

***SIA “RTU Enerģija”  
2022.gada pārskats***

***Rīgā  
2023***

**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
Neatkarīgu revidentu ziņojums	19

### **Informācija par sabiedrību**

Sabiedrības nosaukums	"RTU Enerģija"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103308518, Rīga, 21.07.2010.
Adrese	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 07.04.2022., tiesības pārstāvēt atsevišķi No 13.11.2018.līdz 07.04.2022., pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
valdes loceklis	Bruno Grasmanis, amatā no 18.07.2018. līdz 07.04.2022., pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
Gada pārskatu sagatavoja	Galvenais grāmatvedis un ekonomists Iveta Pokromoviča
Pārskata gads	2022.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA "Sandra Dzerele un Partneris" Zvērinātu revidentu komercsabiedrība Licence Nr. 38. Juridiskā un biroja adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīgā, LV-1010, Latvija  Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr. 148.

## **Vadības ziņojums** **2022. 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. Sabiedrībai ir iegūta SPRK licence Nr. ER0103 elektroenerģijas ražošanai.

### **Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis**

2022. gadu SIA "RTU Enerģija" noslēdza ar negatīvu darbības rezultātu jeb zaudējumiem 139 286 euro apmērā, kas salīdzinot ar iepriekšējo gadu pasliktinājās, kad gads tika pabeigts ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu par 19 993 euro.

Pārskata gada finanšu rezultātu, galvenokārt, ietekmēja būtisks dabasgāzes cenas pieaugums, kas saistīts ar globāliem notikumiem – karadarbību Ukrainā, augsto inflāciju, energoresursu sadārdzinājumu un dabasgāzes piegādātāju mainīgo cenu piedāvājumu lielas nenoteiktības apstākļos.

Ņemot vērā augstās izmaksas siltumenerģijas ražošanai un enerģētikas nozares krīzes situāciju arī siltumenerģijas pieprasījums bija samazināts taupības pasākumu ietekmē, kā arī ņemot vērā siltākus klimatiskos apstākļus.

Saistībā ar būtisku dabasgāzes izmaksu pieaugumu un elektroenerģijas obligātā iepirkuma noslēgumu pārskata gadā bija arī būtiski ierobežotas iespējas elektroenerģijas ražošanai tirgus apstākļos.

Neto apgrozījums 2022. gadā, salīdzinot ar 2021. gadu, palielinājies par 948 319 euro, jeb aptuveni 92,56 %, jo šajā sezonā pieauga realizētā siltuma tarifs. Pārskata gadā 8 736,23 MWh siltuma tika nodots RTU Ķīpsalas studiju un zinātnes kompleksa siltumtrasēs, tajā skaitā SIA "Ķīpsalas peldbaseins" un AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" tika nodots 2 878,04 MWh saražotās elektroenerģijas.

Sabiedrības kopējie aktīvi 2022. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, palielinājās par 309 256 euro jeb 47,42 %, kas galvenokārt saistīts ar naudas līdzekļu palielinājumu. 2022. gadā būtiski par 448 542 euro palielinājušās sabiedrības saistības par 152,6 %, gada beigās sasniedzot 742 538 euro.

Pašu kapitāls samazinājās zaudējumu dēļ, bet saglabājās pozitīvs un 2022. gada 31. decembrī veidoja 218 918 euro.

### **Sabiedrības turpmākā attīstība**

Vadība ievieš risinājumus, lai paplašinātu izmantojamo kurināmo resursu bāzi un izvēles iespējas siltuma ražošanas tehnoloģiskajiem procesiem ar iespējami zemākām izmaksām ar 2023. gadu.

Vadība plāno turpināt iepriekšējos periodos uzsākto tehnoloģiju izmantošanu, saskaņā ar RTU Ķīpsalas kompleksa attīstību. Noslēdzoties elektroenerģijas obligātā iepirkuma periodam, papildus izmantot tehnoloģijas elektroenerģijas ražošanā pie atbilstošām kurināmā un elektroenerģijas cenām un tirgus situācijas.

### **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 150 000 euro, sastāv no 150 000 parastajām daļām ar vienas daļas nominālvērtību 1 euro (viens euro).

**Sabiedrības filiāles un  
pārstāvniecības ārvalstīs**

Sabiedrībai nav filiāles vai pārstāvniecības ārvalstīs.

**Notikumi pēc pārskata  
gada beigām un darbības  
turpināšana**

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. Pārskata gada saimnieciskās darbības rezultāts ir zaudējumi, apgrozāmie līdzekļi nesedz īstermiņa saistības, negatīvā starpība 4 353 euro, kas nav būtiska. Galvenais Kreditors ir Dalībnieks, parāds radniecīgajai sabiedrībai uz gada beigām ir 657, 4 tūkst. euro. Pašu kapitāls saglabājies pozitīvs. Vadība uzskata, ka zaudējumi būs īslaicīgi, Sabiedrība spēj norēķināties par īstermiņa saistībām ar pārējiem kreditoriem, līdz ar to nepastāv darbības turpināšanas apdraudējums. Līdz ar to Darbības turpināšanās pieņemumus ir piemērojams šī gada pārskata sastādīšanā.

Valdes loceklis

Armands Šenfelds

2023. gada 20. aprīlī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

### ***Paziņojums par vadības atbildību***

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

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2022.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

\_\_\_\_\_

2023. gada 20. aprīlī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022. gadu un 2021. gadu.**

	<b>Pielikumi</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Neto apgrozījums	20	1 972 914	1 024 595
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 972 914</i>	<i>1 024 595</i>
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21	131 641	80 988
Materiālu izmaksas:	22	(1 978 665)	(771 640)
<i>izejvielu un palīgmateriālu izmaksas</i>		<i>(1 978 665)</i>	<i>(771 640)</i>
Personāla izmaksas:	23	(132 567)	(160 092)
<i>atlīdzība par darbu</i>		<i>(106 526)</i>	<i>(129 775)</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		<i>(25 997)</i>	<i>(30 272)</i>
<i>pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>		<i>(44)</i>	<i>(45)</i>
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(50 840)	(53 621)
<i>pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu</i>		<i>(50 840)</i>	<i>(53 621)</i>
<i>vērtības samazinājuma korekcijas</i>			
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(81 589)	(96 136)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	25	(180)	(1 197)
<i>citām personām</i>		<i>(180)</i>	<i>(1 197)</i>
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>(139 286)</b>	<b>22 897</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(2 904)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>(139 286)</b>	<b>19 993</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>(139 286)</b>	<b>19 993</b>

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

Valdes loceklis Armands Šenfelds \_\_\_\_\_

Gada pārskatu sagatavoja  
Galvenais grāmatvedis un ekonomists  
Iveta Pokromoviča \_\_\_\_\_

2023. gada 20. aprīlī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Bilances 2022.gada un 2021.gada 31.decembrī**

<b><u>AKTĪVS</u></b>	<b>Pielikumi</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b><i>II Pamatlīdzekļi</i></b>			
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		213 492	259 802
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		9 779	9 315
<b><i>Pamatlīdzekļi kopā</i></b>	26	<b>223 271</b>	<b>269 117</b>
<b><i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i></b>		<b>223 271</b>	<b>269 117</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b><i>II Debitori</i></b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	27	37 497	37 417
Radniecīgo sabiedrību parādi	28	26 176	235 329
Citi debitori	29	462	28 139
Nākamo periodu izmaksas		1 020	974
Uzkrātie ieņēmumi	30	87 217	39 821
<b><i>Debitori kopā</i></b>		<b>152 372</b>	<b>341 680</b>
<b><i>IV Nauda</i></b>	31	<b>585 813</b>	<b>41 403</b>
<b><i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i></b>		<b>738 185</b>	<b>383 083</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>961 456</b>	<b>652 200</b>

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

Valdes loceklis Armands Šenfelds \_\_\_\_\_

Gada pārskatu sagatavoja  
Galvenais grāmatvedis un ekonomists  
Iveta Pokromoviča \_\_\_\_\_

2023. gada 20. aprīlī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



**Bilances 2022.gada un 2021.gada 31.decembrī**

<b><u>PASĪVS</u></b>	<b>Pielikumi</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		150 000	150 000
<b><u>Nesadalītā peļņa</u></b>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		208 204	188 211
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		(139 286)	19 993
<b><i>Nesadalīta peļņa kopā</i></b>		<b>68 918</b>	<b>208 204</b>
<b><i>Pašu kapitāls kopā</i></b>		<b>218 918</b>	<b>358 204</b>
<b>Kreditori</b>			
<b><i>II Īstermiņa kreditori</i></b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		-	39 920
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		932	165
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	32	657 416	186 275
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		53 304	11 018
Uzkrātās saistības	33	30 886	56 618
<b><i>Īstermiņa kreditori kopā</i></b>		<b>742 538</b>	<b>293 996</b>
<b><i>Kreditori kopā</i></b>		<b>742 538</b>	<b>293 996</b>
<b>Pašīvu kopsumma</b>		<b>961 456</b>	<b>652 200</b>

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

Valdes loceklis Armands Šenfelds \_\_\_\_\_

Gada pārskatu sagatavoja  
Galvenais grāmatvedis un ekonomists  
Iveta Pokromoviča \_\_\_\_\_

2023. gada 20. aprīlī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2022.gada un 2021.gada 31.decembrī**

<b>Izmaiņu veidi</b>	<b>Pamatkapitāls</b>	<b>Nesadalītā peļņa</b>	<b>Kopā</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Atlikums uz 31.12.2020.</b>	<b>150 000</b>	<b>188 211</b>	<b>338 211</b>
Pārskata perioda peļņa	-	19 993	<b>19 993</b>
<b>Atlikums uz 31.12.2021.</b>	<b>150 000</b>	<b>208 204</b>	<b>358 204</b>
Pārskata perioda zaudējumi	-	(139 286)	<b>(139 286)</b>
<b>Atlikums uz 31.12.2022.</b>	<b>150 000</b>	<b>68 918</b>	<b>218 918</b>

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

Valdes loceklis Armands Šenfelds \_\_\_\_\_

Gada pārskatu sagatavoja  
Galvenais grāmatvedis un ekonomists  
Iveta Pokromoviča \_\_\_\_\_

2023. gada 20. aprīlī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

<b>2022. gada un 2021. gada naudas plūsmas pārskati</b>	<b>31.12.2022.</b>	<b>31.12.2021.</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības</b>		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(139 286)	22 897
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	50 840	53 621
- Procentu izmaksas	180	1 197
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām aprozāmajos līdzekļos</b>	<b>(88 266)</b>	<b>77 715</b>
<i>Korekcijas:</i>		
- Debitoru samazinājums/palielinājums	189 308	(184 740)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	488 462	158 148
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>589 504</b>	<b>51 123</b>
- Izdevumi procentu maksājumiem	(180)	(1 197)
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(2 904)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>589 324</b>	<b>47 022</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	<b>(4 994)</b>	-
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(4 994)</b>	-
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(39 920)	(75 000)
- Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-	(2 308)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(39 920)</b>	<b>(77 308)</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>544 410</b>	<b>(30 286)</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>41 403</b>	<b>71 689</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>585 813</b>	<b>41 403</b>

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

Valdes loceklis Armands Šenfelds \_\_\_\_\_

Gada pārskatu sagatavoja  
 Galvenais grāmatvedis un ekonomists  
 Iveta Pokromoviča \_\_\_\_\_

2023. gada 20. aprīlī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

## Finanšu pārskata pielikumi

### 1) Sabiedrības sniegtā informācija

#### Vidējais darbinieku skaits

Darbinieku skaits pārskata gadā

2022	2021
<u>9</u>	<u>11</u>

### Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

#### 2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Grāmatvedības likums”, “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 objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina, naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata konkrētajos posteņos norādīta nozīmīga finanšu informācija, kura būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgas summas, kuras būtiski neietekmē gada pārskata lietotāju

## Finanšu pārskata pielikumi

novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, minētajās finanšu pārskata sastāvdaļās norādīta attiecīgos līdzīgu finanšu informāciju apvienojošajos posteņos, šo summu detalizējums sniegts tālāk finanšu pārskata pielikumā.

### 3) Aplēšu izmantošana

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

### 4) Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrības pamatdarbība ir elektroenerģijas un siltuma ražošana.

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

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.

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

### 5) Izdevumu atzīšanas principi

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

### 6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no licencēm. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes.

Datorprogrammu licenču darbības laiks ir 5 gadi, tad nolietojums tiek rēķināts 5 gadu periodā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

### 7) Pamatlīdzekļi

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

Kategorija finanšu uzskaitē	Nolietojuma likme %	Postenis finanšu pārskatā
Tehnoloģiskās iekārtas	10	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces
Transporta līdzekļi	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	33.33	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Citi pamatlīdzekļi	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

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

## Finanšu pārskata pielikumi

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 1 000 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

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

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

### 8) Noma ar izpirkumu (finanšu noma)

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

### 9) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un 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 posteņi "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

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

### 13) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

### 14) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no bankas kontu atlikumiem.

## Finanšu pārskata pielikumi

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

#### ***Galvojumi un garantijas***

Sabiedrība nav sniegusi galvojumus vai garantijas.

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

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

#### ***Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti***

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

### **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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Ieņēmumi no tīklā nodotās elektroenerģijas	359 640	328 916
Ieņēmumi no saražotās siltumenerģijas	1 613 274	695 680
	<b>1 972 914</b>	<b>1 024 595</b>

### 21)

#### Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Ieņēmumi par siltumtīklos nodoto siltumenerģiju	90 030	74 258
Nomas un citi ieņēmumi	41 611	6 730
	<b>131 641</b>	<b>80 988</b>

### 22)

#### Materiālu izmaksas

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Gāzes izmaksas	1 860 434	649 923
Par siltumtīklos saņemto siltumu	87 658	73 721
Izejmateriālu un materiālu izdevumi	30 573	47 996
	<b>1 978 665</b>	<b>771 640</b>

### 23)

#### Personāla izmaksas

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Personāla atalgojums	106 526	129 775
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 997	30 272
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	44	45
	<b>132 567</b>	<b>160 092</b>

### 24)

#### Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Biroja telpu nomas un sakaru izdevumi	20 564	19 673
Saņemtie pakalpojumi no ārienes	10 495	21 658
Dabas resursu nodokļa izdevumi	38 001	38 485
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	4 450	3 400
Apdrošināšana	1 367	1 052
Transporta izmaksas	3 300	4 374
Materiālo vērtību norakstīšanas un pārējie izdevumi	2 995	6 927
Reprezentācijas izdevumi	99	219
Bankas pakalpojumi un pārējās nebūtiskās izmaksas	317	348
	<b>81 589</b>	<b>96 136</b>

### 25)

#### Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Aprēķinātie aizņēmuma procenti	180	1 197
	<b>180</b>	<b>1 197</b>



## Finanšu pārskata pielikumi

### 26)

Pamatlīdzekļi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	Eur	Eur	Eur
<b>Sākotnējā vērtība</b>			
31.12.2021.	892 091	90 343	<b>982 434</b>
Iegādāts	-	4 994	<b>4 994</b>
Norakstīts	-	-	-
31.12.2022.	892 091	95 337	<b>987 428</b>
<b>Nolietojums</b>			
31.12.2021.	632 289	81 028	<b>713 317</b>
Aprēķināts	46 310	4 530	<b>50 840</b>
31.12.2022.	678 599	85 558	<b>764 157</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>			
<b>31.12.2021.</b>	<b>259 802</b>	<b>9 315</b>	<b>269 117</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>			
<b>31.12.2022.</b>	<b>213 492</b>	<b>9 779</b>	<b>223 271</b>

Sabiedrības pamatlīdzekļi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

### 27)

Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2022.	31.12.2021.
	Eur	Eur
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	37 497	37 417
<b>Bilances vērtība</b>	<b>37 497</b>	<b>37 417</b>

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

### 28)

Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2022.	31.12.2021.
	Eur	Eur
RTU sniegtie pakalpojumi decembrī, par kuriem rēķini izrakstīti janvārī	26 176	235 329
	<b>26 176</b>	<b>235 329</b>

### 29)

Citi debitori	31.12.2022.	31.12.2021.
	Eur	Eur
Nodokļu pārmaksas	-	27 828
Citi nebūtiski debitori	462	311
	<b>462</b>	<b>28 139</b>

### 30)

Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2022.	31.12.2021.
	Eur	Eur
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	87 217	39 821
	<b>87 217</b>	<b>39 821</b>

## Finanšu pārskata pielikumi

31)

### Naudas līdzekļi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	585 813	41 403
	<b>585 813</b>	<b>41 403</b>

32)

### Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2022.	31.12.2021.
	Eur	Eur
No RTU saņemtie avansi	-	9 157
Uzkrātās saistības par RTU decembra pakalpojumiem un tekošie parādi	657 416	177 118
	<b>657 416</b>	<b>186 275</b>

33)

### Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	17 455	45 531
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	13 431	11 087
	<b>30 886</b>	<b>56 618</b>

### 34) 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.

Pārskata gada saimnieciskās darbības rezultāts ir zaudējumi, apgrozāmie līdzekļi nesedz īstermiņa saistības, negatīvā starpība 4 353 euro, kas nav būtiskos apmēros. Galvenais Kreditors ir Dalībnieks, parāds radniecīgajai sabiedrībai uz gada beigām ir 657, 4 tūkst. euro. Pašu kapitāls saglabājies pozitīvs. Vadība uzskata, ka zaudējumi būs īslaicīgi, Sabiedrība spēj norēķināties par īstermiņa saistībām ar pārējiem kreditoriem, līdz ar to nepastāv darbības turpināšanas apdraudējums.

Līdz ar to Darbības turpināšanās pieņēmumus ir piemērojams šī gada pārskata sastādīšanā.

Valdes loceklis Armands Šenfelds \_\_\_\_\_

Gada pārskatu sagatavoja  
Galvenais grāmatvedis un ekonomists  
Iveta Pokromoviča \_\_\_\_\_

2023. gada 20. aprīlī

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU GADA PĀRSKATĀ NO 4.LĪDZ 5.LAPAI UN PAZIŅOJUMU PAR VADĪBAS ATBILDĪBU 6.LAPĀ, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 7.LĪDZ 18.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 7.LĪDZ 18.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU