

SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

„RŪPE”

STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS PAR PERIODU NO

2018.GADA 1.JANVĀRA LĪDZ 30.JŪNIJĀM

**Alūksnē
2018**

Vadības ziņojums

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

SIA “Rūpe” Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā ir reģistrēts 1991. gada 23. decembrī, Reģ. Nr.53203000201.

SIA “Rūpe” juridiskā adrese ir Brūža iela 6-1, Alūksne, Alūksnes novads, LV-4301, šajā adresē ir uzņēmuma birojs. Uzņēmējdarbība tiek veikta Alūksnes pilsētā un Alūksnes novada teritorijā.

Alūksnes novada pašvaldība ir vienīgais kapitāldaļu turētājs. Uz šo brīdi SIA “Rūpe” pamatkapitāls ir 2025970EUR.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

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

Sabiedrības neto apgrozījums 2016. un 2017.gada pirmajā ceturksnī EUR

	2018.gada sešos mēnešos	2017.gada sešos mēnešos	+/- , %
Ieņēmumi no ūdensapgādes un kanalizācijas pakalpojumiem	253248.28	249182.45	+1.63
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	0	112569.69	-100
Ieņēmumi no asenizācijas pakalpojumiem	6542.96	6278.51	+4.21
Ieņēmumi no cietiem pakalpojumiem	9541.72	5691.82	+67.64
Kopā:	269332.96	373722.47	-27.93

2017.gadā 21.novembrī SIA “Rūpe” ir noslēgusi ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr.5.3.1.0/17/I/010 “Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē, III kārtā”. Realizējot projektu, 2018.gadā februārī tika pabeigti projektēšanas darbi būvprojektiem “Kanalizācijas tīklu paplašināšana Alūksnē” un “Ūdensapgādes tīklu paplašināšana Alūksnē”. 2018.gada jūnijā tika pabeigtas iepirkumu procedūras būvdarbiem un būvuzraudzībai un noslēgti būvdarbu un būvuzraudzība līgumi projektiem “Kanalizācijas tīklu paplašināšana Alūksnē” un “Ūdensapgādes tīklu paplašināšana Alūksnē”.

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

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

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

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

- Veikta ūdens atdzelžošanas stacijas rekonstrukcija un filtrējošā materiāla nomaiņa Kolberģī, Jaunalūksnes pagasta;
- Veikti sūkņu remonts Skolas ielā kanalizācijas sūkņu stacijai un Alūksnes attīrīšanas iekārtām;
- Iegādāts jauns dators;
- Iegādāta lietota automašīna Mercedes BENZ ar kravas cisternu;
- Iegādāti un uzstādīti 138 jauni c klases ūdens skaitītāji, tajā skaitā 70 skaitītāji privātmājās, 53 juridiskām personām, 15 daudzdzīvokļu mājās

2018.gada sešos mēnešos saņemti izsaukumi uz 12 maģistrālo ūdensvada un kanalizācijas tīkla avārijām un 50 avārijām atzaros pie klientiem. Visos gadījumos avārijas ir novērstas.

2018.gada sešos mēnešos ir izsniegti 69 tehniskie noteikumi, saskaņoti 45 būvprojekti, saskaņotas 17 topogrāfijas

un izsniegta 2 rakšanas atļauja.

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

Sabiedrības attīstība 2018.gadā

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

Nemot vērā iepriekš minēto mērķi, ir izvirzīti uzdevumi, kas realizējami 2018.gadā:

- Izglītēt un veicināt novada iedzīvotājus pieslēgties centralizētajiem ūdensapgādes un kanalizācijas tīkliem;
- Turpināt Alūksnes pilsētas ūdenssaimniecības attīstības atbalsta pasākumu plānošanu 2014. -2020. gada periodam;
- Uzsākt būvprojektu realizāciju projektam „Ūdenssaimniecības pakalpojumu attīstība Alūksnē, III. kārtā”;
- Izstrādāt būvprojektu „Kanalizācijas sistēmas izbūve Glikas ielā, Alūksnē”;
- Izstrādāt būvprojektu „Ūdensvada sistēmas izbūve Glikas ielā, Alūksnē”;
- Uzsākt darbu pie ūdensvada un kanalizācijas sistēmu izbūves Glikas ielā;
- Pilnveidot un paplašināt maksas pakalpojumu apjomu;
- Izsludināt iepirkumu un iegādāties traktortehniku;
- Iegādāties smago automašīnu – pašizgāzēju.

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 2018.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 11567 euro apmērā, bet pamatdarbības naudas plūsma 2018.gada sešos mēnešos ir bijusi pozitīva.

Informācija par svarīgiem notikumiem pēc pārskata gada beigām

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

Artis Svīklis
Valdes loceklis

2018. gada 16.jūlijā

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

FINANŠU PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018.gada 6 mēnešiem
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	2018.gada 6 mēneši	2017.gada 6 mēneši
	EUR	EUR
1. Neto apgrozījums	269333	373722
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	425993	505230
3. Bruto peļņa vai zaudējumi	-156660	-131508
4. Administrācijas izmaksas	36985	40396
5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	183390	182094
6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	729	2118
7. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	0
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	583	838
9. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-11567	7234
10. Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	-11567	7234
11. Atliktais nodoklis		
12. Pārējie nodokļi	0	0
13. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	-11567	7234

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

FINANŠU PĀRSKATS

Bilance uz 2018.gada 30.jūniju (1)

Aktīvs	30.06.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
1. Ilgtermiņa ieguldījumi		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	2 488	2 605
Nemateriālie ieguldījumi kopā	2 488	2 605
II. Pamatlīdzekļi		
1. Zemes gabali, ēkas un būves un ilggadīgie stādījumi	7 494 434	6 883 608
2. Iekārtas un mašīnas	2 326 397	2 463 778
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	39 034	13 133
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	45 905	5 311
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-
Pamatlīdzekļi kopā	9 905 770	9 365 830
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9 908 258	9 368 435
2. Apgrozāmie līdzekļi		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6169	7083
Krājumi kopā	6169	7 083
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	90 719	105 222
Avansa maksājumi par precēm	-	-
2. Citi debitori	-	17 112
3. Nākamo periodu izmaksas	2 192	1 389
Debitori kopā	92 911	123 723
III. Nauda	291 541	200 379
Apgrozāmie līdzekļi kopā	390 621	331 185
Aktīvu kopsumma	10 298 879	9 699 620

Valdes loceklis  Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

FINANŠU PĀRSKATS

Balance uz 2018.gada 30.jūniju (2)

Pasīvs	30.06.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
1. Pašu kapitāls		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	2 025 970	1 842 431
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	- 294 631	- 305 994
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	- 15 983	61 830
Pašu kapitāls kopā	1 823 470	1 706 381
2. Uzkrājumi		
1. Citi uzkrājumi		
Uzkrājumi kopā	-	-
3. Kreditori		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	314 575	314 575
2. Pārējie kreditori		-
3. Nākamo periodu ieņēmumi	7 795 825	7 222 585
4. Atliktā nodokļa saistības		
Ilgtermiņa kreditori kopā	8 110 400	7 537 160
II. Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	26 081	52 162
2. Citi aizņēmumi		-
3. No pircējiem saņemtie avansi	100 988	-
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	6 175	1 844
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	18 798	2 616
6. Pārējie kreditori	11 734	11 524
7. Nākamo periodu ieņēmumi	191 789	362 224
8. Uzkrātās saistības	9 444	25 709
Īstermiņa kreditori kopā	365 009	456 079
Kreditori kopā	8 475 409	7 993 239
Pasīvu kopsumma	10 298 879	9 699 620

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

FINANŠU PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018.gada 6 mēnešiem

			Pārskata periods 2018.gada	Iepriekš. periods 2017.gada
1	Pamatkapitāls			
	Atlikums pēc bilances uz:	01.01.	1842431	1842431
	Palielinājums (reorganizācija)		183539	
	Samazinājums		0	
	Atlikums pēc bilances uz:	30.06.	2025970	1842431
2	Ilgtermiņa ieguldījumu parvētēšanas rezerve			
	Atlikums pēc bilances uz:	01.01.	108114	108114
	Palielinājums		0	
	Samazinājums		0	
	Atlikums pēc bilances uz:	30.06.	108114	108114
3	Pārējās rezerves			
	Atlikums pēc bilances uz:	01.01.	0	0
	Palielinājums		0	
	Samazinājums		0	0
	Atlikums pēc bilances uz:	30.06.	0	0
4	Nesadalītā peļņa			
	Atlikums pēc bilances uz:	01.01.	-244164	-305194
	Atlikums pēc bilances uz:	30.06.	-310614	-302505
5	Pašu kapitāls (kopā)			
	Atlikums pēc bilances uz:	01.01.	1706381	1645351
	Atlikums pēc bilances uz:	30.06.	1823470	1651785

Valdes loceklis



Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam

FINANŠU PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2018.gada 6 mēnešiem

(pēc netiešās metodes)

	Par 2018.gada 6 mēnešiem	Par 2017.gada 6 mēnešiem
I Pamatdarbības naudas plūsma:		
1 Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-15983	7234
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums;	232198	244258
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	307	283
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.	583	838
Ieņēmumi no nākamo periodu ieņēmumu atzīšanas	-183313	-180310
SIA "Ievedne" parņemti iepriekšējo gadu zaudējumi	-50466	0
SIA "Ievedne" parņemto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība	-700121	769
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu		
2 izmaiņu ietekmes korekcijām	-716795	73072
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	30812	-27844
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	914	156
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums.	4458	17583
3 Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-680611	62967
4 Izdevumi procentu maksājumiem	-583	-838
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	-681194	62129
Pamatdarbības neto naudas plūsma	-681194	62129
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3 Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-72208	-26066
4 Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-72208	-26066
III Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu		
1 ieguldījumiem	183539	-800
2 Saņemtie aizņēmumi	0	0
3 Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	687106	0
4 Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-26081	-26081
5 Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	0	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	844564	-26881
IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V Pārskata perioda neto naudas plūsma	91162	9182
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	200379	105879
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	291541	115861

Valdes loceklis _____ Artis Svīklis

SIA "RŪPE"

Starpperioda finanšu pārskats par periodu no 2018.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
03.04.2018.	155	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
06.04.2018.	703044285360	13472.26	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
26.04.2018.	067	748.81	Par dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšanu	Vitalitas SIA
30.04.2018.	1018040087R	1320.67	Degviela	Virši-A AS
02.05.2018.	210	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
03.05.2018.	33	658.50	Juridiskie pakalpojumi-reorganizācijas dokumentu sagatavošana	1.Juridiskais birojs SIA
17.05.2018.	PR18-121	2153.80	Programmas HORIZON koda uzturēšanas gada maksa	VIVIO SIA
22.05.2018.	HTS 072018	950.00	Sūknis Kolbergis KSS	HidroTehServiss SIA
22.05.2018.	71-05-2018	661.63	Miksera remonts NAI "Iztekas"	HidroTehServiss SIA
24.05.2018.	703568112295	11733.31	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
30.05.2018.	096	608.85	Par dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšanu	Vitalitas SIA
31.05.2018.	1018050078R	1418.12	Degviela	Virši-A AS
31.05.2018.	68/2018	1040.60	Par KNS vadības ķēdes bojājumu novēršana	JES SIA
01.06.2018.	260	783.79	Automatizētās vadības sistēmas darbības nodrošināšana un profilaktiskie apkopes darbi	ZRA ELLAT SIA
04.06.2018.	800020915359	3383.26	Par pieslēgumu Merkeļa iela 20, Alūksnē, projekts III.karta	Sadales tīkls AS
07.06.2018.	703245075515	10537.48	Elektroenerģija	LATVENERGO AS
05.06.2018.	11	520.30	Datu aizsardz.specialista atlīdzība	Rubene Ilze
07.06.2018.	800020928414	1646.91	Par pieslēgumu Karļa iela pie Helēnas ielas 16B, Alūksnē, projekts III.karta	Sadales tīkls AS
07.06.2018.	800020928430	999.05	Par pieslēgumu Kr.Barona iela pie Jāņkalna ielas 3, Alūksnē, projekts III.karta	Sadales tīkls AS
07.06.2018.	800020928472	764.12	Par pieslēgumu Šķūņu iela 9, Alūksnē, projekts III.karta	Sadales tīkls AS
20.06.2018.	CV-531	1028.50	Par rakšanas darbiem Kanaviņu ielā, Alūksnē	Cejavējš V.I. IK
25.06.2018.	R/204-18	711.77	Par asfaltbetona seguma atjaunošanu Kolbergī, Jaunalūksnes pag..	Cejinieks 2010 SIA
26.06.2018.	112	1557.04	Par dzeramā ūdens un notekūdeņu testēšanu	Vitalitas SIA
27.06.2018.	WATEX 579	1470.56	Ūdens atdzelzēšanas stacijas remontdarbi Kolbergī, Jaunalūksnes pag.	WATEX SIA
27.06.2018.	WAT 445	1095.66	Ūdens atdzelzēšanas staciju apkope	WATEX SIA
30.06.2018.	1018060082R	1781.92	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 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 "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas. Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma balance 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 posteni

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, ieviedmuita 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 parādos 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 parākus, 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 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.

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 "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.