

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„Rojas DzKU”

VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 49003000396

2021.GADA PĀRSKATS

Roja 2022

SATURS

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

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
I. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Pamatlīdzekļi			
1. Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	3.	2927084	3047003
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	3.	36874	42475
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3.	177715	197926
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmai	3.	29335	29335
5. Ieguldījumi apsaimniekošanas īpašumos	3.1.	109486	124511
Pamatlīdzekļi kopā		3280494	3441250
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3280494	3441250
II. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4.	11179	13228
2. Avansa maksājumi par krājumiem	5.		2414
Krājumi kopā		11179	15642
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	6.	99958	118341
2. Citi debitori	7.	356	427
3. Nākamo periodu izmaksas	8.	613	745
Debitori kopā		100927	119513
III. Nauda	9.	141172	121979
Apgrozāmie līdzekļi kopā		253278	257134
Aktīvu kopsumma		3533772	3698384

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

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2022.gada 18.marts



Jānis Podnieks

Dace Praulīte

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
I. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10.	2665038	2665038
a) pārējās rezerves	11.	46908	46908
2. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	12.	-1124588	-1076128
3. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	12.	-92541	-48460
Pašu kapitāls kopā		1494817	1587358
III. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	13.	223724	249776
2. Citi aizņēmumi	14.		0
3. Nākamo periodu ieņēmumi	15.	1541818	1596712
Ilgtermiņa kreditori kopā		1765542	1846488
II. Īstermiņa kreditori			
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	16.	26052	39378
2. Citi aizņēmumi	17.	0	3991
3. No pircējiem saņemtie avansi	20.	67972	59961
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18.	34949	21506
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19.	31814	30621
6. Pārējie kreditori	21.	18695	17468
7. Nākamo periodu ieņēmumi	23.	54894	54894
8. Uzkrātās saistības	22.	39037	36719
Īstermiņa kreditori kopā		273413	264538
Kreditori kopā		2038955	2111026
Pasīvu kopsumma		3533772	3698384

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

Valdes loceklis

Galvenais grāmatvedis

2022.gada 18.marts



Jānis Podnicks

Dace Praulīte

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2021.gads EUR	2020.gads EUR
1. Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	24.	847057	784794
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	25.	-871896	-773301
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		-24839	11493
4. Administrācijas izmaksas	26.	-118838	-110640
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	27.	54894	54894
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	28.	-1667	-1035
7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgie ieņēmumi:			
a) no citām personām	29.	25	35
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām	30.	-2116	-3207
10. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		-92541	-48460
11. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		0	0
12. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		-92541	-48460
13. Ārkārtas dividendes		0	0
14. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		-92541	-48460

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

Valdes loceklis

Jānis Podnieks

Galvenais grāmatvedis

Dace Praulīte

2022.gada 18.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	Selgas iela 8, Roja, Roja novads	
Valdes sastāvs	Jānis Podnieks	valdes loceklis
Galvenais grāmatvedis	Dace Praulīte	
Dalībnieki	Roja 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	01.01.2021.	31.12.2021
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 2022

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 01.01.2021. līdz 31.12.2021.

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 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 sūkņtava 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 tīpašumos	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 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 postenī "Ilgttermiņa 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 postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgttermiņa 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 realizācijtspoguļota 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 apšaubu Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;

- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

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 saistītās izmaksas.

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 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 saistības 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.

Nodokli 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.

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.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS (turpinājums)

	2021.gads	2020.gads
1. Vidējais darbinieku skaits, t.sk.	38	37
Valdes locekļi	1	1
Parējie darbinieki	37	36
	2021.gads	2020.gads
	EUR	EUR
2. Personāla izmaksas kopā	444385	405832
- darba alga	361859	329097
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, tajā skaitā:	82526	76735
2.1. Atlīdzība valdei:		
- darba alga	26690	25515
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6296	8953
- kopā	32986	34468
* Norādīta 2020.gadā neprecīzi atspoguļotā valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu summa		6147*
2.2. Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa:		
- darba alga	272928	247186
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	61662	57157
- kopā	334590	304343
2.3. Administrācijas darba samaksa:		
- darba alga	62241	56396
- valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14568	10625
- kopā	76809	67021

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 31.12.2019.	4590439	62560	471640	29335	5153974
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	0	5494	0	5494
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	-3639	0	-3639
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	0	0	0	0
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	4590439	62560	473495	29335	5155829
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2019.	1427070	18834	253833	0	1699738
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	116365	1251	25374	0	142991
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	0	0	-3639	0	-3639
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.	1543436	20085	275569	0	1839090
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	3163369	43726	217807	29335	3454236
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	3047003	42475	197926	29335	3316740
Iegādes vērtība uz 31.12.2020.	4590439	62560	473495	29335	5155829
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0	0	14210	0	14210
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	0	-1699	0	-1699
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	0	0	0	0
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	4590439	62560	486006	29335	5168340
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2020.	1543436	20085	275569	0	1839090
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	119919	5601	34421	0	159941
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.	1663355	25686	308291	0	1997332
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	3047003	42475	197926	29335	3316740
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	2927084	36874	177715	29335	3171008

Pārskata gadā pēc Sabiedrisko pakalpojumu regulatora metodikas jaunu ūdenssaimniecības tarifu aprēķinam tika pārskatītas atsevišķu pamatlīdzekļu nolietojuma normas, kā rezultātā šo pamatlīdzekļu gada nolietojuma summas palielinājās par 18149 EUR.

3.1. Ieguldījumi apsaimniekošanas īpašumos

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Dzīvojamās mājas Strauta ielā 6, Rojā, energoefektivitātes paaugstināšanas izmaksas	69078	74913
Norakstītā vērtība pārskata periodā	-5836	-5835
Kopā	63242	69078

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Rudes katlumājas un siltumtrases remonts	39487	44422
Norakstītā vērtība pārskata periodā	-4936	-4935
Kopā	34551	39487
	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Dzīvojamās mājas Zvejnieku ielā 14, Rojā jumta seguma nomaiņa	15946	20198
Norakstītā vērtība pārskata periodā	-4254	-4252
Kopā	11692	15946
	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ieguldījumi apsaimniekošanas īpašumos kopā	109486	124511
4. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (noliktavā)	3800	5341
Šķelda (Rojas katlumāja)	4541	6084
Kokskaidu granulas (Rudes katlumāja)	882	0
Kokskaidu granulas (NAI)	522	
Degviela	681	440
Mazvērtīgais inventārs bilances vērtībā	753	1363
Kopā	11179	13228
5. Avansa maksājumi par precēm	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Veiktie avansa maksājumi par precēm		2414
Kopā	0	2414
6. Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Iedzīvotāju parādi	80487	70341
Juridisko personu parādi	19471	48000
Klasificēti kā šaubīgi debitori pārskata periodā	19297	17619
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-19297	-17619
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	99958	118341
7. Citi debitori	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Nodokļu pārmaksa	0	73
Pārējie (pašvaldības valsts nodeva par ūdeni un kanalizāciju; drošības nauda)	356	354
Kopā	356	427
8. Nākamo periodu izmaksas	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Nākamo periodu izmaksas (OCTA un KASKO apdroš.maks. AAS Balta)	613	745
Kopā	613	745

9. Nauda	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	133979	112569
Nauda kasē	7193	9410
Kopā	141172	121979

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.

11. Rezerves	31.12.2021.	31.12.2020.
	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	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-1124588	-1076128
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-92541	-48460
Kopā	-1217129	-1124588

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2021.	31.12.2020.
			EUR	EUR
* Aizņēmums no AS SEB Banka	3%+3m.EURIBOR	22.10.2021		
** Aizņēmums no AS SEB Banka	3%+12m.EURIBOR	02.05.2022		2716
*** Aizņēmums no Valsts Kases	0.639%***	20.11.2037	187633	200154
**** Aizņēmums no AS SEB Banka	3%+3m.EURIBOR	24.10.2022		1195
***** Aizņēmums no Valsts Kases	0%*****	25.09.2028	28244	33156
***** Aizņēmums no AS SEB Banka	3%+12m.EURIBOR	26.08.2024	7847	12555
Kopā			223724	249776

* 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 aizņēmuma lietu kopību uz iekāršanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām saskaņā ar 2012.gada 15.maijā starp SEB Banku un aizņēmumu 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 indikātvās 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, junta 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 katumājas 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, junta 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)			31.12.2021.	31.12.2020.
			EUR	EUR
* Finanšu noma				0
Kopā			0	0
* Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa			31.12.2021.	31.12.2020.
	Atmaksas termiņš	Faktiskā procentu likme (%)	EUR	EUR
SEB Līzings, minitraktors AVANT	25.04.2021	2.5%+3 mēn Euribor.		0
SEB Līzings, asenizācijas muca	25.06.2021	3.00%+3 mēn Euribor.		0
Kopā			0	0
15. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)			31.12.2021.	31.12.2020.
			EUR	EUR
Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, Projekta Nr.3DP/5.1.1.0/08/PIA/VIDM/029)			845748	876052
Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rudē, Projekta Nr. 3DP/3.4.1.0/09/APIA/CFLA/002)			286648	294664
Ieņēmumi no ES projekta (CFLA, Projekta Nr. 3DP/3.4.1.0/09/APIA/CFLA/002/106)			127833	132300
Ieņēmumi no ES projekta (ERAF, Projekta Nr. DMS/3.4.4.1.0/11/09/056)			28781	31359
Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā, III kārtā, Projekta Nr. 5.3.1.0/17/1/024)			252808	262337
			1541818	1596712

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 kārtā". 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 kārtā". Projekta pēc-uzraudzība līdz 2025.gadam	0

16. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
* Aizņēmums no AS SEB Banka		9283
** Aizņēmums no AS SEB Banka	2716	6518
*** Aizņēmums no Valsts Kases	12521	12521
**** Aizņēmums no AS SEB Banka	1195	1435
***** Aizņēmums no Valsts Kases	4912	4912
***** Aizņēmums no AS SEB Banka	4708	4709
Kopā	26052	39378
<i>Aizņēmumu atšifrējumi 13.piezīmē.</i>		

17. Citi aizņēmumi (īstermiņa)	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Finanšu noma	0	3991
Kopā	0	3991
* Finanšu nomas saistību īstermiņa daļa	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
SEB Līzings, minitraktors AVANT	0	3249
SEB Līzings, asenizācijas muca	0	742
Kopā	0	3991

Finanšu nomu atšifrējumi 14.piezīmē.

18. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Latvijas piegādātāji	34949	21506
Kopā	34949	21506
<i>t.sk. 26 756.05 EUR no parāda summas sastāda maksājumi par šķeldu</i>		

19. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11566	11839
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	6020	5656
Pievienotās vērtības nodoklis	12060	11318
Dabas resursu nodoklis	1516	1301
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	13	14
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	403	493
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	-73
Norēķini par vienoto nodokļu kontu	236	
Kopā	31814	30548
Tai skaitā pārmaksa:	0	-73
Tai skaitā parāds:	31 814	30 621
20. No pircējiem saņemtie avansi	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Norēķini par māju uzkrājumiem ar iedzīvotājiem un Talsu novada pašvaldību (Rojas novada domi)	60534	53938
Norēķini par īres naudu uzkrājumiem ar Talsu novada pašvaldību (Rojas novada domi)	7438	6023
Kopā	67972	59961
21. Pārējie kreditori	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
<i>Norēķini par darba algu</i>	18695	17468
Kopā	18695	17468
22. Uzkrātās saistības	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	24739	23934
Uzkrātās saistības sociālā nodokļa izmaksām	5812	5593
Uzkrātās saistības piegādātājiem	8486	7192
Kopā	39037	36719
23. Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
<i>Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā)</i>	30304	30304
<i>Ieņēmumi no ES projekta (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rudē)</i>	8016	8016
<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>	9530	9530
Kopā	54894	54894

PIELIKUMS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINAM

24. Neto apgrozījums

	2021.gads EUR	2020.gads EUR
Ieņēmumi no komunālajiem pakalpojumiem, kas gūti Latvijā:		
Ūdens Rojā	57470	54231
Ūdens Rudē	4756	4077
Kanalizācija Rojā	74910	70305
Kanalizācija Rudē	6676	5533
Īre un apsaimniekošana	124069	118771
Apkure juridiskajām personām	52667	42974
Konteineri un atkritumu izvešana	38869	36848
Elektroenerģija koplietošanas telpās	5531	4835
Asenizācija	3777	3749
Fekāliju ūdeņi	4601	6102
Zemes gabala un jumta daļas iznomāšana	1707	1707
Kanalizācijas kompensācija pēc paaugstināta piesārņojuma	15681	32384
Pārējie pakalpojumi (transporta pakalpojumi, zāles plaušana, koku zāģēšana, ūdensskaitītāju nomaiņa, santehniķu pakalpojumi, atkritumu izvešana utml.)	205341	214144
Ārpuskārtas remonts	4997	
Apkure iedzīvotājiem (ieņēmumi ar samazinātu PVN likmi)	192994	155037
Ieņēmumi ar PVN neapliekami darījumi:		
Remontdarbu un jumtu rekonstrukciju izmaksu atmaksa	52152	34097
Līdzekļu ārpuskārtas remontiem atmaksa	858	
Kopā	847057	784794

25. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021.gads EUR	2020.gads EUR
Darba alga	272928	247186
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	61662	57157
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	165	161
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	804	2106
Uzkrājumi sociālajam nodoklim	219	494
Pamatlīdzekļu nolietojums	159941	142991
Ieguldījumu vērtības norakstīšana apsaimniekošanas īpašumos	15024	15024
Sakaru pakalpojumi	1314	1356
Elektroenerģija	5569	4820
Izdevumi atkritumu izvešanai	41282	44886
Izdevumi apkurei (kurināmais - šķelda, kokskaidu granulas)	131774	101886
Izdevumi apkurei (kokskaidu granulas - notekūdeņu attīrīšanas iekārtas)	498	
Izdevumi ūdenssaimniecībai	50671	45267
Izdevumi apsaimniekošanai	53087	44719
Izdevumi siltumapgādes sistēmas uzturēšanai		4336
Apsardzes izmaksas angāram	786	806
Neatskaitāmais priekšnodoklis	11307	3708
Degvielas izmaksas	28441	22756
Izdevumi kravas automašīnām, traktortehnikai	11331	8974
Izdevumi vieglajām automašīnām	2565	2956
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	377	232
Dabas resursu nodoklis	4454	3956

<i>Izdevumi Rojas novada domei</i>	2140	3675
<i>Mazvērtīgā inventāra norakstīšana</i>	1363	304
<i>Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana</i>	594	1914
<i>Uzkrājumu veidošana šaubīgo debitoru parādiem</i>	2325	389
<i>Darbinieku apmācības izdevumi</i>	118	625
<i>Valsts nodevas</i>	419	345
<i>Citi saimn.darbības izdevumi (dažādi materiālie izdevumi saimnieciskās darbības nodrošināšanai)</i>	10738	10274
Kopā	871896	773301
26. Administrācijas izmaksas	2021.gads EUR	2020.gads EUR
<i>Administrācijas personāla algas</i>	88931	81911
<i>Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	20864	19578
<i>Biroja uzturēšanas izmaksas</i>	5991	5249
<i>Juridiskie pakalpojumi</i>	414	140
<i>Gada pārskata revīzijas izdevumi</i>	1990	2065
<i>Banku pakalpojumi</i>	648	1698
Kopā	118838	110640
27. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2021.gads EUR	2020.gads EUR
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rudē)</i>	8016	8016
<i>Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Rojā)</i>	30304	30304
<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>	9530	9530
<i>Ieņēmumi no kreditoru parādu salīdzināšanas</i>	0	0
Kopā	54894	54894
28. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2021.gads EUR	2020.gads EUR
<i>Samaksātās soda naudas, līgumsodi</i>	97	68
<i>Debitoru parādu norakstīšana</i>	607	428
<i>Citas izmaksas</i>	963	539
Kopā	1667	1035
29. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	2021.gads EUR	2020.gads EUR
<i>Ieņēmumi no bankas procentiem</i>	25	35
Kopā	25	35
30. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2021.gads EUR	2020.gads EUR
<i>Samaksāti procenti par aizņēmumiem</i>	2093	2945
<i>Samaksāti procenti par līzīngiem</i>	24	262
Kopā	2116	3207

31. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no dalībnieka, aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzings 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 kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredīvērtēšanas 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:

	2021
sniegti pakalpojumi	291120
izmantotas materiālās vērtības	1940
izziņas	27

32. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekšlātiem 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.

34. Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskata gadā un turpinoties pēc finanšu pārskata gada beigām, ir saglabājusies Covid - 19 ietekme uz sabiedrību saimniecisko darbību. Uzņēmums pamatā nodrošina ar komunālo saimniecību saistītus pakalpojumus, līdz ar ko, nedarbojas šobrīd riskam pakļautā nozarē. Ierobežojumi, kas noteikti sakarā ar Covid-19 izplatību, saistīti ar ierobežotu klientu apkalpošanu klātienē. Atbalsta pasākumi pandēmijas ierobežojošo pasākumu seku mazināšanai nav bijuši nepieciešami. Sabiedrības saimnieciskā darbība nav mainījusies. Attiecībā uz COVID-19 ietekmi secināts, ka tā nav būtiska un var tikt ievērots darbības turpināšanas princips. Sabiedrības vadība veic pasākumus, lai noturētu ieņēmumu apjomus iepriekšējā līmenī, palielinot ieņēmumu apjomu, uzlabotu sniegto pakalpojumu kvalitāti un sekmētu Sabiedrības turpmāko attīstību. Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 92541 Eur apmērā. Sastādot gada pārskatu, ir pieņemts, ka Sabiedrība darbību turpinās arī turpmāk.

2022.gada 24.februārī sākusies karadarbība Ukrainā sabiedrības saimniecisko darbību būtiski neietekmē.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2021.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2022.gada 18.martā

Valdes loceklis

Jānis Podnieks

Galvenais grāmatvedis

Dace Praulīte

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 novadīšana un attīrīšanā, namu apsaimniekošanā, siltuma ražošanā. Sabiedrības pamatkapitāls ir noteikts 2 665 038 Eur apmērā. Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

SIA "Rojas DZKU" finanšu rādītāji salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu ir pasliktinājušies, sabiedrība 2021. gadu ir beigusi ar 92541 EUR zaudējumiem. Finanšu pārskata gadā ir pārskatīti un apstiprināti jauni ūdenssaimniecības tarifi, kas stājas spēkā ar 2022. gada 1. februāri. Tarifu pārskatīšana ir ietekmējusi SIA "Rojas DZKU" finanšu rādītājus sakarā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulatora prasībām pārskatīt ūdenssaimniecības pamatlīdzekļu nolietojuma normas, tādējādi palielinot zaudējumus par 18149 EUR.

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 2021. gada finanšu rezultātus, uzņēmuma valde izdarījusi secinājumus, ka nepieciešams turpināt darbu pie sniegto ūdenssaimniecības pakalpojumu sakārtošanas un uzlabošanas, kā arī ir nepieciešams pārskatīt siltumsaimniecības tarifus gatavojoties ieguldījumam Rojas katlu mājas atjaunošanas un uzlabošanas darbiem.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Neto apgrozījums 2021. gadā ir 847 057 EUR, kas salīdzinot ar iepriekšējo periodu ir palielinājies par 62 263 EUR jeb 7.35%.

Pārskata gada beigās debitoru parādi ir 99 958 EUR (pircēju un pasūtītāju), 19 297 EUR klasificēti kā šaubīgie debitoru parādi, bet juridisko personu parāds uzņēmumam – 19 471 EUR. Parādi piegādātājiem un pasūtītājiem – 34 949 EUR, aizņēmumu saistības – 249 776 EUR; 1 596 712 EUR – nākamo periodu ieņēmumi, kas saņemti no ES fondiem projektu realizēšanas rezultātā, 8 486 EUR ir uzkrātās saistības par pakalpojumiem, kas saņemti 2021. gadā, bet rēķini saņemti 2022. gadā.

Aizņēmuma no Valsts Kases (atlikusī summa 200 154 EUR, atmaksāšanas termiņš 2037. gada 20. novembris) un aizņēmuma (atlikusī summa 33 156 EUR, atmaksas termiņš 2028. gada 25. septembris) nodrošinājums ir Rojas novada domes galvojums, SEB bankas aizņēmuma (atlikusī summa 2 716 EUR, atmaksāšanas termiņš 2022. gada 2. maijs) nodrošinājums ir Komerčtīkla kā uzņēmuma lietu kopība uz iekšējās kopības brīdi un arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām, SEB bankas aizņēmuma (atlikusī summa 1 195 EUR, atmaksāšanas termiņš 2022. gada 24. oktobris) un SEB bankas aizņēmuma (atlikusī summa 12 556 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 gušanā):

Bruto peļņas rādītājs	-2.93%
Neto peļņas rādītājs	-10.93%

2021. GADA PĀRSKATS

Saistību īpatsvars bilanci	0.58
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	0.46
Kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām)	0.93
Aktīvu aprites rādītājs	0.26

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Vērst uzmanību uz tehnoloģisko iekārtu atjaunošanu Rojas katlmaļā. Plānveidā turpināt remontdarbus un tehnoloģisko iekārtu atjaunošanu ūdenssaimniecībā. Sekmīgi realizēt uzsāktu energoefektivitātes uzlabošanas projektu daudzdzīvokļu dzīvojamā mājā Zvejnieku ielā 16, Rojā.

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. Finanšu pārskata gadā un turpinoties pēc finanšu pārskata gada beigām saglabājās Covid - 19 ietekme uz sabiedrību saimniecisko darbību. Uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi ir saglabājušies iepriekšējā līmenī un atbalsta pasākumi nav izmantoti. Attiecībā uz COVID-19 ietekmi secināts, ka tā nav būtiska un var tikt ievērots darbības turpināšanas princips. 2022. gada 24. februārī sākusies karadarbība Ukrainā sabiedrības saimniecisko darbību arī būtiski neietekmē.

Iepriekšējo periodu zaudējumi tiks segti no pārskata gada un nākamo gadu peļņas, un pašvaldības ieguldījuma pamatkapitālā. Sastādot gada pārskatu, ir pieņemts, ka Sabiedrība darbību turpinās arī turpmāk.

Valdes loceklis

Jānis Podnieks

2022. gada 18. martā