

Finanšu analīze

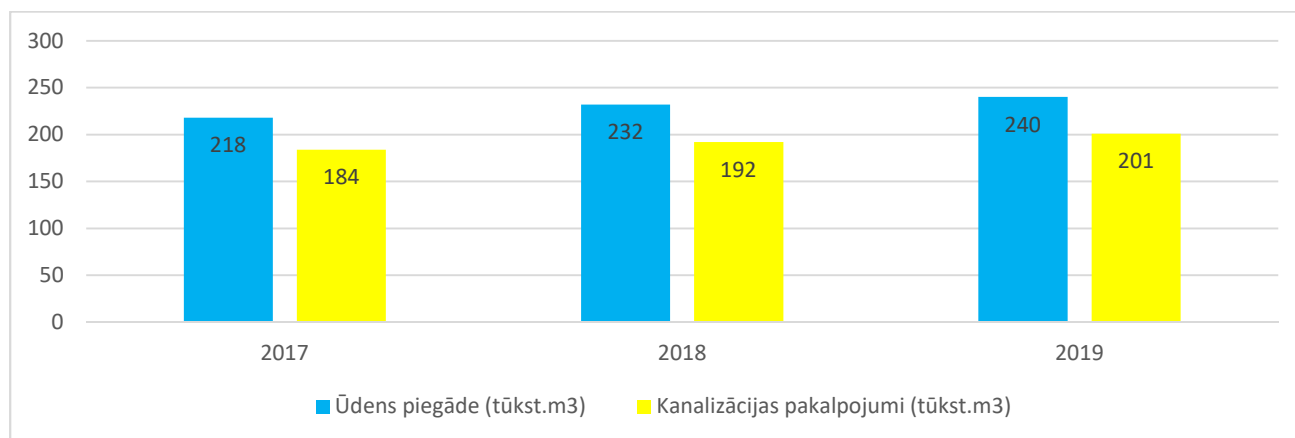
Peļņas un zaudējumu analīze

Rādītāji	2017	2018	2019	Izmaiņas	
	EUR	EUR	EUR	EUR	%
Neto apgrozījums, t.sk.	750 893	571 957	616 101	44 144	7.72
- ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	495 423	520 705	542 600	21 895	4.2
- ieņēmumi no būvniecības	0	12 805	24 939	12 134	94.8
- ieņēmumi no asenizācijas pakalpojumiem	15 970	16 328	15 673	-655	-4
- ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	20 839	22 119	32 889	10 770	48.69
- ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	218 661	0	0	0	0
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, t.sk.:	978 454	901 783	1 014 229	112 446	12.5
- personāla izmaksas	204 000	195 651	238 240	42 589	21.8
- pamatlīdzekļu nolietojums	485 184	480 451	526 178	45 727	9.5
- elektroenerģija un kurināmais	105 143	117 603	130 633	13 030	11.1
- materiālu, rezerves daļu un remonta izmaksas	41 715	57 010	63 563	6 553	11.5
- vides stāvokļa kontroles izdevumi	5 759	6 840	7 904	1 064	15.6
- automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana	8 136	8 180	7 937	-243	-3.0
- dabas resursu nodoklis	7 945	8 462	9 414	952	11.3
- telpu, zemes noma un NĪN	392	830	1 004	174	21.0
- samaksa par starpniecības pakalpojumu	67 141	0	0	0	0.0
- samaksa par darbu un pakalpojumiem no ārienes	53 039	26 756	29 356	2 600	9.7
Bruto peļņa vai zaudējumi	-227 561	-329 826	-398 128	-68 302	20.7
Administrācijas izmaksas, t.sk.:	73 814	74 296	73 902	-394	-0.5
- personāla izmaksas	53 925	56 365	56 420	55	0.1
- pārejas administrācijas izmaksas	19 889	17 931	17 482	-449	-2.5
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi, t.sk.	376 360	371 842	383 634	11 792	3.2
- investīciju projektu nolietojuma daļa	361 477	370 809	373 471	2 662	0.7
- pašvaldības finansējums decentralizētai kanalizācijai	0	0	10 000	10 000	100.0
- citi ieņēmumi	14 883	1 033	163	-870	-84.2
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	11 606	-1 988	416	2 404	-120.9
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 549	1 041	533	-508	-48.8
Ieņēmumi kopā	1 127 253	943 799	999 735	55 936	5.9
Izmaksas kopā, t.sk.:	1 065 423	975 132	1 089 080	113 948	11.7
- personāla izmaksas	257 925	252 016	294 660	42 644	16.9
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	61 830	-31 333	-89 345	-58 012	185.1
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		1			
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	61 830	-31 334	-89 345	-58 011	185.1

2019.gads bija pirmais finanšu gads, kad SIA "RŪPE" darbojās visā Alūksnes novada pašvaldības teritorijā, t.i. Alūksnes pilsētā un piecpadsmit Alūksnes novada pagastos.

Kapitālsabiedrības neto apgrozījums 2019.gadā ir pieaudzis par EUR 44 144 jeb 7.7%. Ieņēmumu pieaugums ir vērojams gandrīz visos saimnieciskās darbības virzienos. Ieņēmumu pieaugums no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem par 4.42% skaidrojams ar darbības teritorijas paplašināšanu un klientu skaita pieaugumu. 2018.gadā kapitālsabiedrība pārņēma Annas, Jaunannas, Kalncempju, Malienas un Liepnas pagastu ūdenssaimniecības.

Ūdenssaimniecības pakalpojumu dinamika



Ieņēmumi no būvniecības palielinājušies par 94.8%, kas skaidrojams ar to, ka 2019.gada SIA "Rūpe" piedāvāja ūdensvada un kanalizācijas pievadu izbūves pakalpojumus, jo iepriekšējā gadā tika iegādāta spectehnika un kapitālsabiedrība reģistrējās Būvkomersantu reģistrā. Pārskata perioda dubultojās arī ieņēmumi no BIO tualetu nomas, apkalpošanas un sastādīja EUR 11 289. 2019.gadā papildus tika nopirkti 14 lietoti BIO sanitārie mezgli "Mondo".

Izrakstīto rēķinu apmaksas tendences

	Izrakstīti rēķini (EUR)			Saņemta nauda (EUR)			%		
	Fiziskām personām	Juridiskām personām	Kopā	Fiziskām personām	Juridiskām personām	Kopā	Fiziskām personām	Juridiskām personām	Kopā
2017.gads	200415	736842	937257	201826	744055	945881	100.70	100.98	100.92
2018.gads	183885	509250	693135	186782	545761	732544	101.58	107.17	105.69
2019.gads	231231	528810	760041	230783	542499	773282	99.81	102.59	101.74
Kopā:	615531	1774902	2390433	619392	1832315	2451707	100.63	103.23	102.56

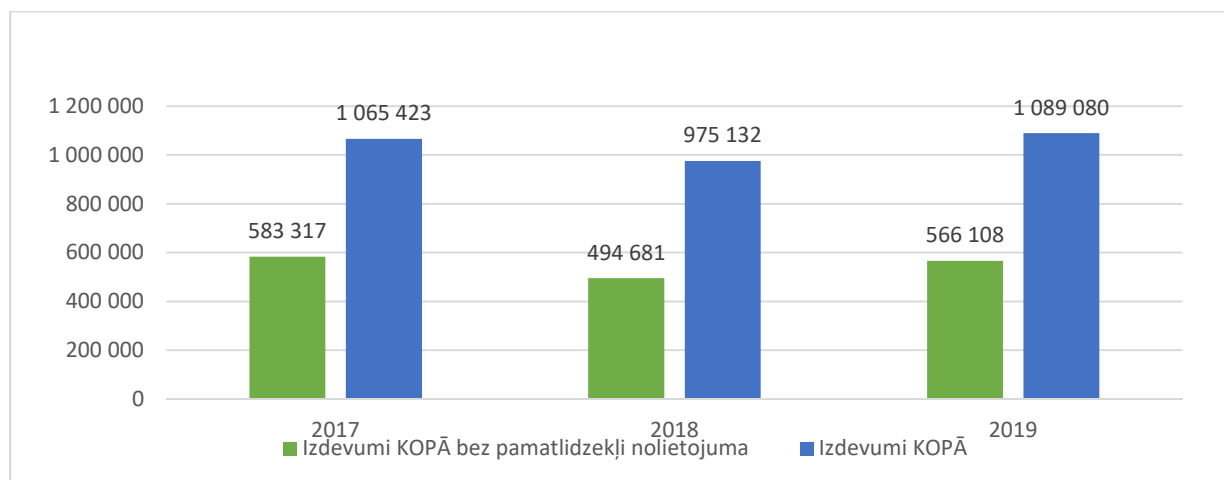
Rēķinu apmaksā virs 100% no uzrakstītajiem, liecina par maksāšanas disciplīnas uzlabošanu un nozīmē, ka SIA "Rūpe" veic kvalitatīvu darbu ar parādnīkiem.

Kopējās izmaksas 2019.gadā ir par EUR 113 948 jeb 11.7% lielākas nekā iepriekšējā gadā, tai skaitā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas lielākas par 12.5%, bet administrācijas izmaksas samazinājās par 0.5%. Izmaksu pieaugums saistīts ar saimnieciskās darbības paplašināšanu kā arī citu pakalpojumu sniedzēju tarifu paaugstināšanos.

2019. gadā samaksa par elektroenerģiju palielinājās par 11.1%, vides stāvokļa kontroles izdevumi – 15.6%, samaksa par pārējiem pakalpojumiem - par 9.7%, pamatlīdzekļu

nolietojums – par 9.5%. 2019. gadā izmaksās iekļautais dabas resursu nodoklis palielinājās par 11.3%.

Izdevumu salīdzinājums pa gadiem



SIA "RŪPE" bilances analīze

Rādītāji	2017	2018	2019	Izmaiņas	
	EUR	EUR	EUR	EUR	%
Aktīvu kopsumma	9 699 620	11 498 835	11 648 949	150 114	1.3
Ilgtermiņa ieguldījumi, t.sk.:	9 368 435	11 105 677	11 442 335	336 658	3.0
- licences un tiesības	2 605	2 175	2 211	36	1.7
- zemes gabali, ēkas un būves	6 883 608	8 150 066	9 212 256	1 062 190	13.0
- iekārtas un mašīnas	2 463 778	2 362 609	2 139 291	- 223 318	-9.5
- pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	13 133	109 927	85 079	- 24 848	-22.6
- nepabeigta celtniecība	5 311	384 862	3 498	- 381 364	-99.1
- avansa maksājumi par pamatl.	-	96 038	-	- 96 038	-100.0
Apgrozāmie līdzekļi, t.sk.:	331 185	393 158	206 614	-186 544	-47.4
- krājumi	7 083	5 693	16 083	10 390	182.5
- debitori	123 723	88 011	76 732	-11 279	-12.8
- nauda	200 379	299 454	113 799	-185 655	-62.0
Pasīvu kopsumma	9 699 620	11 498 835	11 648 949	150 114	1.3
Pašu kapitāls, t.sk.:	1 706 381	3 076 899	3 554 856	477 957	15.5
- akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1 842 431	3 299 166	3 866 468	567 302	17.2
- ilgtermiņa ieg. pārvērtēšanas rezerve	108 114	108 114	108 114	0	0.0
- nesadalīta peļņa	- 244 164	- 330 381	- 419 726	-89 345	27.0
Ilgtermiņa kreditori	7 537 160	7 796 357	7 569 493	-226 864	-2.9
- aizņēmumi no kredītiestādēm	314 575	261 937	222 854	-39 083	-14.9
- nākamo periodu ieņēmumi	7 222 585	7 534 420	7 346 639	-187 781	-2.5
Īstermiņa kreditori	456 079	625 579	524 600	-100 979	-16.1
- aizņēmumi no kredītiestādēm	52 162	52 638	39 082	-13 556	-25.8

- avanss ES fonda realizācijai	-	100 988	61 365	-39 623	-39.2
- parādi piegādātājiem	1 844	46 724	958	-45 766	-97.9
- nodokļi un VSAOI	2 616	8 583	3 185	-5 398	-62.9
- pārējie kreditori	11 524	12 923	14 613	1 690	13.1
- nākamo periodu ieņēmumi	362 224	373 471	376 208	2 737	0.7
- uzkrātās saistības	25 709	30 252	29 189	-1 063	-3.5

SIA "Rūpe" bilances vērtība 31.12.2019. ir EUR 11 948 949, kas ir 1.3% pieaugums, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, kas galvenokārt saistīts ar ilgtermiņa ieguldījumu vērtības pieaugumu par EUR 336 658 jeb 3.0%. Apgrozāmie līdzekļi 31.12.2019., salīdzinot ar 31.12.2018., samazinājušies par 47.4%, kas galvenokārt saistīts ar naudas atlikuma un debitoru atlikuma samazinājumu.

SIA "Rūpe" pašu kapitāls 2019. gadā ir palielinājies par Alūksnes novada pašvaldības izdarīto naudas ieguldījumu pamatkapitālā (EUR 567 302) un samazinājās par 2019. gada zaudējumiem (EUR 89 345), sasniedzot EUR 3 554 856. Kapitālsabiedrības kopējās kreditoru saistības 31.12.2019. ir par 4,7% mazākās, kas galvenokārt saistīts ar aizņēmumu saistību no kredītiestādēm dzēšanu. Būtiski samazinājušies īstermiņa parādi – par EUR 100 979, jeb 16.1% kas saistīts ar labu kapitālsabiedrības naudas plūsmu un spēju savlaicīgi veikt norēķinus ar kreditoriem

Finanšu rādītāju analīze

Likviditāte

Kapitālsabiedrības likviditātes rādītāji 2019. gadā ir optimālās robežās – kopējā likviditāte ir nebūtiski samazinājusies – 1,392 (2018. gadā koeficients bija 1.559) un absolūtā likviditāte samazinājusies līdz 0.467 (2018. gadā koeficients bija 1.188). Likviditātes rādītāju aprēķinos SIA "Rūpe" neiekļauj nākamo periodu ieņēmumus, kurus pakāpeniski atzīst ieņēmumos atbilstoši saņemto līdzfinansējumu ilgtermiņa ieguldījumu amortizācijai, jo pēc to ekonomiskās būtības šie ieņēmumi nav uzskatāmi par saistībām un neveido naudas plūsmu. 2019. gadā apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības (bez nākamo periodu ieņēmumiem) par EUR 58 222. Rādītājs liecina par efektīvu savu resursu izmantošanu un ka sabiedrības rīcībā ir pietiekams apgrozāmo līdzekļu apjoms īstermiņa saistību segšanai. Sabiedrības likviditātes koeficienti ir pietiekami un pat pārsniedz teorētiski noteiktās normu robežās.

Kapitāla struktūra

2019. gadā kapitāla struktūras rādītāji ir stabili – saistību īpatsvars bilancē (bez nākamo periodu ieņēmumiem) – 3.2% un saistību attiecība pret pašu kapitālu 10.4% . Iegūtie rādītāji ir zemāki par normu un liecina, ka SIA "Rūpe" faktisko saistību īpatsvars ir neliels un sabiedrība ir spējīga savlaicīgi norēķināties ar saviem ilgtermiņa un īstermiņa kreditoriem.

Savukārt ilgtermiņa ieguldījumu attiecība pret pašu kapitālu - 321.9%, kas skaidrojams ar ilgtermiņa ieguldījumu finansēšanu, piesaistot Alūksnes novada pašvaldības un ES fondu līdzekļus.

Rentabilitāte

SIA "Rūpe" 2019. gadā darbojās ar zaudējumiem. Rentabilitātes rādītāji salīdzinājumā ar 2018. gadu pasliktinājušies. Kapitālsabiedrības darbības teritorijas paplašināšana pieprasīja papildus finansējumu kvalitatīvas darbības nodrošināšanai. Pieauga arī ārpakalpojumu sniedzēju cenas. Būtisku iespaidu uz finansiāliem rezultātiem atstāj arī pamatlīdzekļu nolietojuma palielinājums. Ilgtermiņa ieguldījumu amortizācijas atskaitījumi sastāda 51.9% no kopējām ražošanas izmaksām. Rentabilitātes uzlabošanai SIA "Rūpe" plāno 2020. gada uzsākt darbu pie jauna tarifa aprēķināšanas projekta.

