

ZVĒRINĀTU REVIDENTU KOMERCSABIEDRĪBA

SIA "RTU servisu aģentūra"
2019. gada pārskats

IPS

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Valdības ziņojums	4
Ziņojums par vadības atbildību	6
Ar vai zaudējumu aprēķins	7
Atbalsta	8
Ķīmiskā kapitāla izmaiņu pārskats	10
Ar plūsmas pārskats	11
Ar likumi	12
Ar identa ziņojums	20

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	"RTU servisu aģentūra"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103419029, Rīga, LR UR 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	Miķelis 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	2019. 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 Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr. 148.

Īstības ziņojums

9. gada darbības pārskatam

• sabiedrību

SIA “RTU Servisu aģentūra” (turpmāk – Sabiedrība) pamatuzdevums ir nodrošināt Rīgas Tehniskajai universitātei (turpmāk “RTU”) kopumā un atsevišķām RTU struktūrvienībām, kā arī RTU studentiem dažādus pakalpojumus, kas pēc definīcijas nav RTU pamatdarbības funkcijas (studiju process, inovācijas un zinātniskā darbība), bet ir svarīgi un nepieciešami RTU pamatdarbības nodrošināšanai (darbībai kopumā). Sabiedrības pamatdarbības virzieni ir dežurantu, autostāvvietu, drošības sistēmu uzstādīšanas un apkopju organizēšanas pakalpojumu sniegšana, telpu un teritorijas uzkopšana, drukas/kopēšanas/skenēšanas/ iesiešanas pakalpojumu sniegšana, kā arī RTU prezentmateriālu un kancelejas preču mazumtirdzniecība, kā arī jebkāda cita pakalpojuma sniegšana, kas RTU ir nepieciešams.

• darbības finansiālie ultāti un finansiālais voklis

2019. gadu Sabiedrība noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu EUR 36 683 apmērā. Salīdzinot ar 2018. gada zaudējumiem EUR 43 021 apmērā, finansiālā rezultāta pieaugums pret pagājušo gadu ir EUR 79 704.

Neto apgrozījums pārskata gadā bija EUR 580 392, jeb pieauga par EUR 136 709, jo turpinot attīstīt esošos pakalpojumus un uzsākot jaunus, izdevās palielināt apgrozījumu par 31 %.

Sabiedrības aktīvi pārskata gada beigās ir EUR 76 917 apmērā, jeb pieauga par EUR 16 403, galvenokārt radniecīgās sabiedrības parādu pieauguma rezultātā. Sabiedrības kreditoru saistības uz gada beigās EUR 86 563, salīdzinot ar pagājušo gadu samazinājās par EUR 20 280, galvenokārt samazinoties parādiem piegādātājiem. Pašu kapitāls saglabājās negatīvs EUR 9 646, bet salīdzinot ar pagājušo gadu pateicoties peļņai ir pieaugums par EUR 36 683.

Lai stiprinātu administratīvo komandu un uzlabotu finanšu rādītājus uzņēmumā, 2019. gada sākumā vienīgais dalībnieks iecēla jaunu valdes locekli, kā arī 2019. gada februārī tika izbeigtas darba tiesiskās attiecības ar Sabiedrības attīstības direktoru (bijušo valdes locekli un ģenerāldirektoru). 2019. gada laikā izdevās samazināt administratīvās izmaksas par 16 %.

2019. gadā tika turpināti līgumi ar RTU par dežurantu pakalpojumu sniegšanu, autostāvvietu apsaimniekošanu (samazinātas cenas pēc RTU lūguma Kaļķu 1, Rīgā klientiem) un drošības sistēmu apkopju organizēšanas nodrošināšanu vairākos RTU objektos.

2019. gada aprīlī tika uzsākts pilotprojekts par divu RTU objektu uzkopšanu, 2020. gada aprīlī līgums tika pagarināts.

• Sabiedrības turpmākā stība

Vienīgais dalībnieks 2020. gada sākumā ir pieņēmis lēmumu par RTU būvniecības meitas sabiedrības SIA “PLACIS” pievienošanu SIA “RTU servisu aģentūra”. Tā kā SIA “PLACIS” būvniecības pakalpojumu sniegšanas biznesa modelis nebija ilgtermiņā dzīvotspējīgs – Sabiedrībai tas būs liels izaicinājums pārņemot pakalpojumus un uzkrātās saistības, padarīt remonta un būvniecības pakalpojumus finansiāli dzīvotspējīgus ilgtermiņā.

2019. gadā veikti aprēķini, lai veiktu iekštelpu uzkopšanu visos RTU Ķīpsalas objektos. Līgums netika noslēgts, jo RTU struktūrvienības vēl nav savstarpēji vienojušās ar kuru brīdi to sākt.

Tiks attīstīts stāvlaukumu pakalpojums Meža ielā, Rīgā.

Sabiedrība turpinās pilnveidot servisu, ko jau uzņēmums sniedz universitātei, kā arī uzņemsimies citus servisu, ko universitāte nodos SIA “RTU servisu aģentūra”.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus 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 77 145, sastāv no 77 145 parastajām daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1 (viens Euro).

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

Darbības turpināšana un notikumi pēc pārskata gada beigām

Sabiedrības pārskata gada saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa, taču pašu kapitāls uz pārskata gada beigām negatīvs un Sabiedrības saistības uz 31.12.2019. pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par EUR 17 526. Tā kā lielākais kreditors ir dalībnieks (saistības EUR 22 372 apmērā), kas finansē Sabiedrību un nepieciešamības gadījumā nepieprasīs parādu atmaksu īstermiņā, Sabiedrība termiņā spēs norēķināties ar citiem kreditoriem, līdz ar to vadība uzskata, ka nepastāv maksātnespējas apdraudējums.

Pēc pārskata gada beigām pieņemts dalībnieka lēmums par apvienošanu ar dalībniekam piederošo SIA "PLACIS", kas sniedz būvdarbu un remonta darbu pakalpojumus Rīgas Tehniskajai universitātei. Pēc Sabiedrību apvienošanas, atbilstoši jaunajam biznesa modelim, tiks rūpīgi plānoti visu pakalpojumu apjomi un optimizētas izmaksas, tādējādi nodrošinot pozitīvu naudas plūsmu un turpmāko darbību ar peļņu.

Pēc finanšu gada beigām, 2020. gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Sabiedrībā ir samazinājušies autostāvlaukumu ieņēmumi, dežurantu ieņēmumi (jo RTU nav nepieciešamības strādāt brīvdienās un darba dienās līdz plkst.22:00), uzkopšanas ieņēmumi (uz ārkārtas situācijas laiku noslēgts atsevišķs līgums ar mazāku uzkopšanas biežumu, samazinot mēnešmaksu par 25%). Nav paredzams kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šī gada pārskata sastādīšanā.

Valdes loceklis

Miķelis Ragainis

Valdes loceklis

Sergejs Jurins

2020. gada 30. 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 2019. 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

2020. gada 30. aprīlī



Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019. gadu un 2018. gadu.

	<u>Pielikumi</u>	<u>2019</u> <u>Eur</u>	<u>2018</u> <u>Eur</u>
Neto apgrozījums	19	580 392	443 683
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		580 392	443 683
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(455 093)	(393 589)
Bruto peļņa vai zaudējumi		125 299	50 094
Administrācijas izmaksas	21	(81 260)	(97 181)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	1 001	6 461
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(8 357)	(2 396)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		36 683	(43 021)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		36 683	(43 021)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		36 683	(43 021)

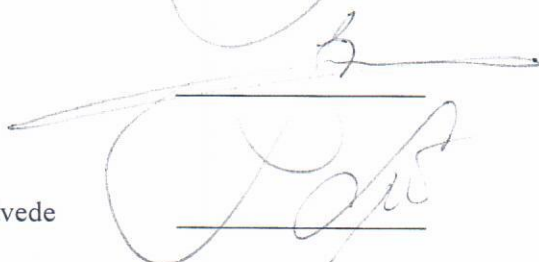
Pielikumi no 12. līdz 19. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

/aldes loceklis



Miķelis Ragainis

/aldes loceklis



Sergejs Jurins

Ārvalsts pārskatu sagatavoja
Ārvalsts pakalpojuma grāmatvedība
IA „Finanšu Risinājumi” grāmatvede



Ina Liepniece

2020. gada 30. aprīlī

Bilances 2019. gada un 2018. gada 31. decembrī

<u>AKTĪVS</u>	<u>Pielikumi</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
		<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		6 080	9 660
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	24	<u>6 080</u>	<u>9 660</u>
<i>III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i>			
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	25	300	300
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	26	1 500	1 500
<i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>		<u>1 800</u>	<u>1 800</u>
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		<u>7 880</u>	<u>11 460</u>
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		2 000	11 300
<i>Krājumi kopā</i>		<u>2 000</u>	<u>11 300</u>
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	27	77	784
Radniecīgo sabiedrību parādi	28	47 083	18 327
Citi debitori		22	2 247
Nākamo periodu izmaksas	29	1 242	850
<i>Debitori kopā</i>		<u>48 424</u>	<u>22 208</u>
<i>IV Nauda</i>	30	<u>18 613</u>	<u>15 546</u>
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		<u>69 037</u>	<u>49 054</u>
Aktīvu kopsumma		<u><u>76 917</u></u>	<u><u>60 514</u></u>

Pielikumi no 12. līdz 19. 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

2020. gada 30. aprīlī

Bilances 2019. gada un 2018. gada 31. decembrī

<u>PASĪVS</u>	<u>Pielikumi</u>	<u>31.12.2019</u>	<u>31.12.2018</u>
		<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		77 145	77 145
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(123 474)	(80 453)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		36 683	(43 021)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(86 791)</i>	<i>(123 474)</i>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>(9 646)</i>	<i>(46 329)</i>
Kreditori			
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 445	32 606
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31	22 372	24 377
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		21 249	20 458
Pārējie kreditori	32	17 664	15 243
Nākamo periodu ieņēmumi		-	931
Uzkrātās saistības	33	21 833	13 228
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>86 563</i>	<i>106 843</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>86 563</i>	<i>106 843</i>
Pasīvu kopsumma		<u>76 917</u>	<u>60 514</u>

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

Valdes loceklis



Mīkelis Ragainis

Valdes loceklis



Sergejs Jurins

Gada pārskatu sagatavoja
Ārpalpojuma grāmatvedība
SIA „Finanšu Risinājumi” grāmatvede



Ina Liepniece

2020. gada 30. aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2019. gada un 2018. gada 31. decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2017	35 845	(80 453)	(44 608)
Pārskata perioda zaudējumi	-	(43 021)	(43 021)
Pamatkapitāla izmaiņas	41 300	-	41 300
Atlikums uz 31.12.2018	77 145	(123 474)	(46 329)
Pārskata perioda peļņa	-	36 683	36 683
Atlikums uz 31.12.2019	77 145	(86 791)	(9 646)

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

Valdes loceklis



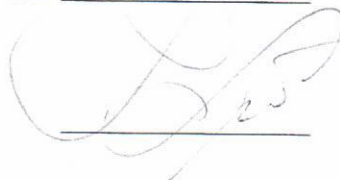
Miķelis Ragainis

Valdes loceklis



Sergejs Jurins

Gada pārskatu sagatavoja
Ārpalpojuma grāmatvedība
SIA „Finanšu Risinājumi” grāmatvede



Ina Liepniece

2020. gada 30. aprīlī

2019. gada un 2018. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2019 Eur	31.12.2018 Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	36 683	(43 021)
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	3 239	6 264
- Neto (peļņa) vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas vai likvidācijas	2 520	2 807
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	42 442	(33 950)
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	9 300	(11 300)
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(26 216)	45 362
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(20 280)	7 503
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	5 246	7 615
Pamatdarbības neto naudas plūsma	5 246	7 615
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 179)	(2 528)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(2 179)	(2 528)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas	-	41 300
- Saņemtie aizņēmumi	-	(47 501)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	(6 201)
Pārskata gada neto naudas plūsma	3 067	(1 114)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	15 546	16 660
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	18 613	15 546

Pielikumi no 12. līdz 19. 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

2020. gada 30. aprīlī

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2019	2018
Darbinieku skaits pārskata gadā	51	48
Personāla izmaksas	2019	2018
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	279 481	269 868
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	65 638	65 011
	345 119	334 879

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 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 ar 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:

- 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.

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) 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 un inventārs
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs
Instrumenti un inventārs	50	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 427 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Finanšu pārskata pielikumi

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.

7) 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 novērtēšana tiek pamatota ar iegādes vai ražošanas pašizmaksu, iekļaujot tajā visas pirkšanas, pārstrādes un citas izmaksas. Krājumi bilancē ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vērtības.

Krājumu sastāvā ir gatavie ražojumi un preces pārdošanai.

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) 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 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 iegrāmatotas izmaksas, kas nav tieši saistītas ar uzņēmuma saimniecisko darbību un izmaksu atzīšanas brīdī palielina uzņēmumu ienākuma nodokļa apliekamo bāzi.

12) 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 ir noslēgti biroja un autostāvvietu nomas līgumi ar dalībnieku, nomas saistības gadā Eur 11 679.

Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ieķīlāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrības aktīvi nav ieķīlāti vai citādi apgrūtināti.

Finanšu pārskata pielikumi

13) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

14) 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.

15) 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.

16) Salīdzinošā informācija

Atbilstoši likuma prasībām nav mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi, taču ir veikta posteņu pārklasifikācija, pārklasificējot iepriekšējā perioda salīdzinošos rādītājus atbilstoši pārskata gadā lietotajiem principiem, tādējādi pārskata perioda finanšu rādītāji ir savstarpēji salīdzināmi:

	Posteņu vērtības pēc pārklasifikācijas	RTU janvārī izrakstītie par decembra pak.	no RTU saņemtie avansi	Uzkrātās saistības par RTU pakalpojumiem	Posteņu vērtības pirms pārklasifikācijas
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Uzkrātie ieņēmumi	-	(18 327)	-	-	18 327
Radniecīgo sabiedrību parādi	18 327	18 327	-	-	-
No pircējiem saņemtie avansi	-	-	(21 922)	-	21 922
Parādi radniecīgām sabiedrībām	24 377	-	21 922	2 455	-
Uzkrātās saistības	13 228	-	-	(2 455)	15 683
Pārklasifikācijas ietekme uz 31.12.2018. bilanci (aktīvu un pasīvu)			-	-	-
Pārklasifikācijas ietekme 2018. gada peļņā			-	-	-

17) 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.

18) 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

19)

Neto apgrozījums

	2019	2018
	Eur	Eur
Ieņēmumi no tipogrāfijas	208	59 400
Ieņēmumi no dežurantiem	156 983	132 611
Ieņēmumi no apsardzes	124 746	127 845
Ieņēmumi no autostāvvietām	120 408	90 010
Ieņēmumi no uzkopšanas pakalpojumiem	86 922	-
Ieņēmumi no projektiem/suvenīru tirdzniecības	91 125	33 818
	580 392	443 683

20)

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

	2019	2018
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	288 665	255 476
Izmaksas tipogrāfijai	151	27 603
Izmaksas autostāvvietu apsaimniekošanai un apsardzei	67 637	67 910
Izmaksas uzkopšanai	12 316	-
Izmaksas projektiem/suvenīru tirdzniecības	83 085	36 337
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 239	6 264
	455 093	393 589

21)

Administrācijas izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	63 365	79 404
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	10 170	7 145
Saimniecības, biroja, apdrošināšanas izdevumi	7 114	8 871
Banku komisijas maksa	461	1 718
Reprezentācijas izdevumi	150	43
	81 260	97 181

22)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
	Eur	Eur
Ieņēmumi no mēbeļu nomas	899	300
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru parādu atmaksas	102	-
Ienākumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	6 162
	1 001	6 461

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019 Eur	2018 Eur
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, vērtības samazinājuma un materiālo vērtību norakstījumi	8 153	1 515
Soda un kavējuma naudas	42	881
Citi nebūtiski izdevumi	162	-
	<u>8 357</u>	<u>2 396</u>

24)

Pamatlīdzekļi

	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs Eur	Kopā Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2018	20 346	20 346
Iegādāts	2 179	2 179
Norakstīts	(10 145)	(10 145)
31.12.2019	12 380	12 380
Nolietojums		
31.12.2018	10 686	10 686
Aprēķināts	3 239	3 239
Norakstīts	(7 625)	(7 625)
31.12.2019	6 300	6 300
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2018	<u>9 660</u>	<u>9 660</u>
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2019	<u>6 080</u>	<u>6 080</u>

Sabiedrības pamatlīdzekļi nav iekļāti vai citāti apgrūtināti.

25) Pārējie vērtspapīri un 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.

26)

Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2019 Eur	31.12.2018 Eur
Drošības nauda ilgtermiņa nomas līgumam	1 500	1 500
	<u>1 500</u>	<u>1 500</u>

Finanšu pārskata pielikumi

27)

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība
 Uzkrājumi šaubīgo debitoru parādiem

31.12.2019	31.12.2018
Eur	Eur
2 985	4 128
(2 908)	(3 345)
77	784

28)

Radniecīgo sabiedrību parādi

RTU Izrakstītie rēķini janvārī par decembra pakalpojumiem

31.12.2019	31.12.2018
Eur	Eur
47 083	18 327
47 083	18 327

29)

Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšana

31.12.2019	31.12.2018
Eur	Eur
1 242	850
1 242	850

30)

Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi bankās
 Naudas līdzekļi ceļā

31.12.2019	31.12.2018
Eur	Eur
16 947	15 060
1 666	486
18 613	15 546

31)

Parādi radniecīgām sabiedrībām

No RTU saņemtie avansi
 Uzkrātās saistības RTU pakalpojumiem

31.12.2019	31.12.2018
Eur	Eur
12 555	21 922
9 817	2 455
22 372	24 377

32)

Pārējie kreditori

Norēķini par darba algām

31.12.2019	31.12.2018
Eur	Eur
17 568	15 243
17 664	15 243

33)

Uzkrātās saistības

Uzkrātās atvaļinājumu un prēmiju izmaksas
 Uzkrātās saistības piegādātājiem

31.12.2019	31.12.2018
Eur	Eur
19 633	12 942
2 200	286
21 833	13 228

Finanšu pārskata pielikumi

34)

Darbības turpināšanas pieņēmums un notikumi pēc pārskata gada beigām

Sabiedrības pārskata gada saimnieciskās darbības rezultāts ir peļņa, taču pašu kapitāls uz pārskata gada beigām negatīvs un Sabiedrības saistības uz 31.12.2019. pārsniedz apgrozāmos līdzekļus par EUR 17 526. Tā kā lielākais kreditors ir dalībnieks (saistības EUR 22 372 apmērā), kas finansē Sabiedrību un nepieciešamības gadījumā nepieprasīs parādu atmaksu īstermiņā, Sabiedrība termiņā spēs norēķināties ar citiem kreditoriem, līdz ar to vadība uzskata, ka nepastāv maksātnespējas apdraudējums.

Pēc pārskata gada beigām pieņemts dalībnieka lēmums par Sabiedrības apvienošanu ar dalībniekam piederošo SIA “PLACIS”, kas sniedz būvdarbu un remonta darbu pakalpojumus Rīgas Tehniskajai universitātei. Pēc Sabiedrību apvienošanas, atbilstoši jaunajam biznesa modelim, tiks rūpīgi plānoti visu pakalpojumu apjomi un optimizētas izmaksas, tādējādi nodrošinot pozitīvu naudas plūsmu un turpmāko darbību ar peļņu.

Pēc finanšu gada beigām, 2020. gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Sabiedrībā ir samazinājušies autostāvlaukumu ieņēmumi, dežurantu ieņēmumi (jo RTU nav nepieciešamības strādāt brīvdienās un darba dienās līdz plkst.22:00), uzkopšanas ieņēmumi (uz ārkārtas situācijas laiku noslēgts atsevišķs līgums ar mazāku uzkopšanas biežumu, samazinot mēnešmaksu par 25%. Nav paredzams kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

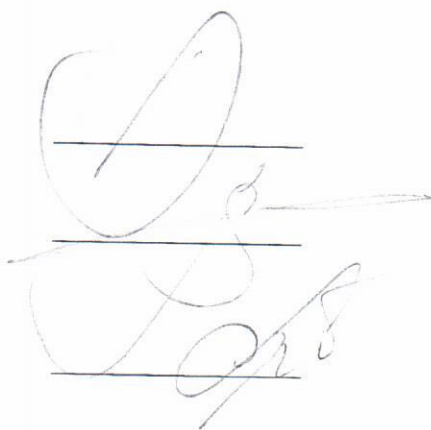
Vadība uzskata, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šī gada pārskata sastādīšanā.

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Gada pārskatu sagatavoja
Ārpakalpojuma grāmatvedība
SIA „Finanšu Risinājumi” grāmatvede

2020. gada 30. aprīlī



Mikēlis Ragainis

Sergejs Jurins

Ina Liepniece