

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
“Limbažu siltums”
(Mazā sabiedrība)**

2021. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKANĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

Limbažos
2022

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	25

Bilance

		AKTĪVS	31.12.2021.	31.12.2020.
	Piezīme		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi				
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamšķīgas tiesības			652	817
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3		652	817
Pamatlīdzekļi				
Nekustamie iepasumi				
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves			7 494 088	7 635 968
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos			2 104	-
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces			2 091 482	2 347 021
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs			178 513	166 046
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			19 699	2 277
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			4 678	-
Pamatlīdzekļi kopā	4		9 790 564	10 151 312
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā			9 791 216	10 152 129
Apgrozāmie līdzekļi				
Kräjumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli			46 330	37 005
Avansa maksājumi par kräjumiem			370	-
Kräjumi kopā	5		46 700	37 005
Debitori				
Pirceju un pasūtītāju parādi			425 208	349 479
Citi debitori			11 443	12 382
Nākamo periodu izmaksas			10 318	9 149
Debitori kopā			446 969	371 010
Nauda	9		545 237	239 963
Apgrozamie līdzekļi kopā			1 038 906	647 978
Aktīvs kopā			10 830 122	10 800 107

Pārskata pielikums no 6. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ainārs Grīvinš
Vārdes locekis
2022.gada 23.martā



Inese Zaka
Galvenais grāmatvedis

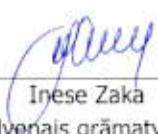
Bilance

	Piezīme	PASĪVS	
		31.12.2021.	31.12.2020.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daju kapitāls (pamatkapitāls)	10	3 245 577	3 141 178
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	11	86 989	86 989
Rezerves			
f) pārējās rezerves		5 346	5 346
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		534 652	434 653
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		237 757	84 332
Pašu kapitāls kopā		4 110 321	3 752 498
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kreditiestādēm	12	1 673 275	1 800 713
Nākamo periodu leņēmumi	13	4 257 771	4 453 167
Ilgtermiņa kreditori kopā		5 931 046	6 253 880
Istermina kreditori			
Aizņēmumi no kreditiestādēm	14	258 695	270 399
No pircējiem sanemtie avansi	15	50 746	51 362
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	105 644	102 254
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	77 008	69 011
Pārējie kreditori	18	26 778	27 608
Nākamo periodu leņēmumi	20	195 395	205 077
Uzkrātās saistības	19	74 489	68 018
Isterminiā kreditori kopā		788 755	793 729
Kreditori kopā		6 719 801	7 047 609
Pasīvs kopā		10 830 122	10 800 107

Pārskata pielikums no 6. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ainārs Grīviņš
 Valdes loceklis
 2022.gada 23.martā



Inese Zaka
 Galvenais grāmatvedis

Pelnas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2021. EUR	2020. EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	21	2 552 873	1 808 805
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegtos pakalpojumu iegādes izmaksas	22	(2 223 818)	(1 643 108)
Bruto peļņa vai zaudējumi		329 055	165 697
Administrācijas izmaksas	23	(290 461)	(220 700)
Pārējie salminieciskās darbības leņēmumi	24	244 558	194 250
Pārējās salminieciskās darbības izmaksas	25	(41 328)	(49 093)
Procentu maksājumi un tamšķīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	26	(2 392)	(5 822)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		239 432	84 332
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(1 675)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēkināšanas		237 757	84 332
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		237 757	84 332

Pārskata pielikums no 6. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Ainārs Grīviņš
Valdes loceklis


Inese Zaka
Galvenais grāmatvedis

2022.gada 23.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 Riga, 1991.gada 6.jūnijs	
Juridiskā adrese	Jaunā iela 2A, Limbaži, Limbažu novads, LV-4001	
Valdes sastāvs	Ainārs Grīviņš	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 attīrišana 37.00	
Pārskata gads	01.01.2021. – 31.12.2021.	
Finanšu pārskatu sagatavoja	Galvenā grāmatvede	Inese Zaka
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	AS "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31 -14, Rīga, Latvija, LV - 1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidēntu 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;
 - nemtas 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 nemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas; neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) nemti 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 sastāvdajas 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 sniegs pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspogujoti, nemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi legādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksas ir izejvielu, pamatl materiālu un palīgmateriālu legādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu dajas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šis izmaksas ir attiecīnāmas uz to pašu laikposmu.

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 atspogulotos bilances un peļnas 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 atspogulota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darbibas turpināšana

2021.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 250 151, Sabiedrība strādā ar peļņu EUR 237 757, pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda EUR 4 110 321. Īstermiņa saistībās ir iekļauta nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa 195 395 EUR apmērā. Sabiedrības saimniecisko darbību Latvijas Republikā spēkā esošie ar koronavīrusu (COVID -19) izplatību saistītie ierobežojumi nav ietekmējuši, kā arī nav izmantoti valsts piedāvātie atbalsta mehānismi. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos terminos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbibas turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

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 pārēkināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Ilgtermiņa un istermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamās vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas istermiņa posteņos.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekli

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 uzskaits kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, levedmulta un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvokli 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	%
Ieguldījums nomātos pamatlīdzekļos	10	%
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 apstākju 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 atgūtamā summa ir lielākā 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 jaunizevidotā 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 pamatlīdzekjos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā legādes 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 legādes 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" iedalā "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 pašizmaka, 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 apmaka, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšuba Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnika sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnika nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu 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 postenos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

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 ienēmumi.

Naudas līdzekli

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

Pamatkapitāls

Posteni "Pamatkapitāls" uzrāda daju lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Rezerves

Rezerves ir daja 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 aiznēmumi

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

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdziba, 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 nomas, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā nomas. 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 tieks 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 tieks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ienēmumi

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

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvalinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvalinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvalinājuma dienu skaitu.

No pircējiem sanemtie avansi

No pircēja sanemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma sanemšanas.

Pārējie kreditori

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

Dividendes

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

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Dotācijas

Īpašiem kapitāleguldījumu veidiem sanemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos sanemto 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 sanemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumu atzišana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek nemti 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 pārvaldišanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība sanems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, nemot 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, nemot 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 Republīkā reģistrētām kreditiestādēm 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 "Uzņēmuma 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

	2021	2020
	EUR	EUR
Vidējais darbinieku skaits	44	37

2. Personāla izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Darba alga	555 091	392 419
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	128 722	93 141
 tajā skaitā atlīdzība valdei:	 27 120	 8 533
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	6 397	2 056

	2021	2020
	EUR	EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	396 300	275 399
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	91 285	64 959
Kopā	487 585	340 358

	2021	2020
	EUR	EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	158 791	117 020
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 437	28 182
Kopā	196 228	145 202

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaka 31.12.2020.	15 932	15 932
Vērtības pallelinājumi, iegāde	397	397
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaka 31.12.2021.	16 329	16 329
Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2020.	15 115	15 115
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājums	562	562
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-
Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2021.	15 677	15 677
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	817	817
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	652	652

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierices	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ieguldījums nomātos pamatlīdzekļos	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtā celtniecības objektu izmaksas	Avarisa maksājums par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksas 31.12.2020.	14 008 458	5 512 361	500 105	-	2 277	-	20 023 201
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	236 262	63 224	81 207	2 122	387 008	101 167	870 990
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(50 997)	(61 447)	(25 539)	-	(369 586)	(96 489)	(604 058)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksas 31.12.2021.	14 193 723	5 514 138	555 773	2 122	19 699	4 678	20 290 133
Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2020.	6 372 490	3 165 340	334 059	-	-	-	9 871 889
Pārskata gadā aprēķinātais vērtības samazinājums	349 258	331 786	53 119	18	-	-	734 181
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju	(22 113)	(74 470)	(9 918)	-	-	-	(106 501)
Uzkrātās vērtības samazinājums 31.12.2021.	6 699 635	3 422 656	377 260	18	-	-	10 499 569
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	7 635 968	2 347 021	166 046	-	2 277		10 151 312
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	7 494 088	2 091 482	178 513	2 104	19 699	4 678	9 790 564

5. Krājumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Materiāli	45 226	36 073
Degviela	1 104	932
Mazvērtīgais inventārs	18 055	19 688
Mazvērtīgā inventāra nolietojums	(18 055)	(19 688)
Avansa maksājumi par precēm	370	-
Kopā	46 700	37 005

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi pamatdarbībā	583 945	519 632
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(158 737)	(170 153)
Kopā	425 208	349 479

7. Citi debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju uz pasūtītāju parādi par citiem pakalpojumiem	11 443	11 462
Norēķini ar norēķinu personām	-	6
Avansa maksājuma par pakalpojumu	-	914
Kopā	11 443	12 382

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	9 512	8 140
Periodikas abonēšana	196	324
Citi izdevumi	610	685
Kopā	10 318	9 149

9. Nauda

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	543 507	238 794
Nauda ceļā	1 730	1 169
Kopā	545 237	239 963

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2021.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 3 245 577 sastāv no 3 245 577 daļām ar vienās dajas nominālvērtību EUR 1.

Sabiedrībai pamatkapitāls 2021.gadā tika palielināts 104 399 EUR apmērā par sanemtajiem leguldījumiem no kapitāla daļu turētāja Limbažu novada pašvaldības.

11. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

Pamatlīdz. postenis	Posteņa IIPIR vērtība uz 31.12.2020. EUR	Posteņa IIPIR vērtība uz 31.12.2021. EUR	PL vērtība uz 31.12.2020., ja pārvērt. nebūtu veikta EUR	PL pārvērtēšanas rezerves samazinājums EUR	PL vērtība uz 31.12.2021., ja pārvērt. nebūtu veikta EUR	PL vērtība uz 31.12.2021., kad veikta pārvērtēšana EUR
Nekustamie īpašumi	86 989	86 989	123 659	-	123 659	210 648

12. Aizņēmumi no kreditiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
* Valsts kase – apkures katla pārbūve M.Noliktavas 13	0.5%	20.04.2029.	1 484 606	1 719 002
** SEB banka – Ozolaines ū/s projekts	2.7%	27.10.2025.	20 832	27 791
*** SEB banka – Pāles ū/s projekts	2.7%	29.01.2024.	14 998	22 497
**** SEB banka – a/m Mercedes iegāde	2.7%	14.07.2025.	-	31 423
***** Valsts kase – ū/k izbūve Meža ielā	1.261%	23.04.2041.	152 839	-
Kopā			1 673 275	1 800 713

* 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 kreditiestādi 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 kreditiestādi ir nodrošinātas ar Finanšu ķīlu – visiem naudas līdzekļiem, kas ir un tiks kreditēti.

***** Alzņēmuma izmantošanas mērķis – projekta "Ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu izbūve Meža ielā no Mehanizācijas ielas līdz Meliorācijas ielai, Limbažos" īstenošanai. Saistības nodrošinātas ar starp Latvijas Republiku un Limbažu novada pašvaldību noslēgts Galvojuma līgumu aizdevuma trančei Nr.K-11/2021.

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 012 773	1 253 691
Pēc 5 gadiem	660 502	547 022
Kopā	1 673 275	1 800 713

13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daja ERAF MA/010	76 035	110 064
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daja ERAF 03/037	173 987	213 494
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daja ERAF 03/036	87 980	94 482
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daja CFLA Pāle	311 561	320 427
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daja 800+	324 863	337 816
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daja Kohēzija	2 667 847	2 745 057
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daja CFLA Lādezers	269 636	276 798
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daja CFLA Ozolaine	345 862	355 029
Kopā	4 257 771	4 453 167
Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
No 2 - 5 gadiem	678 153	815 968
Pēc 5 gadiem	3 579 618	3 637 199
Kopā	4 257 771	4 453 167

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemša nas gads	Summa EUR	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 pēcuzraudzības pārskata periods	-
VARAM	2006.	6 192 744	Projekts – Ūdenssaimniecības attīstība Limbažos, III kārtā – Limbažu pilsētā	80% - saņemtais, 20% - pašu finansējums, beidzies projekta pēcuzraudzības pārskata periods	-
CFLA	2014.	352 227	Projekts – Ūdenssaimniecības infrastruktūras attīstība Limbažu novada Limbažu pagasta Lādezera 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	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 kreditiestādēm (istermiņa)

		31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
SEB banka – siltumtrašu rekonstrukcija Umurgā		-	12 775
Valsts kase – apkures katla pārbūve M.Noliktavas 13		234 396	234 396
SEB banka – Ozolaines ū/s projekts		6 960	6 960
SEB banka – Pāles ū/s projekts		7 499	7 499
SEB banka – a/m Mercedes iegāde		-	8 769
Valsts kase – ū/k izbūve Meža ielā		9 840	-
Kopā		258 695	270 399

15. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
No pircējiem saņemtie avansi	50 746	51 362
Kopā	50 746	51 362

16. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Norēķini ar piegādātājiem – Latvijas piegādātāji	105 644	101 559
Norēķini ar piegādātājiem – ES piegādātāji	-	695
Kopā	105 644	102 254

17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 103	18 759
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	8 293	9 091
Pievienotās vērtības nodoklis	44 889	38 171
Dabas resursu nodoklis	5 332	2 973
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	15	17
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	1 376	-
Kopā	77 008	69 011

18. Pārējie kreditori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Norēķini par darba algu	26 639	27 398
Norēķini par ieturējumiem arodbiedrībai	139	210
Kopā	26 778	27 608

19. Uzkrātās saistības

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaijinājumu izmaksām	70 295	61 908
Uzkrātās saistības piegādātājiem	4 194	6 110
Kopā	74 489	68 018

20. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa ERAF MA/010	34 028	34 029
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 CFLA Pāle	8 865	8 865
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa 800+	12 953	22 634
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa Kohēzija	77 210	77 210
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa CFLA Lādezers	7 162	7 162
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa CFLA Ozolaine	9 167	9 167
Kopā	195 395	205 077

Pielikums Peļnas vai zaudējumu aprēķinam

21. Neto apgrozījums

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Ienēmumi no siltumenerģijas piegādes	1 570 092	1 298 006
Ienēmumi no ūdens piegādes	366 540	195 885
Ienēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	505 866	252 631
Pārējie ienēmumi	110 375	62 283
Kopā	2 552 873	1 808 805

22. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, sniegtā pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Kurināmā izmaksas	508 057	492 566
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	98 044	96 233
Darba alga	396 300	275 399
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	91 285	64 959
Pakalpojumi no ārienes	108 848	99 952
Pamatlīdzekļu nolietojums	717 401	417 990
Dabas resursu nodoklis	15 370	7 275
Nekustamā īpašuma nodoklis	4 846	4 593
Komunālie izdevumi	187 403	122 773
Regulatora valsts nodeva	4 413	3 186
Apdrošināšanas izdevumi	15 610	7 235
Uzkrājums atvajinājumu rezervei	(3 755)	9 129
Izdevumi pārējo pakalpojumu sniegšanai	75 656	34 689
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	4 340	7 129
Kopā	2 223 818	1 643 108

23. Administrācijas izmaksas

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	158 791	117 020
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas	37 437	28 182
Pamatlīdzekļu nolietojums	17 342	16 286
Sakaru izmaksas	2 665	1 831
Biroja uzturēšanas izmaksas	33 087	28 489
Uzkrājums atvaijinājumu rezervei	12 142	2 776
Pārējās administrācijas izmaksas	28 997	26 116
Kopā	290 461	220 700

24. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021.	2020.
	EUR	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
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi CFLA Pāle	8 865	4 433
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi 800+	22 634	21 197
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi Kohēzija	77 210	39 783
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi CFLA Lādezers	7 162	3 684
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi CFLA Ozolaine	9 167	5 066
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu, nekustamā īpašuma pārdošanas, neto, t.sk.: ieņēmumi no PL pārdošanas	-	2 479
Pārdoto PL atlikusī vērtība	-	-
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu atgūšanas	37 477	28 429
Citi ieņēmumi	2 004	3 336
Kopā	244 558	194 250

25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Izslēgto pamatlīdzekļu vērtības neamortizētā daļa	2 277	2 216
Izdevumi no uzkrājumu veidošanas šaubīgo debitoru parādiem	26 061	44 524
Izdevumi no pamatlīdzekļu, nekustamā īpašuma pārdošanas, neto, t.sk.: ieņēmumi no PL pārdošanas	12 870	-
Pārdoto PL atlikusī vērtība	18 612	-
Citas izmaksas	(31 482)	-
Kopā	120	2 353
	41 328	49 093

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
	izslēgšanas brīdī				
Automašīna Ford Transit, KG758	1 813	3 306	-	3 306	1 493
Automašīna VW Golf, KL7518	785	3 306	-	3 305	2 521
Nekustamais īpašums Kr.Barona iela 2, Limbāži	28 884	12 000	-	12 000	(16 884)
Kopā	31 482	18 612	-	18 611	(12 870)

26. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Citām personām	2 392	5 822
Kopā	2 392	5 822

27. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kreditiestādes, finanšu lizinga sabiedrības, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbužnēmējiem 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 kreditisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kreditiestādes, kā arī finanšu lizingi.

Kreditisks

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

28. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2021.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2022.gada 23.martā.

Ainars Grīviņš
Valdes loceklis

Inese Zaka
Galvenais grāmatvedis