

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

„RŪPE”

STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU NO

2019.GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 30.JŪNIJAM

**Alūksnē
2019**

Vadības ziņojums

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

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

SIA “Rūpe” Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā ir reģistrēta 1991. gada 23. decembrī, Reģ. Nr.53203000201. SIA “Rūpe” juridiskā adrese ir Brūža iela 6-1, Alūksne, Alūksnes novads, LV-4301, šajā adresē ir uzņēmuma birojs.

Alūksnes novada pašvaldība ir vienīgais kapitāldaļu turētājs. Uz šo brīdi SIA “Rūpe” pamatkapitāls ir 3866468EUR.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

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

| | 2018.gada sešos mēnešos | 2018.gada sešos mēnešos | +/- , % |
|---|-------------------------------|-------------------------------|---------|
| Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem | 269632 | 253248 | +6.47 |
| Ieņēmumi no būvniecības | 2004 | 0 | +100 |
| Ieņēmumi no asenizācijas pakalpojumiem | 6537 | 6542 | -0.08 |
| Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem | 14133 | 9542 | +48.11 |
| Kopā: | 292306 | 269332 | +8.53 |

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

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

- Veiktas ūdens atdzelžošanas staciju apkopes Zeltiņos, Strautiņos, Alsviķos, Mārkalnē, Pededzē, Mālpupē, Bejā, Kolbergī, Jaunlaicēnē, Ziemeros, Jaunannā, Annā, Liepnā, Kalncepjos, Jaunzemos un Pleskavas ielā, Alūksnē;
- Uzbūvēti kanalizācijas pievadi Uzvaras un Zemgales ielu krustojumā un Latgales ielā 6;
- Veikts ūdens atdzelžošanas stacijas remonts Liepnas pagastā;
- Nomainīts frekvenču pārveidotājs ūdens atdzelžošanas stacijā Ziemeru pagastā;
- Iegādāti 400 c klases ūdens skaitītāji un uzstādīti 231 ūdens skaitītājs, tajā skaitā 217 skaitītāji privātmājās, 14 daudzdzīvokļu mājās;
- Iegādātas alumīnija rampas AVS 200 kompaktekskavatora Bobcat E32 transportēšanai;
- Iegādāti 14 lietoti BIO sanitārie mezgli “Mondo”.

2019.gada sešos mēnešos ir saņemti izsaukumi un novērtas 19 maģistrālo ūdensvada un kanalizācijas tīklu avārijas un 4 avārijas atzaros pie klientiem.

2019.gada sešos mēnešos ir izsniegti 70 tehniskie noteikumi, saskaņoti 37 būvprojekti, saskaņotas 33 topogrāfijas un izsniegta 4 rakšanas atļaujas.

2019.gada sešos mēnešos noslēgti 25 līgumi par jauniem pieslēgumiem, tajā skaitā līgumi par kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu ar 12 privātpersonām un 13 līgumi ar privātpersonām, par ūdensapgādes pakalpojumu sniegšanu.

Sabiedrības attīstība 2019.gadā

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

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

- Izglītēt un veicināt novada iedzīvotājus pieslēgties centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem;

- Turpināt un pabeigt būvprojektu realizāciju projektam „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē, III. kārtā”;
- Sagatavot un izplatīt bukletu (t.sk. elektroniski) mērķa grupas iedzīvotājiem, kuriem centralizētās kanalizācijas sistēmas tīkli kļuva pieejami projektu “Ūdensvada un kanalizācijas tīklu paplašināšana un rekonstrukcija Alūksnē” un “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē, II kārtā” ietvaros, precīzi izklāstot pieslēgšanās kārtību centralizētajai kanalizācijas sistēmai un ar to saistītās iespējas un ieguvumus;
- Izstrādāt būvprojektu un veikt ūdensvada izbūvi no Glika ielas 10 līdz Purva ielai;
- Izbūvēt ūdensvada un kanalizācijas sistēmas Glika ielā, Alūksnē;
- Izstrādāt būvprojektu un veikt ūdensvada izbūvi Ganību ielā (posmā kur nav bijis projekts);
- Uzsākts projektēšanas darbus ūdensvadam Helēnas ielā (bērnudārzs “Sprīdītis”);
- Ieviest attālināto datu nolasīšanu ūdens patēriņa skaitītājiem;
- 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 39920 euro apmērā. Sakara ar ūdenssaimniecības tehnoloģisko iekārtu pārņemšanu, visvairāk palielinājās izmaksu pozīcija – pamatlīdzekļu nolietojums, kas būtiski iespaidoja saimnieciskās darbības rezultātu.

Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata gada beigām

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



Artis Svīklis
Valdes loceklis

2019. gada 19.jūlijā

SIA "RŪPE"

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

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2019.gada 30.jūniju (1)

| Aktīvs | 30.06.2019. | 30.06.2018. |
|--|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| 1. Ilgtermiņa ieguldījumi | | |
| I. Nemateriālie ieguldījumi | | |
| 1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | 1 861 | 2 488 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | 1 861 | 2 488 |
| II. Pamatlīdzekļi | | |
| 1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi | 8 052 674 | 7 494 434 |
| 2. Iekārtas un mašīnas | 2 209 126 | 2 326 397 |
| 3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 101 420 | 39 034 |
| 4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | 557 059 | 45 905 |
| 5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | 78 818 | |
| Pamatlīdzekļi kopā | 10 999 097 | 9 905 770 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | 11 000 958 | 9 908 258 |
| 2. Apgrozāmie līdzekļi | | |
| I. Krājumi | | |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 11874 | 6169 |
| Krājumi kopā | 11874 | 6169 |
| II. Debitori | | |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi | 88 153 | 90 719 |
| 2. Citi debitori | 18 | - |
| 3. Nākamo periodu izmaksas | 3 025 | 2 192 |
| Debitori kopā | 91 196 | 92 911 |
| III. Nauda | 723 761 | 291 541 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | 826 831 | 390 621 |
| Aktīvu kopsumma | 11 827 789 | 10 298 879 |

Valdes loceklis  Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

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

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2019.gada 30.jūniju (2)

| Pasīvs | 30.06.2019. | 30.06.2018. |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| 1. Pašu kapitāls | | |
| 1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 3 866 468 | 2 025 970 |
| 2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | 108 114 | 108 114 |
| 3. Rezerves: | | |
| a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves | | |
| b) pārējās rezerves | | |
| 4. Nesadalītā peļņa: | | |
| a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | - 330 381 | - 294 631 |
| b) pārskata gada nesadalītā peļņa | - 39 920 | - 15 983 |
| Pašu kapitāls kopā | 3 604 281 | 1 823 470 |
| 2. Uzkrājumi | | |
| 1. Citi uzkrājumi | | |
| Uzkrājumi kopā | - | - |
| 3. Kreditori | | |
| I. Ilgtermiņa kreditori | | |
| 1. Aizņēmumi no kredītiestādēm | 261 937 | 314 575 |
| 2. Pārējie kreditori | | |
| 3. Nākamo periodu ieņēmumi | 7 596 597 | 7 795 825 |
| 4. Atliktā nodokļa saistības | | |
| Ilgtermiņa kreditori kopā | 7 858 534 | 8 110 400 |
| II. Īstermiņa kreditori | | |
| 1. Aizņēmumi no kredītiestādēm | 26 557 | 26 081 |
| 2. Citi aizņēmumi | | |
| 3. Kohezijas fonda avansa maksājums | 100 988 | 100 988 |
| 4. Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem | 4 233 | 6 175 |
| 5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas | 20 570 | 18 798 |
| 6. Pārējie kreditori | 15 383 | 11 734 |
| 7. Nākamo periodu ieņēmumi | 185 996 | 191 789 |
| 8. Uzkrātās saistības | 11 247 | 9 444 |
| Īstermiņa kreditori kopā | 364 974 | 365 009 |
| Kreditori kopā | 8 223 508 | 8 475 409 |
| Pasīvu kopsumma | 11 827 789 | 10 298 879 |

Valdes loceklis  Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

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

FINANŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018.gada 6 mēnešiem

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

| Rādītāja nosaukums | 2019.gada 6 mēneši | 2018.gada 6 mēneši |
|---|--------------------|--------------------|
| | EUR | EUR |
| 1. Neto apgrozījums | 292306 | 269333 |
| 2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | 494661 | 425993 |
| 3. Bruto peļņa vai zaudējumi | -202356 | -156660 |
| 4. Administrācijas izmaksas | 34152 | 36985 |
| 5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 197475 | 183390 |
| 6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 558 | 726 |
| 7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | 0 | 0 |
| 8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 329 | 583 |
| 9. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem | -39920 | -11564 |
| 10. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem | -39920 | -11564 |
| 11. Atliktais nodoklis | 0 | |
| 12. Pārējie nodokļi | 0 | 0 |
| 13. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | -39920 | -11564 |

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

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

FINANŠU PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019.gada 6 mēnešiem

| | | | Pārskata periods 2019.gada 6 mēneši | Iepriekš. periods 2018.gada 6 mēneši |
|---|--|----------------------------------|---|---|
| 1 | Pamatkapitāls | | | |
| | | Atlikums pēc bilances uz: 01.01. | 3299166 | 1842431 |
| | | Palielinājums | 567302 | 183539 |
| | | Samazinājums | 0 | 0 |
| | Atlikums pēc bilances uz: 30.06. | 3866468 | 2025970 | |
| 2 | Ilgtermiņa ieguldījumu parvētēšanas rezerve | | | |
| | | Atlikums pēc bilances uz: 01.01. | 108114 | 108114 |
| | | Palielinājums | 0 | 0 |
| | | Samazinājums | 0 | 0 |
| | Atlikums pēc bilances uz: 30.06. | 108114 | 108114 | |
| 3 | Pārējās rezerves | | | |
| | | Atlikums pēc bilances uz: 01.01. | 0 | 0 |
| | | Palielinājums | 0 | 0 |
| | | Samazinājums | 0 | 0 |
| | Atlikums pēc bilances uz: 30.06. | 0 | 0 | |
| 4 | Nesadalītā peļņa | | | |
| | | Atlikums pēc bilances uz: 01.01. | -330381 | -244164 |
| | | Atlikums pēc bilances uz: 30.06. | - 370 301 | -310614 |
| 5 | Pašu kapitāls (kopā) | | | |
| | | Atlikums pēc bilances uz: 01.01. | 3076899 | 1706381 |
| | | Atlikums pēc bilances uz: 30.06. | 3604281 | 1823470 |

Valdes loceklis

Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

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

FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2019.gada 6 mēnešiem

(pēc netiešās metodes)

| | | Par 2019.gada 6 mēnešiem | Par 2018.gada 6 mēnešiem |
|---|---|-----------------------------|-----------------------------|
| I Pamatdarbības naudas plūsma: | | | |
| 1 | Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem | -39920 | -15983 |
| | Korekcijas: | | |
| | a) pamatlīdzekļu nolietojums; | 262115 | 232198 |
| | b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi; | 313 | 307 |
| | c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem); | 0 | 0 |
| | 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. | 329 | 583 |
| | Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas | -187475 | -183313 |
| | SIA "Ievedne" parņemti iepriekšējo gadu zaudējumi | 0 | -50466 |
| | SIA "Ievedne" parņemto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība | 0 | -700121 |
| 2 | Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | 35362.07 | -716795 |
| | Korekcijas: | | |
| | a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums; | -3185 | 30812 |
| | b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums; | -6181 | 914 |
| | c) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums. | -47049 | 4458 |
| 3 | Bruto pamatdarbības naudas plūsma | -21053 | -680611 |
| 4 | Izdevumi procentu maksājumiem | -329 | -583 |
| 6 | Izdevumi nekustāmā īpašuma nodokļa maksājumiem un dabas resursu nodokļa maksājumiem | 0 | 0 |
| 7 | Dabas resursu nodoklis | 0 | 0 |
| 8 | Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem | -21381.93 | -681194 |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | | -21381.93 | -681194 |
| II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | | |
| 3 | Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | -157709 | -72208 |
| 4 | Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | 0 | 0 |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | | -157709 | -72208 |
| III Finansēšanas darbības naudas plūsma | | | |
| 1 | Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem | 567302 | 183539 |
| 2 | Saņemtie aizņēmumi | 0 | 0 |
| 3 | Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi | 62177 | 687106 |
| 4 | Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | -26081 | -26081 |
| 5 | Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam | 0 | 0 |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | | 603398 | 844564 |
| IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | | 0 | 0 |
| V Pārskata perioda neto naudas plūsma | | 424307 | 91162 |
| VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | | 299454 | 200379 |
| VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās | | 723761 | 291541 |

Valdes loceklis  Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

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

Informācija par darījumiem, kuru summa pārsniedz 500.00 EUR

| Datums | Numurs | Darījuma summa ar PVN (EUR) | Darījuma apraksts | Darījuma partnera nosaukums |
|-------------|---------------|-----------------------------|--|--|
| 01.04.2019. | 805 | 783.79 | Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi | ZRA ELLAT SIA |
| 08.04.2019. | 703169826657 | 14796.91 | Elektroenerģija | LATVENERGO AS |
| 23.04.2019. | R19-075 | 2153.80 | Programmas HORIZON koda uzturēšanas gada maksa | VIVIO SIA |
| 30.04.2019. | 1019040077R | 1380.71 | Degviela | Virši-A AS |
| 30.04.2019. | 063 | 1287.98 | Par dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšanu | Vitalitas SIA |
| 02.05.2019. | BL-02/05/19-2 | 6000.00 | Par lietotiem BIO Sanitāriem mezglēm "Mondo" | BLAIZER-AG SIA |
| 02.05.2019. | 860 | 783.79 | Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi | ZRA ELLAT SIA |
| 03.05.2019. | LNMC/522234 F | 593.51 | Par patētiņa skaitītāju kalibrēšanu | Latvijas nacionālais metroloģijas centrs SIA |
| 07.05.2019. | 231/R-19 | 781.79 | Par dzerama ūdens hidroforu attīrīšanu un dezinfekciju | Ūdens risinājumi SIA |
| 08.05.2019. | 703416956823 | 12473.72 | Elektroenerģija | LATVENERGO AS |
| 15.05.2019. | W 29-5/19 | 49459.90 | Par būvdarbiem aprīļa mēnesī, projekts "Ūdensapgādes tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-4/ALŪKSNE III | WOLTEC SIA |
| 15.05.2019. | W 28-5/19 | 30905.38 | Par būvdarbiem aprīļa mēnesī, projekts "Kanalizācijas tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-3/ALŪKSNE III | WOLTEC SIA |
| 22.05.2019. | R/087-19 | 913.32 | Par asfaltbetona seguma atjaunošanu | Celinieks 2010 SIA |
| 22.05.2019. | 19/2205-2 | 908.71 | Par kanalizācijas pārbūves darbiem Dārza ielā 11 | Rubate SIA |
| 31.05.2019. | AK19 020398 | 5487.49 | Par materiāliem | Akvedukts AS |
| 31.05.2019. | 1019050076R | 1484.83 | Degviela | Virši-A AS |
| 03.06.2019. | 908 | 783.79 | Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi | ZRA ELLAT SIA |
| 07.06.2019. | 703813845731 | 12201.92 | Elektroenerģija | LATVENERGO AS |
| 11.06.2019. | W 32-6/19 | 19966.00 | Par būvdarbiem maija mēnesī, projekts "Ūdensapgādes tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-4/ALŪKSNE III | WOLTEC SIA |
| 11.06.2019. | W 31-6/19 | 38694.72 | Par būvdarbiem maija mēnesī, projekts "Kanalizācijas tīklu paplašināšanu Alūksnē", Līgums Nr.2018-3/ALŪKSNE III | WOLTEC SIA |
| 12.06.2019. | AK19 020407 | 516.32 | Par materiāliem | Akvedukts AS |
| 13.06.2019. | 19077 | 809.01 | Par frekvenču pārveidotāja nomainu Ziemeros | Ūdens Enerģija SIA |
| 25.06.2019. | 104 | 1499.06 | Par dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšanu | Vitalitas SIA |
| 26.06.2019. | WAT 19-0396 | 1766.18 | Par ūdens sagatavošanas staciju apkopi | WATEX SIA |
| 27.06.2019. | AK19 020437 | 881.96 | Par materiāliem | Akvedukts AS |
| 30.06.2019. | 1019060073R | 1868.38 | 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 periodu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, 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, ievadmuita 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 iepirktās 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 apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Finanšu pārskata pielikuma (turpinājums)

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Uzkrājumi

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

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Dotācijas

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

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicībai 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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.