

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"Limbažu siltums"
(Mazā sabiedrība)

2020. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Limbažos

2021

SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums	28
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	31

Bilance

AKTĪVS

		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		817	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	817	-
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		7 635 968	2 886 978
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 347 021	179 625
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		166 046	10 995
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		2 277	1 478 650
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	82 341
Pamatlīdzekļi kopā	4	10 151 312	4 638 589
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		10 152 129	4 638 589
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	37 005	30 329
Krājumi kopā		37 005	30 329
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	349 479	194 932
Citi debitori	7	12 382	15 983
Nākamo periodu izmaksas	8	9 149	5 620
Debitori kopā		371 010	216 535
Nauda	9	239 963	325 384
Apgrozāmie līdzekļi kopā		647 978	572 248
Aktīvs kopā		10 800 107	5 210 837

Pārskata pielikums no 7. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



 Ainārs Griviņš
 Valdes loceklis



 Inese Zaka
 Galvenais grāmatvedis

2021.gada 16.martā

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2020.	31.12.2019.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	3 141 178	1 692 842
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	11	86 989	52 948
Rezerves			
f) pārējās rezerves		5 346	-
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		434 653	707 994
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		84 332	105 365
Pašu kapitāls kopā		3 752 498	2 559 149
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	1 800 713	1 398 361
Nākamo periodu ieņēmumi	13	4 453 167	498 078
Ilgtermiņa kreditori kopā		6 253 880	1 896 439
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	270 399	198 988
No pircējiem saņemtie avansi	15	51 362	61 287
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	16	102 254	222 508
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	69 011	39 435
Pārējie kreditori	18	27 608	12 694
Nākamo periodu ieņēmumi	20	205 077	85 842
Uzkrātās saistības	19	68 018	134 495
Īstermiņa kreditori kopā		793 729	755 249
Kreditori kopā		7 047 609	2 651 688
Pasīvs kopā		10 800 107	5 210 837

Pārskata pielikums no 7. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Ainars Grīviņš
 Valdes loceklis

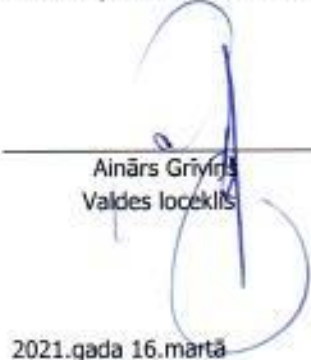

 Inese Zaka
 Galvenais grāmatvedis

2021.gada 16.martā

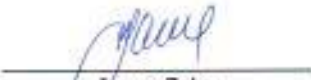
Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc izdevumu funkcijas)

		2020.	2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	21	1 808 805	1 338 277
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(1 643 108)	(1 202 950)
Bruto peļņa vai zaudējumi		165 697	135 327
Administrācijas izmaksas	23	(220 700)	(137 471)
Pārējās saimnieciskās darbības izdevumi	24	194 250	142 074
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	(49 093)	(30 315)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	26	(5 822)	(4 250)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		84 332	105 365
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		84 332	105 365
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		84 332	105 365

Pārskata pielikums no 7. līdz 27. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



 Ainārs Grīviņš
 Valdes loceklis



 Inese Zaka
 Galvenais grāmatvedis

2021.gada 16.martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Limbažu siltums"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003006715 Rīga, 1991.gada 6.jūnijs	
Juridiskā adrese	Jaunā iela 2A, Limbaži, Limbažu novads, LV-4001	
Valdes sastāvs	Ainārs Griviņš	valdes loceklis
Dalībnieki	Limbažu novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Siltumenerģijas ražošana, pārvade – piegāde un realizācija 35.30 Ūdens ražošana un piegāde 36.00 Notekūdeņu savākšana un attīrīšana 37.00	
Pārskata gads	01.01.2020. – 31.12.2020.	
Finanšu pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede	Inese Zaka
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	SIA "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31 -14, Rīga, Latvija, LV-1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

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

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2020.** līdz **31.12.2020.**

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, uz kuriem pamatojoties veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darbības turpināšana

2020.gada 31.decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 145 751. Īstermiņa saistības ir iekļauta nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa 205 077 EUR apmērā. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Reorganizācija

2019.gada 19.decembrī Limbažu novada pašvaldība pieņēma lēmumu par pašvaldības uzņēmumu "Limbažu komunālserviss" un "Limbažu siltums" apvienošanu. 2020. gada 9.aprīlī tika noslēgts reorganizācijas līgums, kur noteikts, ka Iegūstošā sabiedrība ir "Limbažu siltums" un Pievienojamā sabiedrība ir SIA "Limbažu komunālserviss". Reorganizācijas spēkā stāšanās brīdis 2020.gada 1.jūlijs. Reorganizācijas rezultātā SIA "Limbažu komunālserviss" izbeidza savu darbību bez likvidācijas. Saskaņā ar reorganizācijas līgumu, pievienojamās Sabiedrības darījumi tiek uzskatīti par iegūstošās Sabiedrības (Limbažu siltums) darījumiem, sākot ar 2020.gada 1.jūliju. Reorganizācijas rezultātā iegūstošās Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts.

Reorganizācijas rezultātā tika pārņemti šādi pievienojamās Sabiedrības aktīvi un saistības to bilances vērtībā:

SIA "Limbažu komunālserviss" likvidācijas slēguma balance 2020. gada 30.jūnijā:

AKTĪVS	30.06.2020 EUR	PASĪVS	30.06.2020 EUR
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. izmaksas	1 090	Akciju vai daļu kapitāls(pamatkapitāls)	1 343 597
Nekustamie īpašumi		Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	36 019
a)zemesgabali, ēkas un inženierbūves	4 838 771	Rezerves	
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	355 673	f)pārējās rezerves	5 346
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	39 014	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesēgtie zaudējumi	(375 356)
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	5 234 548	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(3 349)
		Pašu kapitāls kopā	1 006 257
		Aizņēmumi no kredītiestādēm	70 187
		Nākamo periodu ieņēmumi	4 150 814
		Ilgtermiņa kreditori kopā	4 221 001
		Aizņēmumi no kredītiestādēm	42 614
		Citi aizņēmumi	17 926
		No pircējiem saņemtie avansi	3 681
		Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	11 690
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	11 977	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 669
Pircēju un pasūtītāju parādi	89 100	Pārējie kreditori	25 974
Citi debitori	141 240	Nākamo periodu ieņēmumi	83 516
Nauda	1 228	Uzkrātās saistības	31 765
Apgrūzāmie līdzekļi kopā	243 545	Īstermiņa kreditori kopā	250 835
Aktīvu kopsumma	5 478 093	Pasīvu kopsumma	5 478 093

Reorganizācijas rezultātā savstarpējie parādi tika dzēsti.

Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrības vadība pārskata periodā ir mainījusi uzkrājumu neizmantotajām atvaļinājuma dienām ieņēmumu/izmaksu summu klasifikāciju peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Sabiedrības grāmatvedībā tā tiek uzskaitīta, sadalot posteņos "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa" un "Administrācijas izmaksas" nevis posteņi "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" vai posteņi "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas" kā iepriekš.

Salīdzinošie rādītāji par 2019.gadu ir attiecīgi pārklasificēti, lai nodrošinātu posteņu salīdzināmību.

Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem :

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par 2019. gadu pirms izmaiņām, EUR	Izmaiņu summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2019.gadu pēc izmaiņām, EUR
Peļņas vai zaudējuma aprēķina korekcija			
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto prešu vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(1 201 722)	(1 228)	(1 202 950)
Administrācijas izmaksas	(176 407)	38 936	(137 471)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	179 782	(37 708)	142 074

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.

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.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 450 euro. Iegādātie aktīvi zem 450 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

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

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Patenti, licences un preču zīmes	50	%
Datorprogrammas u.c.	20-50	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	0.25-20	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1.9-50	%
Automašīnas	10-20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10-50	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tad 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 lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

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

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

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

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

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 nepārtrauktās inventarizācijas metodei.

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

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

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

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk.zaudējumu segšanai).

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no lpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā lpašuma 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 lpašumā, 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 lpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

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 maksāšanas paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu lemeslu 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 pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

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

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

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.

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamā periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumu atzišana

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

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

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

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

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

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai 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.

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 "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi 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.

Pielikums Bilancei

1. Vidējais darbinieku skaits

	2020	2019
Vidējais darbinieku skaits	37	22

2. Personāla izmaksas

	2020	2019
Darba alga	399 605	242 834
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	94 773	57 495
tajā skaitā atlīdzība valdei:	8 533	2 619
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	2 056	631

Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa

	2020	2019
Darba alga	279 202	135 608
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	65 797	31 682
Kopā	<u>344 999</u>	<u>167 290</u>

Administrācijas darba samaksa

	2020	2019
Darba alga	120 403	107 226
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 976	25 813
Kopā	<u>149 379</u>	<u>133 039</u>

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	16 265	16 265
Vērtības palielinājumi, Reorganizācijas rezultātā	-	-
Reorganizācijas rezultātā iegūts	1 090	1 090
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(1 423)	(1 423)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	15 932	15 932
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2019.	16 265	16 265
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	273	273
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(1 423)	(1 423)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2020.	15 115	15 115
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	817	817

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie pašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājums par pamatlīdzekļi em	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2019.	4 937 955	2 125 909	29 496	1 478 650	82 341	8 654 351
Vērtības palielinājumi, ieskatot uzlabojumus	192 046	2 071 635	12 870	735 678	9 244	3 021 473
Reorganizācijas rezultātā iegūts	8 897 419	1 751 907	77 070			10 726 396
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(22 235)	(48 024)	(5 124)	(2 212 051)	(91 585)	(2 379 019)
Pārvietots uz citu bilances posteni	3 273	(389 066)	385 793	-	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	14 008 458	5 512 361	500 105	2 277	-	20 023 201
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2019.	2 050 977	1 946 284	18 501	-	-	4 015 762
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	272 878	151 360	12 117	-	-	436 355
Reorganizācijas rezultātā iegūts	4 065 557	1 376 559	50 822			5 492 938
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju	(20 195)	(48 024)	(4 947)	-	-	(73 166)
Pārvietots uz citu bilances posteni	3 273	(260 839)	257 566	-	-	-
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2020.	6 372 490	3 165 340	334 059	-	-	9 871 889
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	2 886 978	179 625	10 995	1 478 650	82 341	4 638 589
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	7 635 968	2 347 021	166 046	2 277	-	10 151 312

5. Krājumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Materiāli	36 073	15 495
Degviela	932	14 834
Mazvērtīgais inventārs	19 688	-
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(19 688)	(-)
Kopā	37 005	30 329

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi pamatdarbībā	519 632	308 267
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(170 153)	(113 335)
Kopā	349 479	194 932

7. Citi debitori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pircēju uz pasūtītāju parādi par citiem pakalpojumiem	11 462	12 935
Norēķini ar norēķinu personām	6	48
Avansa maksājuma par pakalpojumu	914	3 000
Kopā	12 382	15 983

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	8 140	4 604
Periodikas abonēšana	324	436
Citi izdevumi	685	580
Kopā	9 149	5 620

9. Nauda

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	238 794	320 264
Nauda kasē	-	4 769
Nauda ceļā	1 169	351
Kopā	239 963	325 384

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2020. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 3 141 178 sastāv no 3 141 178 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Sabiedrībai pamatkapitāls 2020.gadā tika palielināts:

- 1 343 597 EUR apmērā sakarā ar SIA "Limbažu siltums" un SIA "Limbažu komunālserviss" apvienošanu;
- 104 739 EUR apmērā par saņemtajiem ieguldījumiem no kapitāla daļu turētāja Limbažu novada pašvaldības.

11. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdzekļu postenis	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2019	Posteņa IIPR vērtība uz 31.12.2020	PL vērtība uz 31.12.2019	Reorganizācijā iegūtā IIPR	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcija	PL vērtība uz 31.12.20, ja pārvērt. nebūtu veikta	PL vērtība uz 31.12.20, kad pārvērt. veikta
Nekustamie īpašumi	52 948	86 989	51 964	36 019	(1 978)	123 659	210 648

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
* SEB banka – siltumtrašu rekonstrukcija Umurgā	3%	20.06.2023.	-	12 775
** Valsts kase – apkures katla pārbūve Cēsu 31	0.5%	20.04.2029.	1 719 002	1 385 586
*** SEB banka – Ozolaines ū/s projekts	2.7%	27.10.2025.	27 791	-
**** SEB banka – Pāles ū/s projekts	2.7%	29.01.2024.	22 497	-
***** SEB banka – a/m Mercedes iegāde	2.7%	14.07.2025.	31 423	-
Kopā			1 800 713	1 398 361

* Aizņēmuma izmantošanas mērķis – projekta "Siltumapgādes efektivitātes paaugstināšana Limbažu novada teritoriālajā vienībā – Umurgas pagastā – siltumtrašu rekonstrukcija un jaunu posmu izbūve" īstenošanai. Ar hipotēku pastiprināts Sabiedrībai piederošais īpašums pēc adreses katlu māja Jaunatnes ielā 6, Limbažos un katlu māja Mazā Noliktavu ielā 13, Limbažos (vēsturiskā adrese Cēsu iela 31, Limbaži). Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda EUR 690 546.72.

** Aizņēmuma izmantošanas mērķis – projekta "Katlu tehnoloģisko iekārtu pārbūve Cēsu 31 KM" īstenošanai. Saistības nodrošinātas ar Limbažu novada pašvaldības 2019.gada 14.maijā noslēgto Galvojuma līgumu Nr.G/19/142.

*** Aizņēmuma izmantošanas mērķis – ūdenssaimniecības attīstība Ozolaines ciematā, Limbažu novadā, saistību nodrošinājumi: saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar Finanšu ķīlu – visiem naudas līdzekļiem, kas ir un tiks kreditēti. Pusēm ir tiesības rakstiski vienoties par atmaksas grafika izmaiņām, noslēdzot vienošanos pie Līguma.

**** Aizņēmuma izmantošanas mērķis – ūdenssaimniecības attīstība Pāles ciematā, Limbažu novadā, saistību nodrošinājumi: saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar Finanšu ķīlu – visiem naudas līdzekļiem, kas ir un tiks kreditēti.

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 253 691	1 184 755
Pēc 5 gadiem	547 022	213 606
Kopā	1 800 713	1 398 361

13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa ERAF MA/010	110 064	144 092
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa ERAF 03/037	213 494	253 002
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa ERAF 03/036	94 482	100 984
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa CFLA Pāle	320 427	-
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa 800+	337 816	-
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa Kohēzija	2 745 057	-
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa CFLA Lādezers	276 798	-
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa CFLA Ozolaine	355 029	-
Kopā	4 453 167	498 078
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>		
	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 - 5 gadiem	815 968	340 111
Pēc 5 gadiem	3 637 199	157 967
Kopā	4 453 167	498 078

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
VARAM	2005.	1 565 931	Projekts – ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos – Limbažu pilsētā	83% - saņemtais, 17% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzaudzības pārskata periods	-
VARAM	2006.	6 192 744	Projekts – ūdenssaimniecības attīstība Limbažos, III kārtā – Limbažu pilsētā	80% - saņemtais, 20% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzaudzības pārskata periods	-
CFLA	2014.	352 227	Projekts – ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Limbažu novada Limbažu pagasta Lādezers ciemā	85% - saņemtais, 15% - pašu finansējums, jāsniedz ikgadējais pēcprojekta pārskats	-
CFLA	2014.	422 016	Projekts – ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Limbažu novada Limbažu pagasta Ozolaines ciemā	85% - saņemtais, 15% - pašu finansējums, jāsniedz ikgadējais pēcprojekta pārskats	-

CFLA	2013.	370 275	Projekts – ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Limbažu novada Pāles pagasta Pāles ciemā	85% - saņemtais, 15% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības pārskata periods	-
Kohēzija	2014.	347 821	Projekts – Siltumapgādes efektivitātes paaugstināšana Limbažu centralizētās siltumapgādes sistēmā	40% - saņemtais, 60% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības pārskata periods	-
Kohēzija	2013.	213 961	Projekts – Siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšana Limbažu novada teritoriālajā vienībā – Umurgas pagastā – šķeldas apkures katla uzstādīšana	40% - saņemtais, 60% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības pārskata periods	-
Kohēzija	2011.	1 002 841	Projekts – Siltumapgādes efektivitātes paaugstināšana Limbažu centralizētās siltumapgādes sistēmā	40% - saņemtais, 60% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības pārskata periods	-
VIP, Phare CBC, SIDA Limbažu novada pašvaldība, Dānijas Vides aizsardzības aģentūra	1999.	2 941 113	Projekts – Valsts programma 800+, Latvijas apdzīvoto vietu un mazpilsētu ūdenssaimniecības attīstība	100% - saņemtais finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības periods	-

14. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
SEB banka – siltumtrašu rekonstrukcija Umurgā	12 775	28 860
Valsts kase – apkures katla pārbūve Cēsu 31	234 396	170 128
SEB banka – Ozolaines ū/s projekts	6 960	-
SEB banka – Pāles ū/s projekts	7 499	-
SEB banka – a/m Mercedes iegāde	8 769	-
Kopā	270 399	198 988

15. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No pircējiem saņemtie avansi	51 362	61 287
Kopā	51 362	61 287

16. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Norēķini ar piegādātājiem – Latvijas piegādātāji	101 559	222 058
Norēķini ar piegādātājiem – ES piegādātāji	695	450
Kopā	102 254	222 508

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18 759	10 191
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	9 091	4 882
Pievienotās vērtības nodoklis	38 171	23 026
Dabas resursu nodoklis	2 973	1 328
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	17	8
Kopā	69 011	39 435

18. Pārējie kreditori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Norēķini par darba algu	27 398	12 694
Norēķini par leturējumiem arodbiedrībai	210	-
Kopā	27 608	12 694

19. Uzkrātās saistības

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	61 908	18 239
Uzkrātās saistības piegādātājiem	6 110	116 256
Kopā	68 018	134 495

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa ERAF MA/010	34 029	34 028
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa ERAF 03/037	39 508	39 508
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa ERAF 03/036	6 502	6 502
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa ERAF 03/038	-	5 804
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa CFLA Pāle	8 865	-
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa 800+	22 634	-
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa Kohēzija	77 210	-
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa CFLA Lādezers	7 162	-
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa CFLA Ozolaine	9 167	-
Kopā	205 077	85 842

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

21. Neto apgrozījums

	2020. EUR	2019. EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegādes	1 298 006	1 338 277
Ieņēmumi no ūdens piegādes	195 885	-
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	252 631	-
Pārējie ieņēmumi	62 283	-
Kopā	1 808 805	1 338 277

22. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Kurināmā izmaksas	492 566	535 997
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	96 233	65 056
Darba alga	275 399	135 608
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	64 959	31 682
Pakalpojumi no ārienes	99 952	115 503
Pamatīdzekļu nolietojums	417 990	233 069
Dabas resursu nodoklis	7 275	4 122
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 593	4 593
Komunālie izdevumi	122 773	59 854
Regulatora valsts nodeva	3 186	2 673
Apdrošināšanas izdevumi	7 235	6 886
Uzkrājums atvaļinājumu rezervei	9 129	1 228
Izdevumi pārējo pakalpojumu sniegšanai	34 689	-
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	7 129	6 679
Kopā	1 643 108	1 202 950

23. Administrācijas izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Administrācijas personāla algas	117 020	107 226
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 182	25 813
Pamatlīdzekļu nolietojums	16 286	13 488
Sakaru izmaksas	1 831	1 342
Biroja uzturēšanas izmaksas	28 489	17 959
Uzkrājums atvaļinājumu rezervei	2 776	(38 936)
Pārējās administrācijas izmaksas	26 116	10 579
Kopā	220 700	137 471

24. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020. EUR	2019. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi ERAF MA/010	34 029	34 029
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi ERAF 03/037	39 508	39 508
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi ERAF 03/036	6 502	6 502
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi ERAF 03/038	5 804	23 921
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi CFLA Pāle	4 433	-
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi 800+	21 197	-
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi Kohēzija	39 783	-
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi CFLA Lādezers	3 684	-
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi CFLA Ozolaine	5 066	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	2 479	315
ieņēmumi no PL pārdošanas	2 479	1074
Pārdoto PL atlikusī vērtība	-	759
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas un pārējiem pakalpojumiem	-	23 508
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu atgūšanas	28 429	10 529
Citi ieņēmumi	3 336	3 762
Kopā	194 250	142 074

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī EUR	Atsavināšanas ieņēmumi EUR	Atsavināšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
Automašīna Toyota Corolla, GZ5785	-	1 116	-	1 116	1 116
Automašīna Renault Master, HN5259	-	1 363	-	1 363	1 363
Kopā	-	2 479	-	2 479	2 479

25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Pārdoto materiālu vērtības izdevumi	-	13 196
Izslēgto pamatīdzekļu vērtības neamortizētā daļa	2 216	-
Izdevumi no uzkrājumu veidošanas šaubīgo debitoru parādiem	44 524	-
Citas izmaksas	2 353	17 119
Kopā	49 093	30 315

26. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020. EUR	2019. EUR
Citām personām	5 822	4 250
Kopā	5 822	4 250

27. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu lizinga 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 lizingu.

Kredītrisks

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

28. Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrības saimnieciskā darbība nav ietekmēta un neesam arī izmantojuši valsts piedāvātos atbalsta mehānismus. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. 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.

Nav notikuši citi nelabvēlīgi vai labvēlīgi notikumi, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē.


29. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, izņemot ar koronavīrusu saistītos notikumus, kas skaidroti, šī pielikuma 28. piezīmē, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2020.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2021.gada 16.martā.



Ainārs Grīviņš
Valdes loceklis



Inese Zaka
Galvenais grāmatvedis