

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

Sabiedrības ar ierobežotu atbildību

"BN KOMFORTS"

GADA PĀRSKATS

PAR 2021. GADU

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

SATURS

	Lpp.
Ziņas par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance uz 2021.gada 31.decembri	8 - 9
Finanšu pārskata pielikums	10 - 23
I. Informācija par lietoto grāmatvedības politiku un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk	10 - 14
II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzišanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem	14
III. Cita informācija	14
IV. Skaidrojums par sabiedrības darbības turpināšanas principu ievērošanu	14-15
V. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem	15
VI. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā	15
VII. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem	16 - 17
VIII. Skaidrojums par bilances posteņiem	18 - 23
Revidentu ziņojums	24

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

Ziņas par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA BN KOMFORTS
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistra Nr., vieta un datums	44103002754, 1993.gada 08.februārī
Juridiskā adrese	Vanagu iela 4A, Valmiermuiža, Valmieras pagasts, Valmieras novads, LV-4219
Pasta adrese	Vanagu iela 4A, Valmiermuiža, Valmieras pagasts, Valmieras novads, LV-4219
Valdes locekļi	No 29.12.2017 Ineta Matvejeva, valdes loceklis
Gada pārskatu sagatavoja	Iveta Āboliņa, galvenā grāmatvede
Pārskata gads	01/01/2021 – 31/12/2021
Ziņas par kapitāla daļu turētāju	1.Līdz 2021.30.06.Burtnieku novada pašvaldība 2. No 2021.1.07. Valmieras novada pašvaldība Līdzdalības daļa kapitālā 100%
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR
Vidējais darbinieku skaits	22
Zvērināts revidents	Raiņa iela 13-2, Madona, LV-4801 A.Kursīte sert.Nr 14

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA BN KOMFORTS pamatdarbība pārskata gadā ir komunālo pakalpojuma sniegšana Rencēnu, Ēveles, Vecates, Matīšu, Burtnieku, Valmieras pagastu ciema iedzīvotājiem. Ar komunāliem pakalpojumiem saprot ūdenssaimniecības un siltumenerģijas ražošanas un piegādes pakalpojumus. Uzņēmums sniedz arī citus pakalpojumus: teritorijas uzkopšana, ēku apsaimniekošana, sniega tīrīšana no ielām, ūdens skaitītāju uzstādīšana, kapsētu apsaimniekošana un speciālistu pakalpojumu sniegšana

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Pārskata gads kopumā sabiedrībai ir bijis veiksmīgs.

Neto apgrozījums salīdzinot ar 2020. pārskata gadu ir palielinājies par 135 663,-EUR.

Uz pakalpojumu līguma pamata 2021. gadā sabiedrība sniedza Rencēnu un Burtnieku kapsētu apsaimniekošanu, Valmieras pagasta teritorijas labiekārtošanu un sanitāro tīrību, Valmiermuižas parka ikdienas uzturēšanu un zaļo zonu pļaušanu Valmieras pagastā.

Bruto peļņa no saimnieciskās darbības ir palielinājusies par 13083 eiro.

Galvenais ieņēmumu veids ir ieņēmumi no ūdens saimniecības pakalpojumiem, kuri sastāda 42.3 % no kopējiem sabiedrības ieņēmumiem.

Sniegtās siltumenerģijas pakalpojumu ieņēmumi 2021. gadā sastāda 31.7 % no kopējiem ieņēmumiem.

Būtisku apgrozījuma daļu sastāda pakalpojumu sniegšana Burtnieku novada pašvaldībai līdz 2021. gada 30. jūnijam un Valmieras novada pašvaldībai no 2021. gada 1. jūlija, saskaņā ar noslēgtajiem pakalpojumu līgumiem, un tas sastāda 30.0 %.

2021.gada peļņa sastāda 12058,- EUR.

Joprojām aktīvs darbs tiek veikts ar šaubīgiem debitoriem. 2021.gadā atgūtie šaubīgo debitoru parādi ir 18 547,- EUR. Turpinās patstāvīgais darbs ar debitoriem, kā rezultātā ir stabilizējusies naudas plūsma.

2021.gadā tika veikti ieguldījumi ūdenssaimniecības pakalpojumu kvalitātes un uzskaites uzlabošanai, mainot ūdens ieguves vietās filtrējošos materiālus, uzlabojot ūdens atdzelžošanas iekārtu un notekūdeņu attīrīšanas iekārtu darbību, strādājot pie ūdens zudumu mazināšanas un uzstādot māju ievados plūsmas mērītājus, kam ir precīzāki ūdens patēriņa mērījumi, turpināts darbs, lai Sabiedrībā stabilizētu ieņēmumus par ūdenssaimniecības pakalpojumiem.

Pakalpojumu daudzveidības un pilna servisa nodrošināšanai, iegādāta hidrodinamiskā iekārta, kas palīdz uzturēt ēku kanalizācijas sistēmas.

2021. gadā turpināts darbs pie daudzdzīvokļu māju pārvaldīšanas izmaksu strukturēšanas, vēsturiskā uzkrājuma ieguldīšanas māju energoefektivitātē un inženiertīklu sakārtošanā. Iesniegti projekti energoefektivitātes uzlabošanai un pašvaldības līdzfinansējuma saņemšanai par 144 500 EUR, apstiprināts pašvaldības līdzfinansējums 2 projektiem, kuru realizācija atlikta uz 2022 gadu, sakarā ar COVID-19 ietekmi uz būvmateriālu ražošanas jaudām.

Sabiedrības līdzekļu avots ir Sabiedrības pamatkapitāls, 2021. gadā tas nav mainījies.

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa (Covid-19) 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. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Mēs esam rūpīgi izvērtējuši visu mums pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

Gada pārskats sastādīts ievērojot darbības turpināšanas principus.

	debitori+nauda+1st.vērtspapīri			
Likviditātes seguma koeficients=	Īstermiņa saistības			
	Apgrozāmie līdzekļi			
Kopējais likviditātes seguma koeficients=	Īstermiņa saistības			
Finansiālās neatkarības koeficients=	Saistības			
	Balances kopsumma			
	129540			
Likviditātes seguma koeficients(2020)=	76268	=	1.69	
	201094			
Likviditātes seguma koeficients(2021)=	105744	=	1.90	
Izmaiņas=	1.90	-	1.69	=
				0.21
	157993			
Kopējais likvid.koef.(2020)=	76268	=	2.07	
	231069			
Kopējais likvid.koef.(2021)=	105744	=	2.19	
Izmaiņas=	2.19	-	2.07	=
				0.12
	150418			
Finansiālās neatkarības koeficients (2020)=	1318815	=	0.11	
	162846			
Finansiālās neatkarības koeficients (2021)=	1343301	=	0.12	
Izmaiņas=	0,12	-	0,11	=
				0.01

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas.

No pārskata gada pēdējās dienas līdz šodienai nav notikuši notikumi, kuri varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Pamatojoties uz pārskata gadā un iepriekšējos periodos veiktajiem pasākumiem, sabiedrības vadība uzskata, ka 2021. gada saimnieciskās darbības rezultātā gūtā peļņa ieguldāma darbības nodrošināšanai un uzlabošanai nepieciešamo būvniecības darbu, tehnikas un iekārtu iegādei un uzstādīšanai .

Nākošajā pārskata gadā ir plānots:

- Turpināt ieguldīt ūdensapgādes atdzelžošanas iekārtās, uzlabojot un nodrošinot ūdens kvalitāti;
- Turpināt ieguldīt kanalizācijas tīkla uzlabošanā, samazinot infiltrāta daudzumu un slodzi uz attīrīšanas iekārtām;
- Nomainīt Burtnieku ciemata apkures kalnu automātiku, saprotamai degšanas iestatījumu maiņai, mazinot izbraukumu skaitu un katla dīkstāves laiku;
- Turpināt uzsākt darbu ar debitoriem lai mazinātu debitoru parādus, sadarbībā ar kapitāldaļu

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

- turētāju - Valmieras novada pašvaldību, pieņemot lēmumu par darbībām, kas veicamas ar Valmieras novada pašvaldībai piederošo dzīvokļu īmnieku parādiem;
- Turpināt uzlabojumus HORIZON sistēmā, pie saprotami nedefinētiem sabiedrības darbības virzieniem, integrēt gada budžetu norēķinu sistēmā, lai varētu vieglāk atsekot tā izpildi;
- Uzlabot pārvaldāmo māju dzīvokļu īpašnieku informēšanu par veiktajiem un veicamajiem darbiem, izmantojot klientu portālu Bill.me
- Turpināt gatavot māju energoefektivitātes pasākumus apsaimniekojamām mājām un izstrādāt jaunus projekta pieteikumus energoefektivitātes pasākumu veikšanai;
- Veicināt iedzīvotāju informētību par namu pārvaldnieku iespējām un pienākumiem;
- Palielināt apsaimniekājamo māju skaitu, iesniedzot kapitālsabiedrības pārvaldīšanas piedāvājumus namiem bez pārvaldnieka;
- Turpināt sarunas par siltumtrases izbūvi līdz Parka iela 5, Burtņieki, Burtņieku novads, lai sniegtu siltumapgādes pakalpojumus 18 dzīvokļu īpašniekiem;
- Turpināt sarunas ar Valmieras novada pašvaldību par pagasta pārvaldes ēkas, Burtņiekos, J. Vintēna ielā 5 pieslēgšanu pie centralizētas siltumapgādes;
- Turpināt piedāvāt apkures iekārtu un ūdens apgādes remontdarbu veikšanu, elektriķa un transporta pakalpojumu sniegšanu;

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2021.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Valdes locekle

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Ineta Matvejeva

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Iveta Āboliņa

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NUMURS	2021	2020
Neto apgrozījums:	1	600 514	464 851
• no citiem pamatdarbības veidiem		600 514	464 851
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(496 044)	(373 464)
Bruto peļņa vai zaudējumi		104 470	91 387
Pārdošanas izmaksas	3	(8 709)	(8 066)
Administrācijas izmaksas	4	(88 544)	(70 718)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	17 871	101 161
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(12 438)	(72 502)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:	7	(592)	(405)
• citām personām		(592)	(405)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		12 058	40 857
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	0	0
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		<u>12 058</u>	<u>40 857</u>

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Valdes locekle

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Ineta Matvejeva

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Iveta Āboliņa

Pielikums no 10. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

Bilance 2021. gada 31. decembrī

Aktīvs	Piezīmes numurs	2021	2020
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi.		1 164	1 449
Nemateriālie ieguldījumi kopā	10	1 164	1 449
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi		912 910	948 929
<i>a) zemes gabali, ēkas un inženierbūves</i>		<i>912 910</i>	<i>948 929</i>
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		3 084	3 695
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.		189 465	195 060
Pamatlīdzekļu izveidošana		0	0
Pamatlīdzekļi kopā	11	1 105 459	1 147 684
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori.		5 609	11 689
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	12	5 609	11 689
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		1 112 232	1 160 822
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	13	7 840	6 318
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai.	14	22 135	22 135
Krājumi kopā		29 975	28 453
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi.	15	59 346	42 521
Citi debitori	16	39 556	34 384
Nākamo periodu izmaksas.	17	1 517	1 221
Debitoru parādi kopā		100 419	78 126
Nauda	18	100 675	51 414
Apgrozāmie līdzekļi kopā		231 069	157 993
Aktīvu kopsumma		1 343 301	1 318 815

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

Bilance 2021. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	2021	2020
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls, (pamatkapitāls).	19	1 762 996	1 762 996
Rezerves:	20	34 912	34 912
a) pārējās rezerves.		34 912	34 912
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	21	(629 511)	(670 368)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	21	12 058	40 857
Pašu kapitāls kopā		1 180 455	1 168 397
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm.	22	57 102	74 150
Ilgtermiņa parādi kopā		57 102	74 150
Īstermiņa parādi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm.	23	17 048	16 661
No pircējiem saņemtie avansi.	24	10 850	7 472
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	25	30 099	10 869
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26	17 492	12 005
Pārējie kreditori.	27	10 457	9 370
Uzkrātās saistības	28	19 798	19 891
Īstermiņa parādi kopā		105 744	76 268
Kreditoru parādi kopā		162 846	150 418
Pasīvu kopsumma		1 343 301	1 318 815

Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks

Valdes locekle

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Ineta Matvejeva

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Iveta Āboliņa

Pielikums no 10. līdz 23. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2021. gada 31. decembri pielikums

I Informācija par lietoto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņemumam, ka sabiedrība darbosies turpmāk

Pārskata sagatavošanas pamats

Finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", "Par grāmatvedību", MK noteikumiem MK Noteikumi Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”, MK Noteikumi Nr.399 "Noteikumi par sabiedrību sagatavoto finanšu pārskatu vai konsolidēto finanšu pārskatu elektroniskā noraksta formu" , citiem grāmatvedību regulējošiem normatīvajiem aktiem.

Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots pēc shēmas vertikālās formas (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Pārskata periods ir 12 mēneši no 2021.gada 1.janvāra līdz 2021.gada 31.decembrim.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgiem principiem:

- a) Pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā un pārskata gadā netika mainīta grāmatvedības politika;
- c) Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - finanšu 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) Bilances un Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumi un izdevumi norādīti, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gada saistītie ieņēmumi un izdevumi norādīti neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- e) Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- f) Pārskata gada sākumā attiecīgajos bilances posteņos norādītās summas atbilst tajos pašos bilances posteņos norādītajām summām iepriekšējā pārskata gada beigās, izņemot veiktai pārkvalifikācijai atbilstoši likumdošanas izmaiņām;
- g) Bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- h) Jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem nav veikts;
- i) Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norādītas ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- j) Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi novērtēti 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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

Šajos finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti euro (EUR).

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Ilgtermiņa nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu uzskaitē

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi, sagatavošanu, uzstādīšanu, kas radušies līdz brīdim, kad pamatlīdzeklis tiek nodots ekspluatācijā. Sabiedrība aktīvu atzīst par pamatlīdzekli, ja tiek pārsniegts grāmatvedības politikā noteiktais pamatlīdzekļu vērtības kritēriju 500 euro un kas paredzēti lietošanai ilgāk par 12 mēnešiem. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā.

Pamatlīdzekļu kārtējo remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā ieguldījums nomātajā pamatlīdzeklī. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā pēc lineārās metodes.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pārskata gadā ilgtermiņa ieguldījumu objektu ražošanas pašizmaksā nav iekļauta aizņēmumu vai līzingu procentu summa un pamatlīdzekļi nav pārvērtēti.

Katram pamatlīdzeklī ar vadītāja rīkojumu tiek noteikta sava nolietojuma likme. Kopumā tās ir šādas:

Ēkas un būves	7.5%
Dzīvojamās mājas	5%
Transporta līdzekļi	20 %
Pārējie pamatlīdzekļi	20%
Datori, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojumu	35%
Katlu iekārtas	10%

Pamatojoties uz MK noteikumiem 488 no 21.06.2011. gada un Sabiedrisko pakalpojumu regulatora ieteikumu SIA „BN Komforts”, valde pieņēma lēmumu no 01.01.2015.gada, ka inženierbūvēm, kuru iegādes, rekonstrukcijas gads ir sākot ar 1980.gadu noteikt lietderīgo lietošanas laiku 50 gadi.

Inženierbūves no 1980. gada lietošanas laiks 50 gadi no iegādes sākuma

Nolietojums konstanta summa (dalot atlikušo vērtību uz 01.01.2015 ar atlikušiem gadiem)

Pamatlīdzekļu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Krājumu novērtēšana

Krājumi uzskaitīti, izmantojot FIFO metodi.

Krājumu uzskaitē organizēta pēc nepārtrauktās krājumu uzskaites metodes. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība tiek norakstīta vai tiek izveidoti uzkrājumi.

Krājumi bilancē ir uzrādīti neto vērtībā, no uzskaites vērtības atskaitot uzkrājumus novecojušiem, lēna apgrozījuma vai bojātiem krājumiem, kas izveidoti, individuāli izvērtējot novecojušās vai bojātās preces.

Krājumu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Ieņēmumu atzīšanas principi

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti. Ja var ticami aplēst pakalpojumu sniegšanas darījuma rezultātu, ieņēmumi no pakalpojumiem, kuri pārskata datumā nav pabeigti, tiek atzīti, ņemot vērā to, kādā pakalpojumu sniegšanas izpildes pakāpē darījums ir bilances datumā.

Nomas ieņēmumi

Ieņēmumi no iznomātā īpašuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā lineāri nomas līguma periodā.

Kavējuma nauda

Aprēķinātās kavējuma naudas par līgumu saistību nepildīšanu tiek ieskaitītas ieņēmumos tikai pēc to saņemšanas.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos ir 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.

Izdevumu atzīšanas principi

Izdevumi ir aktīvu atdošanas vai izlietojuma, vai arī saistību pieauguma veidā radies ekonomiskā izdevīguma resursu samazinājums pārskata periodā, kā rezultātā samazinās pašu kapitāls, izņemot samazinājumu, ko radījusi sadale dalībniekam.

Katru vērtību patēriņu produkcijas ražošanai un pakalpojumu sniegšanai citiem apzīmē kā izmaksas.

Parastās darbības gaitā radušies izdevumi ir, piemēram, pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, algas un nolietojums;

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.

Debitoru parādi

Debitoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, kas saskaņoti ar attiecīgajiem debitoriem un atsevišķi norādītas summas, kas saņemamas gada laikā un kas saņemamas vēlāk nekā gada laikā pēc bilances datuma. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma un pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti:

1. sabiedrībai saistībā ar konkrētu pagātnes notikumu ir pašreizējs pienākums nākamajos pārskata gados izdarīt par labu citai personai zināmas darbības (turpmāk – pienākums), kuru pamats ir tiesību akts, līgums vai prakses radīts pienākums.

2. sagaidāms, ka pienākuma izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūde un sabiedrība spēj ticami novērtēt (aplēst) pienākuma izpildei nepieciešamo summu.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar grāmatvedības aplēsi par summu, ko sabiedrība pamatoti maksātu, ja izpildītu pienākumu bilances datumā pašu spēkiem vai ja šajā datumā nodotu šā pienākuma izpildi trešajai personai. Aplēses sagatavošanā neņem vērā ieņēmumus, kurus varētu gūt no paredzamās aktīvu

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

atsavināšanas (pat tad, ja šī atsavināšana ir cieši saistīta ar darījumu vai notikumu, kas ir bijis par pamatu attiecīgā uzkrājuma izveidošanai).

3.kad sabiedrībai pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomisko labumu ietverošu resursu aizplūšana no uzņēmuma un saistību apjomu ir iespējams ticami novērtēt.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem aprēķināti saskaņā ar neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz 31. decembri un dienas vidējo darba algu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos.

Uzkrātās saistības

Norāda 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). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinošiem dokumentiem un sabiedrības grāmatvedībā uzskaita bilances postenī "Uzkrātās saistības".

Uzkrājumi nedrošajiem debitoru parādiem.

Uzkrājumi nedrošiem pircēju un pasūtītāju parādiem izveidoti, vadībai individuāli izvērtējot katra debitora parāda atgūstamību. Šaubīgie debitori ir visi tie fizisko un juridisko personu parādi, kuru maksāšanas termiņš ir vecāks par 12 mēnešiem.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Kreditoru uzskaite

Kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, kas saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem. Konkrētas saistību summas norādītas bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc bilances datuma un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. Īstermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās summas, kuras nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas radušās sabiedrības parastajā darbības ciklā.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Sabiedrības vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem

Debitoru atgūstamā vērtība

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

II. Skaidrojums par atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem

Pārskata gadā nav notikusi atkāpšanās no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskatu posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

III Cita informācija

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ieķīlāti vai citādi apgrūtināti

- **2013.gada 23.oktobrī ar AS Swedbanka noslēgts Aizdevuma līgums Nr.13-030524-IN**

Mērķis: daudzdzīvokļu mājas Lāčplēša ielā 1, Burtniekos jumta renovācija

Summa EUR 48 000

Termiņš 2023.gada 23.oktobris

Nodrošinājums:

2013.gada 23.oktobra Komerčķīlas līgums Nr.13-030524-IN/1

Ar komerčķīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa 100800 EUR

Komerčķīlas devēja prasījumu tiesības pret dzīvojamās mājas Lāčplēša ielā 1, Burtniekos dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav aizliegta kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas

- **2018.gada 20. novembrī ar LR Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/18/8/2**

Mērķis: Projekta „Cietā kurināmā apkures katla ar granulu degļi piegāde un uzstādīšana Burtnieku ciema un Burtnieku skolas katlu mājās” īstenošanai.

Summa EUR 107 000 EUR

Termiņš 2028.gada 20.novembris

Nodrošinājums:

- 2018. gada 20. novembra Galvojuma līgums Nr.G/18/8/3, saskaņā ar kuru Burtnieku novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar Aizdevuma līgumu.

Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas un kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

IV. Skaidrojums par sabiedrības darbības turpināšanas principu ievērošanu

Gada finansiālās darbības rezultāts ir peļņa 12 058 EUR apmērā. Kopējo iepriekšējo gadu zaudējumu apmērs uz 2021.gada 31.decembri sasniedzis 35.7% no sabiedrības pamatkapitāla

Nākošajā pārskata gadā ir plānots:

- Turpināt ieguldīt ūdensapgādes atdzelžošanas iekārtās, uzlabojot un nodrošinot ūdens kvalitāti;

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

- Turpināt ieguldīt kanalizācijas tīkla uzlabošanā, samazinot infiltrāta daudzumu un slodzi uz attīrīšanas iekārtām;
- Nomainīt Burtnieku ciemata apkures kalnu automātiku, saprotamai degšanas iestatījumu maiņai, mazinot izbraukumu skaitu un katla dīkstāves laiku;
- Turpināt uzsāktu darbu ar debitoriem, lai mazinātu debitoru parākus, sadarbībā ar kapitāldaļu turētāju - Valmieras novada pašvaldību, pieņemot lēmumu par darbībām, kas veicamas ar Valmieras novada pašvaldībai piederošo dzīvokļu īrnieku parādiem;
- Turpināt uzlabojumus HORIZON sistēmā, pie saprotami nodefinētiem sabiedrības darbības virzieniem, integrēt gada budžetu norēķinu sistēmā, lai varētu vieglāk atsekot tā izpildi;
- Uzlabot pārvaldāmo māju dzīvokļu īpašnieku informēšanu par veiktajiem un veicamajiem darbiem, izmantojot klientu portālu Bill.me
- Turpināt gatavot māju energoefektivitātes pasākumus apsaimniekojamām mājām un izstrādāt jaunus projekta pieteikumus energoefektivitātes pasākumu veikšanai;
- Veicināt iedzīvotāju informētību par namu pārvaldnieku iespējām un pienākumiem;
- Palielināt apsaimniekojamo māju skaitu, iesniedzot kapitālsabiedrības pārvaldīšanas piedāvājumus namiem bez pārvaldnieka;
- Turpināt sarunas par siltumtrases izbūvi līdz Parka iela 5, Burtnieki, Burtnieku novads, lai sniegtu siltumapgādes pakalpojumus 18 dzīvokļu īpašniekiem;
- Turpināt sarunas ar Valmieras novada pašvaldību par pagasta pārvaldes ēkas, Burtniekos, J. Vintēna ielā 5 pieslēgšanu pie centralizētas siltumapgādes;
- Turpināt piedāvāt apkures iekārtu un ūdens apgādes remontdarbu veikšanu, elektriķa un transporta pakalpojumu sniegšanu;

V. Informācija par konstatētajām iepriekšējo gadu kļūdām un labojumiem

Iepriekšējo gadu kļūdas nav konstatētas.

VI. Skaidrojums par grāmatvedības politikas maiņu, ja grāmatvedības politikas maiņas pamatojums ir izmaiņas normatīvajā regulējumā

Grāmatvedības politikas maiņa nav notikusi.

VII. Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem**Piezīme Nr.1****Neto apgrozījums**

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

Darbības veidi	31.12.2021	31.12.2020	Izmaiņas (+,-)
Ieņēmumi par komunāliem pakalpojumiem	600514	464851	+135663
Kopā	600514	464851	+135663

Piezīme Nr. 2**Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas**

Neto apgrozījuma gūšanai izlietotās produkcijas, preču vai pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

	31.12.2021	31.12.2020
Materiālu izmaksas	104783	92147
Personāla izmaksas	164034	97679
Uzņēmējdarbības riska nodeva	85	58
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	69547	49847
Dabas resursu nodoklis	4741	3214
Dzīvojamo māju apsaimniekošanas un uzturēšanas izmaksas	8962	3744
Ūdensvadu un kanalizācijas apsaimniekošanas un uzturēšanas izmaksas	14872	19374
Samaksa par pakalpojumiem no ārienes	123633	102072
Mazvērtīgā inventāra norakstījumi	260	906
Transporta izdevumi	4096	3173
Pārējās izmaksas	992	1020
Nekustamā īpašuma nodoklis	39	230
Kopā	496044	373464

Piezīme Nr. 3**Pārdošanas izmaksas**

Iekļauj ar pārdošanu saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas ar tām saistītās izmaksas

	31.12.2021	31.12.2020
Sakaru pakalpojumi	2994	2942
Datoru apkalpošanas izdevumi	2972	2365
Kancelejas preces	2743	2759
Kopā	8709	8066

Piezīme Nr. 4**Administrācijas izmaksas**

Iekļauj ar tām saistītās personāla izmaksas, materiālu izmaksas, pamatlīdzekļu nolietojuma un nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumu summas un citas ar tām saistītās izmaksas

	31.12.2021	31.12.2020
Personāla izmaksas	80062	63271
Transporta izmaksas	3025	1971

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	4389	3305
Citas administrācijas izmaksas	1068	2171
Kopā	88544	70718

Piezīme Nr.5

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	31.12.2021	31.12.2020
Pārējie pašu ieņēmumi	192	250
Ieņēmumi no pārvaldes uzdevumu veikšanas	0	59811
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	868	26201
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība	0	(5755)
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru uzkrājuma un uzkrājuma palielinājuma	12267	14829
Citi ieņēmumi	363	2022
Saņemtās soda naudas	4181	3803
Kopā	17871	101161

Piezīme Nr.6

Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	31.12.2021	31.12.2020
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	1300	1200
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	0	35
Tiesu un ar parādu piedziņu saistītie izdevumi	1152	1675
Banku komisijas	458	478
Izdevumi pārvaldes uzdevumu veikšanai	0	59811
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	9528	9303
Kopā	12438	72502

Piezīme Nr.7

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	31.12.2021	31.12.2020
Procentu maksājumi	346	403
Soda naudas	246	2
Kopā	592	405

Piezīme Nr.8

Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	31.12.2021	31.12.2020.
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	0	0
	0	0

Piezīme Nr.9

Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2021	2020
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	22	22

VIII. Skaidrojums par bilances posteņiem**AKTĪVS****Piezīme Nr. 10****Nemateriālie ieguldījumi**

Bilancē visi nemateriālie ieguldījumi ir atspoguļoti to iegādes cenās, atskaitot nolietojumu.

Citos nemateriālos ieguldījumos ir iekļauta pazemes ūdens atradnes pase.

Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes nosakot lietošanas laiku 10 gadus.

	Koncesijas, patenti, preču zīmes un tm.tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
Sākotnējā vērtība			
uz 31.12.20.	5 176	2 850	8 026
iegādāts	0	0	0
Pārklasificēts	0	0	0
Likvidēts	0	0	0
uz 31.12.21.	5 176	2850	8 026
Nolietojums			
uz 31.12.20.	5 176	1 401	6 577
Aprēķinātais nolietojums	0	285	285
Pārklasificēts	0	0	0
Izslēgts	0	0	0
uz 31.12.21.	5 176	1 686	6 862
Bilances vērtība uz 31.12.20.	0	1 449	1 449
Bilances vērtība uz 31.12.21.	0	1 164	1 164

Piezīme Nr.11**Pamatlīdzekļi**

Bilancē visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti to iegādes cenās atskaitot nolietojumu. Nolietojums ir aprēķināts pēc lineārās metodes izvēloties par pamatu šādas nolietojuma normas:

Ēkas un būves	7.5 %
Dzīvojamās mājas	5 %
Transporta līdzekļi	20 %
Katlu iekārtas	10%
Citi pamatlīdzekļi	20 %
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35 %

Inženierbūves no 1980.gada lietošanas laiks 50 gadi no iegādes sākuma.

Zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts.

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Zemes gabali	Ēkas un būves	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Inženierbūves no 1980.gada	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Kopā
Sākotnējā vērtība							
31.12.20.	2 276	936 399	299 097	14 984	226 571	0	1 479 327
Iegādāts	0	0	20 326	0	0	11 100	31 426
Likvidēts	0	0	(13 132)	0	0	0	(13 132)
Pārklasificēts	0	0	11 100	0	0	(11 100)	0
31.12.21.	2 276	936 399	317 391	14 984	226 571	0	1 497 621
Nolietojums							
31.12.20.	x	129 539	104 037	11 289	86 778	0	331 643
Aprēķinātais nolietojums	x	31 172	37 020	611	4 847	x	73 650
Izslēgts	x	0	(13 131)	0	0	x	(13 131)
Pārklasificēts	x	0	0	0	0	x	0
31.12.21.	x	160 711	127 926	11 900	91 625	0	392 162
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	2 276	806 860	195 060	3 695	139 793	0	1 147 684
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	2 276	775 688	189 465	3 084	134 946	0	1 105 459

Piezīme Nr.12

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2021	31.12.2020	Izmaiņas (+,-)
Apsaimniekojamā nama Lāčplēša ielā 1, Burtniekos jumta renovācija iekasējama no iedzīvotājiem	5609	11689	-6080
Kopā	5609	11689	-6080

Apgrūzāmie līdzekļi

Krājumu atlikumi

Piezīme Nr.13

Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli

	31.12.2021	31.12.2020	Izmaiņas (+,-)
Izejvielas, materiāli	431	747	-316
Degviela	433	599	-166
Kurināmais	6976	4972	+2004
Kopā	7840	6318	+1522

Piezīme Nr.14

Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2021.	31.12.2020.	Izmaiņas (+,-)
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	22135	22135	0
Kopā	22135	22135	0

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

Piezīme Nr.15

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem

	31.12.2021	31.12.2020	Izmaiņas (+,-)
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	175232	170674	+4558
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(115886)	(128153)	+12267
Bilances vērtība	59346	42521	+16825

Pircēju parādi uzrādīti neto vērtībā, no pilnās parādu summas atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem. Veidojot uzkrājumus tika izvērtēts katrs debitoru parāds un novērtēta tā varbūtējā maksāspēja

Piezīme Nr.16

Citi debitori

	31.12.2021	31.12.2020	Izmaiņas (+,-)
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	650	3679	-3029
Apsaimniekojamā nama Lāčplēša iela 1, Burtnieki jumta renovācija iekasējama no iedzīvotājiem	6080	5693	+387
Valmieras novada pašvaldība	32826	24730	+8096
UIEN	0	282	-282
Bilances vērtība	39556	34384	+5172

Piezīme Nr. 17

Nākamo periodu izdevumi

	31.12.2021	31.12.2020	Izmaiņas (+,-)
Autotransporta obligātā civiltiesiskā apdrošināšana	140	233	-93
Garantiju apdrošināšana	595	595	0
Civiltiesiskā apdrošināšana	154	0	+154
Citas nākamo periodu izmaksas	628	393	+235
Bilances vērtība	1517	1221	+296

Piezīme Nr.18

Naudas līdzekļi

	2021	2020
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi EUR	100675	51414
Kopā	100675	51414

PASĪVS**Pašu kapitāls****Piezīme Nr.19**

Sabiedrības pamatkapitāls ir veidojies no Dalībnieka ieguldījumiem.

Īpašnieki	Procenti no pamatkapitāla	Daļu skaits	Daļas vērtība EUR	Summa EUR
Valmieras novada pašvaldība	100	1762996	1.00	1762996.00
Kopā:	100	1762996	x	1762996.00

	EUR
Pamatkapitāla apmērs uz 2020.31.12.	1 762 996
Palielinājums 2021.gadā	0
Samazinājums 2021.gadā	0
Pamatkapitāla apmērs uz 2021.31.12.	1 762 996

Piezīme Nr. 20**Rezerves**

	31.12.2021.	31.12.2020.	Izmaiņas (+,-)
Pārējās rezerves	34912	34912	0

Piezīme Nr.21**Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi**

	31.12.2021	31.12.2020	Izmaiņas (+,-)
Iepriekšējo gadu zaudējumi	(629511)	(670368)	-40857

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2021	31.12.2020	Izmaiņas (+,-)
Pārskata gada peļņa/ zaudējumi	12058	40857	-28799

ILGTERMIŅA KREDITORU PARĀDI**Piezīme Nr.22****Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	31.12.2021	31.12.2020	Izmaiņas (+,-)
AS Swedbank noslēgts Aizdevuma Līgums Nr.13-030524-IN	5380	11460	-6080
LR Valsts kase Aizdevuma līgums Nr.A1/1/18/8/2	51722	62690	-10968
Kopā	57102	74150	-17048

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

2013.gada 23.oktobrī ar AS Swedbanka noslēgts Aizdevuma līgums Nr.13-030524-IN

Mērķis: daudzdzīvokļu mājas Lāčplēša ielā 1, Burtņiekos jumta renovācija

Summa EUR 48000

Termiņš 2023.gada 23.oktobris

Nodrošinājums:

2013.gada 23.oktobra Komerčtīlas līgums Nr.13-030524-IN/1

Ar komerčtīlu nodrošināto prasījumu maksimālā summa 100800 EUR

Komerčtīlas devēja prasījumu tiesības pret dzīvojamās mājas Lāčplēša ielā 1, Burtņiekos dzīvokļu īpašniekiem, kuru ieķīlāšana nav aizliegta kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas

2018.gada 20. novembrī ar LR Valsts kasi noslēgts Aizdevuma līgums Nr.A1/1/18/8/2

Mērķis: Projekta „Cietā kurināmā apkures katla ar granulu degļi piegāde un uzstādīšana Burtņieku ciema un Burtņieku skolas katlu mājās” īstenošanai.

Summa EUR 107 000 EUR

Termiņš 2028.gada 20.novembris

Nodrošinājums:

- 2018. gada 20. novembra Galvojuma līgums Nr.G/18/8/3, saskaņā ar kuru Burtņieku novada pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt Aizdevējam par Aizņēmēja saistību izpildi saskaņā ar Aizdevuma līgumu.

ĪSTERMIŅA KREDITORU PARĀDI

Piezīme Nr.23

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2021	31.12.2020	Izmaiņas (+,-)
AS Swedbank noslēgts Aizdevuma Līgums Nr.13-030524-IN	6080	5693	+387
LR Valsts kase Aizdevuma līgums Nr.A1/1/18/8/2	10968	10968	0
Kopā	17048	16661	+387

Piezīme Nr.24

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2021	31.12.2020	Izmaiņas (+,-)
Saņemtie avansi par komunālajiem pakalpojumiem	1170	964	+206
Avanss uzkrājumu fondā apmaksāts Lāčplēša 1, Burtņieki	6210	3937	+2273
Avanss uzkrājumu fondā apmaksāts Dzirnau 19, VM	3470	2571	+899
Kopā	10850	7472	+3378

Piezīme Nr.25

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2021	31.12.2020	Izmaiņas (+,-)
Parādi par pakalpojumiem un precēm	30099	10869	-19230
Kopā	30099	10869	-19230

SIA "BN KONFORTS" 2021. gada (01.01.-31.12.) pārskats

**Piezīme Nr.26
Nodokļi**

Nodokļa veids	Atlikums uz 31.12.20.	Aprēķināts 2021.gadā	Samaksāts 2021.gadā	Atlikums uz 31.12.21.
Uzņēmuma ienākumu nodoklis	(282)	0	(282)	0
Pievienotās vērtības nodoklis	4831	72133	68472	8492
Sociālās iemaksas	4543	67541	66693	5391
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1639	28257	27492	2404
Uzņēmējdarbības riska nodeva	7	85	85	7
Dabas resursu nodoklis	985	4741	4807	919
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	0	310	31	279
Sabiedrisko pakalpojumu valsts nodeva	0	402	402	0
Kopā	11723	173469	167700	17492
Tai skaitā:				
Nodokļu pārmaxsa	282			0
Nodokļu parāds	12005			17492

**Piezīme Nr.27
Pārējie kreditori**

	31.12.2021	31.12.2020	Izmaiņas (+,-)
Neizmaksātās algas	9655	8430	+1225
Arodbiedrība	105	100	+5
Ieturējumi no darba algas	420	435	-15
Valmieras novada pašvaldībai	277	0	+277
Citi kreditori	0	405	-405
Kopā	10457	9370	+1087

**Piezīme Nr.28
Uzkrātās saistības**

	31.12.2021	31.12.2020	Izmaiņas (+,-)
Uzkrājumi darbinieku neizmantojamiem atvaļinājumiem	19467	16329	+3138
Uzkrātās saistības saņemtiem pakalpojumiem	331	3562	-3231
Kopā	19798	19891	-93

*Dokumenta datums ir tā
elektroniskās parakstīšanas laiks*

Valdes locekle

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Ineta Matvejeva

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenā grāmatvede

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu
elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

Iveta Āboliņa