

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"RŪPE"
(mazā sabiedrība)**

2022. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Alūksne, 2023



SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	23
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	29



Bilance

		AKTĪVS	
	Piezīme	31.12.2022.	31.12.2021.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		434	791
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	434	791
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		9 638 717	9 077 346
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 321 226	1 536 442
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		80 031	58 247
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		13 107	313
Pamatlīdzekļi kopā	4	11 053 081	10 672 348
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		11 053 515	10 673 139
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		14 175	11 672
Krājumi kopā		14 175	11 672
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	89 375	73 949
Nākamo periodu izmaksas	6	929	867
Debitori kopā		90 304	74 816
Nauda	7	206 761	185 431
Apgrozāmie līdzekļi kopā		311 240	271 919
Aktīvs kopā		11 364 755	10 945 058

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Artis Svīklis
Valdes loceklis

Irina Nikolašenkova
Galvenā grāmatvede



Bilance

PASĪVS

		31.12.2022.	31.12.2021.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	4 891 717	4 129 878
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(533 748)	(408 264)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		2 615	(125 484)
Pašu kapitāls kopā		4 360 584	3 596 130
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	126 623	157 299
Nākamo periodu ieņēmumi	10	6 370 918	6 695 763
Ilgtermiņa kreditori kopā		6 497 541	6 853 062
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	30 676	30 676
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		81 318	3 562
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12	22 288	19 326
Pārējie kreditori	13	17 452	15 769
Nākamo periodu ieņēmumi	14	332 353	377 398
Uzkrātās saistības	15	22 543	49 135
Īstermiņa kreditori kopā		506 630	495 866
Kreditori kopā		7 004 171	7 348 928
Pasīvs kopā		11 364 755	10 945 058

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Artis Svīklis
Valdes loceklis

Irina Nikolašenkova
Galvenā grāmatvede



Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	16	779 920	633 817
t. sk. no būvniecības pakalpojumiem		8 828	13 085
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	(1 069 492)	(1 074 203)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(289 572)	(440 386)
Administrācijas izmaksas	18	(80 831)	(70 263)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	380 216	385 501
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20	(6 663)	(313)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
a) citām personām	21	(535)	(23)
Pelna vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		2 615	(125 484)
Pelna vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		2 615	(125 484)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		2 615	(125 484)

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Artis Sviklis
Valdes loceklis

Irina Nikolašenkova
Galvenā grāmatvede



Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "RŪPE"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	320300020, LR UR, Valmierā, 23.12.1991. 53203000201, LR UR Komercreģistrā, 25.05.2004.	
Juridiskā adrese	Brūža iela 6-1, Alūksne, Alūksnes novads, LV-4301	
Valdes sastāvs	Artis Svīklis	valdes loceklis
Dalībnieki	Alūksnes novada pašvaldība	100%
Galvenie pamatdarbības veidi	Ūdens ieguve, attīrīšana un apgāde (36.00 NACE 2.red.); Notekūdeņu savākšana un attīrīšana (37.00 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2022. – 31.12.2022.	
Revidents	Biruta Novika LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	AS "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31 – 14, Rīga Latvija, LV - 1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Grāmatvedības likumu, 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

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - 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.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2022.** līdz **31.12.2022.**

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



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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.

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".

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. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība *tiek* palielināta par 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 iepirkās 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.

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 apšauba 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 atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā

Neiemaksātās daļas rodas, ja dibinot sabiedrību vai palielinot tās pamatkapitālu, vēl nav pilnībā apmaksātas visas daļas.

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.

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 darbuizpildītājiem 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.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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.

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 pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, 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 saistīti 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 pielikums (*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 "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes, kura pirms nodokļa likmes piemērošanas koriģēta ar koeficientu 0.8.

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.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2022	2021
Vidējais darbinieku skaits	30	30

2. Personāla izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Darba alga	266 919	243 657
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	62 338	56 930
- <i>tajā skaitā atbildība valdei:</i>	<i>21 982</i>	<i>20 484</i>
- <i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:</i>	<i>5 186</i>	<i>4 832</i>



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*) Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.	4 817	4 817
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.	4 817	4 817
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2021.	4 026	4 026
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	357	357
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2022.	4 383	4 383
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	791	791
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	434	434

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Kopā EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	11 157 024	4 680 696	213 735	313	16 051 768
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	2 574	7 096	29 467	882 885	922 022
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(7)	(5 406)	(9 652)		(15 065)
Pārvietots uz citu bilances posteni	788 135	70 048	11 908	(870 091)	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	11 947 726	4 752 434	245 458	13 107	16 958 725
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	2 079 678	3 144 254	155 488	-	5 379 420
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	229 338	291 715	19 591	-	540 644
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(7)	(4 761)	(9 652)	-	(14 420)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	2 309 009	3 431 208	165 427	-	5 905 644
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	9 077 346	1 536 442	58 247	313	10 672 348
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	9 638 717	1 321 226	80 031	13 107	11 053 081



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	124 280	104 455
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(34 905)	(30 506)
Kopā	89 375	73 949

6. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Darbinieku nelaimes gadījumu apdrošināšana	10	10
Autotransporta apdrošināšana	383	323
Periodiskie izdevumi un reklāma nākamajam pārskata gadam	242	133
Civiltiesiskas atbildības apdrošināšana	260	260
Būvniecības specialista sertifikāts	-	45
Pašpārvadājumu sertifikāts asenizācijas mašīnām	30	66
Gāzes balonu noma	4	30
Kopā	929	867

7. Nauda

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	206 761	185 431
Kopā	206 761	185 431

8. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2022. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 4 891 716.66 sastāv no 489 171 666 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 0.01. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no viena dalībnieka ieguldījumiem.

2022. gada sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par izdarīto naudas līdzekļu ieguldījumu – EUR 761 838.66. Pamatkapitāls tika palielināts ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu infrastruktūras attīstībai Alūksnes novada pašvaldības īstenotāja ERAF projekta Nr.5.6.2.0/21/I/010 "Uzņēmējdarbībai nozīmīgas infrastruktūras attīstība Alūksnes novadā" ietvaros.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

9. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Aizņēmums no Valsts Kases, t.sk.:				
<i>2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa</i>	6 mēn. EURIBOR	31.12.2027.	80 592	80 592
<i>Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa</i>	6 mēn. EURIBOR	20.06.2029.	30 239	50 387
Aizņēmums no Valsts Kases, t.sk.:				
<i>2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa</i>	6 mēn. EURIBOR	20.04.2025.	15 792	26 320
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm			126 623	157 299

- Aizdevuma līgums ar Valsts kasi Nr. A1/1/09/634 noslēgts 2009. gada 6. novembrī, aizdevuma nodrošinājums ir 2009. gada 6. novembra Galvojuma līgums starp Alūksnes novada pašvaldību un Valsts kasi;
- Aizdevuma līgums ar Valsts kasi Nr. A1/1/15/273 noslēgts 2015. gada 3. jūnijā, aizdevuma nodrošinājums ir 2015. gada 3. jūnija Galvojuma līgums starp Alūksnes novada pašvaldību un Finanšu ministriju.

10. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ieņēmumu no ES projektiem ilgtermiņa daļa	6 370 918	6 695 763
Kopā	6 370 918	6 695 763

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
<i>No 2 - 5 gadiem</i>	1 088 168	1 178 173
<i>Pēc 5 gadiem</i>	5 282 750	5 517 590
Kopā	6 370 918	6 695 763

- Saņemts VARAM finansējums 2005.-2009.g. EUR 5 575 974 apmērā - Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei Kohēzijas fonta "Ūdenssaimniecības attīstība Austrumlatvijas upju baseinos" I. kārtā, Līgums Nr. 2001/LV/16/P/PE/007;
- Saņemts VARAM finansējums 2010.-2013.g. EUR 1 420 066 apmērā - Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei Kohēzijas fonta "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē" II. kārtā, Līgums Nr. 3DP/35110/10/IPIA/VIDM/009;
- Saņemts CFLA finansējums 2012.-2014.g. EUR 228 270 apmērā - Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei "Alūksnes novada Veclaicenes pagasta Kornetu ciemā ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība", Līgums Nr. 3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/086/035;
- Saņemts CFLA finansējums 2012.-2014.g. EUR 367 079 apmērā - Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei "Alūksnes novada Ziemera pagasta Māriņkalna ciemā ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība", Līgums Nr. 3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/086/036;



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

- Saņemts CFLA finansējums 2012.-2014.g. EUR 365 099 apmērā - Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei "Alūksnes novada Jaunalūksnes pagasta Kolberģa ciemā ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība", Līgums Nr. 3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/086/037;
- Saņemts CFLA finansējums 2013.-2015.g. EUR 395 697 apmērā - Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei "Alūksnes novada Ilzenes pagasta Jaunzemu ciemā ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība", Līgums Nr. 3DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/102/062;
- Saņemts CFLA finansējums 2013.-2015.g. EUR 390 097 apmērā - Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei "Alūksnes novada Alsviķu pagasta Alsviķu ciemā ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība", Līgums Nr. 3DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/099/060;
- Saņemts CFLA finansējums 2013.-2015.g. EUR 382 542 apmērā - Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei "Alūksnes novada Alsviķu pagasta Strautiņu ciemā ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība", Līgums Nr. 3DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/100/061;
- Saņemts CFLA finansējums 2013.-2015.g. EUR 209 118 apmērā - Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei "Alūksnes novada Mārkalnes pagasta Mārkalnes ciemā ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība", Līgums Nr. 3DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/105/062;
- Saņemts CFLA finansējums 2013.-2015.g. EUR 297 899 apmērā - Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei "Alūksnes novada Jaunlaicenes pagasta Jaunlaicenes ciemā ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība", Līgums Nr. 3DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/104/063;
- Saņemts CFLA finansējums 2013.-2015.g. EUR 349 148 apmērā - Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei "Alūksnes novada Zeltiņu pagasta Zeltiņu ciemā ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība", Līgums Nr. 3DP/3.4.1.1.0/13/APIA/CFLA/101/077;
- Reorganizācijas procesa pārņemts no SIA "IEVEDNE" CFLA finansējums 2012.-2013.g. EUR 303 296 apmērā - Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei "Ūdenssaimniecības attīstība Alūksnes novada Jaunannas pagasta Jaunannā", Līgums Nr. 3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/096/039;
- Reorganizācijas procesa pārņemts no SIA "IEVEDNE" CFLA finansējums 2012.-2013.g. EUR 268 096 apmērā - Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei "Ūdenssaimniecības attīstība Alūksnes novada Annas pagasta Annas ciemā", Līgums Nr. 3DP/3.4.1.1.0/11/APIA/CFLA/061/030;
- Saņemts CFLA finansējums 2018.-2021.g. EUR 413 656 apmērā - Ilgtermiņa ieguldījumu izveidei Kohēzijas fonda "Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē III. Kārta", Līgums Nr. 5.3.1.0/17/I/010.

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Aizņēmums no Valsts kases	20 148	20 148
Aizņēmums no Valsts kases	10 528	10 528
Kopā	30 676	30 676

12. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 487	6 951
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 766	2 982
Pievienotās vērtības nodoklis	9 577	6 810
Dabas resursu nodoklis	2 447	2 572
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	11	11
Kopā	22 288	19 326



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

13. Pārējie kreditori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Norēķini par darba algu	15 303	13 688
Debitoru parādu pārmaksas	2 149	2 081
Kopā	17 452	15 769

14. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa	332 353	377 398
Kopā	332 353	377 398

15. Uzkrātās saistības

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	20 434	18 703
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2 109	30 432
Kopā	22 543	49 135



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

16. Neto apgrozījums

	2022 EUR	2021 EUR
Ieņēmumi no ūdensapgādes pakalpojumiem	304 138	272 333
Ieņēmumi no notekūdeņu pakalpojumiem	406 036	305 610
Ieņēmumi no būvniecības	8 828	13 085
Ieņēmumi no citiem ūdenssaimniecības pakalpojumiem	15 365	9 286
Ieņēmumi no pārējiem pakalpojumiem	45 553	33 503
Kopā	779 920	633 817

17. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Materiālu un remonta izmaksas	74 997	64 027
Strādnieku darba algas	210 187	193 997
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	48 955	45 216
Pamatlīdzekļu nolietojums	541 001	547 757
Dabas resursu nodoklis	10 161	9 922
Amortizētas aizstāšanas izmaksas	420	-
Elektroenerģija un kurināmais	141 789	171 048
Pakalpojumi (starpniecība, apsardze, sakari, apdrošināšana u.c.)	7 777	8 275
Telpu, zemes noma	601	601
Citas ražošanas izmaksas (ATAPS un AVS apkalpošana)	8 309	8 331
Regulatora izmaksas (0.2% no ieņēmumiem)	1 124	1 085
Vides stāvokļa kontroles izdevumi	8 483	7 993
Medicīnas apskates un darba aizsardzības izmaksas	2 343	3 242
Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis	2 136	2 424
Ūdens mērītāju pārbaude un iegāde	4 189	1 364
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	115	113
Energoefektivitātes izmaksas	680	1 742
Asociācijas biedru nauda	960	960
Neizmantotie atvaļinājumi	1 903	2 744
Datu aizsardzības izmaksas	2 880	2 880
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	482	482
Kopā	1 069 492	1 074 203



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

18. Administrācijas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Darba algas	52 659	46 003
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 422	10 852
Uzņēmējdarbības rīka valsts nodeva	17	15
Elektroenerģija un apkure	1 848	1 853
Kancelejas izdevumi	947	716
Sakaru izdevumi	637	644
Bankas izdevumi	1 370	1 495
Apsardze	577	631
Pārējie	1 030	772
Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībām	1 350	1 350
Juridiskie pakalpojumi	-	300
Transporta uzturēšanas izmaksas	4 960	2 192
IT pakalpojumi un programmatūras uzturēšana un apkalpošana	3 070	2 785
Neizmantotie atvaļinājumi	(173)	538
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un zemi	117	117
Kopā	80 831	70 263

19. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi	369 890	376 208
Saņemts pašvaldības finansējums decentralizētai kanalizācijai	9 000	9 000
Ienākumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	672	-
<i>ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	672	-
Citi ieņēmumi	654	293
Kopā	380 216	385 501

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī EUR	Atsavināšanas ieņēmumi EUR	Atsavināšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
Automašīna Škoda Octavia GS 8975	-	672	-	672	672
Kopā	-	672	-	672	672



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

20. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Darbinieku apmācības izdevumi	392	950
Virslimita dabas resursu nodokļa izdevumi	616	5
Likvidēto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība	225	-
Samaksa par pakalpojumiem (reklāma, projektu vadīšana)	300	335
Uzkrājums šaubīgajiem debitoru parādiem	4 989	(4 862)
Norakstīti bezcerīgie debitori	141	1
Ieņēmumi no krājumu pārdošanas	-	(2 473)
Krājumu vērtības samazinājums	-	6 357
Kopā	6 663	313

21. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Samaksātie procenti par aizdevumiem	535	23
Kopā	535	23

22. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no kredītiestādes.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot parāda dzēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

23. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

No Alūksnes novada pašvaldības saimnieciskās darbības nodrošināšanai tiek nomāti zemes gabali. Saskaņā ar līgumiem kopējā nomas maksa par visiem nekustamajiem īpašumiem sastāda EUR 376 gadā. Sabiedrība papildus sedz par šiem īpašumiem nekustāma īpašuma nodokļa izmaksas EUR 225 gadā.

24. Darbības turpināšana

2022. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 195 390. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa EUR 332 353, kas tiks iekļauta Sabiedrības ieņēmumos un nebūs jāatmaksā. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

24. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2022. gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to.

Artis Svīklis
Valdes loceklis

Irina Nikolašenkova
Galvenā grāmatvede



Vadības ziņojums

SIA "Rūpe" Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā ir reģistrēta 1991. gada 23. decembrī, Reģ. Nr.53203000201. Sabiedrības juridiskā adrese ir Brūža iela 6-1, Alūksne, Alūksnes novads, LV-4301, šajā adresē ir uzņēmuma birojs. Alūksnes novada pašvaldība ir vienīgais kapitāldaļu turētājs. Uz šo brīdi SIA "Rūpe" pamatkapitāls ir 4 891 716.66 EUR.

SIA "Rūpe", saskaņā ar likumu "Valsts pārvaldes iekārtas likums", likumu "Par pašvaldībām", 2018. gada 31. augusta līgumu Nr. ANP/1-45.1/18/405 "Par ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu", ir piešķirtas tiesības sniegt sabiedriskos ūdenssaimniecības pakalpojumus Alsviķu, Zeltiņu, Ilzenes, Jaunlaicenes, Veclaicenes, Ziemera, Jaunalūksnes, Mārupes, Mārkalnes, Pededzes, Malienas, Liepnas, Annas, Jaunannas un Kalncempju pagastu teritorijās Alūksnes novadā, kā arī Alūksnes pilsētas teritorijā.

SIA "Rūpe" reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā ar Nr.U10107 un sniedz sekojošos pakalpojumus:

- ūdens ieguvē, uzkrāšanā un sagatavošanā lietošanai līdz padevei centralizētajā ūdensvada tīklā;
- ūdens piegādē no padeves vietas centralizētajā ūdensvada tīklā līdz piederības robežai;
- notekūdeņu savākšanā centralizētajās kanalizācijas sistēmās no piederības robežas un novadišanā līdz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām;
- notekūdeņu attīrīšanā un novadišanā vidē.

Papildus SIA "Rūpe" piedāvā ūdensvada un kanalizācijas pievadu izbūves pakalpojumus, ūdensvada un kanalizācijas remonta pakalpojumus, asenizācijas pakalpojumus, ūdens skaitītāju uzstādīšanas un plombēšanas pakalpojumus, kā arī BIO tualetšu nomu.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības neto apgrozījums 2022. un 2021. gadā EUR

	2022. gadā	2021. gadā	+/- , %
Ieņēmumi no ūdensapgādes pakalpojumiem	304 138	272 333	+11.68
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	406 036	305 610	+32.86
Ieņēmumi no būvniecības	8 828	13 085	-32.53
Ieņēmumi no asenizācijas pakalpojumiem	23 864	17 634	+35.33
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	37 054	25 155	+47.3
Kopā:	779 920	633 817	+23.05

01.01.2022-28.02.2022. ūdenssaimniecības regulējamiem pakalpojumiem piemēroti tarifi:

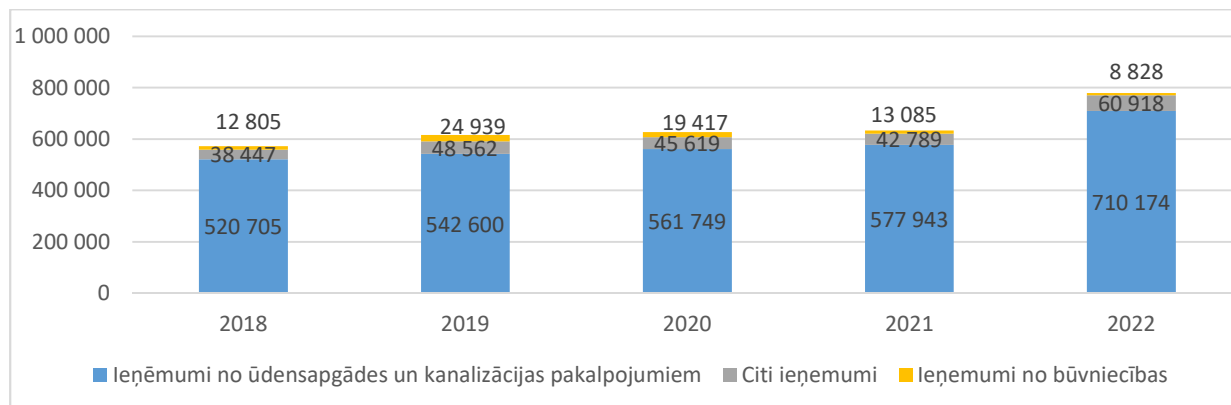
Lēmējinstītūcija, datums, lēmuma Nr.	Vienotais tarifs, EUR, bez PVN	
	Ūdensapgāde	Kanalizācija
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 05.11.2015. lēmums Nr.137	1.07	1.42

Ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifi no 01.03.2022.:

Lēmējinstītūcija, datums, lēmuma Nr.	Vienotais tarifs, EUR, bez PVN	
	Ūdensapgāde	Kanalizācija
Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 27.01.2022. lēmums Nr.21	1.27	2.03
Palielinājums pret esošo tarifu	18.69%	42.96%

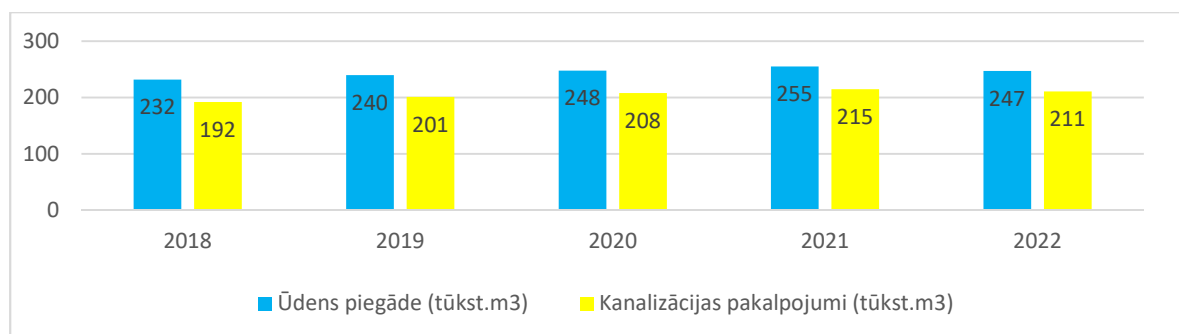
Vadības ziņojums (turpinājums)

Ieņēmumu struktūra



SIA „Rūpe” ieņēmumu struktūrā visbūtiskākie ir ieņēmumi no ūdenssaimniecības. 2022. gadā, ieņēmumi no ūdenssaimniecības ir 710 174 EUR, jeb 91.06 % no kopējiem ieņēmumiem neto apgrozījumā. Ierobežojumu saistībā ar COVID-19 situāciju atvieglošana, veicināja ieņēmumu palielinājumu no papildus pakalpojumiem.

Sniegto pakalpojumu attīstības dinamika



Analizējot pakalpojumu apjoma izmaiņas, redzams, ka 2022.gadā ir vērojams pakalpojumu apjoma samazinājums. Sarežģīta ģeopolitiska situācija, enerģētiska krīze, strauja inflācija, kā arī būtisks tarifa pieaugums rosina iedzīvotājus izvērtēt savus paradumus un sākt taupīt, t.sk. arī ūdenssaimniecības pakalpojumi tiek lietoti mazāk.

Ūdens bilance 31.12.2022., m3 :

Pozīcija	2022. gads	2021. gads	+/-	+/-
Pacelts ūdens	336 296	364 238	-27 942	-7.67%
Ūdens apjoms tehnoloģiskām vajadzībām	27 769	31 024	-3 255	-10.49%
Ūdens apjoms padots tīklā	308527	333 214	-24687	-7.41%
Pārdots lietotājiem ūdens	246 532	254 517	-7985	-3.14%
Ūdens zudumi*	61 995	78 697	-16 702	-21.22%
Zudumi % no padotā tīkla ūdens	20.09	23.62	-3.53	-3.53%

*avārijas, neuzskaitītais ūdens (jaunizbūvētu tīklu uzpilde, ugunsdzēsībai patērētais ūdens, nelegāli pievienojumi, un tml.,)

Ūdens zudumi samazinājums par 16702 m3 vai par 3.53% skaidrojams ar savlaicīgi veiktajiem avāriju likvidēšanas darbiem. 2022.gada 12 mēnešos ir novērstas 30 maģistrālo ūdensvada un kanalizācijas tīkla avārijas un 131 avārijas atzaros pie klientiem.



Vadības ziņojums (turpinājums)

Notekūdeņu bilance 31.12.2022., m3 :

Pozīcija	2022. gads	2021. gads	+/-	+/-
Attīrīti notekūdeņi	424 396	417 356	7040	1.68%
No lietotājiem savākti notekūdeņi	211 356	215 218	-3862	-1.79%
Infiltrāts*	213 040	202 138	10902	5.39%
Infiltrāts % no attīrītiem notekūdeņiem	50.2	48.43	1.77	1.77%

*-attīrītie lietus ūdeņi, kuri ieplūst kanalizācijas sistēmā

Infiltrāta apjoma palielinājums par 10902 m3 skaidrojams ar palielinātu nokrišņu daudzumu 2022. gadā

2022. gadā viena no sabiedrības prioritātēm bija ūdenssaimniecības pakalpojumu pieejamības īpatsvara palielināšana.

SIA "RŪPE" kā sadarbības partneris piedalījās Alūksnes novada pašvaldības projekta "Uzņēmējdarbībai nozīmīgas infrastruktūras attīstība Alūksnes novadā" realizācijā. Projekta ietvaros 2022. gada izbūvēti un nodoti ekspluatācijā ūdenssaimniecības tīkli sekojošos būvprojektos:

- objektā "Ūdenssaimniecības infrastruktūras ierīkošana Tālavas ielā – 1.kārta" izbūvēti ūdensvada tīkli (753.85 m), kanalizācijas tīkli (691.21 m), kanalizācijas spiedvada tīkli (128.15 m), kanalizācijas sūkņu stacija;
- objektā "Ūdenssaimniecības infrastruktūras ierīkošana Tālavas ielā – 2.kārta" izbūvēti ūdensvada tīkli (1218.68 m), kanalizācijas tīkli (884.43 m), kanalizācijas spiedvada tīkli (562.03 m), kanalizācijas sūkņu stacija;
- objektā "Publiskās infrastruktūras uzlabošana Pilssalas ielas posmā no Ojāra Vācieša ielas līdz vecajam tiltam, Alūksnē, Alūksnes novadā" izbūvēti kanalizācijas tīkli (6.35 m), kanalizācijas spiedvada tīkli (169.44 m);
- uzsāktā būvprojekta "Biznesa stacijas būvniecība" realizācijā.

2022. gada SIA "RŪPE" pašu spēkiem realizēja divus būvprojektus:

- objektā "Ūdensvada tīkla izbūve Ziedu un Skārņu ielā, Alūksnē, Alūksnes novadā" izbūvēti ūdensvada tīkli 370.94 m garumā;
- objektā "Ūdensvada tīkla izbūve Mellenkalna ielā, Alūksnē, Alūksnes novadā" izbūvēti ūdensvada tīkli 317.0 m garumā.

2022. gadā ir izsniegti 68 tehniskie noteikumi, saskaņoti 50 būvprojekti, saskaņotas 90 topogrāfijas, izsniegtas 24 rakšanas atļaujas un izsniegti 59 atzinumi par būvju pieņemšanu ekspluatācijā.

Pārskata periodā noslēgti 30 līgumi par jauniem pieslēgumiem:

- līgumi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu ar 11 privātpersonām un 2 juridiskām personām;
- līgums par ūdensapgādes pakalpojumu sniegšanu ar 7 privātpersonām;
- līgums par kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu ar 10 privātpersonām.

Kvalitatīva ūdenssaimniecības pakalpojuma sniegšanai un tehnoloģiski efektīvas ūdenssaimniecības sistēmas nodrošināšanai, 2022. gadā paveikti sekojošie darbi:

- veikta rekonstrukcija Ziemera pagasta "Māriņkalns" atdzelžošanas stacijai;
- nomainīts filtrējošais materiāls Alsviķu un Strautiņu ūdens atdzelžošanas stacijās;
- veikts kapitālais remonts gaisa pūtējam Alūksnes notekūdeņu attīrīšanas iekārtās;
- veikta frekvenču pārveidotāja un miksera nomaiņa Alūksnes notekūdeņu attīrīšanas iekārtās;
- veikta plūsmas devēja nomaiņa Māriņkalna notekūdeņu attīrīšanas iekārtās;
- Alūksnes notekūdeņu attīrīšanas iekārtās sakārtots dūņu dīķis (izbūvēts piebraucamais ceļš, izvests un iztīrīts dūņu dīķis, sakārtota drenāžas sistēma);
- veikti kanalizācijas remonta darbi Jāņkalna ielā, Alūksnē (dzelzsbetona grodu akas atjaunošana);
- veikti sūkņu remonts (blīvslēgu nomaiņa) KSS Baložu bulvāris un Alūksnes NAI;
- 4x veiktas ūdens atdzelžošanas staciju apkopes - Jaunzemi, Ilzenes muiža, Zeltiņi, Zeltiņu skola, Strautiņi, Alsviķi, Mārkalne, Pededze, Mālupe, Beja, Kolberģis, Pleskavas iela, Alūksne, Jaunlaicene, Ziemeri, Jaunanna, Anna, Liepna, Kalncempji, Maliņa, Pededzes skola;



Vadības ziņojums (turpinājums)

- veikta dzerama ūdens hidroforu attīrīšana un dezinfekcija Alūksnes novada Pededzes pagastā Pededze; Mālpes pagastā Mālpē; Alūksnē, Pleskavas ielā; Annas pagastā, Annā; Jaunannas pagasta Jaunannā un Kalncempju pagastā Kalncempjos, Veclaicenes pagastā Kornetos, Jaunlaicenes pagastā Jaunlaicenē, Ilzenes pagastā Jaunzemos un Ilzenē, Zeltiņu pagastā Zeltiņos un Zeltiņu skolā;
- veikta ūdenstornā rezervuāra izmazgāšana, iztīrīšana un dezinfekcija Ziemera pagasta Māriņkalnā;
- veikta divu dzerama ūdens rezervuāru izmazgāšana, iztīrīšana un dezinfekcija Alūksness atdzelžošanas iekārtās;
- veiktas kanalizācijas sūkņu staciju sūkņu (38 gb) un Alūksnes notekūdeņu attīrīšanas iekārtu sūkņu (8 gb) un mikseru (2 gb) apkopes;
- Avāriju vietās atjaunots asfaltbetona segums (Kanaviņu, Mālpes, Tilta, Pils ielās Alūksnē un Kolberģi Jaunalūksnes pagastā);
- brigādes darbam iegādāta lietota automašīna Mercedes Benz Sprinter;
- administratīvajam un saimnieciskajam vajadzībām iegādāta automašīna VW AMAROK;
- veikts kapitālais remonts hidrodinamiskajai iekārtai (veikts augspiediena iekārtas Generas J-3080 remonts, nomainīti regulēšanas vārsts, hidropievads, skalošanas šļūtenē, skalošanas sprausla).

Saskaņā ar noslēgto līgumu starp SIA "RŪPE" un Alūksnes novada pašvaldību, turpinās Alūksnes novada administratīvajā teritorijā esošo decentralizēto kanalizācijas sistēmu reģistra izveide un uzturēšana. 2022. gadā reģistrā tika pierēģistrētas 234 decentralizētas kanalizācijas sistēmas: 123 notekūdeņu kraļtvertnes, 94 septiķi un 17 rūpnieciski izgatavotas notekūdeņu attīrīšanas iekārtas. Notiek darbs pie decentralizētas kanalizācijas sistēmas sasaistes ar ArcGIS programmatūru

2022. gadā tika turpināts darbs pie ArcGIS programmas un lietotņu pilnveidošanas, uzlabojot sabiedrības ikdienas darbu.

SIA "Rūpe" turpina uzturēt energopārvaldības sistēmas sertifikātu ISO 50001:2018. 2022. gada janvārī veiksmīgi iziets pirmais uzraudzības audits. 2022.gadā tika sasniegts elektroenerģijas patēriņa samazinājums par 2 MWh

Ar 2022. gada janvārī Sabiedrība uzsāka dokumentu vadības sistēmas "NAMEJS" lietošanu. Sistēmā tiek reģistrēti ienākoša un izejoša korespondence, sabiedrības izdoti rīkojumi, saimnieciskie līgumi un līgumi par sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanu un lietošanu.

SIA "Rūpe" finanšu rādītāji

1. Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem rādītāji (koeficients):

Rādītājs	2022	2021
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	0.394	0.337
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	0.406	0.352
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	0.560	0.436
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	136 963	153 451

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem rādītāji raksturo sabiedrības ieguldījumu finansēšanas noteikumus. 2022. gadā rādītāji ir pieauguši un liecina par sabiedrības spēju racionāli izmantot pašu kapitālu un aizņemtos līdzekļus savas darbības finansēšanai. Neto apgrozāmais kapitāls ir samazinājies, bet liecina ka sabiedrības rīcībā ir pietiekams apgrozāmo līdzekļu apjoms īstermiņa saistību segšanai .

2. Saistību vai maksātspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Rādītājs	2022	2021
Saistību īpatsvars bilancē	0.026	0.025
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	0.069	0.077



Vadības ziņojums (turpinājums)

Maksātspējas rādītāji raksturo SIA "RŪPE" kapitāla struktūru. SIA "Rūpe" faktisko saistību īpatsvars ir neliels un sabiedrība ir spējīga savlaicīgi norēķināties ar kreditoriem.

3. Likviditāte (maksātspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Rādītājs	2022	2021
Likviditātes kopējais koeficients (ieteicama robeža 1-2)	1.786	2.295
Likviditātes starp segumā koeficients (ieteicama robeža 0.2-0.25)	1.705	2.196
Absolūtās likviditātes koeficients (ieteicama robeža 0.2-0.25)	1.186	1.565

Likviditātes rādītāji norāda, ka sabiedrība ir spējīga tikt galā ar savām īstermiņa saistībām, kā arī ar īstermiņa finansiālajiem riskiem, ja tādi rodas. Koeficienti ir samazinājušies salīdzinājumā ar 2021. gadu bet vairākkārt pārsniedz teorētiski noteiktās normu robežas.

Aprēķinot saistību, maksātspējas un likviditātes rādītājus no saistību apjoma tika atskaitītas nākamo periodu ieņēmumos uzrādītās summas, jo pēc to ekonomiskās būtības šie ieņēmumi nav uzskatāmi par saistībām un neveido naudas plūsmu.

4. Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā)

Rādītājs	2022	2021
Bruto peļņas rādītājs (%)	10.3	-10.13
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	0.4	-19.72
Neto peļņas rādītājs (%)	0.34	-19.72

Rādītāji norāda, ka SIA "RŪPE" 2022. gadā darbojās ar peļņu. Rentabilitātes rādītāji salīdzinājumā ar 2021. gadu ir uzlabojušies. Tarifa paaugstināšana veicināja ieņēmumu pieaugumu. Sniegtu pakalpojumu ražošanas izmaksas 2022. gadā ir samazinājušas 0.44 % salīdzinājumā ar 2021. gadu. Izmaksu samazinājumu veicināja saņemtais valsts atbalsts elektroenerģijas cenu pieauguma kompensācijai, kā arī iepirkuma rezultātā noslēgtais līgums par elektroenerģijas piegādi uz izdevīgiem nosacījumiem.

Sabiedrības attīstība 2023. gadā

SIA "RŪPE" vidēja termiņa darbības stratēģija 2023.-2027.gadam ir izvirzīti uzdevumi, kas realizējami 2022. gadā:

- Sadarbībā ar Alūksnes novada pašvaldību, realizējot ERAF projektu "Uzņēmējdarbībai nozīmīgas infrastruktūras attīstība Alūksnes novadā", pabeigt būvprojekta realizāciju " Biznesa stacijas būvniecība";
- Izstrādāt būvprojektu "Ūdensvada tīkla izbūve Ziedu ielā un Skārņu ielā, Alūksne, Alūksnes novadā" III kārtā un veikt izbūvi;
- Izstrādāt būvprojektu "Ūdens un kanalizācijas atzaru izbūve Ošu ielā, Alūksnē, Alūksnes novadā" un veikt izbūvi;
- Veikt Alsviķu ielas ūdensvada un kanalizācijas tīklu projektēšanu un būvniecību (2023-2024);
- Veikt saules paneļu izbūvi NAI "Iztekas", piesaistot ES finansējumu.(2023-2025);
- Veikt administratīvās ēkas Brūža iela 6, Alūksne jumta nomaiņu (2023-2025)
- Turpināt veidot un aktualizēt decentralizēto kanalizācijas sistēmu reģistru. Veikt monitoringu par notekūdeņu savākšanu un nogādāšanu uz attīrīšanas iekārtām personām, kuru īpašumi nav pieslēgti centrālajām sadzīves kanalizācijas sistēmām
- Uzturēt energopārvaldības sistēmas sertifikātu atbilstoši starptautiskajam standartam ISO 50001:2018A. Panākt elektroenerģijas samazinājums ≥ 6 MWh/gadā;
- Atjaunot sabiedrības autoparku. Atsavināt izsolē automašīnas VW Caddy un VW Transporter. Iegadāties mazlietotu kravas furgonu darba brigādes vajadzībām (2023.-2024.);
- Izveidot ūdensvada un kanalizācijas tīklu būvniecības izmaksu aprēķina kalkulatoru;
- Veikt esošā darba materiāla pilnveidošanu un jaunu topogrāfiju un izpildmērījumu konvertācija uz ArcGIS vidi;
- Turpināt nodrošināt darbinieku izglītošanu un kompetenču paaugstināšanu.



Vadības ziņojums (*turpinājums*)

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

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 vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

2022. gada peļņu EUR 2 615 novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

Artis Svīklis
Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 23. LĪDZ 28. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 22. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 22. LAPAI.