

**SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU**

**„RŪPE”**

**STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU NO**

**2017.GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 30.JŪNIJAM**

**Alūksnē  
2017**

## 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, sniegusi atkritumu apsaimniekošanas un asenizācijas pakalpojumus. Līdztekus SIA “Rūpe” piedāvā ūdensvada un kanalizācijas remonta un ierīkošanas pakalpojumus, konteineru pārdošanu un īri, ūdens skaitītāju uzstādīšanas un plombēšanas pakalpojumus.

Sabiedrības neto apgrozījums 2016. un 2017.gada sešos mēnešos EUR

	2017.gada sešos mēnešos	2016.gada sešos mēnešos	+/- , %
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	249182.45	230206.14	+8.24
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	112569.69	110580.54	+1.8
Ieņēmumi no asenizācijas pakalpojumiem	6278.51	5271.84	+19.09
Ieņēmumi no cietiem pakalpojumiem	5691.82	7853.47	-27.52
Kopā:	373722.47	353911.99	+5.6

2017.gada sešos mēnešos noslēgti 6 jauni līgumi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu un 34 jauni līgumi par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu.

Lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus 2017.gada sešos mēnešos SIA “Rūpe” ir veikusi ieguldījumus pamatlīdzekļos un jauna inventāra iegādē:

- Veikts gaisa pūtēja remonts Kolberģi attīrīšanas iekārtām;
- Rekonstruēta Mālpupes atdzelžošanas iekārta;
- Veikti remontdarbi un apkopes darbi Alsviķu un Strautiņu atdzelžošanas iekārtām;
- Uzstādīti paceļamie vārti Jāņkalna ielā 12A;
- Iegādāts dators ar programmām būvinženierim;
- Iegādāti 30 140 l konteineri
- Veikts atkritumu mašīnas un traktora BELARUS remonts;
- Iegādāti 10 lietoti pārvietojamie sanitārie mezgli;
- Iegādāts jauns printeris;
- Iegādāti 30 140 l konteineri;
- Iegādāti un uzstādīti 189 jauni c klases ūdens skaitītāji, tajā skaitā 128 skaitītāji privātmājās, 38 – juridiskām personām, 23 daudzdzīvokļu mājās.

2017.gada sešos mēnešos saņemti izsaukumi uz 27 maģistrālo ūdensvada un kanalizācijas tīkla avārijām un 44 avārijām atzaros pie klientiem. Visos gadījumos avārijas ir novērstas.

2017. gadā tika veikta iepirkuma procedūra un ir pieņemts lēmums par projektēšanas darbu uzsākšanu būvprojektiem “Kanalizācijas tīklu paplašināšana Alūksnē” un “Ūdensapgādes tīklu paplašināšana Alūksnē”.

Laikrakstā “Alūksnes domes vēstītis” ir ievietota informācija un aicinājums iedzīvotājiem pieslēgties centralizētajiem ūdensapgādes tīkliem.

SIA “Rūpe” piedalījās Alūksnes novada atklātajā konkursā “Atkritumu apsaimniekošana Alūksnes novada teritorijā”( Identifikācijas NR.ANP 2017/11).

2017.gada SIA “Rūpe” ir veikusi autoparka inventarizāciju; pārdeva izsolē automašīnu VW Transporter FA4492 un iegādājās jauno VW Transporter KR4326.

2017.gada sešos mēnešos ir izsniegti 34 tehniskie noteikumi, saskaņoti 25 būvprojekti, saskaņotas 35 topogrāfijas un izsniegta 1 rakšanas atļauja.

## Sabiedrības attīstība 2017.gadā

SIA "Rūpe" ir izstrādājusi attīstības plānošanas dokumentus, saskaņā ar ko Sabiedrības darbības galvenais stratēģiskais mērķis ir kvalitatīvu komunālo pakalpojumu nodrošināšana tās apkalpoto Alūksnes un Alūksnes novada pašvaldības teritorijās tādā veidā, lai:

1. tiktu ievērotas Latvijas Republikas normatīvo aktu prasības;
2. nepārtraukti tiktu nodrošināti ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumi;
3. pakalpojums atbilstu SIA "Rūpe" izvirzītajiem pakalpojuma kvalitātes kritērijiem;
4. SIA "Rūpe" darbotos rentabli, izmantojot ilgtspējīgus risinājumus un labākās pieejamās tehnoloģiskās metodes;
5. sniegtie pakalpojumi būtu elastīgi, t.i., lai maksimāli tiktu nodrošināta individuāla pieeja atbilstoši katra klienta vajadzībām, nesadārdzinot to izmaksas.

Nemot vērā iepriekš minētos mērķus ir izvirzīti uzdevumi, kas realizējami 2017.gadā:

- Turpināt darbu, lai panāktu 100% pilsētas un novada iedzīvotāju līdzdalību sadzīves atkritumu apsaimniekošanā;
- Izglītēt un iesaistīt novada iedzīvotājus atkritumu šķirošanā;
- Izstrādāt būvprojektu „Kanalizācijas sistēmas izbūve Glika ielā, Alūksnē”;
- Izstrādāt būvprojektu „Ūdensvada sistēmas izbūve Glika ielā, Alūksnē”;
- Izstrādāt būvprojektu „Kanalizācijas sistēmas pārbūve Kārklu ielā, Alūksnē”;
- Virzīt projekta realizāciju „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē, III. kārtā”;
- Uzsākt darbu pie ūdensvada un kanalizācijas sistēmu izbūves Glika ielā.

## 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 2017.gada saimnieciskajā darbībā:

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

Pārskata periodu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu 3488.93 euro apmērā, tās pamatdarbības naudas plūsma 2017.gada 1.ceturksnī ir bijusi pozitīva.

Sabiedrības vadība uzskata, ka 2017. gada peļņa un pozitīvā naudas plūsma no saimnieciskās darbības spēs nodrošināt finansējumu likviditātes uzlabošanai.

## Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata gada beigām

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

## Vadības priekšlikums zaudējumu segšanai:

2017. gada sešu mēnešu peļņu novirzīt iepriekšējo periodu zaudējumus segšanai.



Artis Svīklis  
Valdes loceklis

2017. gada 20.jūlijā

## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

## FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2017.gada 30.jūniju (1)

Aktīvs	30.06.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
<b>1. Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi</b>		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2899.69	2510.21
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>2 900</b>	<b>2 510</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi</b>		
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	6961760.11	7094506.12
2. Iekārtas un mašīnas	2607590.93	2694888.74
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	26654.75	26244.65
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	5310.96	5310.96
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	0	0
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>9 601 317</b>	<b>9 820 950</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>9 604 216</b>	<b>9 823 461</b>
<b>2. Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>I. Krājumi</b>		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7088.13	7244.49
<b>Krājumi kopā</b>	<b>7 088</b>	<b>7 244</b>
<b>II. Debitori</b>		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	134550.16	121019.22
2. Avansa maksājumi par precēm	182.19	0
3. Citi debitori	15000	504
4. Nākamo periodu izmaksas	2323.78	2689.14
<b>Debitori kopā</b>	<b>152 056</b>	<b>124 212</b>
<b>III. Nauda</b>	<b>115860.84</b>	<b>105879.34</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>275 005</b>	<b>237 336</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>9 879 222</b>	<b>10 060 797</b>

Valdes loceklis



Artis Svīklis

## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

## FINANŠU PĀRSKATS

Balance uz 2017.gada 30.jūniju (2)

Pasīvs	30.06.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
<b>1. Pašu kapitāls</b>		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1842431	1842431
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	108114.07	108114.07
3. Rezerves:		
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		
b) pārējās rezerves		
4. Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-305993.63	-313191.89
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	7233.90	7998.06
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>1 651 785</b>	<b>1 645 351</b>
<b>2. Uzkrājumi</b>		
1. Citi uzkrājumi		0
<b>Uzkrājumi kopā</b>	-	-
<b>3. Kreditori</b>		
<b>I. Ilgtermiņa kreditori</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	366737.48	366737.48
2. Pārējie kreditori	0	0
3. Nākamo periodu ieņēmumi	7585664.56	7585664.56
4. Atliktā nodokļa saistības		
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>	<b>7 952 402</b>	<b>7 952 402</b>
<b>II. Īstermiņa kreditori</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	26081.24	52162.48
2. Citi aizņēmumi	0	0
3. No pircējiem saņemtie avansi	2865.91	2309.71
4. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	8866.42	6598.46
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	20596.17	2705.58
6. Pārējie kreditori	9396.73	10236.9
7. Nākamo periodu ieņēmumi	180310.2	360620.4
8. Neizmaksātās dividendes	799.8	0
9. Uzkrātās saistības	26118.36	28410.25
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>	<b>275 035</b>	<b>463 044</b>
<b>Kreditori kopā</b>	<b>8 227 437</b>	<b>8 415 446</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>	<b>9 879 222</b>	<b>10 060 797</b>

Valdes loceklis



Artis Svīklis

## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2016.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

## FINANŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016.gada 6 mēnešiem

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	2017.gada 6 mēneši	2016.gada 6 mēneši
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	373722.47	353911.99
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	505230.22	482431.87
<b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>-131507.75</b>	<b>-128519.88</b>
4. Administrācijas izmaksas	40395.82	40780.19
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	182093.83	180441.21
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2118.77	3063.69
7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0.00	0.00
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	837.59	722.29
<b>9. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</b>	<b>7233.90</b>	<b>7355.16</b>
<b>10. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</b>	<b>7233.90</b>	<b>7355.16</b>
11. Atliktais nodoklis		
12. Pārējie nodokļi	0.00	364.68
<b>13. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>	<b>7233.90</b>	<b>6990.48</b>

Valdes loceklis  Artis Svklis

## SIA "RŪPE"


Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2016.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

### FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2017.gada 6 mēnešiem

(pēc netiešās metodes)

	Par 2017.gada 6 mēnešiem	Par 2016.gada 6 mēnešiem
<b>I Pamatdarbības naudas plūsma:</b>		
1 Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	7234	6991
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas;	244258	242881
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	283	218
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	0	-12655
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.	838	722
Ieņēmumi no nākamā perioda ieņēmumu atzīšanas	-180310	-180310
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība	769	0
2 Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	73072	57847
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	-27844	-27352
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	156	-2695
c) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	17583	2683
3 Bruto pamatdarbības naudas plūsma	62967	30483
4 Izdevumi procentu maksājumiem	-838	-722
6 Izdevumi nekustāmā īpašuma nodokļa maksājumiem un dabas resursu nodokļa maksājumiem	0	-365
7 Dabas resursu nodoklis	0	0
8 Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	62129	29396
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>62129</b>	<b>29396</b>
<b>II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
3 Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-26066	-15449
4 Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		0
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-26066</b>	<b>-15449</b>
<b>III Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
1 Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	-800	0
2 Saņemtie aizņēmumi	0	0
3 Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	0	0
4 Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-26081	-21862
5 Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	0
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-26881</b>	<b>-21862</b>
<b>IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	<b>9182</b>	<b>-7915</b>
<b>VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>105879</b>	<b>71168</b>
<b>VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>115861</b>	<b>63253</b>

Valdes loceklis  Artis Svīklis

**SIA "RŪPE"**

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

**FINANŠU PĀRSKATS**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017.gada 6 mēnešiem

			Pārskata periods 2017.gada	Iepriekš. periods 2016.gada
1	<b>Pamatkapitāls</b>			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	1842431	1825837
		Palielinājums	0	16594
		Samazinājums	0	
	Atlikums pēc bilances uz: 30.06.	1842431	1842431	
2	<b>Ilgtermiņa ieguldījumu parvērēšanas rezerve</b>			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	108114	108114
		Palielinājums	0	
		Samazinājums	0	
	Atlikums pēc bilances uz: 30.06.	108114	108114	
3	<b>Pārējās rezerves</b>			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	0	0
		Palielinājums	0	
		Samazinājums	0	0
	Atlikums pēc bilances uz: 30.06.	0	0	
4	<b>Nesadalītā peļņa</b>			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	-305194	-313192
		Atlikums pēc bilances uz: 30.06.	-298760	-305194
5	<b>Pašu kapitāls (kopā)</b>			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	1645351	1620759
		Atlikums pēc bilances uz: 30.06.	1651785	1645351

Valdes loceklis  Artis Svīklis



## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

## Informācija par darījumiem, kuru summa pārsniedz 500.00 EUR

Datums	Numurs	Darījuma summa ar PVN (EUR)	Darījuma apraksts	Darījuma partnera nosaukums
03.04.2017.	17/0304-1	945.49	Par remondarbiem Helēnas un Ganību ielu krustojumā.	Rubate SIA
03.04.2017.	705	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
05.04.2017.	703959731638	13438.97	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
07.04.2017.	IHR 279	1096.09	Par automašīnas remontu	Autovilnis SIA
19.04.2017.	EPLV-PZ-17-0047	4410.45	Par kompresoru	EVO PUMPS SIA
19.04.2017.	0069	3333.57	Par nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
19.04.2017.	PR 17-066	2153.80	Programmas HORIZON gada maksa	VIVIO SIA
27.04.2017.	067	856.98	Par ūdens testēšanu	Vitalitas SIA
28.04.2017.	RV 17/04-07	3512.65	Par remondarbiem Ganību un Rūpniecības ielu krustojumā	RERE VIDE SIA
28.04.2017.	VEI 743256	667.74	Par automašīnu rezerves daļām	AUTO KADA SIA
30.04.2017.	0077	3352.89	Par nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
30.04.2017.	1017040090R	1434.02	Degviela	Virši-A AS
30.04.2017.	1017040091R	1166.27	Degviela	Virši-A AS
02.05.2017.	748	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
08.05.2017.	703796247614	12372.27	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
11.05.2017.	MTZ 058042/17	1215.72	Traktoram BELARUS rezerves daļas	M.T.Z. SERVISS SIA
12.05.2017.	ATB2061	4220.00	Par automašīnu VW TRANSPORTER	AUTOBAY SIA
16.05.2017.	WAT 253	4081.75	Par Māļupes atdzelžošanas stacijas rekonstrukciju	WATEX SIA
16.05.2017.	0104	4076.73	Par nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
18.05.2017.	HALL17-57	601.14	Par automašīnas VW T4 remontu	HALLTEKS SIA
24.05.2017.	WAT 263	3626.01	Par apkopi un remontu Alsviķu atdzelžošanas stacijai	WATEX SIA
24.05.2017.	WAT 262	3626.01	Par apkopi un remontu Strautiņu atdzelžošanas stacijai	WATEX SIA
31.05.2017.	0591	678.93	Par automašīnas remontu	Autovilnis SIA
29.05.2017.	BL-29/05/17-1	4450.00	Par lietotiem sanitārajiem mezgliem	BLAIZER-AG SIA
29.05.2017.	103	575.17	Par ūdens testēšanu	Vitalitas SIA
31.05.2017.	0119	3283.76	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
31.05.2017.	1017050098R	1972.05	Degviela	Virši-A AS
31.05.2017.	1017050099R	1516.05	Degviela	Virši-A AS
01.06.2017.	793	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un prof. apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
06.06.2017.	EL000829	508.20	Par inventāru KSS Alūksne	ZRA ELLAT SIA
07.06.2017.	703371301858	11508.23	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
09.06.2017.	INDUC-12358	558.25	Par materiāliem remotdarbiem	Inducont SIA
16.06.2017.	0132	3749.38	Par nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
29.06.2017.	120	728.31	Par ūdens testēšanu	Vitalitas SIA
30.06.2017.	0145	3824.60	Par nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
30.06.2017.	1017060095R	1665.86	Degviela	Virši-A AS
30.06.2017.	1017060094R	1567.21	Degviela	Virši-A AS
21.04.2017.	12/04/17	1025.00	Pārdota automašīna VW Transportier	SIA "ASĪZE"

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 Svīklis. 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.

#### 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 periodā;
- 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 periodā;
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata periods tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata periodu 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 pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi 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.

## **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.

### **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, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patentī, 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	10-25	%

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.*

**Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana**

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

**Krājumi**

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *vai 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).*

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

## **Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)**

### **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.

### **Pircēju un pasūtītāju parādi**

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

### **Citi debitori**

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

### **Nākamo periodu izdevumi un 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 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.

### **Noma**

aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

### **Uzkrājumi**

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

**Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)**

**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.