

**SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU**

**„RŪPE”**

**STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU NO**

**2017.GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.MARTAM**

**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 pirmajā ceturksnī EUR

	2017.gada 1.ceturksnī	2016.gada 1.ceturksnī	+/- , %
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	125031.02	109 005.58	+14.70
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	52977.15	52 865.39	+0.21
Ieņēmumi no asenizācijas pakalpojumiem	2017.43	1 258.96	+60.25
Ieņēmumi no cietiem pakalpojumiem	4147.06	2 568.92	+61.43
Kopā:	184172.66	165 698.85	+11.15

2017.gada 1.ceturksnī noslēgti 3 jauni līgumi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu un 22 jauni līgumi par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu. 2017.gada 1.ceturksnī lauzti 10 līgumi par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu.

Lai nodrošinātu kvalitatīvus ūdenssaimniecības pakalpojumus 2017.gada 1. ceturksnī SIA “Rūpe” ir veikusi ieguldījumus pamatlīdzekļos un jauna inventāra iegādē:

- Veikts sūkņa remonts Kolbergi attīrīšanas iekārtām;
- Uzstādīti paceļamie vārti Jāņkalna ielā 12A;
- Iegādāts dators ar programmām būvinženierim;
- Tiek veiktas hidrantu pārbaudes Alūksnes pilsētā;
- Veikts atkritumu mašīnas remonts,
- Iegādāts jauns printeris.
- Iegādāti un uzstādīti 110 jauni c klases ūdens skaitītāji, tajā skaitā 58 skaitītāji privātmājās, 35 – juridiskām personām, 17 daudzdzīvokļu mājās.

2017.gada 1. ceturksnī saņemti izsaukumi uz 20 maģistrālo ūdensvada un kanalizācijas tīkla avārijām un 13 avārijām atzaros pie klientiem. Visos gadījumos avārijas ir novērstas.

Lai nodrošinātu kvalitatīvus atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus 2017.gada 1. ceturksnī SIA “Rūpe” ir veikusi ieguldījumus inventāra iegādē:

- Iegādāti 30 140 l konteineri.

2017. gada tika izsludināts iepirkums projektēšanas darbiem būvprojektiem “Kanalizācijas tīklu paplašināšana Alūksnē” un “Ūdensapgādes tīklu paplašināšana Alūksnē”.

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

2017.gada I.ceturksnī ir izsniegti 5 tehniskie noteikumi, saskaņoti 6 būvprojekti, saskaņotas 7 topografijas 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. tīktu ievērotas Latvijas Republikas normatīvo aktu prasības;
2. nepārtraukti tīktu 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 Kārklū 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 maksāspējas 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 1.ceturksņa peļņu novirzīt iepriekšējo periodu zaudējumus segšanai.



Artis Svīklis  
Valdes loceklis

2017. gada 20.aprīlī

## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2016.gada 1.janvāra līdz 31.martam

### FINANŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017.gada 1.ceturksni

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	2017.gada 1.ceturksnis	2016.gada 1.ceturksnis
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	184172.66	165634.65
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	251714.75	231883.47
<b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>-67542.09</b>	<b>-66248.82</b>
4. Administrācijas izmaksas	17866.10	19911.50
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	90155.10	90161.30
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	824.99	262.43
7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0.00	0.00
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	432.99	368.42
<b>9. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</b>	<b>3488.93</b>	<b>3370.13</b>
<b>10. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</b>	<b>3488.93</b>	<b>3370.13</b>
11. Atliktais nodoklis		
12. Pārējie nodokļi	0.00	0.00
<b>13. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>	<b>3488.93</b>	<b>3370.13</b>

Valdes loceklis



Artis Svīklis



## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 31.martam

### FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2017.gada 31.martu (1)

Aktīvs	31.03.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
<b>1. Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi</b>		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	3046.9	2510.21
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>3 047</b>	<b>2 510</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi</b>		
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	7054039.81	7094506.12
2. Iekārtas un mašīnas	2617088.51	2694888.74
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	27447.41	26244.65
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	5310.96	5310.96
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	3645	0
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>9 707 532</b>	<b>9 820 950</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>9 710 579</b>	<b>9 823 461</b>
<b>2. Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>I. Krājumi</b>		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6125.06	7244.49
<b>Krājumi kopā</b>	<b>6 125</b>	<b>7 244</b>
<b>II. Debitori</b>		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	129935.7	121019.22
Avansa maksājumi par precēm	0	0
2. Citi debitori	0	504
3. Nākamo periodu izmaksas	1301.79	2689.14
<b>Debitori kopā</b>	<b>131 237</b>	<b>124 212</b>
<b>III. Nauda</b>	<b>125073.18</b>	<b>105879.34</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>262 436</b>	<b>237 336</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>9 973 014</b>	<b>10 060 797</b>

Valdes loceklis  Artis Svīklis

## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 31.martam

## FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2017.gada 31.martu (2)

Pasīvs	31.03.2017.	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	3488.93	7998.06
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>1 648 040</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	366753.48	366753.48
2. Pārējie kreditori	0	0
3. Nākamo periodu ieņēmumi	7585664.56	7585664.56
4. Atliktā nodokļa saistības		
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>	<b>7 952 418</b>	<b>7 952 418</b>
<b>II. Īstermiņa kreditori</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	39105.86	52146.48
2. Citi aizņēmumi	0	0
3. No pircējiem saņemtie avansi	2914.15	2309.71
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	7602.77	6598.46
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	19555.46	2705.58
6. Pārējie kreditori	10686.67	10236.9
7. Nākamo periodu ieņēmumi	270465.3	360620.4
8. Neizmaksātās dividendes.	799.8	
9. Uzkrātās saistības	21425.9	28410.25
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>	<b>372 556</b>	<b>463 028</b>
<b>Kreditori kopā</b>	<b>8 324 974</b>	<b>8 415 446</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>	<b>9 973 014</b>	<b>10 060 797</b>

Valdes loceklis



Artis Svīklis

## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 31.martam

## FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2017.gada 1.ceturksni

(pēc netiešās metodes)

	Par 2016.gada 1.ceturksni	Par 2015.gada 1.ceturksni
<b>I Pamatdarbības naudas plūsma:</b>		
1 Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	3488.93	3370.13
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums;	121712.26	99296
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	135.99	1011
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);		-13989
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.	432.99	673
Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas	-90155.1	-71642
2 Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	35615.07	18719.13
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	-7025.13	3631
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	1119.43	189
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	11924.24	-159105
3 Bruto pamatdarbības naudas plūsma	41633.61	-136565.87
4 Izdevumi procentu maksājumiem	-432.99	-673
6 Izdevumi nekustāmā īpašuma nodokļa maksājumiem un dabas resursu nodokļa maksājumiem		-486
7 Dabas resursu nodoklis	0	0
8 Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	41200.62	-137724.87
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>41200.62</b>	<b>-137724.87</b>
<b>II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
3 Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-8966.16	-115491
4 Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	0
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-8966.16</b>	<b>-115491</b>
<b>III Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
1 Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	0	0
2 Saņemtie aizņēmumi	0	92000
3 Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	0	242397
4 Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-13040.62	-5037
5 Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	-4793
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-13040.62</b>	<b>324567</b>
<b>IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>V Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	<b>19193.84</b>	<b>71351.13</b>
<b>VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>105879.34</b>	<b>874358</b>
<b>VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>125073.18</b>	<b>938711</b>

Valdes loceklis



Artis Svīklis



## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 31.martam

## FINANŠU PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017.gada 1.ceturksni

			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:	31.03.	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:	31.03.	108114	108114
3	<b>Pārējās rezerves</b>			
	Atlikums pēc bilances uz:	01.01.	0	0
	Palielinājums		0	
	Samazinājums		0	0
	Atlikums pēc bilances uz:	31.03.	0	0
4	<b>Nesadalītā peļņa</b>			
	Atlikums pēc bilances uz:	01.01.	-305194	-313192
	Nesadalītās peļņas paliel/samaz	0	-800	
	Atlikums pēc bilances uz:	31.03.	-302505	-305194
5	<b>Pašu kapitāls (kopā)</b>			
	Atlikums pēc bilances uz:	01.01.	1645351	1620759
	Atlikums pēc bilances uz:	31.03.	1648040	1645351

Valdes loceklis



Artis Svīklis



## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.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
02.01.2017.	551	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
06.01.2017.	703722694334	14957.85	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
10.01.2017.	CV-442	677.60	Remonta pakalpojumi	Ceļavējš V.I. IK
11.01.2017.	EPLV-PZ-17-0037	1896.23	Remonta pakalpojumi	EVO PUMPS SIA
16.01.2017.	0004	3531.81	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
17.01.2017.	SA0777	2217.86	Par datoru ar programmām būvzinierim	Solit SIA
25.01.2017.	KB-39-17	1690.07	Par pacejamiem vārtiem, Jaņkalna ielā 12A	Kalo Būve SIA
31.01.2017.	0012	3482.00	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
31.01.2017.	1017010089R	1456.85	Degviela	Virši-A AS
31.01.2017.	1017010090R	1167.75	Degviela	Virši-A AS
01.02.2017.	619	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
02.02.2017.	SA0785	1417.48	Par printeri	Solit SIA
03.02.2017.	BMB 031/2017	596.00	Par granulām	BMB INVEST SIA
07.02.2017.	703015897045	15642.25	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
16.02.2017.	0024	3213.60	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
24.02.2017.	13/2017	1548.80	Par gada pārskata revīziju	Nexia Audit Advice SIA
28.02.2017.	0035	2613.78	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
28.02.2017.	1014020089R	1373.05	Degviela	Virši-A AS
28.02.2017.	1017020090R	884.76	Degviela	Virši-A AS
01.03.2017.	657	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
06.03.2017.	703446367382	13495.90	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
15.03.2017.	SSS 2962	1113.20	Par ūdens skaitītāju	Sistemserviss SIA
16.03.2017.	0047	3397.62	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
21.03.2017.	EPLV-PZ-17-00035	4410.45	Avansa maksājums par kompresoru	EVO PUMPS SIA
24.03.2017.	049	591.48	Par ūdens testēšanu	Vitalitas SIA
31.03.2017.	0057	3614.16	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
31.03.2017.	1017030089R	1760.91	Degviela	Virši-A AS
31.03.2017.	1017030090R	1187.99	Degviela	Virši-A AS
31.03.2017.	VEI 740915	657.61	Par remonta pakalpojumiem	AUTO KADA SIA

## 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.

#### 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 posteņi, 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, 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	10-25	%

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 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.

### **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)**

### **Uzkrātās saistības**

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem 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.

### **Pārējie kreditori**

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

### **Dividendes**

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

### **Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas**

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

### **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.

#### ***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.



**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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.