

SIA "KĪPSALAS PELDBASEINS"
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	21

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	ĶĪPSALAS PELDBASEINS
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	50003510191, Rīga, 18.09.2000.
Adrese	Ķīpsalas iela 5, Rīga, LV-1048
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Sporta objektu darbība (NACE2 93.11)
Valde	
valdes locekle	Dace Buliņa, amatā no 30.12.2015., pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
valdes loceklis	Jans Šlihte, amatā no 30.12.2015., pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
Dalībnieks	Rīgas Tehniskā universitāte, Kaļķu ielā 1, Rīga, LV-1658, 100% īpatsvars kapitālā
Gada pārskatu sagatavoja	Grāmatvede Violeta Stutke
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, Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148.

SIA “KĪPSALAS PELDBASEINS”

Vadības ziņojums

2021.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

SIA „Kīpsalas peldbaseins” apsaimnieko sporta kompleksu, kas ietver sevī lielo peldbaseinu (50 m), kas atbilst starptautiskās peldēšanas federācijas (FINA) prasībām; mazo peldbaseinu, kas nodrošina peldēt apmācību bērniem jau no 2 gadu vecuma; aerobikas, trenāžieru un boksa zāles; klinšu kāpšanas sienu; zāli ārstnieciskajai vingrošanai gan bērniem, gan pieaugušajiem grupās un individuāli. SIA „Kīpsalas peldbaseins” nodrošina mācību un treniņu procesu gan Rīgas Tehniskās universitātes studentiem, gan citu augstskolu studentiem, sporta skolu, vidusskolu un bērnu dārzu audzēkņiem.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2021. gadu SIA „Kīpsalas peldbaseins” noslēdza ar negatīvu darbības rezultātu jeb zaudējumiem 150 103 euro apmērā, kas, salīdzinot ar 2020. gada peļņu, samazinājusies aptuveni par 2627%.

Neto apgrozījums 2021. gadā, salīdzinot ar 2020. gadu, samazinājies par 258 173 euro jeb aptuveni 36%.

SIA „Kīpsalas peldbaseins” kopējie aktīvi 2021. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājās par 28 266 euro jeb aptuveni 16%, kas galvenokārt saistītas ar naudas atlikumiem. Savukārt pašu kapitāls samazinājās un 2021.gada 31.decembrī veidoja (176 342) euro.

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 131 332 euro.

Šie negatīvie rādītāji veidojās dēļ tā, ka Sabiedrībai 2021.gadā bija aizliegums strādāt septiņus no divpadsmit mēnešiem saistībā ar Covid-19 ierobežojumiem. Sabiedrība klientiem pagarināja viņu neizmantotos abonementus, līdz ar to negūstot ieņēmumus arī pirmajos darbības iespējamības mēnešos, kā arī laika periodā no 21.10.21 – 15.11.21.

Būtisku daļu no īstermiņa saistībām 54 653 euro apmērā veido saistības pret Sabiedrības vienīgo dalībnieku Rīgas Tehniskā universitāti, kas ir apliecinājusi, ka nepieprasīs saistību atmaksu tādā veidā, lai tiktu apdraudēta Sabiedrības spēja turpināt darbību. Turklāt saskaņā ar Sabiedrības vadības aprēķiniem, 2022. gada ieņēmumi no saimnieciskās darbības spēš nodrošināt pietiekamas naudas plūsmas no pamatdarbības, lai segtu visas īstermiņa saistības pret trešajām pusēm.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Sabiedrības darbība ir pakļauta likviditātes riskam.

Sabiedrības turpmākā attīstība

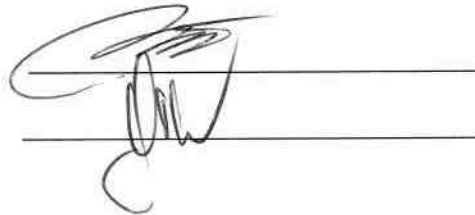
Pēc finanšu gada beigām Sabiedrība turpina aktīvu darbību, strādājot pie klientu piesaistes, kā arī palielinot pakalpojumu cenas, sakarā ar energoresursu izmaksu palielinājumu. Līdz ar Covid-19 ierobežojumu samazināšanu, klientu loks un apjoms pieaug, situācija stabilizējas, nodrošinot stabilu ieņēmumu plūsmu. Uzņēmums var piedāvāt pilnu spektru pakalpojumu, pēc kvadrātūras un cilvēku skaita ierobežojumu atcelšanas – vēl lielākam klientu skaitam. Pēc ārkārtējās situācijas beigām Sabiedrība pieredz, ka Rīgas Tehniskās universitātes studenti atgriezīsies pie mācībām klātienē, kas palielinās arī studējošo sporta nodarbību apmeklējumu. Sabiedrība turpinās strādāt arī pie energoefektivitātes paaugstināšanas, nomainot vienu un pārprojektējot citu ventilācijas sistēmu.

Sabiedrība 2022. gadā uzņems ikgadējās sacensības – starptautiskas sacensības Madwave challenge, ikgadējo Latvijas čempionātu peldēšanā, Jauniešu un junioru čempionātu, Čempionātu vecmeistariem un tautas

	klasē, ikgadējo Nakts peldējumu, Modernās pieccīņas, Free diving, Ūdenspolo sacensības. Ja starpvalstu ierobežojumi atļaus, uzņems arī ārvalstu sportistu nometnes.
Pasākumi pētniecības un attīstības jomā	Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.
Sabiedrības daļu kopums	Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs	Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.
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 locekle Dace Buliņa

Valdes loceklis Jans Šlihte



2022.gada 03.marts

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 locekle Dace Buliņa

Valdes loceklis Jans Šlihte

2022.gada 03.marts



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

	Pielikumi	2021	2020
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	20	466 091	724 264
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>466 091</i>	<i>724 264</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(496 929)	(570 788)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(30 838)	153 476
Pārdošanas izmaksas	22	(34 832)	(43 708)
Administrācijas izmaksas	23	(84 960)	(106 105)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		560	2 299
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(33)	(21)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(150 103)	5 941
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(150 103)	5 941
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(150 103)	5 941

Pielikumi no 12. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Dace Buliņa

Valdes loceklis Jans Šlihte

Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede Violeta Stutke



2022.gada 03.marts

Bilances 2021.gada un 2020. gada 31.decembrī

AKTĪVS	Pielikumi	31.12.2021	31.12.2020
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		2 202	504
Nemateriālie ieguldījumi kopā	25	2 202	504
II Pamatlīdzekļi			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		4 551	6 501
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		48 350	54 024
Pamatlīdzekļi kopā	26	52 901	60 525
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		55 103	61 029
Apgrozāmie līdzekļi			
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		14 332	4 898
Radniecīgo sabiedrību parādi	27	8 983	4 156
Citi debitori	28	31	464
Nākamo periodu izmaksas	29	2 528	1 043
Debitori kopā		25 874	10 561
IV Nauda	30	71 014	108 667
Apgrozāmie līdzekļi kopā		96 888	119 228
Aktīvu kopsumma		151 991	180 257

Pielikumi no 12. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Dace Buliņa

Valdes loceklis Jans Šlihte

Gada pārskatu sagatavoja
 Grāmatvede Violeta Stutke

2022.gada 03.marts



Bilances 2021.gada un 2020. gada 31.decembrī

PASĪVS

	Pielikumi	31.12.2021	31.12.2020
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		212 006	212 006
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(238 245)	(244 186)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(150 103)	5 941
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>(388 348)</u>	<u>(238 245)</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>(176 342)</u>	<u>(26 239)</u>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31	100 113	49 220
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>100 113</u>	<u>49 220</u>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
No pircējiem saņemtie avansi		3 017	803
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		45 561	12 943
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31	54 653	75 701
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		25 376	6 256
Pārējie kreditori	32	13 599	6 241
Nākamo periodu ieņēmumi	33	14 657	21 184
Uzkrātās saistības	34	71 357	34 148
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>228 220</u>	<u>157 276</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u>328 333</u>	<u>206 496</u>
Pasīvu kopsumma		<u>151 991</u>	<u>180 257</u>

Pielikumi no 12. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Dace Buliņa

Valdes loceklis Jans Šlihte

Gada pārskatu sagatavoja
 Grāmatvede Violeta Stutke



2022.gada 03.marts

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	212 006	(244 186)	(32 180)
Pārskata perioda peļņa	-	5 941	5 941
Atlikums uz 31.12.2020	212 006	(238 245)	(26 239)
Pārskata perioda zaudējumi	-	(150 103)	(150 103)
Atlikums uz 31.12.2021	212 006	(388 348)	(176 342)

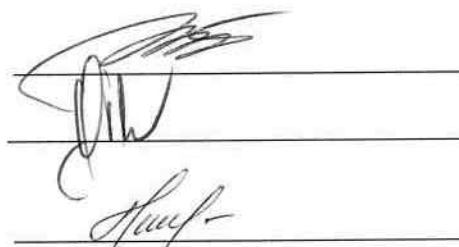
Pielikumi no 12. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Dace Buliņa

Valdes loceklis Jans Šlihte

Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede Violeta Stutke

2022.gada 03.marts



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	(150 103)	5 941
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	23 391	28 183
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	202	236
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	(126 510)	34 360
<u>Korekcijas:</u>		
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(15 313)	25 113
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	121 837	(45 096)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(19 986)	14 377
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(19 986)	14 377
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(17 667)	(5 000)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(17 667)	(5 000)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(37 653)	9 377
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	108 667	99 290
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	71 014	108 667

Pielikumi no 12. līdz 20. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes locekle Dace Buliņa
 Valdes loceklis Jans Šlihte
 Gada pārskatu sagatavoja
 Grāmatvede Violeta Stutke




2022.gada 03.marts

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2021	2020
Darbinieku skaits pārskata gadā	<u>44</u>	<u>44</u>
t.sk.		
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	42	42
Atlīdzība par funkciju pildīšanu	2021	2020
	Eur	Eur
Valdes locekļiem	<u>45 272</u>	<u>53 698</u>
Personāla izmaksas	2021	2020
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	<u>141 663</u>	<u>220 017</u>
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	<u>37 488</u>	<u>52 224</u>
	<u>179 151</u>	<u>272 241</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 izdevumu funkcijas metodei/ (izdevumu veidu 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;

Finanšu pārskata pielikumi

- 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 ieskaits 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 saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksā 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 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 ietvertos 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 sporta objektu darbība.

Ieņēmumus novērtē saņemtās vai saņemamās atlīdzības patiesajā vērtībā, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek samazināti par paredzamo preču atpakaļatdošanu, pārdošanas atlaidēm un tamlīdzīgiem posteņiem.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumus veido pakalpojumu sniegšana iekšējā tirgū.

Ja var ticami aplēst tāda darījuma iznākumu, kas saistīts ar pakalpojumu sniegšanu, ar darījumu saistītos ieņēmumus atzīst, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā atrodas darījums. Darījuma iznākumu var ticami aplēst, ja tiek ievēroti visi šādi nosacījumi:

- var ticami novērtēt ieņēmumu summu;
- ir ticams, ka Sabiedrībā ieplūdis ar darījumu saistītie saimnieciskie labumi;
- var ticami novērtēt, kādā izpildes pakāpē bilances datumā atrodas darījums;
- var ticami novērtēt radušās darījuma izmaksas un izmaksas, kas nepieciešamas darījuma pabeigšanai.

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.

Finanšu pārskata pielikumi

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 bilances 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:

	31.12.2021	31.12.2020
	1 Eur	1 Eur
USD	1,13260	1,22710

7) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 33,33% nolietojuma likmi gadā. 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
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	50	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 300 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) Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda.

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.

Finanšu pārskata pielikumi

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 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.

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

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

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

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība nav sniegusi galvojumus vai garantijas. Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

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

Telpu nomas līgums Nr.1120., no 09.03.2001. Līguma termiņš 25 gadi no spēkā stāšanās brīža.

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 baseina pakalpojumiem	424 260	646 917
Ieņēmumi no trenāžieru zāles	3 836	9 449
Ieņēmumi no autostāvvietas pakalpojumiem	12 428	23 965
Ieņēmumi no telpu nomas	10 309	12 416
Ieņēmumi no aerobikas pakalpojumiem	393	2 404
Ieņēmumi no reklāmas pakalpojumiem	-	1 233
Pārējie ieņēmumi	14 865	27 880
	466 091	724 264

21)

Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Energoresursu, ūdens izmaksas	176 019	133 085
Personāla izmaksas	129 637	199 876
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	98 196	122 837
Remontu izmaksas	7 558	21 947
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	51 140	53 684
Nolietojums un amortizācija	19 723	23 669
Telpu nomas izmaksas	4 717	4 090
Materiālu izmaksas	-	974
Preču iegādes izmaksas	1 104	331
Neto izmaiņas uzkrātajās saistībās neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem	(710)	(4 110)
Pārējās ražošanas izmaksas	9 545	14 405
	496 929	570 788

22)

Pārdošanas izmaksas

	2021	2020
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	28 273	39 177
Reklāmas izmaksas, tirgus izpēte, mārketingas	931	1 816
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	1 311	1 315
Pārdošanas izmaksas	334	724
Neto izmaiņas uzkrātajās saistībās neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem	124	(1 410)
Pārējās pārdošanas izmaksas	3 859	2 086
	34 832	43 708

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Administrācijas izmaksas

	2021 Eur	2020 Eur
Personāla izmaksas	66 513	86 886
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	2 450	2 350
Banku pakalpojumi	3 111	4 223
Reprezentācijas izmaksas	1 340	1 954
Apdrošināšanas izmaksas	1 144	1 104
Vadības un juridisko pakalpojumu izmaksas	349	391
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	2 559	3 435
Transporta izmaksas	4 073	3 233
Sakaru pakalpojuma izmaksas	1 713	1 794
Biroja uzturēšanas izdevumi	1 406	1 500
Neto izmaiņas uzkrātajās saistībās neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem	63	(1 013)
Pārējās administrācijas izmaksas	239	248
	84 960	106 105

24)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021 Eur	2020 Eur
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	1	20
Citas nebūtiskas izmaksas	32	1
	33	21

25)

Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2020	2 445	2 445
Iegādāts	1 900	1 900
Norakstīts	(116)	(116)
31.12.2021	4 229	4 229
Nolietojums		
31.12.2020	1 941	1 941
Aprēķināts	202	202
Norakstīts	(116)	(116)
31.12.2021	2 027	2 027
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2020	504	504
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2021	2 202	2 202

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Pamatlīdzekļi

	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība			
31.12.2020	15 602	349 057	364 659
Iegādāts	-	15 767	15 767
Norakstīts	-	(30 282)	(30 282)
31.12.2021	15 602	334 542	350 144
Nolietojums			
31.12.2020	9 101	295 033	304 134
Aprēķināts	1 950	21 441	23 391
Norakstīts	-	(30 282)	(30 282)
31.12.2021	11 051	286 192	297 243
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2020	6 501	54 024	60 525
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2021	4 551	48 350	52 901

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības pamatlīdzekļu sastāvā bija iekļauti aktīvi ar iegādes vērtību EUR 215 865 (31.12.2020: EUR 225 939) apmērā, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, bet joprojām tiek aktīvi izmantoti saimnieciskajā darbībā.

27)

Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Rīgas Tehniskā universitāte	8 983	4 156
	8 983	4 156

Postenī iekļauts parāds par Mātes sabiedrībai sniegtajiem pakalpojumiem.

28)

Citi debitori

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Pārējie debitori	31	464
	31	464

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
IT pakalpojumu izmaksas	25	49
Pārējās izmaksas	2 503	994
	2 528	1 043

30)

Naudas līdzekļi

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	65 715	106 458
Naudas līdzekļi kasē	5 299	2 209
	71 014	108 667

31)

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2021			31.12.2020		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Rīgas Tehniskā universitāte	100 113	54 653	154 766	49 220	75 701	124 921
	100 113	54 653	154 766	49 220	75 701	124 921

Parādi radniecīgajām sabiedrībām veido parādi mātes sabiedrībai “Rīgas Tehniskā universitāte” par telpu nomu un komunāliem pakalpojumiem. Līgums RTU Nr.1257. 6.pielikums no 10.08.2021, parāda atlīdzināšanas termiņš līdz 10.01.2025. Parāds nav nodrošināts ar ķīlu vai garantijām.

32)

Pārējie kreditori

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Darba algas	13 559	6 201
Norēķini ar pārējiem kreditoriem	40	40
	13 599	6 241

33)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Ieņēmumi no baseina pakalpojumiem, kas attiecas uz nākamiem periodiem	14 657	21 184
	14 657	21 184

Nākamo periodu ieņēmumu sastāva uz 31.12.2021 tiek uzskaitīti peldēšanas pakalpojumi kuri nav izmantoti 2021. gadā būs izmantoti 2022.gadā, bet apmaksāti 2021. gadā.

Finanšu pārskata pielikumi

34)

Uzkrātās saistības

	31.12.2021	31.12.2020
	Eur	Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	16 117	16 640
Energoresursi, ūdens	52 637	14 993
Uzkrātās saistības saņemtajiem pārējiem pakalpojumiem	2 603	2 515
	71 357	34 148

35) Notikumi pēc pārskata gada beigām un Darbības turpināšanas pieņēmums

Lai gan sabiedrība pārskata gadu, Covid 19 pandēmijas apkarošanai noteikto ierobežojumu ietekmē, ir beigusī ar ievērojamiem zaudējumiem un tās pašu kapitāls ir negatīvs, būtisku daļu no īstermiņa saistībām 54 653 euro apmērā veido saistības pret Sabiedrības vienīgo dalībnieku Rīgas Tehniskā universitāti, kas ir apliecinājusi, ka nepieprasīs saistību atmaksu tādā veidā, lai tiktu apdraudēta Sabiedrības spēja turpināt darbību. Turklāt saskaņā ar Sabiedrības vadības aprēķiniem un sagatavoto sabiedrības saimnieciskās darbības budžetu, 2022. gada ieņēmumi no saimnieciskās darbības spēs nodrošināt pietiekamas naudas plūsmas no pamatdarbības, lai segtu visas īstermiņa saistības pret trešajām pusēm, tāpēc vadības ieskatā sabiedrības darbības turpināšanās nav apdraudēta.

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 locekle Dace Buliņa

Valdes loceklis Jans Šlihte

Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede Violeta Stutke



2022.gada 03.marts