

***SIA “RTU Enerģija”
2020. gada pārskats***

***Rīgā
2021***

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	"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	2020. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA "Sandra Dzerele un Partneris" Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr. 38, Juridiskā: Vīlandes iela 7-1, Rīgā, LV-1010 Biroja adrese: Antonijas iela 7-2 Rīgā, LV-1010, Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr. 148

Vadības ziņojums **2020. 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

2020. gadu SIA "RTU Enerģija" noslēdza ar negatīvu darbības rezultātu jeb zaudējumiem Eur (40 992) apmērā, kas salīdzinot ar iepriekšējo gadu samazinājās par Eur 153 857.

Finanšu rezultātu, galvenokārt, negatīvi 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 2020. gadā, salīdzinot ar 2019. gadu, samazinājās par Eur 356 959, jeb aptuveni 38,53 %.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2020. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājās par Eur 137 953 jeb 20,01 %, kas galvenokārt saistīts ar naudas līdzekļu atlikuma samazinājumu. 2020. gadā būtiski par Eur 96 961 samazinājušās sabiedrības saistības, gada beigās sasniedzot Eur 213 156.

Pašu kapitāls samazinājums par 10,8 % un 2020. gada 31. decembrī veidoja Eur 338 211.

Pārskata gadā AS Enerģijas publiskajam tirgotājam tika nodota 5 006.06 MWh saražotās elektroenerģijas un 7 771,87 MWh siltuma tika nodots Rīgas Tehniskās universitātes Ķīpsalas studiju un zinātnes kompleksa siltumtrasēs, tajā skaitā SIA "Ķīpsalas peldbaseins".

Sabiedrības turpmākā attīstība

Pārskata gada laikā, kā arī 2021. 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. Sabiedrības vadība turpina izvērtēt situāciju un rīkoties atbilstoši tai. Ar koronavīrusa izplatību saistītie ekonomiskie ierobežojumi ir skāruši sabiedrības darbību, pakalpojumu sniegšana turpinās, taču darbības apjomi ir samazinājušies. Līdz šim brīdim piegādes netika apgrūtinātas un sabiedrības vadība uzskata, ka sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju bez īpašu kompensējošo pasākumu palīdzības.

Neskatoties uz zaudējumiem, vadība plāno turpināt iepriekšējos periodos uzsākto energoefektīvo tehnoloģiju izmantošanu un turpināt ar alternatīvo un atjaunojamo energoresursu izpēti saistītus projektus.

Turpināt meklēt risinājumus, lai palielinātu ražošanas un pārdošanas apjomus.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

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 un darbības
turpināšanas pieņēmums**

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.

Vadība uzskata, ka neskatoties uz zaudējumiem un darbības apjomu samazināšanos, Sabiedrība turpinās iesākto saimniecisko darbību, spēs savlaicīgi norēķināties par savām saistībām un nepastāvēs darbības turpināšanās apdraudējums. Pārskata gadam sekojošajā 2021. gada, pirmajā ceturksnī gūti ievērojami labāki finanšu un saražoto apjomu rezultāti kā pārskata gada attiecīgajā periodā un pirmais ceturksnis ir ar pozitīvu darbības rezultātu - peļņu.

Līdz ar to darbības turpināšanas princips ir piemērojams šī gada pārskata sastādīšanā.

Valdes loceklis

Armands Šenfelds

Valdes loceklis

Bruno Grasmanis

2021. gada 22. aprīlī

Paziņojums par vadības atbildību

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

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2020. gada 31. decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

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

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

Valdes loceklis

Armands Šenfelds

Valdes loceklis

Bruno Grasmanis

2021. gada 22. aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu un 2019. gadu.

	Pielikumi	2020	2019
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	20	569 381	926 337
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>569 381</i>	<i>926 337</i>
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21	137 445	135 749
Materiālu izmaksas:	22	(414 308)	(628 789)
<i>izejvielu un palīgmateriālu izmaksas</i>		<i>(414 308)</i>	<i>(628 789)</i>
Personāla izmaksas:	23	(187 066)	(179 158)
<i>atlīdzība par darbu</i>		<i>(151 214)</i>	<i>(144 521)</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		<i>(35 800)</i>	<i>(34 581)</i>
<i>pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>		<i>(52)</i>	<i>(56)</i>
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(53 657)	(61 747)
<i>pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>		<i>(53 657)</i>	<i>(61 747)</i>
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(84 925)	(70 437)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		-	29
<i>no citām personām</i>		-	29
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	25	(3 045)	(4 258)
<i>citām personām</i>		<i>(3 045)</i>	<i>(4 258)</i>
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(36 176)	117 726
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(4 816)	(4 861)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(40 992)	112 865
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(40 992)	112 865

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

Valdes loceklis Armands Šenfelds _____

Valdes loceklis Bruno Grasmanis _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenais grāmatvedis un ekonomists
 Iveta Pokromoviča _____

2021. gada 22. aprīlī

Bilances 2020. gada un 2019. gada 31. decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2020	31.12.2019
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		306 112	352 422
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		16 626	16 462
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	26	322 738	368 884
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	27	-	11 883
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>		-	11 883
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		322 738	380 767
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		-	79
<i>Krājumi kopā</i>		-	79
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	28	11 086	-
Radniecīgo sabiedrību parādi	29	54 487	47 250
Citi debitori	30	14 640	5 664
Nākamo periodu izmaksas		2 892	2 871
Uzkrātie ieņēmumi	31	73 835	103 650
<i>Debitori kopā</i>		156 940	159 435
<i>IV Nauda</i>	32	71 689	149 039
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		228 629	308 553
Aktīvu kopsumma		551 367	689 320

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

Valdes loceklis Armands Šenfelds _____

Valdes loceklis Bruno Grasmanis _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenais grāmatvedis un ekonomists
 Iveta Pokromoviča _____

2021. gada 22. aprīlī

Bilances 2020. gada un 2019. gada 31. decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2020	31.12.2019
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		150 000	150 000
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		229 203	116 338
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(40 992)	112 865
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>188 211</i>	<i>229 203</i>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>338 211</i>	<i>379 203</i>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	33	39 920	114 920
Citi aizņēmumi	34	-	2 308
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>39 920</i>	<i>117 228</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	33	75 000	75 000
Citi aizņēmumi	34	2 308	2 933
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		7 369	1 756
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	35	62 639	79 496
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		10 770	16 702
Pārējie kreditori		-	98
Uzkrātās saistības	36	15 150	16 904
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>173 236</i>	<i>192 889</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>213 156</i>	<i>310 117</i>
Pasīvu kopsumma		<u>551 367</u>	<u>689 320</u>

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

Valdes loceklis Armands Šenfelds _____

Valdes loceklis Bruno Grasmanis _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenais grāmatvedis un ekonomists
 Iveta Pokromoviča _____

2021. gada 22. aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2020. gada un 2019. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2018	150 000	1	116 337	266 338
Pārskata perioda peļņa	-	-	112 865	112 865
Rezervju novirzīšana	-	(1)	1	-
Atlikums uz 31.12.2019	150 000	-	229 203	379 203
Pārskata perioda peļņa	-	-	(40 992)	(40 992)
Atlikums uz 31.12.2020	150 000	-	188 211	338 211

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

Valdes loceklis Armands Šenfelds _____

Valdes loceklis Bruno Grasmanis _____

Gada pārskatu sagatavoja
Galvenais grāmatvedis un ekonomists
Iveta Pokromoviča _____

2021. gada 22. aprīlī

2020. gada un 2019. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(36 176)	117 726
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	53 657	61 747
- Projekta līdzfinansējums	-	(4 336)
- Procentu izmaksas	3 045	4 258
- Procentu ieņēmumi	-	(29)
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	20 525	179 366
<u>Korekcijas:</u>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	79	(79)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	14 378	(2 595)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(19 028)	(182 885)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	15 954	(6 193)
- Izdevumi procentu maksājumiem	(3 045)	(4 258)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(4 816)	(4 861)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	8 093	(15 312)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(7 510)	-
- Saņemtie procenti	-	29
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(7 510)	29
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(75 000)	(75 000)
- Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(2 933)	(1 370)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(77 933)	(76 370)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(77 350)	(91 653)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	149 039	240 692
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	71 689	149 039

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

Valdes loceklis Armands Šenfelds _____

Valdes loceklis Bruno Grasmanis _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Galvenais grāmatvedis un ekonomists
 Iveta Pokromoviča _____

2021. gada 22. aprīlī

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits

Darbinieku skaits pārskata gadā

2020	2019
12	13

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 saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā

Finanšu pārskata pielikumi

objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

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

3) Aplēšu izmantošana

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

4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir elektroenerģijas un siltuma ražošana.

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsomma 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. Ieņēmuma 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:

Finanšu pārskata pielikumi

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.

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 atbildība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītējo samaksu. Līzings 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 priekšapmaksas 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 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. Sākot

Finanšu pārskata pielikumi

ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu piemērojot likmi 20%, kura koriģēta ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo vērtību dalot ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņem lēmumu par peļņas sadali vai tiek ieģrāmatotas izmaksas, kas nav tieši saistītas ar uzņēmuma saimniecisko darbību un izmaksu atzīšanas brīdī palielina uzņēmumu ienākuma nodokļa apliekamo bāzi.

14) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no bankas kontu atlikumiem.

15) Bilancē neiekļautās finansālās 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 17 391.

Sabiedrībai bija noslēgti automašīnu operatīvās nomas līgumi ar sākotnējo termiņu līdz 25.07.2023., nomas saistības gadā Eur 14 687. Uz gada pārskata sastādīšanas brīdi Līgumu saistības ir nodotas citai sabiedrībai.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Informācija par apgrūtinātiem finanšu nomas pamatlīdzekļiem sniegta 34. 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 saistītajām 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

	2020	2019
	Eur	Eur
Ieņēmumi no tīklā nodotās elektroenerģijas	343 010	603 146
Ieņēmumi no saražotās siltumenerģijas	226 372	323 191
	569 381	926 337

21)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020	2019
	Eur	Eur
Ieņēmumi par siltumtīklos nodoto siltumenerģiju	131 637	113 404
Ieņēmumi no ēku ūdens, kanalizācijas un siltuma sistēmas inženierkomunikāciju apkalpošanas	-	12 525
Nomas un citi ieņēmumi	5 808	5 484
Ieņēmumi no projekta Elektromobiļi RTU Enerģija (e-RE)	-	4 336
	137 445	135 749

22)

Materiālu izmaksas

	2020	2019
	Eur	Eur
Gāzes izmaksas	335 902	496 581
Par siltumtīklos saņemto siltumu	51 039	90 373
Izejmateriālu un materiālu izdevumi	27 367	41 835
	414 308	628 789

23)

Personāla izmaksas

	2020	2019
	Eur	Eur
Personāla atalgojums	151 214	144 521
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	35 800	34 581
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	52	56
	187 066	179 158

24)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020	2019
	Eur	Eur
Biroja telpu nomas un sakaru izdevumi	18 851	19 610
Saņemtie pakalpojumi no ārienes	30 031	27 342
Dabas resursu nodokļa izdevumi	24 250	14 562
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	2 950	4 150
Apdrošināšana	1 745	1 568
Transporta izmaksas	2 058	1 477
Materiālo vērtību norakstīšanas un pārējie izdevumi	4 280	985
Reprezentācijas izdevumi	514	415
Bankas pakalpojumi	245	328
	84 925	70 437

Finanšu pārskata pielikumi

25)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020	2019
	Eur	Eur
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	3 045	4 258
	3 045	4 258

26)

Pamatlīdzekļi

	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība			
31.12.2019	892 091	125 107	1 017 198
Iegādāts	-	7 510	7 510
Norakstīts	-	(42 274)	(42 274)
31.12.2020	892 091	90 343	982 435
Nolietojums			
31.12.2019	539 669	108 645	648 314
Aprēķināts	46 310	7 347	53 657
Norakstīts	-	(42 274)	(42 274)
31.12.2020	585 979	73 717	659 696
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2019	352 422	16 462	368 884
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2020	306 112	16 626	322 738

Informācija par aprūtinātiem līzings pamatlīdzekļiem sniegta 34. pielikumā.

27)

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Operatīvā līzings pirmās iemaksas ilgtermiņa daļa*	-	11 883
	-	11 883

*Skatīt 30. pielikumu.

Ilgtermiņa debitori virs 5 gadiem nav.

28)

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	11 086	-
Bilances vērtība	11 086	-

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

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
RTU sniegtie pakalpojumi decembrī, par kuriem rēķini izrakstīti janvārī	54 487	47 250
	54 487	47 250

30)

Citi debitori

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Operatīvā līzīngā pirmās iemaksas īstermiņa daļa*	11 883	4 600
Nodokļu pārmaksas	2 366	740
Citi nebūtiski debitori	391	324
	14 640	5 664

	31.12.2020			31.12.2019		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
*Operatīvās nomas avansa maksājumi	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
SIA "SEB Līzings"	-	11 883	11 883	11 883	4 600	16 483
	-	11 883	11 883	11 883	4 600	16 483

2021. gada februārī tika noslēgta vienošanās par Operatīvās nomas Līguma saistību nodošanu citai Sabiedrībai.

31)

Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	73 835	103 650
	73 835	103 650

32)

Naudas līdzekļi

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	71 689	149 039
	71 689	149 039

Finanšu pārskata pielikumi

33)

Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2020			31.12.2019		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
AS "Luminor Bank"	39 920	75 000	114 920	114 920	75 000	189 920
	39 920	75 000	114 920	114 920	75 000	189 920

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.

34)

Citi aizņēmumi

	31.12.2020			31.12.2019		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
SIA "Luminor Līzings"	-	2 308	2 308	2 308	2 933	5 241
	-	2 308	2 308	2 308	2 933	5 241

16.09.2019. noslēgts līgums ar SIA "Luminor Līzings" Nr.201913058 automašīnas VW Caddy KD6034 iegādei Eur 6 037 apmērā ar likmi 5,50 % + 3 mēn. Euribor. Aizņēmuma atmaksas termiņš 01.10.2021. Automašīnas bilances vērtība uz 2020. gada 31. decembri ir Eur 4 427. Kā nodrošinājums Aizņēmumam ir līzīngā iegādātā automašīna, īpašumtiesības uz to Sabiedrībai pāries pēc visu nomas saistību nomaksas pilnā apmērā.

Citi aizņēmumi ar termiņu virs 5 gadiem nav.

35)

Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2020 Eur	31.12.2019 Eur
Uzkrātās saistības par RTU decembra pakalpojumiem	62 639	79 496
	62 639	79 496

36)

Uzkrātās saistības

	31.12.2020 Eur	31.12.2019 Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	5 898	13 567
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	9 252	3 337
	15 150	16 904

Finanšu pārskata pielikumi

37)

Notikumi pēc pārskata gada beigām un darbības turpināšanas pieņēmums

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.

Vadība uzskata, ka neskatoties uz zaudējumiem un darbības apjomu samazināšanos, Sabiedrība turpinās iesāktu saimniecisko darbību, spēs savlaicīgi norēķināties par savām saistībām un nepastāvēs darbības turpināšanās apdraudējums. Pārskata gadam sekojošajā 2021. gada, pirmajā ceturksnī gūti ievērojami labāki finanšu un saražoto apjomu rezultāti kā pārskata gada attiecīgajā periodā un pirmais ceturksnis ir ar pozitīvu darbības rezultātu - peļņu.

Līdz ar to darbības turpināšanas princips ir piemērojams šī gada pārskata sastādīšanā.

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

2021. gada 22. aprīlī

***DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU
UN SATUR LAIKA ZĪMOGU***