

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

„RŪPE”

STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU NO

2016.GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.MARTAM

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

Sabiedrības neto apgrozījums 2015. un 2016.gada pirmajā ceturksnī EUR

	2016.gada 1.ceturksnī	2015.gada 1.ceturksnī	+/-, %
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	109 005.58	89 464.78	+21.84
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	52 865.39	53 612.54	-1.39
Ieņēmumi no asenizācijas pakalpojumiem	1 258.96	1 647.89	-23.60
Ieņēmumi no cietiem pakalpojumiem	2 568.92	1 838.33	+39.74
Kopā:	165 698.85	146 563.54	+13.06

2016.gada 1.ceturksnī noslēgti 8 jauni līgumi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu un 27 jauni līgumi par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu. 2016.gada 1.ceturksnī lauzti 8 līgumi par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu.

Lai nodrošinātu kvalitatīvus ūdenssaimniecības pakalpojumus 2016.gada 1. ceturksni SIA “Rūpe” ir veikusi ieguldījumus pamatlīdzekļos un jauna inventāra iegādē:

- Veikta ūdensapgādes sistēmas dezinfekcija Jaunalūksnes pagasta Kolbergā ciemā.
- Uzstādīta atdzelžošanas iekārta Jaunalūksnes pagasta Bejas skolā.
- Uzsākts darbs pie dziļurbuma renovācijas Jaunalūksnes pagastā.
- Veiktas ūdens atdzelžošanas staciju apkopes Zeltiņos, Jaunalūksnē, Jaunlaicē, Ilzenē, Mārkalnē.
- Veikts asenizācijas mašīnas remonts.
- Veikts frekvenču pārveidotāja remonts.
- Iegādāts jauns perforators.
- Iegādāti un uzstādīti 40 jauni c klases ūdens skaitītāji, tajā skaitā 22 skaitītāji privātmājās, 8 – juridiskām personām, 10 daudzdzīvokļu mājās.

2016.gada 1. ceturksnī saņemti izsaukumi uz 7 maģistrālo ūdensvada un kanalizācijas tīkla avārijām un 33 avārijām atzaros pie klientiem. Visos gadījumos avārijas ir novērstas.

Lai nodrošinātu kvalitatīvus atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus 2016.gada 1. ceturksnī SIA “Rūpe” ir veikusi ieguldījumus pamatlīdzekļos un jauna inventāra iegādē:

- Iegādāti 30 240 l konteineri un 44 140 l konteineri.

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 tiktu nodrošināta individuāla pieeja atbilstoši katra klienta vajadzībām, nesadārdzinot to izmaksas.

Ņemot 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 Ziemeru pagasta Ziemera ciemā, Pededzes pagasta Pededzes ciemā, Bejas skolā un Pleskavas ielas rajonā;
- Rekonstruēt vai no jauna izbūvēt dziļurbumu Jaunalūksnes pagasta Kolberģa 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 3 370.13 euro apmērā, tās pamatdarbības naudas plūsma 2016.gada 1.ceturksnī ir bijusi negatīva. 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.

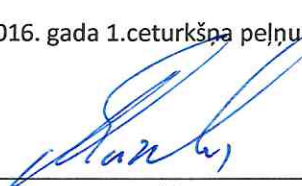
Uzņēmumam ir izstrādāts 2016.gada budžets, kurā tiek plānoti ieņēmumi 841 484 EUR apmērā, bet izdevumi 810 666 EUR apmērā. Sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīvā naudas plūsma no saimnieciskās darbības 2016.gadā spēs nodrošināt finansējumu likviditātes problēmu atrisināšanai.

Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata gada beigām

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

Vadības priekšlikums zaudējumu segšanai:

2016. gada 1.ceturksņa peļņu novirzīt iepriekšējo periodu zaudējumus segšanai.



Artis Svīklis
Valdes loceklis

2016. gada 20.aprīlī

SIA "RŪPE"

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

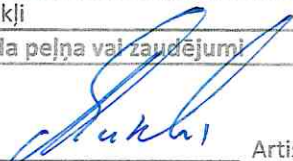
FINANŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2016.gada 1.ceturksni

(pēc aprozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	2016.gada 1.ceturksnis	2015.gada 1.ceturksnis
	EUR	EUR
1. Neto aprozījums	165634.65	146564.00
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	231883.47	201449.00
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	-66248.82	-54885.00
4. Administrācijas izmaksas	19546.82	19464.00
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	90161.30	71642.00
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	262.43	248.00
7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0.00	0.00
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	368.42	673.00
9. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	3734.81	-3628.00
10. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	3734.81	-3628.00
11. Atliktais nodoklis		
12. Pārējie nodokļi	364.68	486.00
13. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	3370.13	-4114.00

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

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

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2016.gada 31.martu (1)

Aktīvs	31.03.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2850.86	7140.03
Nemateriālie ieguldījumi kopā	2 851	7 140
II. Pamatlīdzekļi		
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	7202233.37	7242737.24
2. Iekārtas un mašīnas	2877967.84	2953480.99
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	36388.77	34881.77
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	10534.1	11668.32
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	1989.4	0
Pamatlīdzekļi kopā	10 129 113	10 242 768
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	10 131 964	10 249 908
2. Apgrozāmie līdzekļi		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10246.08	8204.11
Krājumi kopā	10 246	8 204
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	113093.04	99914.49
Avansa maksājumi par precēm		0
2. Citi debitori	300	
3. Nākamo periodu izmaksas	1793.93	2401.51
Debitori kopā	115 187	102 316
III. Nauda	60450.49	71167.81
Apgrozāmie līdzekļi kopā	185 884	181 688
Aktīvu kopsumma	10 317 848	10 431 596

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

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

FINANŠU PĀRSKATS

Balance uz 2016.gada 31.martu (2)

Pasīvs	31.03.2016.	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	3370.13	-44395.28
Pašu kapitāls kopā	1 624 129	1 620 759
2. Uzkrājumi		
1. Citi uzkrājumi		12655.09
Uzkrājumi kopā	-	12 655
3. Kreditori		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	370147.96	381070.96
2. Pārējie kreditori	7581.69	7581.69
3. Nākamo periodu ieņēmumi	7854450.3	7944605.4
4. Atliktā nodokļa saistības		
Ilgtermiņa kreditori kopā	8 232 180	8 333 258
II. Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	43740	43740
2. Citi aizņēmumi	5054.46	0
3. No pircējiem saņemtie avansi	2623.93	1845.73
4. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	7910.1	9143.94
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	17515.13	17998.42
6. Pārējie kreditori	10235.75	17851.86
7. Nākamo periodu ieņēmumi	362299.96	362299.96
8. Uzkrātās saistības	12159.29	12044.04
Īstermiņa kreditori kopā	461 539	464 924
Kreditori kopā	8 693 719	8 798 182
Pasīvu kopsumma	10 317 848	10 431 596

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

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

FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2016.gada 1.ceturksni

(pēc netiešās metodes)

	Par 2016.gada 1.ceturksni	Par 2015.gada 1.ceturksni
I Pamatdarbības naudas plūsma:		
1 Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	3734.81	-3628.00
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums;	121059.62	99296
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	462.39	1011
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	-12655	-13989
d) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām;	0	0
g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi;	0	0
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	368.42	673
ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas	-90155.1	-71642
2 Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	22815.14	11721
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	-12871.97	3631
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	2041.97	189
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	-36657.51	-159105
3 Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-24672.37	-143564
4 Izdevumi procentu maksājumiem	-368.42	-673
Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem un dabas resursu		
6 nodokļa maksājumiem	-364.68	-486
7 Dabas resursu nodoklis	0	0
8 Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	-25405.47	-144723
Pamatdarbības neto naudas plūsma	-25405.47	-144723
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3 Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	3765.15	-115491
4 Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	3765.15	-115491
III Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1 Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	0	0
2 Saņemtie aizņēmumi	0	92000
3 Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	0	242397
4 Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	10923	-5037
5 Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	-4793
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	10923	324567
IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V Pārskata perioda neto naudas plūsma	-10717.32	64353
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	71167.81	874358
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	60450.49	938711

Valdes loceklis



Artis Sviklis

SIA "RŪPE"

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

FINANŠU PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016.gada 1.ceturksni

			Pārskata periods 2016.gada	Iepriekš. periods 2015.gada
1	Pamatkapitāls		1825837	1491107
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.		
		Palielinājums		
		Samazinājums		
		Atlikums pēc bilances uz: 31.03.	1825837	1491107
2	Ilgtermiņa ieguldījumu parvētēšanas rezerve		108114	108114
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.		
		Palielinājums		
		Samazinājums		
		Atlikums pēc bilances uz: 31.03.	108114	108114
3	Pārējās rezerves		0	73226
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.		
		Palielinājums		
		Samazinājums		
		Atlikums pēc bilances uz: 31.03.	0	0
4	Nesadalītā peļņa		-313192	-342022
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.		
		Atlikums pēc bilances uz: 31.03.		
5	Pašu kapitāls (kopā)		1620759	1330425
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.		
		Atlikums pēc bilances uz: 31.03.		
			1624129	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. Noliets 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 uzskaitē, 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 pārlicības, 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 31.martam

Informācija par darījumiem, kuru summa pārsniedz 500.00 EUR

Datums	Numurs	Darījuma summa ar PVN (EUR)	Darījuma apraksts	Darījuma partnera nosaukums
04.01.2016.	7	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
05.01.2016.	703496399358	13056.60	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
11.01.2016.	AVJ 160016	583.63	Remonta pakalpojumi	Veltījums Jums SIA
18.01.2016.	0002	3621.37	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
20.01.2016.	ANI00733	1251.14	Atkritumu konteineri	ANIKO SIA
29.01.2016.	34-01/16	1432.71	Kasiera pakalpojumi	Alūksnes nami SIA
31.01.2016.	1016010073R	911.41	Degviela	Virši-A AS
31.01.2016.	1016010072R	977.62	Degviela	Virši-A AS
31.01.2016.	0008	2720.30	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
01.02.2016.	48	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
04.02.2016.	703600878661	16166.64	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
17.02.2016.	35-02-2016	580.80	Frekvenču pārveidotāja remonts	HidroTehServiss SIA
17.02.2016.	0020	3388.31	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
29.02.2016.	1016020081R	1053.76	Degviela	Virši-A AS
29.02.2016.	1016020080R	1396.76	Degviela	Virši-A AS
29.02.2016.	0030	2872.99	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
01.03.2016.	87	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
01.03.2016.	ANI00745	1007.57	Atkritumu konteineri	ANIKO SIA
03.03.2016.	17/2016	1548.80	2015.gada finanšu pārskata revīzija	Nexia Audit Advice SIA
03.03.2016.	703575782521	13787.96	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
14.03.2016.	AK16 043079	503.28	Materiāli	Akvedukts SIA
16.03.2016.	0043	3256.73	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
18.03.2016.	LS000045	1210.00	Kravas muca	LONA-S SIA
23.03.2016.	055	599.78	Dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšana	Vitalitas SIA
24.03.2016.	ALB 157469	827.42	Perforators u.c. materiāli un instrumenti	ALBERT BERNER SIA
29.03.2016.	CV 398	738.10	Pakalpojumi	Cejavējš V.I. IK
31.03.2016.	1016030085R	1279.52	Degviela	Virši-A AS
31.03.2016.	1016030086R	953.56	Degviela	Virši-A AS
31.03.2016.	0051	3145.23	Par ievesto nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
10.03.2016.		1989.4	Avanss par renovācijas darbiem urbūmam	Ūdensapgāde un ģeoloģija SIA