lēmumu par SIA "Rojas DZKU" pamatkapitāla palielināšanu 65000 EUR apmērā.

SIA "Rojas DZKU" 2022.gadu ir beigusi ar 163462 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 2022.gada finanšu rezultātus, uzņēmuma valde izdarījusi secinājumus, ka nepieciešams turpināt darbu pie sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu sakārtošanas un uzlabošanas, kā arī ir nepieciešams pārskatīt tarifus. Nepieciešams pārskatīt siltumsaimniecības tarifus gatavojoties ieguldījumam Rojas un Rudes katlu mājas atjaunošanas un uzlabošanas darbiem.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs	-28.77%
Ekonomiskā rentabilitāte	-4.20%

2022.GADA PĀRSKATS

Saistību īpatsvars bilancē	0.64
EBITDA rentabilitāte	0.47%
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	1.13
Kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām)	1.98

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Būtu nepieciešams veikt analīzi un TEP izstrādi, lai plānveidīgi sakārtotu katlumājas, siltumtrases un siltummezglus. Izvērtēt alternatīvus risinājumus un iespējamu jaunu patērētāju piesaisti. Plānveidā turpināt remontdarbus un tehnoloģisko iekārtu atjaunošanu ūdenssaimniecībā. Jāmotivē dzīvokļu īpašniekus iesaistīties energoefektivitātes uzlabošanas projektos daudzdzīvokļu dzīvojamās mājās kā arī projektos māju tehniskā stāvokļa sakārtošanā/uzlabošanā. Talsu novada pašvaldība ir pieņēmusi lēmumu TND Nr 84 28.02.2023 par reorganizācijas uzsākšanu Sadalot SIA "Rojas DzKU" un pievienojot tās daļas SIA "Talsu namsaimnieks" un SIA "Talsu ūdens".

Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Šo finanšu pārskatu izdošanas brīdī sabiedrībai nav zināms, ka sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā 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.

Darbības turpināšanas iespējas

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs pārskata gada sākumā bija spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazināja ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. 2022.gada sākumā bija vērojams būtisks energoresursu cenu kāpums. Kā arī 2022.gada 24.februārī Krievijas federācija uzsāka plaša mēroga militāru iebrukumu Ukrainā ar mērķi apdraudēt tās suverenitāti, kas radīja nepieciešamību ieviest starptautiskas ekonomiska rakstura sankcijas attiecībā uz Krievijas federāciju un Baltkrieviju un to pilsoņiem.

Minētie notikumi rada būtisku ietekmi uz politekonomiskajiem procesiem nozīmīgā pasaules daļā un nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa, energoresursu sadārdzinājuma, kara darbības Ukrainā un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā

ņemērōiams

Valdes loceklis

Valdis Bārda

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS