

SIA "RTU Energija"
2018.gada pārskats

Rīgā, 2019

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikumi	11
Revidenta ziņojums	19

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	RTU Enerģija
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103308518, Rīga, 21.07.2010.
Adrese	Kaļķu iela 1, Rīga, LV-1658
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Elektroenerģijas ražošana (35.11) Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30) Ēku uzturēšana un ekspluatācijas darbības (81.10)
Mātes uzņēmums	Rīgas Tehniskā universitāte – 100% reģistrācijas Nr.90000068977, Kaļķu 1, Rīga, LV-1658
Valde	
valdes loceklis	Armands Šenfelds, amatā no 13.11.2018, pārstāvības tiesības kopā ar valdes loekli
valdes loceklis	Bruno Grasmanis, amatā no 11.03.2013, pārstāvības tiesības kopā ar valdes loekli
valdes priekšsēdētājs	Miķelis Ragainis, amatā no 28.12.2015 līdz 13.11.2018, pārstāvības tiesības kopā ar valdes loekli
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenais grāmatvedis un ekonomists Iveta Pokromoviča
Pārskata gads	2018.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Sandra Dzerele un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.38, Juridiskā: Vīlandes iela 7-1, Rīgā, LV-1010 Biroja adrese: Antonijas iela 7-2 Rīgā, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Dzerele Sertifikāts Nr.82

**SIA “RTU Enerģija”
Vadības ziņojums
2018.gada darbības pārskatam**

Par sabiedrību

SIA “RTU Enerģija” dibināta, pamatojoties uz Rīgas Tehniskā universitātes (turpmāk tekstā RTU) 2010. gada 28. jūnija Senāta lēmumu ar mērķi nodrošināt energoapgādi RTU Ķīpsalas studiju un zinātnes kompleksam, izmantojot energoefektīvas tehnoloģijas, kā arī atjaunojamos un alternatīvos energoresursus. Sabiedrībai ir iegūta SPRK licence Nr. E12136 elektroenerģijas un siltumenerģijas ražošanai koģenerācijā. Licences darbības termiņš ir līdz 2030. gada 20.oktobrim.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2018.gadu SIA “RTU Enerģija” noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu 44 219 eiro apmērā. Sabiedrības 2018. gadā finanšu rezultātu ietekmēja subsidētais elektroenerģijas nodoklis, kurš vairs nebija jāmaksā.

Neto apgrozījums 2018. gadā, salīdzinot ar 2017. gadu, samazinājās par 61 581 eiro, jeb aptuveni 6 %. Sabiedrības kopējie aktīvi 2018. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, palielinājās par 151 435 eiro jeb aptuveni 22 %, kas galvenokārt saistītas ar naudas līdzekļu atlikuma pieaugumu. 2018.gadā būtiski par 107 216 eiro palielinājās sabiedrības saistības, gada beigās sasniedzot 567 322 eiro. Pašu kapitāls pieauga par aptuveni 20 % un un 2018.gada 31.decembrī veidoja 266 687 eiro. AS Enerģijas publiskajam tirgotājam tika nodota 5 726,866 MWh elektroenerģijas. 2018.gadā 10 322,23 MWh siltuma tika nodots Rīgas Tehniskās universitātes Ķīpsalas studiju un zinātnes kompleksa siltumtrasēs, tajā skaitā SIA “Ķīpsalas peldbaseins”.

Sabiedrības turpmākā attīstība

- Turpināt iepriekšējos periodos uzsākto energoefektīvo tehnoloģiju izmantošanu un turpināt ar alternatīvo un atjaunojamo energoresursu izpēti saistītus projektus.
- Turpināt meklēt risinājumus, lai palielinātu ražošanas un pārdošanas apjomus.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Īstenots pētnieciskais projekts “Biogāzes un fosfora atgūšanas tehnoloģija anaerobā apstrādes procesā no saimnieciskajiem notekūdeņiem”.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu

Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles vai pārstāvniecības ārvalstīs.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis

Armands Šenfelds

Valdes loceklis

Bruno Grasmanis



2019.gada 18.aprīlī

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmām par šo periodu.

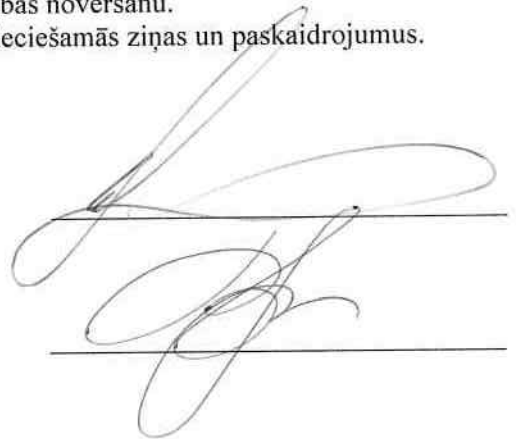
Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2018.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par sabiedrības līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Vadība apstiprina, ka ir sniegusi revīzijas veikšanai nepieciešamās ziņas un paskaidrojumus.

Valdes loceklis

Armands Šenfelds



Valdes loceklis

Bruno Grasmanis

2019.gada 18.aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018.gadu un 2017.gadu.

	Pielikumi	2018 Eur	2017 Eur
Neto apgrozījums	18	933 308	994 889
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>933 308</i>	<i>994 889</i>
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	182 694	202 275
Materiālu izmaksas:	20	(681 024)	(777 740)
<i>izejvielu un palīgmateriālu izmaksas</i>		<i>(681 024)</i>	<i>(777 740)</i>
Personāla izmaksas:	21	(233 108)	(216 578)
<i>atlīdzība par darbu</i>		<i>(184 479)</i>	<i>(175 629)</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		<i>(48 558)</i>	<i>(40 867)</i>
<i>pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>		<i>(71)</i>	<i>(82)</i>
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(73 163)	(97 403)
<i>pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>		<i>(73 163)</i>	<i>(97 403)</i>
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22	(69 884)	(71 015)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		-	2
<i>no citām personām</i>		<i>-</i>	<i>2</i>
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	23	(6 259)	(6 566)
<i>citām personām</i>		<i>(6 259)</i>	<i>(6 566)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		52 564	27 864
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(8 345)	(893)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		44 219	26 971
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		44 219	26 971

Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Armands Šenfelds

Valdes loceklis Bruno Grasmanis

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenais grāmatvedis un ekonomists
 Iveta Pokromoviča

2019.gada 18.aprīlī

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2018	31.12.2017
		Eur	Eur
Īltermiņa ieguldījumi			
II Pamatlīdzekļi			
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		398 732	445 042
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		25 862	46 339
Pamatlīdzekļi kopā	24	424 594	491 381
III Īltermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi īltermiņa debitori		16 483	-
Īltermiņa finanšu ieguldījumi kopā		16 483	-
Īltermiņa ieguldījumi kopā		441 077	491 381
Aprozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		16	61
Avansa maksājumi par krājumiem		-	1 702
Krājumi kopā		16	1 763
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		242	-
Citi debitori	25	5 269	499
Nākamo periodu izmaksas	26	3 559	1 461
Uzkrātie ieņēmumi	27	143 154	153 728
Debitori kopā		152 224	155 688
IV Nauda	28	240 692	33 741
Aprozāmie līdzekļi kopā		392 931	191 192
Aktīvu kopsumma		834 009	682 574

Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Armands Šenfelds

Valdes loceklis Bruno Grasmanis

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenais grāmatvedis un ekonomists
 Iveta Pokromoviča

2019.gada 18.aprīlī

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2018	31.12.2017
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		150 000	150 000
Rezerves:			
pārējās rezerves		1	1
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		72 467	45 496
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		44 219	26 971
Nesadalīta peļņa kopā		116 686	72 467
Pašu kapitāls kopā		266 687	222 468
Kreditori			
I Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	29	189 920	264 920
Nākamo periodu ieņēmumi	30	-	4 336
Ilgtermiņa kreditori kopā		189 920	269 256
II Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	29	75 000	75 000
No pircējiem saņemtie avansi		102 055	-
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		1 127	88
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		52 386	15 337
Pārējie kreditori		1 177	12
Nākamo periodu ieņēmumi	30	4 336	4 336
Uzkrātās saistības	31	141 321	96 077
Īstermiņa kreditori kopā		377 402	190 850
Kreditori kopā		567 322	460 106
Pasīvu kopsumma		834 009	682 574

Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Armands Šenfelds

Valdes loceklis Bruno Grasmanis

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenais grāmatvedis un ekonomists
 Iveta Pokromoviča

2019.gada 18.aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2017	150 000	1	72 467	222 468
Pārskata perioda peļņa	-	-	44 219	44 219
Atlikums uz 31.12.2018	150 000	1	116 686	266 687

Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Armands Šenfelds

Valdes loceklis

Bruno Grasmanis

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenais grāmatvedis un ekonomists
Iveta Pokromoviča

2019.gada 18.aprīlī

2018. gada un 2017. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	52 564	26 971
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	66 787	97 403
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu likvidācijas	-	2 586
- Projekta līdzfinansējums	(4 336)	-
- Procentu izmaksas	6 259	6 566
- Procentu ieņēmumi	-	(2)
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	121 275	133 524
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	1 747	(1 697)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(13 019)	(9 356)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	187 447	(31 368)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	297 450	91 103
- Izdevumi procentu maksājumiem	(6 259)	(6 566)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(9 239)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	281 952	84 537
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-	(72 816)
- Saņemtie procenti	-	2
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-	(72 814)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(75 000)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(75 000)	-
Pārskata gada neto naudas plūsma	206 952	11 723
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	33 740	22 017
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	240 692	33 740

Pielikumi no 11. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

Armands Šenfelds

Valdes loceklis

Bruno Grasmanis

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenais grāmatvedis un ekonomists
 Iveta Pokromoviča

2019.gada 18.aprīlī

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits

2018

Darbinieku skaits pārskata gadā

17

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu sagatavo, Pašu kapitāla izmaiņu pārskatu sagatavo, pamatojoties uz “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” attiecīgajos pielikumos noteikto shēmu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši perioda izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (Eur).

Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par sabiedrības līdzekļiem (aktīviem), saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- pieņem, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk (darbības turpināšanas princips);
- izmanto to pašu grāmatvedības politiku un novērtēšanas metodes, kuras izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- finanšu pārskatā posteņus atzīst un novērtē, izmantojot piesardzības principu, jo īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - a) finanšu pārskatā iekļauj tikai līdz bilances datumam iegūto peļņu,
 - b) ņem vērā visas saistības, kā arī paredzamās riska summas un zaudējumus, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laikposmā starp bilances datumu un dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība, pilnvarotā persona vai pārvaldes institūcija,
 - c) aprēķina un ņem vērā visas aktīvu vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;
- izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;
- bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;
- jebkāds ieskaits starp bilances aktīva un pasīva posteņiem vai peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumu un izdevumu posteņiem ir aizliegts,
 - ja tiek izslēgts atsavināts vai likvidēts ilgtermiņa ieguldījumu objekts, savstarpēji ieskaita ar minētā objekta izslēgšanu saistītos ieņēmumus un izmaksas. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norāda neto vērtību — peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas, kuru aprēķina kā starpību starp izslēgtā objekta bilances vērtību un tā atsavināšanas vai likvidācijas ieņēmumiem un izdevumiem ar nosacījumu, ka finanšu pārskata pielikumā ir norādītas bruto summas;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
 - bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir precēs 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

Finanšu pārskata pielikumi

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.

Balances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

3) Aplēšu izmantošana

Finanšu pārskatu sagatavošanā sabiedrības valde veikusi vairākas aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē atsevišķus finanšu pārskatos ietvertu balances un ieņēmumu un izdevumu pārskata posteņu atlikumu, kā arī iespējamo saistību apmēru. Notikumi nākotnē var ietekmēt minētās aplēses un pieņēmumus. Jebkāda šādu aplēšu un pieņēmumu maiņas ietekme uz sabiedrības darbības rezultātiem tiek uzrādīta finanšu pārskatos tā noteikšanas brīdī.

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir elektroenerģijas un siltuma ražošana.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi ir dažādi citi ieņēmumi (piemēram, gūto peļņu no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas vai no ārvalstu valūtas kursu svārstībām, ieņēmumus no saņemtajām apdrošināšanas atlīdzībām, no saņemtās finanšu palīdzības vai finansiālā atbalsta), kas nav tieši saistīti ar sabiedrības pamatdarbību, bet, kas radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai izriet no tās.

5) Izdevumu atzīšanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

6) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana euro

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā darījuma datumā dienas sākumā.

Visi monetārie aktīvi ārvalstu valūtā pārskata perioda beigās tiek pārvērtēti euro (Eur) saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā balances datumā 31. decembrī dienas beigās un attiecīgās valūtu kursu starpības ir atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ārvalstu valūtu kursi pārskata perioda beigās pēdējo divu gadu laikā bija sekojoši:

	31.12.2018	31.12.2017
	1 Eur	1 Eur
USD	1,14500	1,19930

Finanšu pārskata pielikumi

7) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no licencēm. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes. Datorprogrammu licenču darbības laiks ir 5 gadi, tad nolietojums tiek rēķināts 5 gadu periodā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

8) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu, attiecībā uz finanšu uzskaitē esošo pamatlīdzekļu iedalījumu kategorijās:

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Tehnoloģiskās ierīces, kuru darbības rezultātā mainās vielas īpašības	10	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Transporta līdzekļi	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	33.33	Pārējie pamatlīdzekļi
Citi pamatlīdzekļi	20	Pārējie pamatlīdzekļi

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 700 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi.

9) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, atkarībā no tā, kurš no šiem rādītājiem ir zemāks, vai īpašos gadījumos – atbilstoši neto pārdošanas vērtībai. Krājumu vērtības samazinājuma korekcijas var pārtraukt, ja vērtības samazināšanai vairs nav pamata.

10) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

11) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

Finanšu pārskata pielikumi

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

12) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdzšinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātās izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Iepriekšējo periodu uzkrāto pārnesamo nodokļu zaudējumu izmantošana tiek ierobežota: ar šiem zaudējumiem varēs samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamajiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

13) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no bankas kontu atlikumiem.

14) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos 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 pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

15) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

16) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītajām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

17) Pašu akcijas vai daļas

Sabiedrība pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

Finanšu pārskata pielikumi

18)

Neto apgrozījums

Sadalījumā pa pamatdarbības veidiem atbilstoši

	2018	2017
	Eur	Eur
Ieņēmumi no tīklā nodotās elektroenerģijas	592 455	645 461
Ieņēmumi no saražotās siltumenerģijas	340 853	349 428
	933 308	994 889

19)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018	2017
	Eur	Eur
Ieņēmumi par siltumtīklos nodoto siltumenerģiju	111 157	101 934
Ieņēmumi no projekta VITEKC-RTU/30062016	11 378	-
Ieņēmumi no ēku ūdens, kanalizācijas un siltuma sistēmas inženierkomunikāciju apkalpošanas	54 823	46 307
Ieņēmumi par tālāk tīklos nodoto dabasgāzi	-	22 955
Ieņēmumi no projekta Elektromobiļi RTU Enerģija (e-RE)	4 336	4 336
Ieņēmumi no dabas resursu nodokļa	-	717
Citi ieņēmumi	1 000	22 686
Peļņa no pamatlīdzekļa realizācijas	-	3 340
	182 694	202 275

20)

Materiālu izmaksas

	2018	2017
	Eur	Eur
Gāzes izmaksas	506 745	533 941
Subsidētās elektroenerģijas nodoklis	-	96 819
Par siltumtīklos saņemto siltumu	87 969	88 264
Izejmateriālu un materiālu izdevumi	86 310	58 716
	681 024	777 740

21)

Personāla izmaksas

	2018	2017
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	184 479	175 629
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	48 558	40 867
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	71	82
	233 108	216 578

Finanšu pārskata pielikumi

22)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018	2017
	Eur	Eur
Transporta izmaksas	10 421	10 976
Apdrošināšana	1 860	1 992
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	6 670	6 724
Bankas pakalpojumi	338	729
Sakaru izdevumi	396	512
Biroja telpu nomas izdevumi	18 652	14 986
Komandējumu izdevumi	-	3 160
Materiālo vērtību norakstīšanas izdevumi	-	2 017
Reprezentācijas izdevumi	586	706
Pakalpojumu izmaksas	7 999	2 599
Dabas resursu nodokļa izdevumi	14 496	21 000
Gaisa piesārņojuma kontroles izdevumi	1 372	3 324
Pārējie nebūtiskie saimnieciskās darbības izdevumi	7 095	2 290
	69 884	71 015

23)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2018	2017
	Eur	Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	6 259	6 566
	6 259	6 566

24)

Ilgtermiņa ieguldījumi

	Koncesijas patenti licences, preču zīmes un t.m.l. tiesības	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlī- dzekļi un inventārs	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība				
31.12.2017	746	892 091	128 407	1 021 244
31.12.2018	746	892 091	128 407	1 021 244
Nolietojums				
31.12.2017	746	447 049	82 067	529 863
Aprēķināts	-	46 310	20 477	66 787
31.12.2018	746	493 359	102 545	596 650
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2017	-	445 042	46 339	491 381
31.12.2018	-	398 732	25 862	424 594

Finanšu pārskata pielikumi

25)

Citi debitori	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Operatīvā līzings īstermiņa depozīta daļa	4 600	-
Nodokļu pārmaksas	-	410
Norēķini ar personālu	669	-
Citi nebūtiski debitori	-	89
	5 269	499

Citi debitori	31.12.2018			31.12.2017		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Operatīvās nomas avansa maksājumi						
SEB Līzings	16 483	4 600	21 083	-	-	-
	16 483	4 600	21 083	-	-	-

26)

Nākamo periodu izmaksas	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Apdrošināšanas izdevumi	3 559	1 461
	3 559	1 461

27)

Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	143 154	153 728
	143 154	153 728

28)

Naudas līdzekļi	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	240 692	33 741
	240 692	33 741

29)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2018			31.12.2017		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
AS "Luminor Bank"	189 920	75 000	264 920	264 920	75 000	339 920
	189 920	75 000	264 920	264 920	75 000	339 920

Aizņēmums no AS "Luminor Bank" (Nordea Bank Finland Plc, reģistrācijas numurs 40003486767, juridiskā adrese – Krišjāņa Valdemāra ielā 62, Rīga, LV-1013).

Finanšu pārskata pielikumi

Aizdevuma līgums Nr. 201157-A no 22.03.2011., ar procentu likmi 1,8 % + EURIBOR 3M. Aizdevuma atmaksas termiņš 2020.gada 29.maijs.

Sabiedrībai ir noformēta komercķīla uz AS “Luminor Bank” (Nordea Bank Finland Plc) vārda. Par labu komercķīlas ņēmējam ir iekļāta visa Sabiedrības kustamā manta kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Uz šo finanšu pārskatu parakstīšanas brīdi Sabiedrība ir izpildījusi visus Bankas noteiktos finanšu rādītājus.

30)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018			31.12.2017		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Projekts “Elektromobiļi RTU Enerģija(e-RE)”	-	4 336	4 336	4 336	4 336	8 672
	-	4 336	4 336	4 336	4 336	8 672

Nākamo periodu ieņēmumi atspoguļo par projekta “Elektromobiļi RTU Enerģija(e-RE)” (Identifikācijas Nr. KPFI-16/87). Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta finansēto projektu atklāta konkursa “Siltumnīcefekta gāzu emisijas samazināšana transporta sektorā-atbalsts elektromobiļu un to uzlādes infrastruktūras ieviešanai”.

2014.gadā Sabiedrība veiksmīgi iesniedza projektu par Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta (KPFI) finansējumu projektam “Elektromobiļi RTU Enerģijai (e-RE)” un noslēdza finansējuma līgumu ar Latvijas Republikas Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju un SIA “Vides investīciju fondu”. Sabiedrība 2015. gadā ir saņēmusi finansējumu. Elektromobiļi nodota ekspluatācijā 2014.gadā. Saņemtais finansējums tiks pārņemts uz peļņas vai zaudējumu aprēķina ieņēmumiem pakāpeniski Elektromobiļu atlikušajā derīgās lietošanas laikā 5 gados. Pārskata gadā uz ieņēmumiem attiecināti Eur 4 336 (2018.gadā Eur 4 336).

31)

Uzkrātās saistības

	31.12.2018 Eur	31.12.2017 Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	117 951	95 042
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	370	1 035
Uzkrātās saistības darbinieku prēmijām	23 000	-
	141 321	96 077

Valdes loceklis

Armands Šenfelds

Valdes loceklis

Bruno Grasmanis

Gada pārskatu sagatavoja

Galvenais grāmatvedis un ekonomists

Iveta Pokromoviča

2019.gada 18.aprīlī