

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

„RŪPE”

STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU NO

2017.GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 30.SEPTEMBRIM

**Alūksnē
2017**

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 1842431EUR.

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 2016. un 2017.gada deviņos mēnešos EUR

	2017.gada deviņos mēnešos	2016.gada deviņos mēnešos	+/- , %
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	375330.71	362256.84	+3.61
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	173414.67	166200.64	+4.34
Ieņēmumi no asenizācijas pakalpojumiem	12095.65	10290.44	+17.54
Ieņēmumi no cietiem pakalpojumiem	10936.88	9443.36	+15.82
Kopā:	571777.91	548191.28	+4.30

2017. gadā tika veikta iepirkuma procedūra un uzsākti projektēšanas darbi būvprojektiem “Kanalizācijas tīklu paplašināšana Alūksnē” un “Ūdensapgādes tīklu paplašināšana Alūksnē”. Iesniegts VARAM projekta iesniegums “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē, III kārtā”.

Laikrakstā “Alūksnes domes vēstītis” ir ievietota informācija un aicinājums iedzīvotājiem pieslēgties centralizētajiem ūdensapgādes tīkliem.

2017.gada deviņos mēnešos ir izsniegti 68 tehniskie noteikumi, saskaņoti 51 būvprojekta, saskaņotas 48 topogrāfijas un izsniegtas 3 rakšanas atļaujas.

2017.gada deviņos mēnešos noslēgti 13 jauni līgumi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu un 34 jauni līgumi par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu.

Lai nodrošinātu kvalitatīvus pakalpojumus 2017.gada deviņos mēnešos SIA “Rūpe” ir veikusi ieguldījumus pamatlīdzekļos un jauna inventāra iegādē:

- Izbūvēta ūdens atdzelžošanas stacija Ilzenes pagastā “Muižā”;
- Rekonstruētas atdzelžošanas iekārtas Mālpupes pagastā un Jaunalūksnes pagastā “Bejā”;
- Veikti remontdarbi un apkopes darbi atdzelžošanas iekārtām Alsviķu pagasta “Alsviķos” un “Strautiņos”;
- Veikta piebraucamā ceļa rekonstrukcija Alsviķu pagasta “Iztekās”;
- Uzstādīti paceļamie vārti un nomainīti logi Jāņkalna ielā 12A, Alūksne;
- Veikts gaisa pūtēja remonts attīrīšanas iekārtām Jaunalūksnes pagastā “Kolbergis”;
- Iegādāts frekvenču pārveidotājs attīrīšanas stacijai Alsviķu pagasta “Iztekās”;
- Iegādāts dators ar programmām būvinženierim;
- Iegādāti 10 lietoti pārvietojamie sanitārie mezgli;
- Iegādāts jauns printeris;
- Iegādāti un uzstādīti 267 jauni c klases ūdens skaitītāji, tajā skaitā 203 skaitītāji privātmājās, 41 – juridiskām personām, 23 daudzdzīvokļu mājās.

2017.gada deviņos mēnešos saņemti izsaukumi uz 32 maģistrālo ūdensvada un kanalizācijas tīkla avārijām un 82 avārijām atzaros pie klientiem. Visos gadījumos avārijas ir novērstas.

2017.gada SIA “Rūpe” ir veikusi autoparka inventarizāciju. Izsoles rezultātā pārdotas automašīnas VW Transporter FA4492, MAZDA2 HF8329 un iegādāta automašīna VW Transporter KR4326.

Sabiedrības attīstība 2017.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. tiktu ievērotas Latvijas Republikas normatīvo aktu prasības;
2. nepārtraukti tiktu 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 2017.gadā:

- Izglītēt un veicināt novada iedzīvotājus pieslēgties centralizētiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem;
- Virzīt projekta realizāciju „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē, III. kārtā”;
- Izstrādāt būvprojektu „Kanalizācijas sistēmas izbūve Glika ielā, Alūksnē”;
- Izstrādāt būvprojektu „Ūdensvada sistēmas izbūve Glika ielā, Alūksnē”;
- Izstrādāt būvprojektu „Kanalizācijas sistēmas pārbūve Kārķu ielā, Alūksnē”;
- Uzsākt darbu pie ūdensvada un kanalizācijas sistēmu izbūves Glika ielā.

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 2017.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 19186 euro apmērā, tās pamatdarbības naudas plūsma 2017.gada deviņos mēnešos ir bijusi pozitīva.

Sabiedrības vadība uzskata, ka 2017. gada peļņa un pozitīvā naudas plūsma no saimnieciskās darbības spēs nodrošināt finansējumu likviditātes uzlabošanai.

Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata gada beigām

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

Vadības priekšlikums zaudējumu segšanai:

2017. gada deviņu mēnešu peļņu novirzīt iepriekšējo periodu zaudējumus segšanai.



Artis Svīklis
Valdes loceklis

2017. gada 20.oktobrī

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim

FINANŠU PĀRSKATS

Balance uz 2017.gada 30.septembri(1)

Aktīvs	30.09.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2752.48	2510.21
Nemateriālie ieguldījumi kopā	2 752	2 510
II. Pamatlīdzekļi		
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	6923877.52	7094506.12
2. Iekārtas un mašīnas	2535983.98	2694888.74
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	26688.79	26244.65
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	5310.96	5310.96
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	0	0
Pamatlīdzekļi kopā	9 491 861	9 820 950
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9 494 614	9 823 461
2. Apgrozāmie līdzekļi		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	8340.38	7244.49
Krājumi kopā	8 340	7 244
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	142000.91	121019.22
2. Avansa maksājumi par precēm	0	0
3. Citi debitori	6978.3	504
4. Nākamo periodu izmaksas	1835.04	2689.14
Debitori kopā	150 814	124 212
III. Nauda	177369.66	105879.34
Apgrozāmie līdzekļi kopā	336 524	237 336
Aktīvu kopsumma	9 831 138	10 060 797

Valdes loceklis  Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2017.gada 30.septembri (2)

Pasīvs	30.09.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
1. Pašu kapitāls		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1842431	1842431
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	-305993.63	-313191.89
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	19186.18	7998.06
Pašu kapitāls kopā	1 663 738	1 645 351
2. Uzkrājumi		
1. Citi uzkrājumi		0
Uzkrājumi kopā	-	-
3. Kreditori		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	366737.48	366737.48
2. Pārējie kreditori	0	0
3. Nākamo periodu ieņēmumi	7585664.56	7585664.56
4. Atliktā nodokļa saistības		
Ilgtermiņa kreditori kopā	7 952 402	7 952 402
II. Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	13040.62	52162.48
2. Citi aizņēmumi	0	0
3. No pircējiem saņemtie avansi	42956.36	2309.71
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	10045.92	6598.46
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	24199.91	2705.58
6. Pārējie kreditori	9912.97	10236.9
7. Nākamo periodu ieņēmumi	89727.03	360620.4
8. Neizmaksātās dividendes	0	0
9. Uzkrātās saistības	25115.55	28410.25
Īstermiņa kreditori kopā	214 998	463 044
Kreditori kopā	8 167 400	8 415 446
Pasīvu kopsumma	9 831 138	10 060 797

Valdes loceklis



Artis Svklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim

FINANŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017.gada 9 mēnešiem

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	2017.gada 9 mēneši	2016.gada 9 mēneši
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	571777.91	548127.00
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	760917.74	740436.00
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	-189139.83	-192309.00
4. Administrācijas izmaksas	55424.32	57935.00
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	275198.70	270596.00
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	10238.29	3277.00
7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0.00	0.00
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1210.08	1105.00
9. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	19186.18	15970.00
10. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	19186.18	15970.00
11. Atliktais nodoklis		
12. Pārējie nodokļi	0.00	365.00
13. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	19186.18	15605.00

Valdes loceklis  Artis Sviklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim

FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2017.gada 9 mēnešiem

(pēc netiešās metodes)

I Pamatdarbības naudas plūsma:		Par 2017.gada 9 mēnešiem	Par 2016.gada 9 mēnešiem
1	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	19186	15605
	Korekcijas:		
	a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas;	365833	363358
	b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas;	242	1404
	c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);	0	-12655
	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.	1210	1105
	Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas	-270893	-270465
	Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība	1791	0
2	Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	117369	98352
	Korekcijas:		
	a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	-26601	-41462
	b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	-1096	-1760
	c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	61970	5557
3	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	151642	60687
4	Izdevumi procentu maksājumiem	-1210	-1105
6	Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem un dabas resursu nodokļa maksājumiem	0	-365
7	Dabas resursu nodoklis	0	0
8	Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	150432	59217
Pamatdarbības neto naudas plūsma		150432	59217
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
3	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-39019	-52907
4	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		-39019	-52907
III Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1	Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	-800	0
2	Saņemtie aizņēmumi	0	40567
3	Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	0	0
4	Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-39122	-33437
5	Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		-39922	7130
IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		0	0
V Pārskata perioda neto naudas plūsma		71491	13440
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		105879	71168
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās		177370	84608

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim

FINANŠU PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2017.gada 9 mēnešiem

		Pārskata periods 2017.gada	Iepriekš. periods 2016.gada
1	Pamatkapitāls		
	Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	1842431	1825837
	Palielinājums	0	0
	Samazinājums	0	
	Atlikums pēc bilances uz: 30.09.	1842431	1825837
2	Ilgermiņa ieguldījumu parvētēšanas rezerve		
	Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	108114	108114
	Palielinājums	0	
	Samazinājums	0	
	Atlikums pēc bilances uz: 30.09.	108114	108114
3	Pārējās rezerves		
	Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	0	0
	Palielinājums	0	
	Samazinājums	0	0
	Atlikums pēc bilances uz: 30.09.	0	0
4	Nesadalītā peļņa		
	Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	-305194	-313192
	Atlikums pēc bilances uz: 30.09.	-286807	-297586
5	Pašu kapitāls (kopā)		
	Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	1645351	1620759
	Atlikums pēc bilances uz: 30.09.	1663738	1636365

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2017.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
04.07.2017.	26	515.52	Darbinieku veselības pārbaudes	Jāņa Žīgura prakse
03.07.2017.	851	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
06.07.2017.	70336279268	10359.06	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
17.07.2017.	132/17	1349.15	Sūkņa iegāde	Politehnika IKF SIA
17.07.2017.	0168	3455.57	Par nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
26.07.2017.	134	580.97	Dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšana	Vitalitas SIA
26.07.2017.	26.07.2017/1	2395.80	Frekvenču pārveidotāja iegāde	Tensio Electrica
31.07.2017.	10170700931	1256.07	Degviela	Virši-A AS
31.07.2017.	10170700921	1545.06	Degviela	Virši-A AS
31.07.2017.	0184	3547.16	Par nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
01.08.2017.	904	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
08.08.2017.	70330967810	10628.24	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
16.08.2017.	0201	4868.33	Par nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
22.08.2017.	AS 00866	757.46	Caurtekas remontdarbi "Iztekās"	Sorma SIA
30.08.2017.	156	798.71	Dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšana	Vitalitas SIA
31.08.2017.	10170800891	1414.35	Degviela	Virši-A AS
31.08.2017.	10170800881	1634.07	Degviela	Virši-A AS
31.08.2017.	0221	4356.07	Par nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
01.09.2017.	951	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
01.09.2017.	WAT 678	5037.97	Atdzelžošanas stacijas rekonstrukcija Bejā	WATEX SIA
01.09.2017.	677	6046.32	Atdzelžošanas stacijas uzbūve Ilzenē (Muižā)	WATEX SIA
04.09.2017.	CV-487	1836.78	Remotdarbi Alsviķu pagasta "Iztekās"	Ceļavējš V.I. IK
07.09.2017.	141-09-2017	774.40	Tehniskā apkope	HidroTehServiss SIA
07.09.2017.	138-09-2017	1185.80	Tehniskā apkope	HidroTehServiss SIA
07.09.2017.	139-09-2017	1234.20	Tehniskā apkope	HidroTehServiss SIA
07.09.2017.	70392086901	10888.77	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
08.09.2017.	558/R-17	563.30	Dzeramā ūdens apgādes sistēmas dezinfekcija Alūksnē	Ūdens risinājumi SIA
18.09.2017.	0241	5258.33	Par nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
19.09.2017.	581/R-17	525.95	Dzeramā ūdens apgādes sistēmas dezinfekcija Māriņkalnā	Ūdens risinājumi SIA
26.09.2017.	878JRC	740.00	Riepas	Jelgava RC SIA
29.09.2017.	191	842.23	Dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšana	Vitalitas SIA
30.09.2017.	AK17 04343	1273.95	Materiāli un inventārs ūdenssaimniecībai	Akvedukts AS
30.09.2017.	10170900831	1596.97	Degviela	Virši-A AS
30.09.2017.	10170900841	1631.72	Degviela	Virši-A AS
30.09.2017.	0251	4362.18	Par nešķirotu atkritumu noglabāšanu	AP Kaudzītes SIA
11.07.2017.	Rupe 26/07/1	2950.00	Pārdota automašīna MAZDA2	FARTA SIA
26.09.2017.	Rupe 48/07/1	24357.3	Šaņemts avanss par konteineriem	Pilsētvides serviss SIA
26.09.2017.	Rupe 49/07/1	15851	Šaņemts avanss par konteineriem	Pilsētvides serviss SIA

Valdes loceklis  Artis Svklis

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 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.

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 periodā;
- 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 periodā;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata periods tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata periodu 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 pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi 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.

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	10-25	%

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.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls".

Krājumi

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

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

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

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

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.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Noma

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no ģipsumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

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.

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.

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, ievadmuита 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)

Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

No pircējiem saņemtie avansi

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

Pārējie kreditori

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

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividendžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ieņēmumu atzīšana

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

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.

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.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

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.