

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

„RŪPE”

STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU NO

2016.GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 30.SEPTEMBRIM

**Alūksnē
2016**

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 1825837 EUR.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pārskata periodā SIA “Rūpe” ir sniegusi ūdensapgādes, kanalizācijas, 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 2015. un 2016.gada deviņos mēnešos EUR

	2016.gada deviņos mēnešos	2015.gada deviņos mēnešos	+/- , %
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	362 256.84	265 347.33	+36.52
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	166 200.64	171 848.42	-3.29
Ieņēmumi no asenizācijas pakalpojumiem	10 290.44	9 077.11	+13.37
Ieņēmumi no cietiem pakalpojumiem	9 443.36	10 039.18	-5.93
Kopā:	548 191.28	456 312.04	+20.14

2016.gada deviņos mēnešos noslēgti 29 jauni līgumi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu un 77 jauni līgumi par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu. 2016.gada deviņos mēnešos lauzti 16 līgumi par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu.

Lai nodrošinātu kvalitatīvus ūdenssaimniecības pakalpojumus, 2016.gada deviņos mēnešos SIA “Rūpe” ir veikusi ieguldījumus pamatlīdzekļos un jauna inventāra iegādē:

- Veikta ūdensapgādes sistēmas dezinfekcija Jaunalūksnes pagasta Kolberģa ciemā,
- Uzstādīta atdzelžošanas iekārta Jaunalūksnes pagasta Bejas skolā,
- Veikta dziļurbuma renovācija Jaunalūksnes pagastā,
- Veiktas ūdens atdzelžošanas staciju apkopes Zeltiņos, Jaunalūksnē, Jaunlaicenē, Ilzenē, Mārkalnē,
- Veikts asenizācijas mašīnas remonts,
- Veikts frekvenču pārveidotāja remonts,
- Iegādāts elektrometināmais automāts un veikta 3 darbinieku apmācība darbam ar iekārtu;
- Iegādāts jauns perforators,
- Renovēti notekūdeņu attīrīšanas iekārtās dūņu dīķi Mālpupē,
- Veikta skeptiķu pārbūve Alūksnē, Tīrgotāju ielā 6,
- Veikta ūdens mezglu pārbūve Alsviķu, Ilzenes un Pededzes pagastos,
- Veikta Mālpupes atdzelžošanas stacijas drenāžas sistēmas renovācija,
- Alsviķu pagasta Strautiņos veikta kanalizācijas sistēmas atjaunošana;
- Izbūvētas atdzelžošanas stacijas Pededzes, Ziemera pagastos un Alūksnē, Pleskavas ielā;
- Veiktas ūdens sistēmu dezinfekcijas Pededzes, Ziemera pagastos un Alūksnē, Pleskavas ielā ;
- Veikta Alūksnes kanalizācijas sūkņu staciju un notekūdeņu attīrīšanas iekārtu tehniskā apkope un sūkņu remonts;
- Iegādāti un uzstādīti 193 jauni c klases ūdens skaitītāji, tajā skaitā 157 skaitītāji privātmājās, 16 – juridiskām personām, 20 daudzdzīvokļu mājās.

2016.gada deviņos mēnešos saņemti izsaukumi uz 18 maģistrālo ūdensvada un kanalizācijas tīklu avārijām un 81 avāriju atzaros pie klientiem. Vīsos gadījumos avārijas ir novērstas.

Lai nodrošinātu kvalitatīvus atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus 2016.gada sešos mēnešos SIA "Rūpe" ir veikusi ieguldījumus pamatlīdzekļos un jauna inventāra iegādē:

- iegādāti trīsdesmit 240 l konteineri un četrdesmit četri 140 l konteineri, kā arī lietoti divdesmit 240 l konteineri;
- iegādātas jaunas riepas atkritumu vedējam Volvo FL 280.

2016.gada maijā SIA "Rūpe" piedalījās atklātajā konkursā "Atkritumu apsaimniekošana Alūksnes novada teritorijā" (ID Nr. ANP 2016/5).

2016.gada 29.jūnijā tika izsludināts iepirkums "Būvprojektu "Kanalizācijas tīklu paplašināšana Alūksnē" un "Ūdensapgādes tīklu paplašināšana Alūksnē" izstrāde un autoruzraudzības pakalpojumi".

2016.gada 9 mēnešos ir sniegta informācija par SIA "Rūpe" darbību laikrakstā "Malienas ziņas" 23.03.2016. un 22.06.2016.

2016. deviņos mēnešos veiktas šādas darbinieku apmācības:

- 2 darbinieku apmācība –kursi elektrodrošības B grupa;
- 3 darbinieki apmācīti darbam ūdens sagatavošanas staciju apkalpošanā;
- 2 darbinieki piedalījās seminārā par lietuvu ūdeņu apsaimniekošanu;
- 2 darbinieki piedalījās seminārā par pašvaldību saistošo noteikumu izstrādāšanu ūdenssaimniecībām;
- 1 darbinieks par grāmatvedības darba aktualitātēm un nodokļiem .

Uzņēmuma darbības optimizēšanas nolūkos, tika likvidēta štata vieta "Komunālizženieris". Tika izveidota jauna štata vieta "Ūdenssaimniecības būvinženieris".

Pēc dziļurbuma renovācijas Jaunalūksnes pagastā, būtiski uzlabojusies ūdens kvalitāte Kolbergā ciemā. Pēc atdzelžošanas iekārtu izbūves Pededzes, Ziemera pagastos un Alūksnē Pleskavas ielā, būtiski uzlabojusies ūdens kvalitāte.

Sabiedrības attīstība 2016.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 tīktu nodrošināta individuāla pieeja atbilstoši katra klienta vajadzībām, nesadārdzinot to izmaksas.

Nemot vērā iepriekš minētos mērķus ir izvirzīti uzdevumi, kas realizējami 2016.gadā:

- Kopā ar pašvaldību turpināt darbu, lai panāktu 100% pilsētas un novada iedzīvotāju līdzdalību sadzīves atkritumu apsaimniekošanā;
- Izglītēt un iesaistīt novada iedzīvotājus atkritumu šķirošanā;
- Rekonstruēt ūdensapgādes sistēmu Ziemera pagasta Ziemera ciemā, Pededzes pagasta Pededzes ciemā, Bejas skolā un Pleskavas ielas rajonā;
- Rekonstruēt vai no jauna izbūvēt dziļurbumu Jaunalūksnes pagasta Kolbergā ciemā;
- Turpināt Alūksnes pilsētas ūdenssaimniecības attīstības atbalsta pasākumu plānošanu 2014.-2020.gada plānošanas periodam.

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 2016.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 15605.37 euro apmērā, tās pamatdarbības naudas plūsma 2016.gada deviņos mēnešos ir bijusi pozitīva. Lai uzlabotu uzņēmuma finansiālo situāciju, 2015.gadā tika izstrādāts jauns ūdenssaimniecības pakalpojumu tarifs, kas ir apstiprināts ar Sabiedrisko pakalpojumu

regulēšanas komisijas padomes 2015.gada 5.novembra lēmumu Nr. 137. Tarifs tiek piemērots ar 2016.gada 1.janvāri un nodrošinās rentablu uzņēmuma darbību un pozitīvu naudas plūsmu ilgtermiņā. Uzņēmumam ir izstrādāts 2016.gada budžets, kurā tiek plānoti ieņēmumi 841 484 EUR apmērā, bet izdevumi 810 666 EUR apmērā. Sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīvā naudas plūsma no saimnieciskās darbības 2016.gadā spēs nodrošināt finansējumu likviditātes problēmu atrisināšanai.

Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata perioda beigām

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

Vadības priekšlikums peļņas izlietošanai:

2016. gada deviņu mēnešu peļņu novirzīt iepriekšējo periodu zaudējumus segšanai.



Artis Svīklis
Valdes loceklis

2016. gada 14.oktobrī

SIA "RŪPE"

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

FINANŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016.gada 9 mēnešiem

(pēc aproģozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	2016.gada 9 mēneši	2015.gada 9 mēneši
	EUR	EUR
1. Neto aproģozījums	548127	455819
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	740436	671921
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	-192309	-216102
4. Administrācijas izmaksas	57935	64787
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	270596	235872
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	3277	7153
7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	0
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1105	7293
9. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	15970	-59463
10. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	15970	-59463
11. Atliktais nodoklis		
12. Pārējie nodokļi	365	486
13. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	15605	-59949

Valdes loceklis  Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

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

FINANŠU PĀRSKATS

Balance uz 2016.gada 30.septembrim (1)

Aktīvs	30.09.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2623.76	7140.03
Nemateriālie ieguldījumi kopā	2624	7 140
II. Pamatlīdzekļi	0	
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	7121270.07	7242737.24
2. Iekārtas un mašīnas	2772688.97	2953480.99
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	29614.95	34881.77
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	10234.1	11668.32
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	0	0
Pamatlīdzekļi kopā	9933808	10 242 768
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9936432	10 249 908
2. Apgrozāmie līdzekļi	0	
I. Krājumi	0	
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9964.44	8204.11
Krājumi kopā	9964	8 204
II. Debitori	0	
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	141376.64	99914.49
Avansa maksājumi par precēm	0	0
2. Citi debitori	0	
3. Nākamo periodu izmaksas	2533.71	2401.51
Debitori kopā	143910	102 316
III. Nauda	84608	71167.81
Apgrozāmie līdzekļi kopā	238482	181 688
Aktīvu kopsumma	10174914	10 431 596

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

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

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2016.gada 30.septembri (2)

Pasīvs	30.09.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
1. Pašu kapitāls		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1825837	1825837
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	-313191.89	-268796.61
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	15605.37	-44395.28
Pašu kapitāls kopā	1 636 365	1 620 759
2. Uzkrājumi		
1. Citi uzkrājumi		12655.09
Uzkrājumi kopā	-	12 655
3. Kreditori		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	379794.1	381070.96
2. Pārējie kreditori	7581.69	7581.69
3. Nākamo periodu ieņēmumi	7674140.1	7944605.4
4. Atliktā nodokļa saistības	0	
Ilgtermiņa kreditori kopā	8061516	8 333 258
II. Īstermiņa kreditori	0	
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	52146.48	43740
2. Citi aizņēmumi	2527.23	0
3. No pircējiem saņemtie avansi	2647.25	1845.73
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	9197.75	9143.94
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	16397.44	17998.42
6. Pārējie kreditori	8956.13	17851.86
7. Nākamo periodu ieņēmumi	362299.96	362299.96
8. Uzkrātās saistības	22861.48	12044.04
Īstermiņa kreditori kopā	477034	464 924
Kreditori kopā	8538550	8 798 182
Pasīvu kopsumma	10174914	10 431 596

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

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

FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2016.gada 9 mēnešiem

(pēc netiešās metodes)

	Par 2016.gada 9 mēnešiem	Par 2015.gada 9 mēnešiem
I Pamatdarbības naudas plūsma:		
1 Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	15 605	- 59 463
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums;	363 358	322 551
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	1 404	3 037
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	- 12 655	- 13 989
d) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām;	-	-
g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi;	-	-
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	1 105	7 293
Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas	- 270 465	- 235 379
2 Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	98 352	24 049
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	- 41 462	3 631
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	- 1 760	189
c) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	5 557	- 159 106
3 Bruto pamatdarbības naudas plūsma	60 687	- 131 236
4 Izdevumi procentu maksājumiem	- 1 105	- 7 293
6 Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem un dabas resursu nodokļa maksājumiem	- 365	- 486
7 Dabas resursu nodoklis	-	-
8 Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	59 217	- 139 015
Pamatdarbības neto naudas plūsma	59 217	- 139 015
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3 Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	- 52 907	- 115 491
4 Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	- 52 907	- 115 491
III Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1 Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	-	-
2 Saņemtie aizņēmumi	40 567	92 000
3 Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		242 398
4 Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	- 33 437	- 15 111
5 Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-	- 4 793
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	7 130	314 493
IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
V Pārskata perioda neto naudas plūsma	13 440	59 988
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	71 168	874 358
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	84 608	934 346

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

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

FINANŠU PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016.gada 9 mēnešiem

			Pārskata periods 2016.gada 9 mēneši	Iepriekš. periods 2015.gada 9 mēneši
1	Pamatkapitāls			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	1825837	1491107
		Palielinājums	0	
		Samazinājums	0	
	Atlikums pēc bilances uz: 30.09.	1825837	1491107	
2	Ilgtermiņa ieguldījumu parvērēšanas rezerve			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	108114	108114
		Palielinājums	0	
		Samazinājums	0	
	Atlikums pēc bilances uz: 30.09.	108114	108114	
3	Pārējās rezerves			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	0	73226
		Palielinājums	0	
		Samazinājums	0	73226
	Atlikums pēc bilances uz: 30.09.	0	0	
4	Nesadalītā peļņa			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	-313192	-342022
		Atlikums pēc bilances uz: 30.09.	-297586	
5	Pašu kapitāls (kopā)			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	1620759	1330425
		Atlikums pēc bilances uz: 30.09.	1636365	1599221

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.

Pārskata sagatavošanas pamats

Starpperiodu finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un atbilstoši MK noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas un zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes.

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 sastādīšanas 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 posteņi, 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 juridisko formu.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, līdzko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm un atlīdzību var pamatot novērtēt. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes pakāpei.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- a) ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- b) ieņēmumi no dotācijām – pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodā.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz EUR 700. Iegādātie aktīvi zem EUR 700 tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālās ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes (% gadā):

Nemateriālie ieguldījumi:	
Licences, datorprogrammas	20
Pamatlīdzekļi:	
Ēkas un būves	2-5
Iekārtas un mašīnas	10-20
Transporta līdzekļi	10-20
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	20
Citi pamatlīdzekļi	10-25

Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”. Pārvērtēšanas datumā uzkrāto nolietojumu palielina vai samazina proporcionāli pamatlīdzekļa iegādes vērtības vai citas vērtības, kas aizstāj iegādes vērtību finanšu pārskatos, izmaiņām tā, lai pamatlīdzekļa bilances vērtība pēc pārvērtēšanas būtu vienāda ar tā pārvērtēto vērtību (vai atskaita no pamatlīdzekļa iegādes vērtības vai citas vērtības, kas aizstāj iegādes vērtību finanšu pārskatos. Pamatlīdzekļu tekošās remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par tiešajām izmaksām, kas radušās, finansējot attiecīgo objektu laika periodā, kas nepieciešams, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmuma izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes ekonomiskie labumi ieplūdis sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

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

Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi radnieki un sabiedrības, kurās viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē pārskata gadā tiek veikta euro (EUR). Darījumi ārvalstu valūtās netiek veikti.

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

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.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem. Uzkrājumi tiek veidoti, ja pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Finanšu līzings saistības

Nomātie aktīvi finanšu līzings ietvaros sākotnēji tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, parādot arī tāda paša apmēra saistības. Nolietojums tiek aprēķināts visā šo aktīvu ekonomiski lietderīgā lietošanas laika periodā. Finanšu līzings maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām, kas parādītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu maksājumi, un atlikušo saistību samazinājumu.

Operatīvā noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros no īpašumtiesībām izrietošie riski un guvumi netiek nodoti nomniekam, ir klasificēta kā operatīvā noma. Operatīvās nomas maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā visa nomas līguma laikā.

Krājumu novērtēšana

Krājumu pašizmaksu uzskaita, izmantojot FIFO metodi. Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtībām. Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Krājumi neto realizācijas vērtībā tiek atspoguļoti, samazinot krājumu pašizmaksu par izveidoto uzkrājumu summu.

Dotācijas

Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Uzkrājumi

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir aprēķinātas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām.

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības galvenokārt radušās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, no aprēķinātajām atvaļinājumu saistībām, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts ir atliktā nodokļa aktīvs. Tā kā nav pārliecības, ka nākamajos periodos būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu, atliktā nodokļa aktīvu finanšu pārskatā neatzīst (neuzrāda).

Patiesā vērtība

Patiesā vērtība atspoguļo vērtību, kādā var tik realizēts vai saistības nokārtotas normālos tirgus apstākļos. Ja pēc vadības domām, finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība būtiski atšķiras no to uzskaites vērtības, patiesā vērtība tiek iegrāmatota un atsevišķi atspoguļota finanšu pārskatu pielikumos.

Aplēšu lietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, sabiedrības vadībai ir jāveic aprēķini un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu, kā arī konkrētajā pārskata periodā uzrādītos ieņēmumus un izdevumus. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējuma novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

Posteņu pārklasifikācija

Saskaņā ar vadības viedokli pārskata periodā nav veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējiem pārskata periodiem.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri ir denominēti euro. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, kuri denominēti euro. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrības galvenais finanšu kreditors ir Valsts kase un AS Swedbank, kas kreditē sabiedrības ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus. Līdz ar to sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, un tas var būtiski ietekmēt tā darbības rezultātus. Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Pārskata gadā sabiedrība neizmantoja atsavinātos finanšu instrumentus.

Notikumi pēc bilances datuma

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

SIA "RŪPE"

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

Informācija par darījumiem, kuru summa pārsniedz 500.00 EUR

Datums	Numurs	Darījuma summa ar PVN (EUR)	Darījuma apraksts	Darījuma partnera nosaukums
01.07.2016.	268	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
05.07.20196.	R/165-16	977.68	Ceļa seguma atjaunošana Jāņkalna ielā	SIA "Ceļinieks 2010"
05.07.2016.	7032583129560	9950.36	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
18.07.2016.	0153	4190.94	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
20.07.2016.	WATEX 509	11048.62	Atdzelšošanas iekārtu izbūve.	SIA "Watex"
26.07.2016.	IHR 74	657.50	Virsbūves remonts, krāsošana	SIA "Autovilnis"
28.07.2016.	132	680.65	Dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšana	Vitalitās SIA
31.07.2016.	0165	3310.39	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
31.07.2016.	1016070089R	1403.72	Degviela	Virši-A AS
31.07.2016.	1016070088 R	1551.28	Degviela	Virši-A AS
01.08.2016.	313	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
02.08.2016.	703781572396	9303.56	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
16.08.2016.	0176	4876.05	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
17.08.2016.	314/R-16	657.68	Dzeramā ūdens apgādes sistēmas dezinfekcija	Ūdens risinājumi SIA
25.08.2016.	150	689.45	Dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšana	Vitalitās SIA
31.08.2016.	WATEX 631	15180.66	Atdzelšošanas iekārtu izbūve.	SIA "Watex"
31.08.2016.	0183	4147.76	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
31.08.2016.	1016080087R	1187.92	Degviela	Virši-A AS
31.08.2016.	1016080088R	1215.59	Degviela	Virši-A AS
01.09.2016.	R6841131	651.08	Apdrošināšana	AAS Balta
01.09.2016.	367	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
02.09.2016.	1/13	3980.00	Automašīna WV Transporter	Auto Prim SIA
05.09.2016.	AK16 043349	640.70	Materiāli	Akvedukts SIA
05.09.2016.	703980947901	11298.73	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
06.09.2016.	PZ 304	1255.83	Sūkņa remonts	EVO PUMPS SIA
08.09.2016.	162-09-2016	1210.24	Sūkņa remonts	Hidrotehserviss SIA
08.09.2016.	158-09-2016	1016.40	Tehniskā apkope	Hidrotehserviss SIA
08.09.2016.	159-09-2016	1113.20	Tehniskā apkope	Hidrotehserviss SIA
16.09.2016.	0198	4686.18	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
19.09.2016.	WATEX 682	14337.60	Atdzelšošanas iekārtu izbūve.	SIA "Watex"
27.09.2016.	194	904.50	Dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšana	Vitalitās SIA
29.09.2016.	VEI 726098	680.75	Auto remonts	Auto Kada SIA
30.09.2016.	0211	4116.61	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
30.09.2016.	1016090091R	1380.13	Degviela	Virši-A AS
30.09.2016.	1016090092R	1664.37	Degviela	Virši-A AS
25.07.2016.	LD 1620777598	11048.62	Kredīta izsniegšana	Nordea Bank AB
06.09.2016.	LD 1620777598	15180.66	Kredīta izsniegšana	Nordea Bank AB
26.09.2016.	LD 1620777598	14337.60	Kredīta izsniegšana	Nordea Bank AB