

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

„RŪPE”

STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU NO

2018.GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.MARTAM

**Alūksnē
2018**

Vadības ziņojums

SIA „Rūpe” Alūksnes pilsētā un desmit Alūksnes novada pagastos nodrošina ūdensapgādi un kanalizācijas notekūdeņu novadīšanu. Uzņēmuma galvenie darbības veidi ir ūdens ieguve, attīrīšana un sadale, notekūdeņu savākšana un attīrīšana, atkritumu apsaimniekošana un asenizācijas pakalpojumi.

SIA “Rūpe” Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā ir reģistrēts 1991. gada 23. decembrī, Reģ. Nr.53203000201.

SIA “Rūpe” juridiskā adrese ir Brūža iela 6, Alūksne, Alūksnes novads, LV-4301, šajā adresē ir uzņēmuma birojs. Uzņēmējdarbība tiek veikta Alūksnes pilsētā un Alūksnes novada teritorijā.

Alūksnes novada pašvaldība ir vienīgais kapitāldaļu turētājs. Uz šo brīdi SIA “Rūpe” pamatkapitāls ir 1842431EUR.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pārskata periodā SIA “Rūpe” ir sniegusi ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus un asenizācijas pakalpojumus. Līdztekus SIA “Rūpe” piedāvā ūdensvada un kanalizācijas remonta un ierīkošanas pakalpojumus, ūdens skaitītāju uzstādīšanas un plombēšanas pakalpojumus.

Sabiedrības neto apgrozījums 2016. un 2017.gada pirmajā ceturksnī EUR

	2018.gada 1.ceturksnī	2017.gada 1.ceturksnī	+/- , %
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	125310.43	125031.02	+0.22
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	0	52977.15	-100
Ieņēmumi no asenizācijas pakalpojumiem	1625.55	2017.43	-4.55
Ieņēmumi no cietiem pakalpojumiem	2346.17	4147.06	-43.42
Kopā:	129282.15	184172.66	-29.80

2017.gadā 21.novembrī SIA “Rūpe” ir noslēgusi ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr.5.3.1.0/17/I/010 “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē, III kārtā”. Realizējot projektu, 2018.gadā februārī tika pabeigti projektēšanas darbi būvprojektiem “Kanalizācijas tīklu paplašināšana Alūksnē” un “Ūdensapgādes tīklu paplašināšana Alūksnē”. 2018.gada martā tika izsludināts iepirkums uz būvniecības darbiem būvprojektiem “Kanalizācijas tīklu paplašināšana Alūksnē” un “Ūdensapgādes tīklu paplašināšana Alūksnē”.

Izpildot obligātas Energoefektivitātes likuma prasības lielajiem elektroenerģijas patērētājiem, SIA "Rūpe" 2018.gada 8.martā ir sertificējusi energopārvaldības sistēmu, atbilstoši starptautiskajam standartam LVS NE ISO 50001:2012.

Lai nodrošinātu kvalitatīvus ūdenssaimniecības pakalpojumus 2018.gada 1. ceturksnī SIA “Rūpe” ir veikusi ieguldījumus pamatlīdzekļos un jauna inventāra iegādē:

- Veikta ūdens atdzelžošanas stacijas rekonstrukcija Kolbergī, Jaunalūksnes pagasta;
- Veikti sūkņu remontu Skolas ielā kanalizācijas sūkņu stacijai un Alūksnes attīrīšanas iekārtām;
- Iegādāts jauns dators;
- Iegādāti un uzstādīti 114 jauni c klases ūdens skaitītāji, tajā skaitā 43 skaitītāji privātmājās, 51 juridiskām personām, 9 daudzdzīvokļu mājās.

2018.gada 1. ceturksnī saņemti izsaukumi uz 9 maģistrālo ūdensvada un kanalizācijas tīkla avārijām un 43 avārijām atzaros pie klientiem. Visos gadījumos avārijas ir novērstas.

2018.gada 1.ceturksnī ir izsniegti 37 tehniskie noteikumi, saskaņoti 15 būvprojekti, saskaņotas 9 topogrāfijas un izsniegta 1 rakšanas atļauja.

Saskaņā ar Ministru kabineta noteikumiem Nr. 384 “Noteikumi par decentralizēto kanalizācijas sistēmu apsaimniekošanu un reģistrēšanu”, kuri nosaka prasības notekūdeņu apsaimniekošanai nekustamā īpašuma īpašniekam esošajās notekūdeņu kanalizācijas sistēmās, kuras nav pievienotas sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēja centralizētajai kanalizācijas sistēmai, plānots ka pieprasījums pēc asenizācijas pakalpojumiem palielināsies. Notekūdeņu sistēmas apkalpošanai un uzturēšanai, kā arī decentralizētas sistēmas uzturēšanai, sabiedrība iegādājas lietotu automašīnu Mercedes BENZ ar kravas cisternu.

2018.gada janvārī SIA “Rūpe” ir noslēgusi līgumu ar SIA “SOLLO LV”, kurš sniedz maksājumu pakalpojumus bezkonta naudas pārvedumu veidā ar pārstāvja SIA „MAXIMA Latvija” starpniecību. Alūksnes novada iedzīvotājiem ir nodrošināta iespēja SIA “Rūpe” izrakstītus rēķinus apmaksāt SIA „MAXIMA Latvija” veikalū kasēs.

Sabiedrības attīstība 2018.gadā

SIA "Rūpe" darbības galvenais stratēģiskais mērķis ir kvalitatīvu pakalpojumu nodrošināšana Alūksnes pilsētas un Alūksnes novada pašvaldības teritorijās.

Nemot vērā iepriekš minēto mērķi, ir izvirzīti uzdevumi, kas realizējami 2018.gadā:

- Izglītēt un veicināt novada iedzīvotājus pieslēgties centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem;
- Turpināt Alūksnes pilsētas ūdenssaimniecības attīstības atbalsta pasākumu plānošanu 2014. -2020. gada periodam;
- Pabeigt iepirkuma procedūru uz būvniecības darbiem būvprojektiem "Kanalizācijas tīklu paplašināšana Alūksnē" un "Ūdensapgādes tīklu paplašināšana Alūksnē";
- Uzsākt būvprojektu realizāciju projektam „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē, III. kārtā”;
- Izstrādāt būvprojektu „Kanalizācijas sistēmas izbūve Glika ielā, Alūksnē”;
- Izstrādāt būvprojektu „Ūdensvada sistēmas izbūve Glika ielā, Alūksnē”;
- Uzsākt darbu pie ūdensvada un kanalizācijas sistēmu izbūves Glika ielā;
- Pilnveidot un paplašināt maksas pakalpojumu apjomu;
- Izsludināt iepirkumu un iegādāties traktortehniku.

Sabiedrības attīstības riski

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pakalpojumu pircēju un pasūtītāju parādi. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem un kredītsaistības.

Lielākie riski pašreizējās ekonomiskās situācijas apstākļos Sabiedrības 2018.gada saimnieciskajā darbībā:

- Pieprasījuma samazināšanās pēc Sabiedrības sniegto pakalpojumu apjoma;
- Pakalpojumu pircēju maksāspējas pasliktināšanās, kas varētu apgrūtināt Sabiedrību kārtot savas parādsaistības.

Pārskata periodu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 6235 euro apmērā, bet pamatdarbības naudas plūsma 2018.gada 1.ceturksnī ir bijusi pozitīva.

Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata gada beigām

Pēc bilances termiņa nekādas būtiskas finansiālās saimnieciskās darbības izmaiņas nav notikušas.



Artis Svīklis
Valdes loceklis

2018. gada 20.aprīlī

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 31.martam

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2018.gada 31.martu (1)

Aktīvs	31.03.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2645	2605
Nemateriālie ieguldījumi kopā	2645	2 605
II. Pamatlīdzekļi		
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	6843338	6883608
2. Iekārtas un mašīnas	2393720	2463778
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	39665	13133
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	40291	5311
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	5614	0
Pamatlīdzekļi kopā	9322628	9 365 830
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9325273	9 368 435
2. Apgrozāmie līdzekļi		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6095	7083
Krājumi kopā	6095	7 083
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	87604	105222
Avansa maksājumi par precēm		0
2. Citi debitori	0	17112
3. Nākamo periodu izmaksas	1008	1389
Debitori kopā	88612	123 723
III. Nauda	220792	200379
Apgrozāmie līdzekļi kopā	315499	331 185
Aktīvu kopsumma	9640772	9 699 620

Valdes loceklis  Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 31.martam

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2018.gada 31.martu (2)

Pasīvs	31.03.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
1. Pašu kapitāls		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1842431	1842431
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	108114	108114
3. Rezerves:		
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		
b) pārējās rezerves		
4. Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-244164	-305994
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	-6235	61830
Pašu kapitāls kopā	1700146	1 706 381
2. Uzkrājumi		
1. Citi uzkrājumi		
Uzkrājumi kopā	0	-
3. Kreditori		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	314575	314575
2. Pārējie kreditori		0
3. Nākamo periodu ieņēmumi	7237311	7222585
4. Atliktā nodokļa saistības		
Ilgtermiņa kreditori kopā	7551886	7 537 160
II. Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	39122	52162
2. Citi aizņēmumi		0
3. No pircējiem saņemtie avansi	42326	0
4. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	2208	1844
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	10441	2616
6. Pārējie kreditori	10804	11524
7. Nākamo periodu ieņēmumi	271640	362224
8. Uzkrātās saistības	12199	25709
Īstermiņa kreditori kopā	388740	456 079
Kreditori kopā	7940626	7 993 239
Pasīvu kopsumma	9640772	9 699 620

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 31.martam

FINANŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018.gada 1.ceturksni

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	2018.gada 1.ceturksnis	2017.gada 1.ceturksnis
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	129282	184173
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	209243	251715
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	-79961	-67542
4. Administrācijas izmaksas	16194	17866
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	90660	90155
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	436	825
7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	0
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	304	433
9. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-6235	3489
10. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	-6235	3489
11. Atliktais nodoklis		
12. Pārējie nodokļi	0	0
13. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-6235	3489

Valdes loceklis  Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 31.martam

FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2018.gada 1.ceturksni

(pēc netiešās metodes)

	Par 2018.gada 1.ceturksni	Par 2017.gada 1.ceturksni
I Pamatdarbības naudas plūsma:		
1 Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-6235	3489
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums;	114269	121712
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	150	136
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	0	0
d) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām;	0	0
g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi;	0	0
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	304	433
Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas	-75857	-90155
2 Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	32631	35615
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	35111	-7025
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	988	1119
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	36286	11924
3 Bruto pamatdarbības naudas plūsma	105016	41634
4 Izdevumi procentu maksājumiem	-304	-433
6 Izdevumi nekustāmā īpašuma nodokļa maksājumiem un dabas resursu nodokļa maksājumiem	0	0
7 Dabas resursu nodoklis	0	0
8 Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	104712	41201
Pamatdarbības neto naudas plūsma	104712	41201
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3 Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-71258	-8966
4 Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-71258	-8966
III Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1 Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	0	0
2 Saņemtie aizņēmumi	0	0
3 Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	0	0
4 Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-13041	-13041
5 Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-13041	-13041
IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V Pārskata perioda neto naudas plūsma	20413	19194
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	200379	105879
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	220792	125073

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 31.martam

FINANŠU PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018.gada 1.ceturksni

			Pārskata periods 2018.gada	Iepriekš. periods 2017.gada
1	Pamatkapitāls			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	1842431	1842431
		Palielinājums	0	
		Samazinājums	0	
	Atlikums pēc bilances uz: 31.03.	1842431	1842431	
2	Ilgtermiņa ieguldījumu parvērēšanas rezerve			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	108114	108114
		Palielinājums	0	
		Samazinājums	0	
	Atlikums pēc bilances uz: 31.03.	108114	108114	
3	Pārējās rezerves			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	0	0
		Palielinājums	0	
		Samazinājums	0	0
	Atlikums pēc bilances uz: 31.03.	0	0	
4	Nesadalītā peļņa			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	-244164	-305194
		Atlikums pēc bilances uz: 31.03.	-250399	-302505
5	Pašu kapitāls (kopā)			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	1706381	1645351
		Atlikums pēc bilances uz: 31.03.	1700146	1648040

Valdes loceklis  Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 31.martam

Informācija par darījumiem, kuru summa pārsniedz 500.00 EUR

Datums	Numurs	Darījuma summa ar PVN (EUR)	Darījuma apraksts	Darījuma partnera nosaukums
02.01.2018.	2018/03	877.25	Par energoparvaldības sistēmas izveidi atbilstoši standartam LVS EN ISO 50001:2011	GQ Consult SIA
03.01.2018.	6	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
08.01.2018.	703974272500	12758.23	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
12.01.2018.	3	605.00	Par būvprojekta "Kanalizācijas tīklu paplašināšana Alūksne III.karta" būvatļauju	Ekolat SIA
12.01.2018.	2	605.00	Par būvprojekta "Ūdensapgādes tīklu paplašināšana Alūksne III.karta" būvatļauju	Ekolat SIA
31.01.2018.	1018010091R	1021.27	Degviela	Virši-A AS
01.02.2018.	2018/21	1210.00	Par energoparvaldības sistēmas izveidi atbilstoši standartam LVS EN ISO 50001:2011	GQ Consult SIA
01.02.2018.	554	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
02.02.2018.	SA1028	857.16	Par portatīvo datoru	Solit SIA
08.02.2018.	14	24665.85	Par būvprojekta "Kanalizācijas tīklu paplašināšana Alūksne III.karta" izstrādi	Ekolat SIA
08.02.2018.	12	16449.95	Par būvprojekta "Ūdensapgādes tīklu paplašināšana Alūksne III.karta" izstrādi	Ekolat SIA
08.02.2018.	703592362576	14503.35	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
21.02.2018.	LNMC/503968 F	780.45	Par pateriņa skaitītāji elektromagnetiskie ar caurteci	Latvijas nacionālais metroloģijas centrs SIA
22.02.2018.	BMB 078/2018	762.53	Kokskaidu granulas	BMB INVEST SIA
26.02.2018.	2018050	11000.00	Vakumcucas izgatavošana un uzstādīšana uz A/M Mercedes Benz 917k	GLE Logistics
28.02.2018.	2018/31	1452.00	Par energoparvaldības sistēmas izveidi atbilstoši standartam LVS EN ISO 50001:2011	GQ Consult SIA
28.02.2018.	1018020091R	1065.79	Degviela	Virši-A AS
28.02.2018.	WAT 158	1063.11	Ūdens atdzelžošanas stacijas apkope	WATEX SIA
01.03.2018.	105	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
05.03.2018.	IV-08/18	19360.00	Automašīna Mercedes Benz 917k	Piekabes IV SIA
05.03.2018.	18000547	907.50	Par energoparvaldības sistēmas audītu	Bureau Veritas Latvia SIA
06.03.2018.	33-03-2018	4567.75	Par sūkņu remontu	HidroTehServiss SIA
07.03.2018.	WATEX 210	3345.83	Ūdens atdzelžošanas stacijas rekonstrukcija - ŪAS Kolbergis, Jaunalūksnes pagasts	WATEX SIA
08.03.2018.	703337369476	13361.23	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
08.03.2018.	144	504.00	Darbinieku vakcinācija	Anitas Muižnieces ārsta prakse
19.03.2018.	32/2018	1548.80	Par gada pārskata revīziju	Nexia Audit Advice SIA
29.03.2018.	049	650.51	Par dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšanu	Vitalitas SIA
31.03.2018.	1018030088R	1352.88	Degviela	Virši-A AS
23.02.2018.	800020814256	1646.91	Priekšapmaksā par pieslēgumu Karļa iela pie Helēnas ielas 16B, Alūksnē, projekts III.karta	Sadales tīkls AS
23.02.2018.	800020814243	999.05	Priekšapmaksā par pieslēgumu Kr.Barona iela pie Jāņkalna ielas 3, Alūksnē, projekts III.karta	Sadales tīkls AS
28.02.2018.	800020818197	764.12	Priekšapmaksā par pieslēgumu Sķūņu iela 9, Alūksnē, projekts III.karta	Sadales tīkls AS
15.03.2018.	800020832500	3383.26	Priekšapmaksā par pieslēgumu Merkeļa iela 20, Alūksnē, projekts III.karta	Sadales tīkls AS

Valdes loceklis



Artis Svīklis

Finanšu pārskata pielikums

1. Grāmatvedības politika

Informācija par Sabiedrību

"Rūpe" SIA juridiskā adrese ir Brūža iela 6, Alūksne, Alūksnes novads, LV-4301. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 53203000201. Sabiedrības dalībnieks ir Alūksnes novada pašvaldība, kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrības valdes loceklis ir Artis Sviklis. Sabiedrības revidents ir "Nexia Audit Advice" SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Biruta Novika.

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”.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. 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.

Pielietotie grāmatvedības principi

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 posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- 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.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Darījumi ārvalstu valūtās netika veikti.

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.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 700 euro. Iegādātie aktīvi zem 700 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita 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".

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

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	10-20	%
Datorprogrammas u.c.	20	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un būves	2-5	%
Iekārtas un mašīnas	10-20	%
Transportlīdzekļi	10-20	%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20	%
Citi pamatlīdzekļi	10-33	%

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.

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

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 iepirktās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO)*.

Debitoru parādi

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

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubas 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.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

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 .

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizņēmuma summas patiesajai vērtībai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

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.

Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

No pircējiem saņemtie avansi

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

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Pārējie kreditori

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

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo 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 atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai 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 ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

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;
- 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 likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% 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.