

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

„RŪPE”

STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU NO

2019.GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 30.SEPTEMBRIM

**Alūksnē
2019**

Vadības ziņojums

SIA „Rūpe” Alūksnes pilsētā un Alūksnes novada teritorijā nodrošina ūdensapgādi un kanalizācijas notekūdeņu novadīšanu.

Uzņēmuma galvenie darbības veidi ir ūdens ieguve, attīrīšana un sadale, notekūdeņu savākšana un attīrīšana, asenizācijas pakalpojumi. Papildus SIA “Rūpe” piedāvā ūdensvada un kanalizācijas pievadu izbūves pakalpojumus, ūdensvada un kanalizācijas remonta pakalpojumus, ūdens skaitītāju uzstādīšanas un plombēšanas pakalpojumus, kā arī BIO tuaļu nomu.

SIA “Rūpe” Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā ir reģistrēta 1991. gada 23. decembrī, Reģ. Nr.53203000201. SIA “Rūpe” 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 3866468EUR.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības neto apgrozījums 2019. un 2018.gada pirmajā pusgadā EUR

	2019.gada deviņos mēnešos	2018.gada deviņos mēnešos	+/- , %
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	409200	386878	+5.77
Ieņēmumi no būvniecības	17461	4035	+332.74
Ieņēmumi no asenizācijas pakalpojumiem	11667	12118	-3.72
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	26232	16662	+57.44
Kopā:	464561	419693	+10.69

Saskaņā ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru noslēgto līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr.5.3.1.0/17/I/010 “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē, III kārtā”, 2019.gada deviņos mēnešos tiek turpināti darbi pie kanalizācijas un ūdensapgādes tīklu būvniecības Alūksnē.

Lai nodrošinātu kvalitatīvus ūdenssaimniecības pakalpojumus un paplašinātu klientu loku 2019.gada deviņos mēnešos SIA “Rūpe” ir veikusi sekojošus ieguldījumus:

- Veiktas ūdens atdzelžošanas staciju apkopes Zeltiņos, Strautiņos, Alsviķos, Mārkalnē, Pededzē, Mālapē, Bejā, Kolbergī, Jaunlaicē, Ziemeros, Jaunannā, Annā, Liepnā, Kalncempjos, Jaunzemos, Ilzene, Veclaicenes pagastā Kornetos, Māriņkalnā un Pleskavas ielā, Alūksnē;
- Veikta Alūksnes pilsētas, Kolbergā, Māriņkalna un Veclaicenes kanalizācijas sūkņu staciju un notekūdeņu attīrīšanas iekārtu tehniskā apkope;
- Uzbūvēti kanalizācijas pievadi Uzvaras un Zemgales ielu krustojumā un Latgales ielā 6, Alūksnē;
- Uzbūvēti ūdensvada un kanalizācijas pievadi Latgales ielā 10, Alūksnē;
- Veikts ūdens atdzelžošanas stacijas remonts Liepnas pagastā;
- Nomainīts frekvenču pārveidotājs ūdens atdzelžošanas stacijā Ziemeru pagastā;
- Iegādāti 400 c klases ūdens skaitītāji. 2019.g.deviņos mēnešos uzstādīti un nomainīti 293 ūdens skaitītāji, tajā skaitā 278 skaitītāji privātmājās, 15 daudzdzīvokļu mājās;
- Iegādātas alumīnija rampas AVS 200 kompaktekskavatora Bobcat E32 transportēšanai;
- Iegādāti 14 lietoti BIO sanitārie mezgli “Mondo”.

2019.gada deviņos mēnešos ir saņemti izsaukumi un novērstas 33 maģistrālo ūdensvada un kanalizācijas tīklu avārijas un 6 avārijas atzaros pie klientiem.

2019.gada deviņos mēnešos ir izsniegti 88 tehniskie noteikumi, saskaņoti 57 būvprojekti, saskaņotas 49 topogrāfijas un izsniegtas 6 rakšanas atļaujas.

2019.gada deviņos mēnešos noslēgti 51 līgums par jauniem pieslēgumiem, tajā skaitā līgumi par kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu ar 23 privātpersonām un 28 līgumi ar privātpersonām, par ūdensapgādes pakalpojumu sniegšanu.

2019.gada tika izsākta decentralizēto kanalizācijas sistēmu reģistra izveidošana.

Sabiedrības attīstība 2019.gadā

SIA “Rūpe” darbības galvenais stratēģiskais mērķis ir kvalitatīvu pakalpojumu nodrošināšana Alūksnes novada pašvaldības teritorijā.

Nemot vērā iepriekš minēto mērķi, ir izvirzīti uzdevumi, kas realizējami 2019. gadā:

- Izglītēt un veicināt novada iedzīvotājus pieslēgties centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem;
- Turpināt un pabeigt būvprojektu realizāciju projektam „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē, III. kārtā”;
- Sagatavot un izplatīt bukletu (t.sk. elektroniski) mērķa grupas iedzīvotājiem, kuriem centralizētās kanalizācijas sistēmas tīkli kļuva pieejami projektu “Ūdensvada un kanalizācijas tīklu paplašināšana un rekonstrukcija Alūksnē” un “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē, II kārtā” ietvaros, precīzi izklāstot pieslēgšanās kārtību centralizētajai kanalizācijas sistēmai un ar to saistītās iespējas un ieguvumus;
- Izstrādāt būvprojektu un veikt ūdensvada izbūvi no Glika ielas 10 līdz Purva ielai;
- Izbūvēt ūdensvada un kanalizācijas sistēmas Glika ielā, Alūksnē;
- Izstrādāt būvprojektu un veikt ūdensvada izbūvi Ganību ielā (posmā kur nav bijis projekts);
- Uzsāks projektēšanas darbus ūdensvadam Helēnas ielā (bērnudārzs “Sprīdītis”);
- Ieviest attālināto datu nolasīšanu ūdens patēriņa skaitītājiem;
- Pilnveidot un paplašināt maksas pakalpojumu apjomu;
- Veicināt iedzīvotājus reģistrēties decentralizēto kanalizācijas sistēmu reģistrā.

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 2019.gada saimnieciskajā darbībā:

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

Pārskata periodu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 48095 euro apmērā. Sakara ar ūdenssaimniecības tehnoloģisko iekārtu pārņemšanu, visvairāk palielinājās izmaksu pozīcija – pamatlīdzekļu nolietojums, kas būtiski iespaidoja saimnieciskās darbības rezultātu.

Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata gada beigām

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



Artis Svīklis
Valdes loceklis

2019. gada 21.oktobris

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2019.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2019.gada 30.septembri(1)

Aktīvs	30.09.2019.	30.09.2018.
	EUR	EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2 402	2 332
Nemateriālie ieguldījumi kopā	2 402	2 332
II. Pamatlīdzekļi		
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	8 005 745	7 450 355
2. Iekārtas un mašīnas	2 132 418	2 264 158
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	96 264	92 996
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	934 474	155 111
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	40 216	119 762
Pamatlīdzekļi kopā	11 209 117	10 082 382
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	11 211 519	10 084 714
2. Apgrozāmie līdzekļi		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	9618	6081
Krājumi kopā	9618	6081
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	86 328	90 374
Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem		
2. Citi debitori		
3. Nākamo periodu izmaksas	2 630	1 906
Debitori kopā	88 958	92 280
III. Nauda	438 386	416 414
Apgrozāmie līdzekļi kopā	536 962	514 775
Aktīvu kopsumma	11 748 481	10 599 489

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2019.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim

FINANŠU PĀRSKATS

Balance uz 2019.gada 30.septembri (2)

Pasīvs	30.09.2019.	30.09.2018.
	EUR	EUR
1. Pašu kapitāls		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	3 866 468	2 369 226
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	108 114	108 114
3. Rezerves:		
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		
b) pārējās rezerves		
4. Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	- 330 381	- 294 631
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	- 48 095	- 16 917
Pašu kapitāls kopā	3 596 106	2 165 792
2. Uzkrājumi		
1. Citi uzkrājumi		
Uzkrājumi kopā	-	-
3. Kreditori		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	261 937	314 575
2. Pārējie kreditori		
3. Nākamo periodu ieņēmumi	7 629 796	7 859 083
4. Atliktā nodokļa saistības		
Ilgtermiņa kreditori kopā	7 891 733	8 173 658
II. Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	13 516	13 041
2. Citi aizņēmumi		
3. No Kohezijas fonda saņemtie avansi	100 988	100 988
4. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	4 087	2 974
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	23 043	18 434
6. Pārējie kreditori	15 651	10 821
7. Nākamo periodu ieņēmumi	92 259	93 737
8. Uzkrātās saistības	11 098	20 044
Īstermiņa kreditori kopā	260 642	260 039
Kreditori kopā	8 152 375	8 433 697
Pasīvu kopsumma	11 748 481	10 599 489

Valdes loceklis  Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2019.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim

FINANŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019.gada 9 mēnešiem
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	2019.gada 9 mēneši	2018.gada 9 mēneši
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	464561	419694
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	748377	653790
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	-283816	-234096
4. Administrācijas izmaksas	54102	54742
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	291212	278025
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	940	860
7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	0
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	449	828
9. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-48095	-12501
10. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	-48095	-12501
11. Atliktais nodoklis		0
12. Pārējie nodokļi	0.00	0
13. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-48095	-12501

Valdes loceklis  Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2019.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim

FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2019.gada 9 mēnešiem

(pēc netiešās metodes)

I Pamatdarbības naudas plūsma:		Par 2019.gada 9 mēnešiem	Par 2018.gada 9 mēnešiem
1	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-48095	-12501
	Korekcijas:		
	a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas;	393154	352288
	b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	470	464
	c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);		
	d) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām;		
	g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi;		
	i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	449	828
	Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas	-281212	-277072
	SIA "Ievedne" parņemti iepriekšējo gadu zaudējumi	0	-50466
	SIA "Ievedne" parņemti pārskata gada zaudējumi	0	-4416
	SIA "Ievedne" parņemto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība	0	-700121
	Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība		
2	Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	64766	-690996
	Korekcijas:		
	a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	-947	31443
	b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	-3925	1002
	c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	-44603	10580
3	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	15291	-647971
4	Izdevumi procentu maksājumiem	-449	-828
6	Izdevumi nekustāmā īpašuma nodokļa maksājumiem un dabas resursu nodokļa maksājumiem		
7	Dabas resursu nodoklis		
8	Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	14842	-648799
Pamatdarbības neto naudas plūsma		14842	-648799
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
3	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-499466	-368911
4	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-499466	-368911
III Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1	Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	567302	526795
2	Saņemtie aizņēmumi	0	0
3	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	95376	746072
4	Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-39122	-39122
5	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		623556	1233745
IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		0	0
V Pārskata perioda neto naudas plūsma		138932	216035
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		299454	200379
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās		438386	416414

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2019.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim

FINANŠU PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019.gada 9 mēnešiem

			Pārskata periods 2019.gada	Pārskata periods 2018.gada
1	Pamatkapitāls			
	Atlikums pēc bilances uz:	01.01.	3299166	1842431
	Palielinājums		567302	526795
	Samazinājums		0	0
	Atlikums pēc bilances uz:	30.09.	3866468	2369226
2	Ilgermiņa ieguldījumu parvētēšanas rezerve			
	Atlikums pēc bilances uz:	01.01.	108114	108114
	Palielinājums		0	0
	Samazinājums		0	0
	Atlikums pēc bilances uz:	30.09.	108114	108114
3	Pārējās rezerves			
	Atlikums pēc bilances uz:	01.01.	0	0
	Palielinājums		0	0
	Samazinājums		0	0
	Atlikums pēc bilances uz:	30.09.	0	0
4	Nesadalītā peļņa			
	Atlikums pēc bilances uz:	01.01.	-330381	-244164
	Atlikums pēc bilances uz:	30.09.	-378476	-311548
5	Pašu kapitāls (kopā)			
	Atlikums pēc bilances uz:	01.01.	3076899	1706381
	Atlikums pēc bilances uz:	30.09.	3596106	2165792

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2019.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
01.07.2019.	831-08-4	4985.20	Par būvuzraudzību, projekts "Kanalizācijas tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-5/ALŪKSNE III	Firma L4 SIA
01.07.2019.	831-09-04	3339.60	Par būvuzraudzību, projekts "Ūdensapgādes tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-6/ALŪKSNE III	Firma L4 SIA
02.07.2019.	963	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
08.07.2019.	703237420073	12042.26	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
09.07.2019.	W 27-7/19	79596.76	Par izpildītajiem būvdarbiem 2019.g.jūnijā, projekts "Kanalizācijas tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-3/ALŪKSNE III	WOLTEC SIA
09.07.2019.	W 26-7/19	85300.40	Par izpildītajiem būvdarbiem 2019.g.jūnijā, projekts "Ūdensapgādes tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-4/ALŪKSNE III	WOLTEC SIA
25.07.2019.	110	670.74	Par dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšanu	Vitalitas SIA
31.07.2019.	1019070072R	2027.01	Degviela	Virši-A AS
31.07.2019.	AK19 020527	568.33	Par būvmateriāliem	Akvedukts AS
01.08.2019.	1028	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
08.08.2019.	703522159356	12518.59	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
12.08.2019.	W 25-8/19	39819.86	Par izpildītajiem būvdarbiem 2019.g.jūlijā, projekts "Kanalizācijas tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-3/ALŪKSNE III	WOLTEC SIA
12.08.2019.	W 26-8/19	23350.66	Par izpildītajiem būvdarbiem 2019.g.jūlijā, projekts "Ūdensapgādes tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-4/ALŪKSNE III	WOLTEC SIA
20.08.2019.	117	875.16	Par dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšanu	Vitalitas SIA
26.08.2019.	19002174	555.39	Par darbinieku apmacības kursu "ISO 50001:2018 standarta prasības"	Bureau Veritas Latvia SIA
28.08.2019.	124-08-2019	1234.20	Par sūkņu staciju tehnisko apkopi	HidroTehServiss SIA
28.08.2019.	123-08-2019	1185.80	Par sūkņu staciju tehnisko apkopi	HidroTehServiss SIA
28.08.2019.	AK19 020564	730.19	Par būvmateriāliem	Akvedukts AS
28.08.2019.	126-08-2019	774.40	Par sūkņu staciju tehnisko apkopi	HidroTehServiss SIA
31.08.2019.	1019080073R	2100.70	Degviela	Virši-A AS
10.09.2019.	W 18-9/19	75658.14	Par izpildītajiem būvdarbiem 2019.g.augustā, projekts "Kanalizācijas tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-3/ALŪKSNE III	WOLTEC SIA
10.09.2019.	W 19-9/19	28207.74	Par izpildītajiem būvdarbiem 2019.g.augustā, projekts "Ūdensapgādes tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-4/ALŪKSNE III	WOLTEC SIA

02.09.2019.	1078	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
10.09.2019.	703023840822	12108.72	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
10.09.2019.	W 19-9/19	28207.74	Par izpildītajiem būvdarbiem 2019.g.septembrī, projekts "Ūdensapgādes tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-4/ALŪKSNE III	WOLTEC SIA
10.09.2019.	W 18-9/19	75658.14	Par izpildītajiem būvdarbiem 2019.g.septembrī, projekts "Kanalizācijas tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-3/ALŪKSNE III	WOLTEC SIA
17.09.2019.	SA1668	650.00	Par portatīvo datoru HP Probook 450	Solit SIA
17.09.2019.	SA1669	843.95	Par licencem Microsoft Office un ZWCAD 2020 Prof.	Solit SIA
18.09.2019.	671/R-19	1196.25	Par dzeramā ūdens hidroforu attīrīšanu un dezinfekciju	Ūdens risinājumi SIA
19.09.2019.	KRA1389	810.70	Par NAI rezerves daļām	KRABO SIA
30.09.2019.	AK19 020679	691.33	Par materiāliem	Akvedukts AS
30.09.2019.	R/252-19	889.81	Par asfalta seguma atjaunošanu	Ceļinieks 2010 SIA
30.09.2019.	154	1295.55	Par dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšanu	Vitalitas SIA
30.09.2019.	1019090073R	1499.88	Degviela	Virši-A AS

Valdes loceklis  Artis Svīklis

Finanšu pārskata pielikums

1. Grāmatvedības politika

Informācija par Sabiedrību

"Rūpe" SIA juridiskā adrese ir Brūža iela 6-1, Alūksne, Alūksnes novads, LV-4301. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 53203000201. Sabiedrības dalībnieks ir Alūksnes novada pašvaldība, kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrības valdes loceklis ir Artis Svīklis. Sabiedrības revidents ir "Nexia Audit Advice" SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Biruta Novika.

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. 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 periodu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi 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 tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Aplēšu izmantošana

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

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām. Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

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

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

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Patenti, licences un preču zīmes	10-20	%
Datorprogrammas u.c.	20	%

Pamatlīdzekļi

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

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi.

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

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

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

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *nepārtrauktās inventarizācijas metodei*.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

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

Debitoru parādi

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

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas". Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos .

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Uzkrājumi

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

Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

No pircējiem saņemtie avansi

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

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Pārējie kreditori

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

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai 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:

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "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.