

**SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„RŪPE”**

NEAUDITĒTS SAISINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

2022.gada 01.janvāris - 30.jūnijs

**Alūksnē
2022**

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2022.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2022.gada 30.jūniju

Aktīvs	30.06.2022.	31.12.2021
	EUR	EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	607	791
Nemateriālie ieguldījumi kopā	607	791
II. Pamatlīdzekļi		
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	8 963 281	9077346
2. Iekārtas un mašīnas	1 388 663	1536442
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	78 293	58247
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	383	313
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	-
Pamatlīdzekļi kopā	10 430 620	10672348
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	10 431 227	10673139
2. Apgrozāmie līdzekļi		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15 959	11672
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	-	0
Krājumi kopā	15 959	11672
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	102 379	73949
2. Citi debitori	-	0
3. Nākamo periodu izmaksas	1 076	867
Debitori kopā	103 455	74816
III. Nauda		
Apgrozāmie līdzekļi kopā	276 477	271919
Aktīvu kopsumma	10 707 704	10945058

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2022.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2022.gada 30.jūniju

Pasīvs	30.06.2022.	31.12.2021
	EUR	EUR
1. Pašu kapitāls		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	4 129 878	4129878
2. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	-	0
3. Rezerves:		
a) sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	-	-
b) pārējās rezerves	-	-
4. Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	- 533 748	-408264
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	- 12 733	-125484
Pašu kapitāls kopā	3 583 397	3596130
2. Uzkrājumi		
1. Citi uzkrājumi	-	-
Uzkrājumi kopā	-	0
3. Kreditori		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	157 299	157299
2. Pārējie kreditori	-	-
3. Nākamo periodu ieņēmumi	6 695 763	6695763
4. Atliktā nodokļa saistības	-	-
Ilgtermiņa kreditori kopā	6 853 062	6853062
II. Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	15 338	30676
2. Citi aizņēmumi	-	0
3. No pircējiem saņemtie avansi	-	0
4. Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	24 346	3562
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	23 294	19326
6. Pārējie kreditori	18 484	15769
7. Nākamo periodu ieņēmumi	188 699	377398
8. Uzkrātās saistības	1 084	49135
Īstermiņa kreditori kopā	271 245	495866
Kreditori kopā	7 124 307	7348928
Pasīvu kopsumma	10 707 704	10945058

Valdes loceklis  Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2022.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

FINANŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022.gada 6 mēnešiem
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	2022.gada 6 mēneši	2021.gada 6 mēneši
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	358786	299451
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	523939	501390
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	-165153	-201939
4. Administrācijas izmaksas	36639	32003
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	189674	188397
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	615	1246
7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	0
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	0	23
9. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-12733	-46814
10. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	-12733	-46814
11. Atliktais nodoklis	0	
12. Pārējie nodokļi	0	0
13. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-12733	-46814

Valdes loceklis  Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2022.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2022.gada 6 mēnešiem

(pēc netiešās metodes)

	Par 2022.gada 6 mēnešiem	Par 2021.gada 6 mēnešiem
I Pamatdarbības naudas plūsma:		
1 Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-12733	-46814
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums;	273955	273793
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	184	375
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem);		
d) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām;		
g) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi;		
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	0	23
Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas	-188699	-188104
2 Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	72706.52	39273
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	-28639	-9879
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	-4287	-1467
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	-20584	-16617
3 Bruto pamatdarbības naudas plūsma	19197	11310
4 Izdevumi procentu maksājumiem	0	-23
Izdevumi nekustamā īpašuma nodokļa maksājumiem un dabas resursu		
6 nodokļa maksājumiem	0	0
7 Dabas resursu nodoklis	0	0
8 Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	19196.59	11287
Pamatdarbības neto naudas plūsma	19196.59	11287
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3 Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-32227	-111760
4 Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-32227	-111760
III Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1 Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	0	108400
2 Saņemtie aizņēmumi	0	0
3 Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	0	0
4 Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-15338	-19541
5 Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-15338	88859
IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V Pārskata perioda neto naudas plūsma	-28368	-11614
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	185431	139117
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	157063	127503

Valdes loceklis  Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2022.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

FINANŠU PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022.gada 6 mēnešiem

			Pārskata periods 2022.gada 6 mēneši	Pārskata periods 2021.gada 6 mēneši
1	Pamatkapitāls			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	4129878	4071878
		Palielinājums		
		Samazinājums	0	0
	Atlikums pēc bilances uz: 30.06.	4129878	4071878	
2	Ilgtermiņa ieguldījumu parvērēšanas rezerve			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	0	108114
		Palielinājums	0	0
		Samazinājums	0	0
	Atlikums pēc bilances uz: 30.06.	0	0	
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.	-533748	-408264
		Atlikums pēc bilances uz: 30.06.	- 546 481	- 455 078
5	Pašu kapitāls (kopā)			
		Atlikums pēc bilances uz: 01.01.	3596130	3555214
		Atlikums pēc bilances uz: 30.06.	3583397	3616800

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 Svīklis. 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 "Grāmatvedības likums", 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 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 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 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.

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.

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 pārliecībai 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.

Vadības ziņojums

SIA "Rūpe" Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā ir reģistrēta 1991. gada 23. decembrī, Reģ. Nr.53203000201.

Sabiedrības 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 4 129 878 EUR.

SIA "Rūpe", saskaņā ar likumu "Valsts pārvaldes iekārtas likums", likumu "Par pašvaldībām", 2018.gada 31.augusta līgumu Nr. ANP/1-45.1/18/405 "Par ūdenssaimniecības sabiedrisko pakalpojumu sniegšanu", ir piešķirtas tiesības sniegt sabiedriskos ūdenssaimniecības pakalpojumus Alsviķu, Zeltiņu, Ilzenes, Jaunlaicenes, Veclaicenes, Ziemera, Jaunalūksnes, Mārupes, Mārkalnes, Pededzes, Malienas, Liepnas, Annas, Jaunannas un Kalncempju pagastu teritorijās Alūksnes novadā, kā arī Alūksnes pilsētas teritorijā.

SIA "Rūpe" reģistrēta Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas Ūdenssaimniecības pakalpojumu sniedzēju reģistrā ar Nr.U10107 un sniedz sekojošos pakalpojumus:

- ūdens ieguvē, uzkrāšanā un sagatavošanā lietošanai līdz padevei centralizētajā ūdensvada tīklā;
- ūdens piegādē no padeves vietas centralizētajā ūdensvada tīklā līdz piederības robežai;
- notekūdeņu savākšanā centralizētajās kanalizācijas sistēmās no piederības robežas un novadīšanā līdz notekūdeņu attīrīšanas iekārtām;
- notekūdeņu attīrīšanā un novadīšanā vidē.

Papildus SIA "Rūpe" piedāvā ūdensvada un kanalizācijas pievadu izbūves pakalpojumus, ūdensvada un kanalizācijas remonta pakalpojumus, asenizācijas pakalpojumus, ūdens skaitītāju uzstādīšanas un plombēšanas pakalpojumus, kā arī BIO tualetu nomu.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2022. gada 27. janvārī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija ar lēmumu Nr.21 apstiprināja jaunus ūdensapgādes tarifus Alūksnes novadā. Ar 2022. gada 01.martu stājās spēkā sekojošie tarifi: ūdensapgādes pakalpojumiem - 1,27 EUR/m³, kanalizācijas pakalpojumiem - 2,03 EUR/m³.

Sabiedrības neto apgrozījums 2022. un 2021.gada sešos mēnešos EUR

	2022.gada 6 mēnešos	2021.gada 6 mēnešos	+/- , %
Ieņēmumi no ūdensapgādes pakalpojumiem	144 982	132 931	+9.07
Ieņēmumi no kanalizācijas pakalpojumiem	189 965	149 497	+27.07
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	0	0	0
Ieņēmumi no asenizācijas pakalpojumiem	9 057	7 853	+15.33
Ieņēmumi no citiem pakalpojumiem	14 782	9 170	+61.20
Kopā:	358 786	299 451	+19.81

Sabiedrības Neto apgrozījums 2022.gada 6 mēnešos ir 358 786 EUR, kas ir par 59 335 EUR jeb 19.81% vairāk nekā 2021.gada 6 mēnešos. Neto apgrozījums no sabiedrisko ūdenssaimniecības pakalpojumu sniegšanas 2022.gada 6 mēnešos ir 334 947 EUR, kas ir par 52 519 EUR jeb 18.60% vairāk nekā 2021.gada 6 mēnešos. Tarifu paaugstināšana veicināja Sabiedrības ieņēmumu pieaugumu no ūdensapgādes pakalpojumiem. Ar Covid19 izplatību saistīto ierobežojumu mazināšana ļāva palielināt maksas pakalpojumu ieņēmumus par 6 816 EUR. Sniegtu pakalpojumu ražošanas izmaksas periodā ir palielinājušies par 22 549 EUR jeb 4.5% vairāk nekā 2021. gada 6.mēnešos. Izmaksu pieaugums skaidrojams ar strauju inflācijas kāpumu. Sabiedrības zaudējumi pārskata periodā ir 12 733 EUR, salīdzinot ar 2021.gada 6 mēnešu rezultātu, zaudējumi samazinājušies par 34 081 EUR, jeb par 27.2%.

Debitoru parāds uz 30.06.2022. salīdzinoši ar parādu uz 31.12.2021.palielinājās par 38.4% (28 430 EUR) un ir 102 379 EUR. Daļēji debitoru parāda pieaugums skaidrojams ar tarifa paaugstināšanu (par 32.5%), daļēji norāda uz pakalpojumu lietotāju zemāko maksātspēju.

Rādītāji	2022. gada 6 mēnešos	2021. gads	+/-
Peļņa pirms procentu maksājumiem, nodokļiem, nolietojuma un amortizācijas atskaitījumiem (EBITDA), <i>euro</i>	261 406	422 273	(160 867)
EBITDA (Peļņa pirms procentu maksājumiem, nodokļiem, nolietojuma un amortizācijas atskaitījumiem), <i>euro</i> *	72 035	46 088	25 947
Pašu kapitāla īpatsvars (Pašu kapitāls/aktīvi), koeficients	0.33	0.33	0
Pašu kapitāla atdeve (ROE) (peļņa/pašu kapitāls), %	-0.36	-3.49	(3.13)
Aktīvu atdeve (ROA) (peļņa/aktīvi), %	-0.12	-1.15	(1.03)
EBITDA rentabilitāte (EBITDA / neto apgrozījums x 100.), %	72.86	66.62	6.24
EBITDA rentabilitāte (EBITDA / neto apgrozījums x 100.)*, %	20.08	7.27	12.81
Kopējā likviditāte (īstermiņa aktīvi/īstermiņa kreditori), koeficients	1.02	0.55	0.47
Kopējā likviditāte (īstermiņa aktīvi/īstermiņa kreditori)*, koeficients	3.35	2.3	1.05
Saistību īpatsvars bilancē (Saistību kopsumma / bilances kopsumma), koeficients	0.67	0.67	0
Saistību īpatsvars bilancē (Saistību kopsumma / bilances kopsumma)*, koeficients	0.02	0.03	(0.01)

*- aprēķinot koeficientu netiek ņemti vērā nākamam periodam ieņēmumi

Finanšu darbības rādītāji, salīdzinot ar iepriekšējo gadu ir uzlabojušies. Likviditātes un saistību īpatsvara koeficienti norāda uz sabiedrības spēju savlaicīgi norēķināties ar savām saistībām.

Sabiedrības saimnieciskā darbība

Ūdens bilance 30.06.2022., m³ :

Pozīcija	2022. gada 6 mēnešos	2021. gada 6 mēnešos	+/-
Pacelts ūdens	168634	178957	-10323
Ūdens apjoms tehnoloģiskām vajadzībām	13896	15203	-1307
Ūdens apjoms padots tīklā	154738	163754	-9016
Pārdots lietotājiem ūdens	121214	124234	-3020
Ūdens zudumi *	33524	39520	-5996
Zudumi % no padotā tīkla ūdens	21.67	24.13	-2.46

*avārijas, neuzskaitītais ūdens (jaunizbūvētu tīklu uzpilde, ugunsdzēsībai patērētais ūdens, nelegāli pievienojumi, utml.,)

Notekūdeņu bilance 30.06.2022., m³ :

Pozīcija	2022. gada 6 mēnešos	2021. gada 6 mēnešos	+/-
Attīrīti notekūdeņi	247786	229201	18585
No lietotājiem savākti notekūdeņi	104917	105280	-363
Infiltrāts *	142869	123921	18948
Infiltrāts % no attīrītiem notekūdeņiem	57.66	54.07	3.59

*-attīrītie lietus ūdeņi, kuri ieplūst kanalizācijas sistēmā

2022.gada 6 mēnešos ir novērstas 13 maģistrālo ūdensvada un kanalizācijas tīkla avārijas un 78 avārijas atzaros pie klientiem.

Viena no sabiedrības prioritātēm ir ūdenssaimniecības pakalpojumu pieejamības īpatsvara palielināšana:

- Sadarbībā ar Alūksnes novada pašvaldību, realizējot ERAF projektu "Uzņēmējdarbībai nozīmīgas infrastruktūras attīstība Alūksnes novadā", SIA "RŪPE" piedalās ūdensapgādes un kanalizācijas tīklu būvniecības procesā Pilssalas ielā, Tālavas ielā un tai pieguļošajā teritorijā Alūksnes pilsētā.;
- Izstrādāts un saskaņots būvprojekts "Ūdensvada izbūve Skārņu, Ziedu, Purva ielās Alūksnē";
- Izstrādāts būvprojekts "Ūdensvada pārbūve Mellenkalna ielā, Alūksnē, Alūksnes novadā";
- 2022.gada 6 mēnešos ir izsniegti 33 tehniskie noteikumi, saskaņots 31 būvprojekts, saskaņotas 44 topogrāfijas, izsniegtas 13 rakšanas atļaujas un izsniegti 9 atzinumi par būvju pieņemšanu ekspluatācijā.

Pārskata periodā noslēgti 13 līgumi par jauniem pieslēgumiem:

- līgumi par ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu ar 6 privātpersonām un 2 juridiskām personām;
- līgums par ūdensapgādes pakalpojumu sniegšanu ar 3 privātpersonām;
- līgums par kanalizācijas pakalpojumu sniegšanu ar 2 privātpersonām.

Kvalitatīva ūdenssaimniecības pakalpojuma sniegšanai un tehnoloģiski efektīvas ūdenssaimniecības sistēmas nodrošināšanai, 2022.gadā 6 mēnešos paveikti sekojošie darbi:

- veikta rekonstrukcija Ziemera pagasta "Mārīņkalns" atdzelžošanas stacijai;
- veikts kapitālais remonts gaisa putējam Alūksnes notekūdeņu attīrīšanas iekārtās;
- veikta frekvenču pārveidotāja nomaiņa Alūksnes notekūdeņu attīrīšanas iekārtās;
- Alūksnes notekūdeņu attīrīšanas iekārtās sakārtots dūņu dīķis (izbūvēts piebraucamais ceļš, izvests un iztīrīts dūņu dīķis, sakārtota drenāžas sistēma);
- 2x veiktas ūdens atdzelžošanas staciju apkopes - Jaunzemi, Ilzenes muiža, Zeltiņi, Zeltiņu skola, Strautiņi, Alsviķi, Mārkalne, Pededze, Mālupe, Beja, Kolberģis, Pleskavas iela, Alūksne, Jaunlaicene, Ziemeri, Jaunanna, Anna, Liepna, Kalncempji, Maliena, Pededzes skola;
- veikta dzeramā ūdens hidroforu attīrīšana un dezinfekcija Pededzes, Mālupe, Annas, Jaunannas, Kalncempju pagastos un Pleskavas ielā, Alūksnē;
- brigādes darbam iegādāta lietota automašīna Mercedes Benz Sprinter;
- administratīvajam vajadzībām iegādāta automašīna VW AMAROK;
- veikts kapitālais remonts hidrodinamiskajai iekārtai.

Saskaņā ar noslēgto līgumu starp SIA "RŪPE" un Alūksnes novada pašvaldību, turpinās Alūksnes novada administratīvajā teritorijā esošo decentralizēto kanalizācijas sistēmu reģistra izveide un uzturēšana. Uz 2022.gada 30.jūniju saņemti un decentralizētā kanalizācijas reģistrā pierēģistrēti 138 iesniegumi. Apsektas 73 kraļtvērtnes, 53 septiķi un 12 bioloģiskās attīrīšanas iekārtas. Notiek darbs pie decentralizētas kanalizācijas sistēmas sasaistes ar ArcGIS. Tiek gatavota informācija nodošanai pašvaldības policijai par īpašumiem, kuri nav pieslēgti centralizētiem kanalizācijas tīkliem un nav reģistrēti decentralizētās kanalizācijas reģistrā.

2022. gadā tiek turpināts darbs pie ArcGIS programmas ieviešanas uzņēmumā, tiek pilnveidotas un papildinātas programmas lietotnes.

SIA "Rūpe" turpina uzturēt energopārvaldības sistēmas sertifikātu ISO 50001:2018. 2022.gada janvārī veiksmīgi iziets pirmais uzraudzības audits.

Ar 2022.gada janvāri Sabiedrība uzsāka DVS "NAMEJS" lietošanu.

Sabiedrības attīstība 2022.gadā

Kapitālsabiedrības darbības mērķis ir nodrošināt augstas kvalitātes, nepārtrauktu un pieejamu ūdenssaimniecības pakalpojumu Alūksnes novada pašvaldības teritorijā.

Ņemot vērā iepriekš minētu mērķi ir izvirzīti uzdevumi, kas realizējami 2022. gadā:

- Sadarbībā ar Alūksnes novada pašvaldību, realizējot ERAF projektu "Uzņēmējdarbībai nozīmīgas infrastruktūras attīstība Alūksnes novadā", izbūvēt ūdensapgādes un kanalizācijas tīklus Pilssalas ielā, Tālavas ielā un tai pieguļošajā teritorijā Alūksnes pilsētā;
- Izbūvēt ūdensvadu Purva -Ziedu-Skārņu ielās, Alūksnē (II.karta);
- Saskaņot būvprojektu "Ūdensvada pārbūve Mellenkalna ielā, Alūksnē, Alūksnes novadā" un veikt izbūvi;
- Nomainīt filtrējošo materiālu Alsviķu, Strautiņu ūdens atdzelžošanas iekārtām;

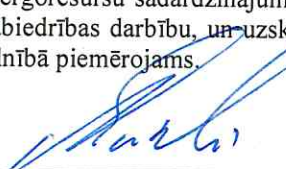
Sabiedrības attīstības riski

Pārskata periodā Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi. Sakarā ar 2022.gada 24.februārī Krievijas federācijas uzsākto karu Ukrainā, krasi mainījies ģeopolitiskā un ekonomiskā situācija valstī un pasaulē. Minētie notikumi būtiski ietekmē ekonomikas attīstību un nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, līdz ar to pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā, bet ir iezīmējušas negatīvas tendences saimnieciskā darbībā:

- Elektroenerģijas, degvielas un materiālu straujš cenu kāpums;
- Sniegto pakalpojumu apjomu (pieprasījuma) samazinājums;
- Pakalpojumu lietotāju maksātspējas kritums.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa, energoresursu sadārdzinājuma, kara darbības Ukrainā un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.


Artis Sviklis
Valdes loceklis

2022. gada 20.jūlijā

Paziņojums par valdes atbildību

SIA "RŪPE" vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu. Šis nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", atbilstoši Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” un piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus, kas izmantoti sagatavojot 2021.gada finanšu pārskatus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Pamatojoties uz Sabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats par periodu no 2022.gada 01.janvāra līdz 2022.gada 30.jūnijam ir sagatavots, ievērojot darbības turpināšanas principu un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem un pasīviem, finansiālo stāvokli un rezultātiem. Starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.



Artis Sviklis
Valdes loceklis

2022. gada 20.jūlijā