

***SIA “RTU Enerģija”
2021. gada pārskats***

***Rīgā
2022***

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikumi	12
Revidenta ziņojums	20

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	Meža iela 1a, Rīga, LV-1048
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Elektroenerģijas ražošana NACE (35.11) Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana NACE (35.30) Ēku uzturēšana un ekspluatācijas darbības NACE (81.10) Automobiļu un citu vieglo transportlīdzekļu iznomāšana un ekspluatācijas līzings NACE (77.11)
Dalībnieks	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 locekli
valdes loceklis	Bruno Grasmanis, amatā no 18.07.2018., pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenais grāmatvedis un ekonomists Iveta Pokromoviča
Pārskata gads	2021. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA "Sandra Dzerele un Partneris" Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr. 38, Juridiskā un biroja adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīgā, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr. 148

Vadības ziņojums **2021. gada darbības pārskatam**

Par sabiedrību un tās attīstību pārskata gadā

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 atjaunojamus 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

2021. gadu SIA "RTU Enerģija" noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu Eur 19 993 apmērā, kas salīdzinot ar iepriekšējo gadu pieaugusi par Eur 60 985. Finanšu rezultātu, galvenokārt, ietekmēja valstī regulētās cenas samazinājums elektroenerģijas obligātā iepirkuma ietvaros, kā arī netipiski siltāki klimatiskie apstākļi apkures sezonas mēnešos un neliels siltumenerģijas pieprasījuma samazinājums, optimizējot RTU Ķīpsalas kompleksa darbu atsevišķos objektos COVID19 apstākļos.

Neto apgrozījums 2021. gadā, salīdzinot ar 2020. gadu, palielinājies par Eur 455 214, jeb aptuveni 79,95 %, jo šajā sezonā pieauga realizētā siltuma tarifs. Pārskata gadā 8 836,36 MWh siltuma tika nodots Rīgas Tehniskās universitātes Ķīpsalas studiju un zinātnes kompleksa siltumtrasēs, tajā skaitā SIA "Ķīpsalas peldbaseins" un AS Enerģijas publiskajam tirgotājam tika nodots 4 477,22 MWh saražotās elektroenerģijas.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2021. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, palielinājās par Eur 100 833 jeb 18,29 %, kas galvenokārt saistīts ar debitoru atlikuma palielinājumu. 2021. gadā būtiski par Eur 80 840 palielinājušās sabiedrības saistības, gada beigās sasniedzot Eur 293 996. Pašu kapitāls pieaugums par 5,91 % un 2021. gada 31. decembrī veidoja Eur 358 204.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Pārskata gada laikā, kā arī 2022. gada pirmajos mēnešos Latvijas Republikā joprojām ir spēkā ar COVID-19 izplatību saistītie ierobežojumi, kuri ievērojami ietekmē ekonomikas attīstību valstī, kā arī visā pasaulē, līdz ar to joprojām pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība un pieaug energoresursu cenu svārstības. Sabiedrības vadība turpina izvērtēt situāciju un rīkoties atbilstoši tai. Ar koronavīrusa izplatību saistītie ekonomiskie ierobežojumi nav būtiski skāruši sabiedrības darbību, pakalpojumu sniegšana turpinās, taču darbības apjomi turpmāk varētu būt nebūtiski samazināti.

Līdz šim brīdim piegādes netika apgrūtinātas un sabiedrības vadība uzskata, ka sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju bez īpašu kompensējošo pasākumu palīdzības. Vadība plāno turpināt iepriekšējos periodos uzsāktu energoefektīvo tehnoloģiju izmantošanu, saskaņā ar RTU Ķīpsalas kompleksa attīstību un, noslēdzoties elektroenerģijas obligātā iepirkuma periodam, izmantot tehnoloģijas elektroenerģijas ražošanai tirgus apstākļos.

Vadība turpina meklēt risinājumus, lai palielinātu ražošanas un pārdošanas apjomus.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā nav veikti pasākumi pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Pārskata gadā Sabiedrības īpašnieku struktūrā izmaiņu nav. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir Rīgas Tehniskā universitāte. Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls uz 31.12.2019. ir Eur 150 000, sastāv no 150 000 parastajām daļām ar vienas daļas nominālvērtību Eur 1 (viens euro).

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

2022. gada 3. martā

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

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 2021. 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 kārtošānu, 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

2022. gada 3. martā

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu un 2020. gadu.

	Pielikumi	2021	2020
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	20	1 024 595	569 381
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 024 595</i>	<i>569 381</i>
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21	80 988	137 445
Materiālu izmaksas:	22	(771 640)	(414 308)
<i>izejvielu un palīgmateriālu izmaksas</i>		<i>(771 640)</i>	<i>(414 308)</i>
Personāla izmaksas:	23	(160 092)	(187 066)
<i>atlīdzība par darbu</i>		<i>(129 775)</i>	<i>(151 214)</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		<i>(30 272)</i>	<i>(35 800)</i>
<i>pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>		<i>(45)</i>	<i>(52)</i>
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(53 621)	(53 657)
<i>pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu</i>		<i>(53 621)</i>	<i>(53 657)</i>
<i>vērtības samazinājuma korekcijas</i>		<i>(53 621)</i>	<i>(53 657)</i>
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(96 136)	(84 925)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	25	(1 197)	(3 045)
<i>citām personām</i>		<i>(1 197)</i>	<i>(3 045)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		22 897	(36 176)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(2 904)	(4 816)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		19 993	(40 992)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		19 993	(40 992)

Pielikumi no 12. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis	Armands Šenfelds	_____
Valdes loceklis	Bruno Grasmanis	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenais grāmatvedis un ekonomists	Iveta Pokromoviča	_____

2022. gada 3. martā

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2021. gada un 2020. gada 31. decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2021	31.12.2020
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		259 802	306 112
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		9 315	16 626
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	26	269 117	322 738
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		269 117	322 738
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	27	37 417	11 086
Radniecīgo sabiedrību parādi	28	235 329	54 487
Citi debitori	29	28 139	14 640
Nākamo periodu izmaksas		974	2 892
Uzkrātie ieņēmumi	30	39 821	73 835
<i>Debitori kopā</i>		341 680	156 940
<i>IV Nauda</i>	31	41 403	71 689
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		383 083	228 629
Aktīvu kopsumma		652 200	551 367

Pielikumi no 12. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Armands Šenfelds _____

Valdes loceklis Bruno Grasmanis _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenais grāmatvedis un ekonomists
 Iveta Pokromoviča _____

2022. gada 3. martā

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
 ZĪMOGU

Bilances 2021. gada un 2020. gada 31. decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2021	31.12.2020
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		150 000	150 000
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		188 211	229 203
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		19 993	(40 992)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>208 204</i>	<i>188 211</i>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>358 204</i>	<i>338 211</i>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	32	-	39 920
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>-</i>	<i>39 920</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	32	39 920	75 000
Citi aizņēmumi		-	2 308
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		165	7 369
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	33	186 275	62 639
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		11 018	10 770
Uzkrātās saistības	34	56 618	15 150
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>293 996</i>	<i>173 236</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>293 996</i>	<i>213 156</i>
Pasīvu kopsumma		<u>652 200</u>	<u>551 367</u>

Pielikumi no 12. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis	Armands Šenfelds	_____
Valdes loceklis	Bruno Grasmanis	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Galvenais grāmatvedis un ekonomists	Iveta Pokromoviča	_____

2022. gada 3. martā

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2021. gada un 2020. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2019	150 000	229 203	379 203
Pārskata perioda zaudējumi	-	(40 992)	(40 992)
Atlikums uz 31.12.2020	150 000	188 211	338 211
Pārskata perioda peļņa	-	19 993	19 993
Atlikums uz 31.12.2021	150 000	208 204	358 204

Pielikumi no 12. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Armands Šenfelds _____

Valdes loceklis Bruno Grasmanis _____

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenais grāmatvedis un ekonomists
Iveta Pokromoviča _____

2022. gada 3. martā

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
ZĪMOGU

2021. gada un 2020. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	22 897	(36 176)
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	53 621	53 657
- Procentu izmaksas	1 197	3 045
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	77 715	20 525
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	-	79
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(184 740)	14 378
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	158 148	(19 028)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	51 123	15 954
- Izdevumi procentu maksājumiem	(1 197)	(3 045)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(2 904)	(4 816)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	47 022	8 093
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-	(7 510)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-	(7 510)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(75 000)	(75 000)
- Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(2 308)	(2 933)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(77 308)	(77 933)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(30 286)	(77 350)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	71 689	149 039
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	41 403	71 689

Pielikumi no 12. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis Armands Šenfelds _____

Valdes loceklis Bruno Grasmanis _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenais grāmatvedis un ekonomists
 Iveta Pokromoviča _____

2022. gada 3. martā

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA
 ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits

Darbinieku skaits pārskata gadā

2021	2020
<u>11</u>	<u>12</u>

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 preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtas 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.

Bilances, 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

Finanšu pārskata pielikumi

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 bilances 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:

- 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.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

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) 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).

7) 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 iekārtas	10	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Transporta līdzekļi	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	33.33	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Citi pamatlīdzekļi	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

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

Finanšu pārskata pielikumi

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 1 000 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.

8) Noma ar izpirkumu (finanšu noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi, kas iegūti nomā ar izpirkumu (finanšu nomā), saistībā ar kuriem uzņēmumam pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītējo samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

9) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšpmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

10) 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.

11) 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.

12) Uzkrātās saistības

Bilances posteņi "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.

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.

13) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli, ievērojot likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" prasības, veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu par ko tiek palielināta ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamā bāze.

14) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no bankas kontu atlikumiem.

Finanšu pārskata pielikumi

15) Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība nav sniegusi galvojumus vai garantijas.

Saistības par noslēgtiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā, tai skaitā operatīvās nomas saistības

Sabiedrībai noslēgts biroja telpu nomas līgums ar RTU, nomas saistības gadā Eur 21 629.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Informācija par apgrūtinātiem finanšu nomas pamatlīdzekļiem sniegta 32. pielikumā.

16) 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.

17) 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.

18) 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 saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

19) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

Finanšu pārskata pielikumi

20)

Neto apgrozījums

	2021	2020
	Eur	Eur
Ieņēmumi no tīklā nodotās elektroenerģijas	328 916	343 010
Ieņēmumi no saražotās siltumenerģijas	695 680	226 372
	1 024 595	569 381

21)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
	Eur	Eur
Ieņēmumi par siltumtīklos nodoto siltumenerģiju	74 258	131 637
Nomas un citi ieņēmumi	6 730	5 808
	80 988	137 445

22)

Materiālu izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Gāzes izmaksas	649 923	335 902
Par siltumtīklos saņemto siltumu	73 721	51 039
Izejmateriālu un materiālu izdevumi	47 996	27 367
	771 640	414 308

23)

Personāla izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Personāla atalgojums	129 775	151 214
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30 272	35 800
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	45	52
	160 092	187 066

24)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Biroja telpu nomas un sakaru izdevumi	19 673	18 851
Saņemtie pakalpojumi no ārienes	21 658	30 031
Dabas resursu nodokļa izdevumi	38 485	24 250
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	3 400	2 950
Apdrošināšana	1 052	1 745
Transporta izmaksas	4 374	2 058
Materiālo vērtību norakstīšanas un pārējie izdevumi	6 927	4 280
Reprezentācijas izdevumi	219	514
Bankas pakalpojumi un pārējās nebūtiskās izmaksas	348	245
	96 136	84 925

Finanšu pārskata pielikumi

25)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	1 197	3 045
	1 197	3 045

26)

Pamatlīdzekļi

	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība			
31.12.2020	892 091	90 343	982 434
31.12.2021	892 091	90 343	982 434
Nolietojums			
31.12.2020	585 979	73 717	659 696
Aprēķināts	46 310	7 311	53 621
31.12.2021	632 289	81 028	713 317
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2020	306 112	16 626	322 738
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2021	259 802	9 315	269 117

Informācija par aprūtinātiem līzings pamatlīdzekļiem sniegta 32. pielikumā.

27)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	37 417	11 086
Bilances vērtība	37 417	11 086

Pircēju parādi bilancē ir atgūstamajā vērtībā, pārskata gadā nav šaubīgu debitoru parādu.

28)

Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
RTU sniegtie pakalpojumi decembrī, par kuriem rēķini izrakstīti janvārī	235 329	54 487
	235 329	54 487

29)

Citi debitori

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Operatīvā līzings pirmās iemaksas īstermiņa daļa	-	11 883
Nodokļu pārmaksas	27 828	2 366
Citi nebūtiski debitori	311	391
	28 139	14 640

Finanšu pārskata pielikumi

30)

Uzkrātie ieņēmumi

Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu

31.12.2021	31.12.2020
Eur	Eur
39 821	73 835
39 821	73 835

31)

Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi bankās

31.12.2021	31.12.2020
Eur	Eur
41 403	71 689
41 403	71 689

32)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2021			31.12.2020		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
AS "Luminor Bank"	39 920	-	39 920	39 920	75 000	114 920
	39 920	-	39 920	39 920	75 000	114 920

Aizņēmums no AS "Luminor Bank", Aizdevuma līgums Nr. 201157-A no 22.03.2011., ar procentu likmi 1,8 % + 3 mēn. Euribor. Aizdevuma atmaksas termiņš 2022. gada 28. februāris.

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

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

Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuru samaksas termiņš virs 5 gadiem nav.

33)

Parādi radniecīgām sabiedrībām

No RTU saņemtie avansi

Uzkrātās saistības par RTU decembra pakalpojumiem

31.12.2021	31.12.2020
Eur	Eur
9 157	-
177 118	62 639
186 275	62 639

Finanšu pārskata pielikumi

34)

Uzkrātās saistības

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	45 531	5 898
Uzkrātās neizmanto to atvaļinājumu izmaksas	11 087	9 252
	56 618	15 150

Valdes loceklis Armands Šenfelds _____

Valdes loceklis Bruno Grasmanis _____

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenais grāmatvedis un ekonomists
Iveta Pokromoviča _____

2022. gada 3. martā

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATĀ NO 4.LĪDZ 5.LAPAI UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU 6.LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 7.LĪDZ 19.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 7.LĪDZ 19.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU