
***SIA “RTU servisu aģentūra”
2018.gada pārskats***

Rīgā, 2019

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	19

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	RTU servisu aģentūra
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103419029, Rīga, 20.05.2011
Adrese	Kaļķu iela 1, Rīga, LV-1050
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Citur neklasificēti profesionālie, zinātniskie un tehniskie pakalpojumi, apsardzes un autostāvvietu pakalpojumi NACE kods 74.90
Dalībnieks	Rīgas Tehniskā Universitāte 100%
Valde	
valdes loceklis	Sergejs Jurins, amatā no 19.12.2017, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
valdes loceklis	Mīkēlis Ragainis, amatā no 09.01.2019, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
valdes loceklis	Juris Iljins, amatā no 08.04.2016 līdz 09.01.2019, pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
Gada pārskatu sagatavoja	SIA „Finanšu Risinājumi”, Reģ.nr. 40003612416 – ārpakalpojuma grāmatvedis, kas ar sabiedrību ir noslēgusi rakstisku līgumu, grāmatvede Ina Liepniece
Pārskata gads	2018.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Sandra Dzerele un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.38. Juridiskā adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010 Biroja adrese: Antonijas iela 7-2, Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Dzerele Sertifikāts Nr.82.

SIA “RTU servisu aģentūra”

Vadības ziņojums

2018.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

SIA “RTU Servisu aģentūra” (turpmāk – Sabiedrība) pamatuzdevums ir nodrošināt Rīgas Tehniskajai universitātei (turpmāk “RTU”) kopumā un atsevišķām RTU struktūrvienībām dažādus pakalpojumus, kas pēc definīcijas nav RTU pamatdarbības funkcijas (RTU primārais uzdevums ir nodrošināt mācību procesu saviem studentiem), bet ir svarīgi un nepieciešami RTU pamatdarbības nodrošināšanai (darbībai kopumā). Sabiedrības pamatdarbības virzieni ir dežurantu, autostāvvietas, drošības sistēmu apkopju organizēšanas un drukas/kopēšanas/skenēšanas/iesiešanas pakalpojumu sniegšana, kā arī RTU prezentmateriālu un kancelejas preču mazumtirdzniecība.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2018.gadu Sabiedrība noslēdza ar negatīvu darbības rezultātu jeb zaudējumiem EUR 43 021 apmērā, kas salīdzinot ar 2017.gadu ir mazāki par EUR 34 005.

Sabiedrības valdes sēdē izvērtējot Sabiedrības struktūrvienības “RTU Druka” darbību, finansiālo stāvokli, pasūtījuma apjoma samazināšanu, bija pieņemts lēmums optimizēt struktūrvienības “RTU Druka” izdevumus, samazināt vairāku pakalpojumu funkcijas, kā arī samazināt darbinieku skaitu. 2018.gada sākumā tika veiktas pārrunas ar RTU vadību par sabiedrības struktūrvienības “RTU druka” darbības rezultātiem. Izvērtējot RTU iesniegto informāciju par nākotnes pasūtījumu apjomiem tika optimizētas darba atalgojuma izmaksas, atbrīvoti vairāki darbinieki. Analizējot tirgus situāciju, cenas veidošanas principus un visas ar “RTU druka” saistītas izmaksas, t.sk. parādsaistības pret RTU, kopā ar RTU tika pieņemts lēmums likvidēt “RTU druka” darbību, savukārt RTU noslēdza iepirkumu par šo pakalpojumu nodrošināšanu ar citiem uzņēmumiem. Tika veiktas divas izsoles, tādējādi drukas iekārtas daļēji ir pārdotas.

Ņemot vērā “RTU druka” ar likvidāciju saistīto palielināto izmaksu daudzumu un nepieciešamību segt ar “RTU druka” saistītas parādsaistības, tika pieņemts lēmums optimizēt arī stāvvietas pakalpojumu izmaksas. Lai ērtāk norēķināties un sekojot klientu paradumiem un vēlmēm Ķīpsalas apsaimniekotajos stāvlaukumos bezskaidrās naudas norēķinu tirdzniecības automātos tika uzstādīti arī skaidrās naudas pieņemšanas termināli, kā arī noslēgts līgums ar Mobilly ar iespēju par autostāvvietu norēķināties ar mobilo aplikāciju, tādējādi tika atbrīvots Kaļķu ielā 1 esošās autostāvvietas pilnas slodzes autostāvvietas dežurants.

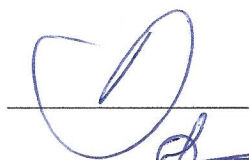
Sabiedrības ieceltais attīstības direktors (bijušais valdes loceklis un ģenerāldirektors) ir mēģinājis attīstīt jaunus darbības virzienus, piesaistot finanses no Rīgas domes par papildizglītības nodrošināšanu, savukārt tas nedeveva labus rezultātus. Līdz ar to ar viņu veiktas vairākas pārrunas un 2019.gada februārī abpusēji vienojoties ar viņu tika pārtrauktas darba tiesiskās attiecības, kas rezultāta stipri samazinās administrācijas izmaksas 2019.gadā.

SIA regulāri rīko valdes sēdes paplašinātā sastāvā, piedaloties SIA struktūrvienību vadītājiem, kuros apspriesti gan attīstības, gan mēneša aktuālie darbības jautājumi.

2018.g. tika turpināti līgumi ar RTU par dežurantu pakalpojumu sniegšanu, autostāvvietu apsaimniekošanu (samazinātas cenas pēc RTU līguma Kaļķu 1 klientiem) un drošības sistēmu apkopju organizēšanas nodrošināšanu vairākos RTU objektos.

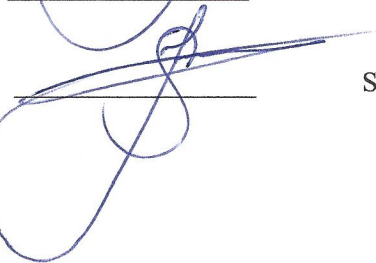
	Ar vien vairāk tiek tirgoti RTU prezentmateriāli, turpinās arī kancelejas preču mazumtirdzniecība.
Sabiedrības turpmākā attīstība	2018.gada oktobrī tika veiktas pārrunas ar RTU Saimniecības departamenta par uzkopšanas pakalpojuma pārņemšanu, sakarā ar ko 2019.gadā tiks noslēgts uzkopšanas pakalpojuma līgums vismaz par divu RTU objektu uzkopšanu. Turpināsim pilnveidot servisu, ko jau sniedzam universitātei, kā arī uzņemsimies citus servisu ko universitāte nodos RTU servisu aģentūrai. Turpināsim strādāt pie pozitīvas naudas plūsmas un saistību segšanas piegādātājiem.
Pasākumi pētniecības un attīstības jomā	Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.
Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu	Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs	Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.
Ieteikums peļņas sadalei	Valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt ar nākamo gadu peļņas vai palielinot pamatkapitālu.
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



Miķelis Ragainis

Valdes loceklis



Sergejs Jurins

2019.gada 18.aprīlī

Paziņojums par vadības atbildību

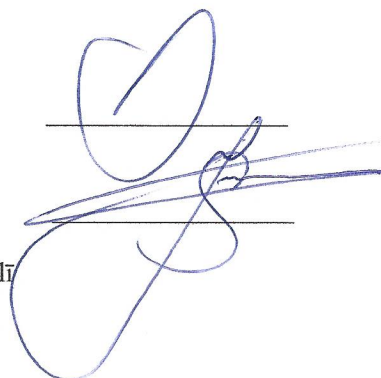
Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo sabiedrības finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem par šo periodu.

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 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



Miķelis Ragainis

Valdes loceklis

Sergejs Jurins

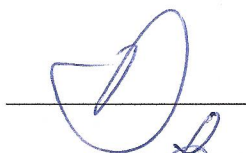
2019.gada 18.aprīlī

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

	Pielikumi	2018	2017
		Eur	Eur
Neto apgrozījums		443 683	471 468
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		443 683	471 468
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	17	(393 589)	(444 227)
Bruto peļņa vai zaudējumi		50 094	27 241
Administrācijas izmaksas	18	(97 181)	(96 002)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	6 461	9 764
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	20	(2 396)	(18 026)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i>		-	(4)
		-	(4)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(43 021)	(77 027)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(43 021)	(77 027)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(43 021)	(77 027)

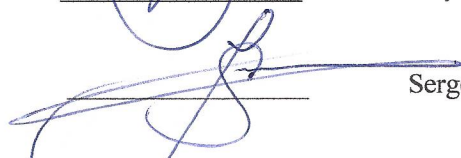
Pielikumi no 12. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis



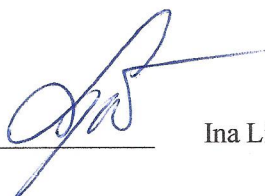
Miķelis Ragainis

Valdes loceklis



Sergejs Jurins

Gada pārskatu sagatavoja
Ārpakalpojuma grāmatvedība
SIA „Finanšu Risinājumi” grāmatvede



Ina Liepniece

2019.gada 18.aprīlī

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2018	31.12.2017
		Eur	Eur
Ilgttermiņa ieguldījumi			
II Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		9 660	16 203
Pamatlīdzekļi kopā	21	9 660	16 203
III Ilgttermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	22	300	300
Pārējie aizdevumi un citi ilgttermiņa debitori		1 500	1 500
Ilgttermiņa finanšu ieguldījumi kopā		1 800	1 800
Ilgttermiņa ieguldījumi kopā		11 460	18 003
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		11 300	-
Krājumi kopā		11 300	-
II Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	23	784	1 621
Citi debitori	24	2 247	49 878
Nākamo periodu izmaksas	25	850	-
Uzkrātie ieņēmumi	26	18 327	16 070
Debitori kopā		22 207	67 569
IV Nauda	27	15 546	16 660
Apgrozāmie līdzekļi kopā		49 053	84 229
Aktīvu kopsumma		60 514	102 232

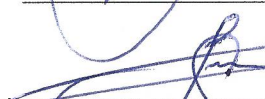
Pielikumi no 12. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis



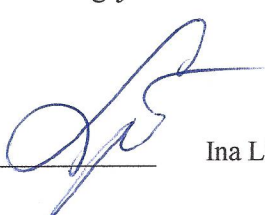
Mīkelis Ragainis

Valdes loceklis



Sergejs Jurins

Gada pārskatu sagatavoja
Ārpakalpojuma grāmatvedība
SIA „Finanšu Risinājumi” grāmatvede




Ina Liepniece

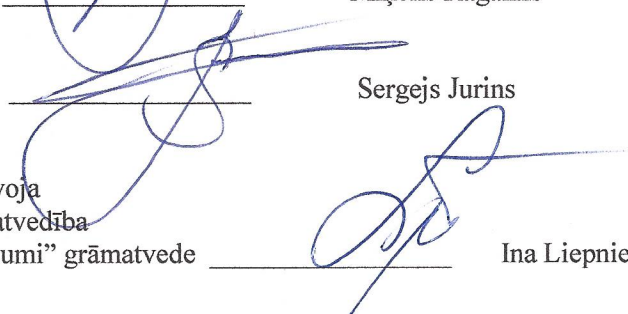
2019.gada 18.aprīlī

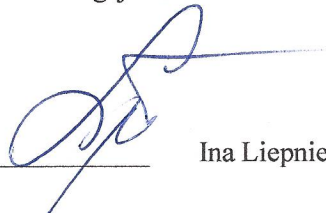
Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

PASĪVS	Pielikumi	31.12.2018	31.12.2017
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		77 145	35 845
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(80 453)	(3 426)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(43 021)	(77 027)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		(123 474)	(80 453)
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		(46 329)	(44 608)
Kreditori			
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi pret obligācijām			
Akcijās pārvēršamie aizņēmumi			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	28	-	47 501
No pircējiem saņemtie avansi		21 922	16 436
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		32 606	38 002
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		20 458	11 863
Pārējie kreditori		15 243	16 118
Nākamo periodu ieņēmumi	29	931	240
Uzkrātās saistības	30	15 683	16 680
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		106 843	146 840
<i>Kreditori kopā</i>		106 843	146 840
Pasīvu kopsumma		60 514	102 232

Pielikumi no 12. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis  Miķelis Ragainis

Valdes loceklis  Sergejs Jurins

Gada pārskatu sagatavoja
 Ārpakalpojuma grāmatvedība
 SIA „Finanšu Risinājumi” grāmatvede  Ina Liepniece

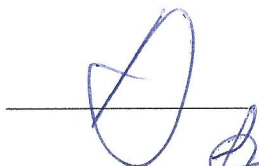
2019.gada 18.aprīlī

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

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2017	35 845	(80 453)	(44 608)
Pārskata perioda peļņa	-	(43 021)	(43 021)
Pārskata gada pieaugums	41 300	-	41 300
Atlikums uz 31.12.2018	77 145	(123 474)	(46 329)

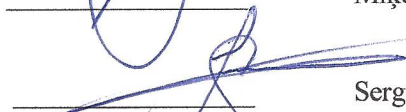
Pielikumi no 12. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis



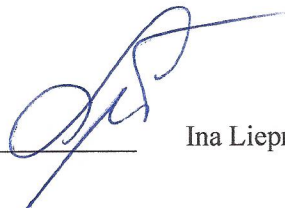
Miķelis Ragainis

Valdes loceklis



Sergejs Jurins

Gada pārskatu sagatavoja
Ārpakalpojuma grāmatvedība
SIA „Finanšu Risinājumi” grāmatvede



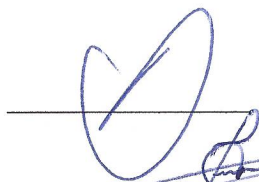
Ina Liepniece

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	(43 021)	(77 027)
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	6 264	7 041
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	2 807	-
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	(33 950)	(69 986)
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(11 300)	-
- Debitoru samazinājums/palielinājums	45 362	(2 738)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	7 503	58 827
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	7 615	(13 896)
- Izdevumi procentu maksājumiem		
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(144)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	7 615	(14 040)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 528)	(1 500)
- Izsniegtie aizdevumi	-	(47 365)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(2 528)	(48 865)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas	41 300	-
- Saņemtie aizņēmumi	(47 501)	47 501
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(6 201)	47 501
Pārskata gada neto naudas plūsma	(1 114)	(15 404)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	16 661	32 065
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	15 546	16 661

Pielikumi no 12. līdz 18. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis



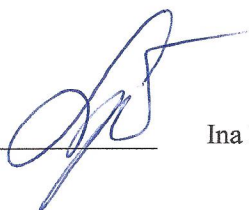
Miķelis Ragainis

Valdes loceklis



Sergejs Jurins

Gada pārskatu sagatavoja
 Ārpakalpojuma grāmatvedība
 SIA „Finanšu Risinājumi” grāmatvede



Ina Liepniece

2019.gada 18.aprīlī

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2018
Darbinieku skaits pārskata gadā	<u>48</u>
Personāla izmaksas	2018
	Eur
Atlīdzība par darbu	269 868
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	65 011
	<u>334 879</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 sagatavo, Naudas plūsmas pārskatu, 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 veidu metodei.

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.

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 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;

Finanšu pārskata pielikumi

- bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina, 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 apvienojtajos 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 saskaņā ar NACE 2 kalsifikatoru ir 74.90 Citur neklasificēti profesionālie, zinātniskie un tehniskie pakalpojumi, apsardzes un autostāvvietu pakalpojumi.

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 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 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:

	31.12.2018	31.12.2017
	1 Eur	1 Eur
USD	1,19930	1,05410

Finanšu pārskata pielikumi

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
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 427 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) 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.

9) Ieguldījumi koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās, citi ieguldījumi

Ilgtermiņa ieguldījumi, ieskaitot ieguldījumus koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās, tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, kuru koriģē to vērtības ilgstošas palielināšanās vai samazināšanās gadījumos.

10) 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.

11) 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 pielīdzinātas 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 pārniegumu, 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.

Finanšu pārskata pielikumi

Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

12) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

13) 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.

14) 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.

15) 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.

16) 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.

17)

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

	2018 Eur	2017 Eur
Atlīdzība par darbu un riska nodeva	255 476	269 415
Izmaksas tipogrāfijai	27 603	90 945
Izmaksas autostāvvietu apsaimniekošanai un apsardzei	67 910	73 817
Pamatlīdzekļu nolietojums	6 264	7 042
Izmaksas projektiem/suvenīru tirdzniecības	36 337	3 008
	393 589	444 227

18)

Administrācijas izmaksas

	2018 Eur	2017 Eur
Personāla izmaksas	79 404	78 669
Saimniecības un biroja izdevumi	8 871	11 631
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	7 145	4 260
Banku komisijas maksa	1 718	697
Neto izmaiņas uzkrātajās saistībās neizmantotajiem administrācijas atvaļinājumiem	-	649
Reprezentācijas izdevumi	43	95
	97 181	96 002

19)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018 Eur	2017 Eur
Ieņēmumi no mēbeļu nomas	300	1 470
Ieņēmumi par telpu nomu	-	8 294
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	6 162	-
	6 461	9 764

Finanšu pārskata pielikumi

20)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018	2017
	Eur	Eur
Uzkrājums šaubīgo debitoru parādiem	-	3 345
Materiālo vērtību norakstījumi	1 515	6 980
Telpu nomas izmaksas	-	7 450
Soda un kavējuma naudas	881	251
	2 396	18 026

21)

Pamatlīdzekļi

Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

Kopā

	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2017	30 179	30 179
Iegādāts	2 529	2 529
Norakstīts	(12 362)	(12 362)
31.12.2018	20 346	20 346
Nolietojums		
31.12.2017	13 977	13 977
Aprēķināts	6 264	6 264
Norakstīts	(9 555)	(9 555)
31.12.2018	10 685	10 685
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2017	16 203	16 203
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2018	9 660	9 660

22) Pārējie ieguldījumi

2016. gada 21. novembrī iegādātas Nodibinājumam „Rīgas Tehniskās universitātes Attīstības fonds” piederošās Sabiedrības „Attīstības fonda serviss” reģ. Nr. 40203029829, juridiskā adrese: Kronvalda bulvāris 1, Rīga, LV - 1010, 10 kapitāla daļas. Vienas daļas nominālvērtība ir EUR 30.

23)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	4 128	4 965
Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem	(3 345)	(3 345)
	784	1 621

Finanšu pārskata pielikumi

24)

Citi debitori

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Garantijas maksas	8	8
Nodokļu pārmaksas	584	2 505
Pārmaksātie kreditori	1 655	-
Īstermiņa aizdevumi *	-	47 365
	<u>2 247</u>	<u>49 878</u>

*Aizdevums saistītai juridiskai personai SIA “Placis” izsniegts 2017.gadā ar atmaksas termiņu viens gads. Aizdevumam nav noteikta procentu likme un tas nav nodrošināts ar ķīlu, pārskata gadā aizdevums atgriezts.

25)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Apdrošināšana	850	-
	<u>850</u>	<u>-</u>

26)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	18 327	16 070
	<u>18 327</u>	<u>16 070</u>

27)

Naudas līdzekļi

	31.12.2018	31.12.2017
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	15 060	16 545
Naudas līdzekļi ceļā	486	116
	<u>15 546</u>	<u>16 660</u>

28)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2018			31.12.2017		
	Īgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Īgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
SWEDBANK, AS - kredītlīnija	-	-	-	-	47 501	47 501
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>47 501</u>	<u>47 501</u>

08.09.2017, termiņā uz vienu gadu, noslēgts Kredītlīnijas līgums ar A/S “Swedbank” par Aizdevumu Kredītlīnijas limita robežās. Bāzes likme sešu mēnešu EURIBOR, un pievienotā likme 3,25%. Kā nodrošinājums kredītsaistībām ir visa sabiedrības aktīvu komercķīla, kura pārskata gadā ir dzēsta un kredītlīnija atgriezta bankai.

Finanšu pārskata pielikumi

29)

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
Janvāra ieņēmumi (samaksāti decembrī)	-	931	931	-	240	240
	-	931	931	-	240	240

30)

Uzkrātās saistības

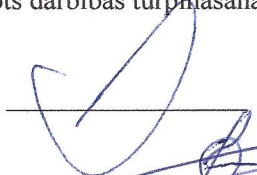
	31.12.2018 Eur	31.12.2017 Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	12 942	16 680
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2 742	-
	15 683	16 680

31)

Darbības turpināšanas pieņēmums

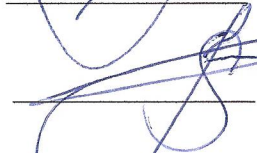
2018.gadu sabiedrība noslēdza ar negatīvu darbības rezultātu EUR 44 119 apmērā, tās pašu kapitāls uz pārskata gada beigām bija negatīvs EUR 47 427 apmērā, bet īstermiņa saistības par EUR 58 887 pārsniedza apgrozāmos līdzekļus. Vadība uzskata, ka veikti un plānotie pasākumi, kā arī stingri veiktā finanšu plānošana, spēs nodrošināt pietiekamu likviditātes līmeni, lai sabiedrība spētu turpināt savu saimniecisko darbību. Gada pārskata sagatavošanā piemērots darbības turpināšanās princips.

Valdes loceklis



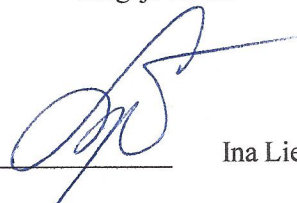
Miķelis Ragainis

Valdes loceklis



Sergejs Jurins

Gada pārskatu sagatavoja
Ārpalpojuma grāmatvedība
SIA „Finanšu Risinājumi” grāmatvede



Ina Liepniece

2019.gada 18.aprīlī