

**SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU**

**„RŪPE”**

**STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS PAR  
PERIODU**

**NO 2018.GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 31.DECEMBRIM**

**Alūksnē  
2018**

## Vadības ziņojums

SIA „Rūpe” Alūksnes pilsētā un Alūksnes novada pagastos nodrošina ūdensapgādi un kanalizācijas notekūdeņu novadīšanu. Uzņēmuma galvenie darbības veidi ir ūdens ieguve, attīrīšana un sadale, notekūdeņu savākšana un attīrīšana, asenizācijas pakalpojumi.

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. Uzņēmējdarbība tiek veikta Alūksnes pilsētā un Alūksnes novada teritorijā.

Alūksnes novada pašvaldība ir vienīgais kapitāldaļu turētājs. Uz šo brīdi SIA “Rūpe” pamatkapitāls ir 3299166 EUR.

## Sabiedrības darbība pārskata periodā

Pārskata periodā SIA “Rūpe” ir sniegusi ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus, veica asenizācijas pakalpojumus. Līdztekus SIA “Rūpe” piedāvā ūdensvada un kanalizācijas remonta un ierīkošanas pakalpojumus, ūdens skaitītāju uzstādīšanas un plombēšanas pakalpojumus, kā arī BIO tualetu nomu.

Sabiedrības neto apgrozījums 2018. un 2017.gada divpadsmit mēnešos EUR

	2018.gads	2017.gads	+/-, %
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	520 705	495 423	+ 5.10
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	0	218 661	- 100.0 %
Ieņēmumi no asenizācijas pakalpojumiem	16 328	15 970	+ 2.55 %
Ieņēmumi no cietiem pakalpojumiem	34 924	20 839	+ 67.59%
Kopā:	571 957	750 893	

2017.gadā 21.novembrī SIA “Rūpe” ir noslēgusi ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr.5.3.1.0/17/I/010 “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē, III kārtā”. Realizējot projektu, 2018.gadā februārī tika pabeigti projektēšanas darbi būvprojektiem “Kanalizācijas tīklu paplašināšana Alūksnē” un “Ūdensapgādes tīklu paplašināšana Alūksnē”. 2018.gada jūnijā tika pabeigtas iepirkumu procedūras būvdarbiem un būvuzraudzībai un noslēgti būvdarbu un būvuzraudzība līgumi projektiem “Kanalizācijas tīklu paplašināšana Alūksnē” un “Ūdensapgādes tīklu paplašināšana Alūksnē”. Periodā no 2018.gada 12.jūnija līdz 2018.gada 31.decembrim ir veikta Merkeļa ielā Alūksnē maģistrālo tīklu un pievadu izbūve, uzsāki darbi pie maģistrālo tīklu un pievadu izbūves Krišjāņa Barona un Gulbenes ielās Alūksnē.

Izpildot obligātas Energoefektivitātes likuma prasības lielajiem elektroenerģijas patērētājiem, SIA “Rūpe” 2018.gada 8.martā ir sertificējusi energopārvaldības sistēmu, atbilstoši starptautiskajam standartam LVS NE ISO 50001:2012.

2018.gada SIA “Rūpe” pārņēma un uzsāka darbību vēl piecos Alūksnes novada pagastos.

2018.gada 23.janvārī Alūksnes novada pašvaldība pieņēma reorganizācijas lēmumu pievienot sabiedrību ar ierobežotu atbildību „IEVEDNE”, reģ. Nr. 43203002198, juridiskā adrese Alūksnes novads, Jaunannas pagasts, Jaunanna, Centra iela 21, LV-4340 (pievienojamā sabiedrība) sabiedrībai ar ierobežotu atbildību „RŪPE”, reģ. Nr. 53203000201, Alūksnes novads, Alūksne, Brūža iela 6, LV-4301 (Iegūstošā sabiedrība)

2018.gada 10.maijā Latvijas republikas uzņēmumu reģistrs pieņēma lēmumu Nr.18-10/74377 “Par reorganizācijas ierakstīšanu komercreģistrā”. Visas Pievienojamās sabiedrības tiesības un saistības pārņēma SIA “Rūpe”. Ar 2018.gada 01.aprīli SIA “Rūpe” papildus nodrošina ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumus Alūksnes novada Jaunannas, Annas un Kalncempju pagastos.

Pamatojoties uz Alūksnes novada domes 2017. gada 27. jūlija lēmumu Nr. 233 “Par Alūksnes novada pašvaldībai piederošā īpašuma – ūdenssaimniecības tehnoloģisko iekārtu Malienas un Liepnas pagastos, Alūksnes novadā, atsavināšanu”, ar 2018.gada 01.novembri SIA „RŪPE” pārņēma Alūksnes

novada pašvaldībai piederošās ūdenssaimniecības tehnoloģiskās iekārtas Malienas un Liepnas pagastos Alūksnes novadā.

Lai nodrošinātu kvalitatīvus ūdenssaimniecības pakalpojumus 2018.gada divpadsmit mēnešos SIA "Rūpe" ir veikusi ieguldījumus pamatlīdzekļos un jauna inventāra iegādē:

- Izbūvētas ūdens atdzelžošanas stacijas Annas pagastā un Kalncempju pagastā;
- Veikti ūdens atdzelžošanas stacijas rekonstrukcijas Kolbergī, Jaunalūksnes pagastā un Malienas pagastā;
- Iegādāta lietota automašīna Mercedes BENZ ar kravas cisternu;
- Iegādāts jauns kāpurķēžu kompaktekskavators Bobcat E32 ar planējamo un diviem rakšanas kausiem;
- Iegādāts kravas pašizgāzējs Mercedes Benz 814;
- Iegādāta vibrobliete ATR68;
- Veikti sūkņu remontu Skolas ielā kanalizācijas sūkņu stacijai un Alūksnes attīrīšanas iekārtām;
- Iegādāti 2 gaisa putēji WA 3080;
- Iegādāts jauns portatīvais dators;
- Iegādāts stacionārais dators THERMALTAKE i7-8700/256GB SSD/1TB HDD/16GB DDR4 RAM ar WINDOWS 10 PROFESSIONAL OEM LICENCI;
- Iegādāti un uzstādīti 162 jauni c klases ūdens skaitītāji, tajā skaitā 93 skaitītāji privātmājās, 57 juridiskām personām, 17 daudzdzīvokļu mājās

2018.gada divpadsmit mēnešos saņemti izsaukumi uz 23 maģistrālo ūdensvada un kanalizācijas tīkla avārijām un 90 avārijām atzaros pie klientiem. Visos gadījumos avārijas ir novērstas.

2018.gada divpadsmit mēnešos ir izsniegti 92 tehniskie noteikumi, saskaņoti 79 būvprojekti, saskaņotas 52 topogrāfijas, izsniegtas 12 rakšanas atļaujas un izsniegti 36 atzinumi par būves pieņemšanu ekspluatācijā.

2018.gada divpadsmit mēnešos noslēgti 36 jauni līgumi, tajā skaitā līgumi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu ar 3 juridiskām personām un 13 privātpersonām, līgumi par kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu ar 17 privātpersonām un 3 līgumi ar privātpersonu par ūdensapgādes pakalpojumu sniegšanu. Pārņemtos pagastos ir pārslēgti 337 līgumi (Jaunannā-81, Annā-48, Kalncempjos -13, Malienā-62, Liepnā-133).

2018.gada janvārī SIA "Rūpe" ir noslēgusi līgumu ar SIA "SOLLO LV", kurš sniedz maksājumu pakalpojumus bezkonta naudas pārvedumu veidā ar pārstāvja SIA „MAXIMA Latvija” starpniecību. Alūksnes novada iedzīvotājiem ir nodrošināta iespēja SIA "Rūpe" izrakstītus rēķinus apmaksāt SIA „MAXIMA Latvija” veikalu kasēs.

### **Sabiedrības attīstība 2019.gadā**

SIA "Rūpe" darbības galvenais stratēģiskais mērķis ir kvalitatīvu pakalpojumu nodrošināšana Alūksnes pilsētas un Alūksnes novada pašvaldības teritorijās.

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

- Izglītēt un veicināt novada iedzīvotājus pieslēgties centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem;
- Turpināt Alūksnes pilsētas ūdenssaimniecības attīstības atbalsta pasākumu plānošanu 2014. - 2020. gada periodam;
- Turpināt un pabeigt būvprojektu realizāciju projektam „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē, III. kārtā”;
- Veikt ūdensvada pievada izbūvi Jāņkalna ielā 52 un uzstādīt ūdens ņemšanas vietu Bānīša lokomotīvei;
- Izstrādāt būvprojektu un veikt ūdensvada izbūvi no Glika ielas 10 līdz Purva ielai;
- Izbūvēt ūdensvada un kanalizācijas sistēmas Glika ielā, Alūksnē”;
- Pilnveidot un paplašināt maksas pakalpojumu apjomu.

### **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 maksātspējas pasliktināšanās, kas varētu apgrūtināt Sabiedrību kārtot savas parādsaistības.

Pārskata periodu Sabiedrība ir noslēgusi ar zaudējumiem 31334 *euro* apmērā, bet pamatdarbības naudas plūsma 2018.gada ir bijusi pozitīva.

### **Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata gada beigām**

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



---

Artis Svīklis  
Valdes loceklis

2018. gada 18.janvārī

## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim

## FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2018.gada 31.decembri (1)

Aktīvs	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
<b>1. Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi</b>		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2175	2605
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>2 175</b>	<b>2 605</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi</b>		
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	8150066	6883608
2. Iekārtas un mašīnas	2362609	2463778
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	109927	13133
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	384862	5311
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	96038	
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>11 103 502</b>	<b>9 365 830</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>11 105 677</b>	<b>9 368 435</b>
<b>2. Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>I. Krājumi</b>		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5693	7083
<b>Krājumi kopā</b>	<b>5 693</b>	<b>7 083</b>
<b>II. Debitori</b>		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	86287	105222
2. Avansa maksājumi par precēm		
3. Citi debitori		17112
4. Nākamo periodu izmaksas	1724	1389
<b>Debitori kopā</b>	<b>88 011</b>	<b>123 723</b>
<b>III. Nauda</b>	<b>299454</b>	<b>200379</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>393 158</b>	<b>331 185</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>11 498 835</b>	<b>9 699 620</b>

Valdes loceklis



Artis Svīklis

## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim

## FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2018.gada 31.decembri (2)

Pasīvs	31.12.2018	31.12.2017
	EUR	EUR
<b>1. Pašu kapitāls</b>		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	3299166	1842431
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	108114	108114
3. Rezerves:		
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves		
b) pārējās rezerves		
4. Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-294631	-305994
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	-35750	61830
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>3 076 899</b>	<b>1 706 381</b>
<b>2. Uzkrājumi</b>		
1. Citi uzkrājumi		
<b>Uzkrājumi kopā</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Kreditori</b>		
<b>I. Ilgtermiņa kreditori</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	261937	314575
2. Pārējie kreditori		
3. Nākamo periodu ieņēmumi	7534420	7222585
4. Atliktā nodokļa saistības		
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>	<b>7 796 357</b>	<b>7 537 160</b>
<b>II. Īstermiņa kreditori</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	52638	52162
2. Citi aizņēmumi		0
3. No pircējiem saņemtie avansi		0
4. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	46724	1844
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	8583	2616
6. Pārējie kreditori	113911	11524
7. Nākamo periodu ieņēmumi	373471	362224
8. Neizmaksātās dividendes		
9. Uzkrātās saistības	30252	25709
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>	<b>625 579</b>	<b>456 079</b>
<b>Kreditori kopā</b>	<b>8 421 936</b>	<b>7 993 239</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>	<b>11 498 835</b>	<b>9 699 620</b>

Valdes loceklis



Artis Svīklis

## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim

## FINANŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018.gada 12 mēnešiem

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	2018.gada	2017.gads
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	571957	750893
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	901783	978454
<b>3. Bruto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>-329826</b>	<b>-227561</b>
4. Administrācijas izmaksas	74296	73814
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	371842	376360
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-1988	11606
7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	0
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1041	1549
<b>9. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</b>	<b>-31333</b>	<b>61830</b>
<b>10. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</b>	<b>-31333</b>	<b>61830</b>
11. Atliktais nodoklis		
12. Pārējie nodokļi	1	0
<b>13. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>	<b>-31334</b>	<b>61830</b>

Valdes loceklis  Artis Svīklis

## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim

## FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2018.gada 12 mēnešiem

(pēc netiešās metodes)

		Par 2018.gada 12 mēnešiem	Par 2017.gada 12 mēnešiem
<b>I Pamatdarbības naudas plūsma:</b>			
1	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-31334	61830
	Korekcijas:		
	a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas;	479830	484606
	b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	621	578
	c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);		0
	d) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām;		0
	g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi;		0
	i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	1041	1549
	Ieņēmumi no nākamā perioda ieņēmumu atzišanas	-370809	-361477
	SIA "Ievedne" parņemti iepriekšējo gadu zaudējumi	-50467	
	SIA "Ievedne" parņemti pārskata gada zaudējumi	-4416	
	SIA "Ievedne" parņemto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība	-1633011	
	Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība		12281
2	Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	-1608545	199367
	Korekcijas:		
	a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	35712	490
	b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	1390	161
	c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	157777	-8568
3	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-1413666	191450
4	Izdevumi procentu maksājumiem	-1041	-1549
6	Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem un dabas resursu nodokļa maksājumiem		0
7	Dabas resursu nodoklis		0
8	Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	-1414707	189901
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		-1414707	189901
<b>II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>			
3	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-584682	-42439
4	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		-584682	-42439
<b>III Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>			
1	Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	1456735	-800
2	Saņemtie aizņēmumi	0	0
3	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	693891	0
4	Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-52162	-52162
5	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	0
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		2098464	-52962
<b>IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>		0	0
<b>V Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>		99075	94500
<b>VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>		200379	105879
<b>VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>		299454	200379

Valdes loceklis



Artis Svīklis



## SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim

### FINANŠU PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018.gada 12 mēnešiem

			Pārskata periods 2018.gads	Pārskata periods 2017.gads
1	<b>Pamatkapitāls</b>			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	1842431	1842431
		Palielinājums	1456735	0
		Samazinājums		0
	Atlikums pēc bilances uz: 31.12.	3299166	1842431	
2	<b>Ilgermiņa ieguldījumu parvētēšanas rezerve</b>			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	108114	108114
		Palielinājums	0	0
		Samazinājums	0	0
	Atlikums pēc bilances uz: 31.12.	108114	108114	
3	<b>Pārējās rezerves</b>			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	0	0
		Palielinājums	0	0
		Samazinājums	0	0
	Atlikums pēc bilances uz: 31.12.	0	0	
4	<b>Nesadalītā peļņa</b>			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	-244164	-305194
		Parņemts no SIA "Ievedne" atlikums uz 01.01.	-50467	
		Parņemti no SIA "Ievedne" 2018.g. zaudējumi	-4416	
		SIA "Rūpe" 2018.g.rezultāti	-31334	
		Atlikums pēc bilances uz: 31.12.	-330381	-244164
5	<b>Pašu kapitāls (kopā)</b>			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	1706381	1645351
		Atlikums pēc bilances uz: 31.12.	3076899	1706381

Valdes loceklis \_\_\_\_\_



Artis Svīklis

**SIA "RŪPE"**

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim

**Informācija par darījumiem, kuru summa pārsniedz 500.00 EUR**

Datums	Numurs	Darījuma summa ar PVN (EUR)	Darījuma apraksts	Darījuma partnera nosaukums
02.10.2018.	486	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
08.10.2018.	703096846196	10494.18	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
10.10.2018.	W 37-10/18	49711.18	Par būvdarbiem septembra mēnesī, projekts "Kanalizācijas tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-3/ALŪKSNE III	WOLTEC SIA
10.10.2018.	37	520.30	Datu aizsardzības specialista atlīdzība	Rubene Ilze
11.10.2018.	GRI 1841693	605.25	Specterpi	GRIF SIA
12.10.2018.	W 54-10/18	11781.81	Par būvdarbiem septembra mēnesī, projekts "Ūdensapgādes tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-4/ALŪKSNE III	WOLTEC SIA
16.10.2018.	SIM 000032	1691.40	Siltummezgla izbūve	Simone AS
17.10.2018.	BMB 236/2018	527.06	Par kokskaidu granulām	BMB INVEST SIA
29.10.2018.	AK18 040603	726.58	Par materiāliem	Akvedukts AS
31.10.2018.	1018100071R	1862.41	Degviela	Virši-A AS
31.10.2018.	199	890.50	Par dzeramā ūdens testešanu	Vitalitas SIA
01.11.2018.	542	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
05.11.2018.	BA18112	513.57	Automašīnas VW Cady rezerves daļas un remonts	84 SIA
06.11.2018.	WAT 757	1579.90	Par ūdens adzelžošanas staciju apkopi	WATEX SIA
07.11.2018.	W 12-11/18	58776.01	Par būvdarbiem oktobra mēnesī, projekts "Kanalizācijas tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-3/ALŪKSNE III	WOLTEC SIA
08.11.2018.	703627069938	11654.20	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
08.11.2018.	W 28-11/18	4023.50	Par būvdarbiem oktobra mēnesī, projekts "Ūdensapgādes tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-4/ALŪKSNE III	WOLTEC SIA
12.11.2018.	AK18 040621	1022.91	Par materiāliem	Akvedukts AS
14.11.2018.	SILS034587	560.00	Par degvielas sūkni Jaunannas generatora remontam	SILS, dārza un meža tehnikas centrs, SIA
15.11.2018.	VE - 84/11-18	1991.66	Par rotējoša tilta riteniem attīrīšanas iekārtām "Aizupītēs"	VOLTECO SIA
15.11.2018.	HRD 0331	537.20	Par materiāliem	HRD SIA
20.11.2018.	186-11-2018	1234.20	Tehniskā apkope	HidroTehServiss SIA
20.11.2018.	185-11-2018	1185.80	Tehniskā apkope	HidroTehServiss SIA
20.11.2018.	188-11-2018	774.40	Tehniskā apkope	HidroTehServiss SIA
21.11.2018.	SA1308	534.00	Par stacionāru datoru un UPS iekārtu	Solit SIA
27.11.2018.	WATEX 1126	6163.97	Par atdzelžošanas stacijas rekonstrukciju	WATEX SIA
28.11.2018.	AK18 040645R	1332.60	Par materiāliem	Akvedukts AS
30.11.2018.	1018110069R	1453.77	Degviela	Virši-A AS
03.12.2018.	594	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
07.12.2018.	703707912232	13145.79	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
10.12.2018.	BMB 304/2018	527.04	Kokskaidu granulas	BMB INVEST SIA

11.12.2018.	W 40-12/18	19698.12	Par būvdarbiem novembra mēnesī, projekts "Ūdensapgādes tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-4/ALŪKSNE III	WOLTEC SIA
11.12.2018.	W 39-12/18	17961.52	Par būvdarbiem novembra mēnesī, projekts "Kanalizācijas tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-3/ALŪKSNE III	WOLTEC SIA
12.12.2018.	831-08-3	2492.60	Par būvuzraudzības pakalpojumiem projektam "Kanalizācijas tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-5/ALŪKSNE III	Firma L4 SIA
12.12.2018.	831-09-3	1669.00	Par būvuzraudzības pakalpojumiem projektas "Ūdensapgādes tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-6/ALŪKSNE III	Firma L4 SIA
13.12.2018.	KON 016358	650.13	Rakšanas kauss kompaktekavatoram Bobcat	KONO SIA
19.12.2018.	218-12-2018	1102.31	Sūkņu remonts kanalizācijas sūkņu stacijā Māriņkalnā un attīrīšanas iekārtās Alūksnē	HidroTehServiss SIA
20.12.2018.	44	1560.90	Datu aizsardzības specialista atlīdzība par 2018.g IV.ceturksni	Rubene Ilze
21.12.2018.	251	890.03	Par notekūdeņu testešanu	Vitalitas SIA
31.12.2018.	1018120071R	1004.34	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 Sviklis. Sabiedrības revidents ir "Nexia Audit Advice" SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Biruta Novika.

#### Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. 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

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 iepirkās 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 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 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 parākus 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 atzišana**

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

#### ***Pakalpojumu sniegšana***

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

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

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