

SIA "PLACIS"
2018.gada pārskats

Rīgā, 2019

Saturs

| | Lpp. |
|----------------------------------|------|
| Informācija par sabiedrību | 3 |
| Vadības ziņojums | 4 |
| Paziņojums par vadības atbildību | 6 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 7 |
| Bilance | 8 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 10 |
| Naudas plūsmas pārskats | 11 |
| Pielikumi | 12 |
| Revidenta ziņojums | 20 |

Informācija par sabiedrību

| | |
|---------------------------------------|---|
| Sabiedrības nosaukums | PLACIS |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums | 40103092041, Rīga, 03.05.1993 |
| Reģistrēts komercreģistrā | 22.12.2003, Rīga |
| Adrese | Meža iela 1 K-1, Rīga, LV-1048 |
| Sabiedrības darbības galvenie veidi | Grīdas un sienu apdare, NACE2 43.33 Būvniecības projektu izstrādāšana, NACE2 41.10 |
| Valde | |
| valdes loceklis | Juris Iljins, amatā no 14.12.2018, tiesības pārstāvēt atsevišķi |
| valdes loceklis | Ainis Bormanis, amatā no 20.01.2015 līdz 14.12.2018, tiesības pārstāvēt atsevišķi |
| Dalībnieks un tā adrese | Rīgas Tehniskā Universitāte – 100% Kaļķu iela 1, Rīga |
| Gada pārskatu sagatavoja | Ilze Usa, SIA “PLACIS” grāmatvede |
| Pārskata gads | 2018.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 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Dzerele Sertifikāts Nr.82 |

**SIA “PLACIS”
Vadības ziņojums
2018.gada darbības pārskatam**

| | |
|---|--|
| Par sabiedrību | Sabiedrība pārskata gadā turpināja sniegt pakalpojumus celtniecības jomā. Palielinājies sniegto projektēšanas pakalpojumu apjoms. Galvenais celtniecības darbu saņēmējs – Rīgas Tehniskā universitāte. |
| Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis | <p>Salīdzinoši pārskata gadā pret 2017.gadu neto apgrozījums ir palielinājies par 235 532 EUR, jeb 42%.</p> <p>2018.gadā uzņēmumā strādāja vidēji 32 darbinieki.</p> <p>Saimnieciskās darbības rentabilitātes nodrošināšanai nepieciešams vidēji mēnesī veikt remonta darbus aptuveni 80 000 EUR apmērā (ieskaitot PVN).</p> <p>Lai veicinātu pasūtījumu saņemšanu no RTU minētajā apmērā, saskaņā ar RTU Senāta 25.09.2017. sēdes lēmumu “Par pamatbudžeta, snieguma finansējuma un maksas studentu līdzekļu sadales un izlietojuma metodikas RTU struktūrvienībām 2017./2018. akadēmiskajā gadā apstiprināšanu” 10.1. punktu, noteikta attiecīga finansējuma rezervēšana. Tomēr gada gada laikā pa mēnešiem pasūtījumi nepieciešamajā apjomā netika saņemti un Saimnieciskās darbības rezultāts 2018.pārskata gadā ir neto zaudējumi 11 508 EUR apmērā, kurus paredzēts segt no Sabiedrības nākamo gadu peļņas. Galvenie zaudējumu iemesli ir celtniecības darbu pasūtījumu nepietiekams palielinājums -kas nav pietiekams lai nodrošinātu ka uzņēmums strādā ar peļņu. Vēl viens iemesls, kas ietekmē nepietiekamu rentabilitāti ir lielais mazu remontdarbu daudzums kopējā darbu apjomā. Šajos mazos darba apjomos tiek ietverts liels vispārīgo un administratīvo izmaksu apjoms, kas negatīvi ietekmē kopējo rentabilitāti.</p> |
| Sabiedrības turpmākā attīstība | <p>Sabiedrības turpmākā attīstība ir saistīta ar iesākto celtniecības objektu pabeigšanu un projektēšanas darbiem jaunu objektu realizācijas uzsākšanai to izpildei RTU vajadzībām. Plānots turpināt paplašināt sniegto pakalpojumu spektru nodrošinot RTU ēku tehnisko apsekošanu un elektrotehnisko mērījumu veikšanu, atzinumu sagatavošanu.</p> <p>Lai samazinātu administratīvās izmaksas ir uzsākta administratīvā personāla štatu samazināšana.</p> |
| Darbības turpināšanas pieņēmums | <p>Iepriekšējā perioda RTU Senāta lēmums par SIA “Placis” un SIA “RTU Servisu aģentūra” apvienošanu pārskata gada periodā vairs nav aktuāls, jo katrai no kapitālsabiedrībām ir izvirzītas citas stratēģiskās prioritātes. SIA “Placis” galvenais uzdevums ir nodrošināt pilnvērtīgu celtniecības un remonta darbu apjomu RTU vajadzībām, lai sekmētu RTU infrastruktūras attīstību. Ņemot vērā iepriekšējo periodu zaudējumus, lai uzņēmums attīstītos ir nepieciešams nodrošināt pietiekamu darbu apjomu, kas vienmērīgi tiek realizēti pa kalendāro gadu. Tādējādi nodrošinot pietiekamu naudas plūsmu operatīvās darbības nodrošināšanai un peļņu lai sektu iepriekšējo periodu zaudējumus. Ir jāvienojas ar RTU par remontdarbu plāna izveidi, kas uz kura pamata plānot un balstīt darbības un finanšu plānošanu. Lai optimizētu uzņēmuma darbību un samazinātu izmaksas ir jāveic administratīvo izdevumu pārskatīšana, kas palielinās peļņu.</p> <p>Uzņēmumam saimnieciskās darbības nodrošināšana tiek plānota balstoties uz pasūtītāja prognozi remontdarbu un labiekārtošanas darbu apjomiem. Uzņēmums pastāv ar pieņēmumu par tālāku darbības spēju un</p> |

darbošanos turpmāk un tā tiek pieņemts, ka uzņēmumam nav ne nodoma, ne nepieciešamības pārtraukt saimniecisko darbību.
Šie finanšu pārskati tika sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu un neietver nekādus labojumus, kas varētu būt nepieciešami, ja darbības turpināšanas princips nebūtu piemērojams.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopumu

Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi savas daļas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

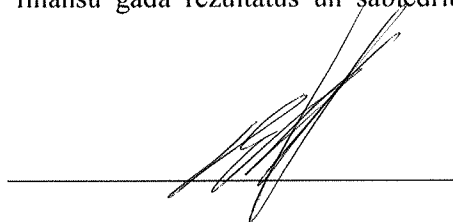
Notikumi pēc pārskata gada beigām

RTU ir sastādījis veicamo infrastruktūras atjaunošanas darbu sarakstu RTU īpašumā, tiesiskajā valdījumā un lietojumā esošajos nekustamajos īpašumos ar objektu nosaukumiem, summu, darbu izpildes termiņiem un atbildīgajā personām. Šo darbu saraksts laika gaitā tiek aktualizēts. SIA “Placis” regulāri (reizi nedēļā) kopīgās sanāksmēs analizē šo darbu izpildes gaitu.

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad vadība paraksta gada pārskatu, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas ietekmētu 2018. finanšu gada rezultātus un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Valdes loceklis

Juris Iljins



2019.gada 18.aprīlī

Paziņojums par vadības atbildību

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

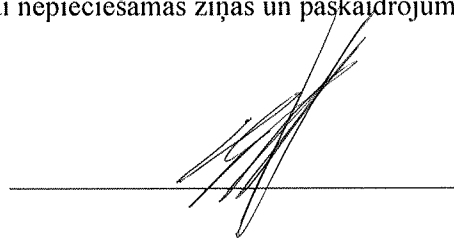
Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2018.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

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

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

Valdes loceklis

Juris Iljins



2019.gada 18.aprīlī

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

| | Pielikumi | 2018 | 2017 |
|---|------------------|-----------------|-----------------|
| | | Eur | Eur |
| Neto apgrozījums | 21 | 793 531 | 557 998 |
| <i>no citiem pamatdarbības veidiem</i> | | 793 531 | 557 998 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 22 | (636 972) | (447 156) |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | | 156 559 | 110 843 |
| Administrācijas izmaksas | 23 | (156 337) | (161 263) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 24 | 3 755 | 4 011 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 25 | (14 448) | (19 878) |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas <i>citām personām</i> | 26 | (1 038) | (1 002) |
| | | <i>(1 038)</i> | <i>(1 002)</i> |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | | (11 508) | (67 289) |
| Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas | | (11 508) | (67 289) |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | (11 508) | (67 289) |

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

Valdes loceklis Juris Iljins

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības grāmatvede Ilze Usa

2019.gada 18.aprīlī

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

| AKTĪVS | Pielikumi | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Eur | Eur |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| <i>I Nemateriālie ieguldījumi</i> | | | |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | | - | 160 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | | - | 160 |
| <i>II Pamatlīdzekļi</i> | | | |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 3 482 | 4 639 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | | 3 747 | 4 996 |
| Pamatlīdzekļi kopā | | 7 229 | 9 635 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | 27 | 7 229 | 9 795 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| <i>I Krājumi</i> | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | | 5 378 | 5 829 |
| Avansa maksājumi par krājumiem | | 2 711 | 914 |
| Krājumi kopā | | 8 088 | 6 743 |
| <i>II Debitori</i> | | | |
| Citi debitori | 28 | 6 436 | 16 342 |
| Uzkrātie ieņēmumi | | - | 12 341 |
| Debitori kopā | | 6 436 | 28 683 |
| IV Nauda | 29 | 37 557 | 64 861 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 52 081 | 100 287 |
| Aktīvu kopsumma | | 59 310 | 110 082 |

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

Valdes loceklis Juris Iljins

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības grāmatvede Ilze Usa

2019.gada 18.aprīlī

Bilances 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

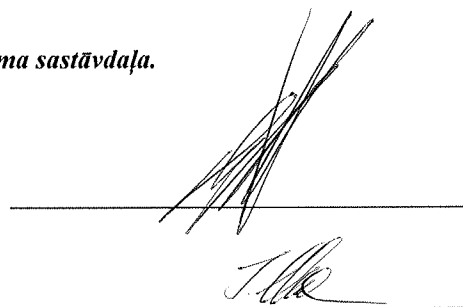
| PASĪVS | Pielikumi | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Eur | Eur |
| Pašu kapitāls | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | | 2 902 | 2 902 |
| Rezerves: | | | |
| pārējās rezerves | | 1 695 | 1 695 |
| Nesadalītā peļņa | | | |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | (150 294) | (83 005) |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi | | (11 508) | (67 289) |
| Nesadalīta peļņa kopā | | (161 802) | (150 294) |
| Pašu kapitāls kopā | | (157 205) | (145 697) |
| Uzkrājumi | | | |
| Citi uzkrājumi | 30 | 18 550 | 16 648 |
| Uzkrājumi kopā | | 18 550 | 16 648 |
| Kreditori | | | |
| II Īstermiņa kreditori | | | |
| Citi aizņēmumi | | - | 47 365 |
| No pircējiem saņemtie avansi | | 109 723 | 132 048 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | | 32 868 | 29 536 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas | | 17 657 | 13 580 |
| Pārējie kreditori | | 18 491 | 1 153 |
| Uzkrātās saistības | 31 | 19 226 | 15 450 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 197 965 | 239 131 |
| Kreditori kopā | | 197 965 | 239 131 |
| Pasīvu kopsumma | | 59 310 | 110 082 |

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

Valdes loceklis Juris Iljins

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības grāmatvede Ilze Usa

2019.gada 18.aprīlī



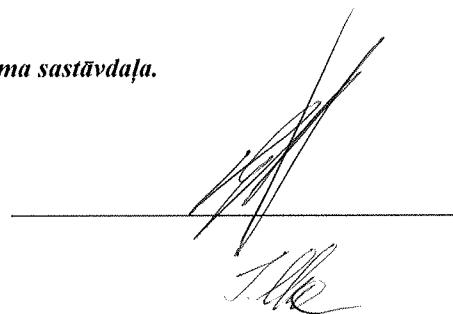
Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2018.gada un 2017. gada 31.decembrī

| Izmaiņu veidi | Pamatkapitāls | Rezerves | Nesadalītā peļņa | Pašu kapitāls |
|-----------------------------------|----------------------|-----------------|-----------------------------|----------------------|
| | Eur | Eur | Eur | Eur |
| Atlikums uz 31.12.2017 | 2 902 | 1 695 | (150 294) | (145 697) |
| Pārskata perioda zaudējumi | - | - | (11 508) | (11 508) |
| Atlikums uz 31.12.2018 | 2 902 | 1 695 | (161 802) | (157 205) |

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

Valdes loceklis Juris Iljins

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības grāmatvede Ilze Usa



2019.gada 18.aprīlī

| 2018. gada un 2017. gada naudas plūsmas pārskati | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|---|-------------------|-------------------|
| | Eur | Eur |
| Naudas plūsma no pamatdarbības | | |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem | (11 508) | (67 289) |
| <i>Korekcijas:</i> | | |
| - Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija | 8 315 | 6 907 |
| - Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija | 160 | 611 |
| - Uzkrājumu veidošana | 1 902 | 12 309 |
| - Procentu izmaksas | 1 038 | 1 002 |
| Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos | (94) | (46 460) |
| <i>Korekcijas:</i> | | |
| - Krājumu samazinājums/palielinājums | (1 346) | 5 264 |
| - Debitoru samazinājums/palielinājums | 22 247 | 22 126 |
| - Kreditoru samazinājums/palielinājums | 3 395 | 5 983 |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma | 24 203 | (13 086) |
| - Izdevumi procentu maksājumiem | (1 038) | (1 002) |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | 23 165 | (14 088) |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| - Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (3 104) | (297) |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (3 104) | (297) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| - Saņemtie aizņēmumi | - | 47 365 |
| - Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | (47 365) | - |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (47 365) | 47 365 |
| Pārskata gada neto naudas plūsma | (27 304) | 32 980 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 64 861 | 31 881 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 37 557 | 64 861 |

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

Valdes loceklis Juris Iljins

Gada pārskatu sagatavoja
 Sabiedrības grāmatvede Ilze Usa

2019.gada 18.aprīlī

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits

| | <u>2018</u> |
|---------------------------------|-------------|
| Darbinieku skaits pārskata gadā | <u>32</u> |

Personāla izmaksas

| | <u>2018</u> |
|--|----------------|
| | <u>Eur</u> |
| Atlīdzība par darbu | 391 891 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas | 93 426 |
| Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas | 528 |
| | <u>485 845</u> |

Nozīmīgāko uzskaites principu kopsavilkums

2) Vispārīgie principi

Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”, un MK noteikumiem Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Bilanci, Peļņas vai zaudējumu aprēķinu, Naudas plūsmas pārskatu, 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.

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,

Finanšu pārskata pielikumi

- 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 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 ēku un telpu remontdarbu veikšana pēc vienīgā īpašnieka – Rīgas Tehniskās universitātes pieprasījuma. 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:

- Trešās personas vārdā iekasētās summas, kuras saņem sabiedrība un kuru dēļ nepalielinās pašu kapitāls, neiekļauj ieņēmumos.
- Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem.
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši darījuma izpildes pakāpei.
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti saņemšanas brīdī.
- Procentu ieņēmumi tiek atzīti pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, ņemot vērā aktīva faktisko ienesīgumu.
- Dividendes tiek atzītas brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.
- Autoratlīdzību atzīst pēc uzkrāšanas principa saskaņā ar attiecīgo līgumu.

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

5) Izdevumu atzīšanas principi

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

Finanšu pārskata pielikumi

6) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana euro

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērsti euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā darījuma datumā dienas sākumā.

Visi monetārie aktīvi ārvalstu valūtā pārskata perioda beigās tiek pārvērtēti euro (Eur) saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā bilances datumā 31. decembrī dienas beigās un attiecīgās valūtu kursu starpības ir atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ārvalstu valūtu kursi pārskata perioda beigās pēdējo divu gadu laikā bija sekojoši:

| | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-----|------------|------------|
| | 1 Eur | 1 Eur |
| USD | 1,14500 | 1,19930 |

7) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no par atlīdzību iegūtām lietošanas tiesībām, licencēm, patentiem, koncesijām un tam līdzīgām tiesībām. Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot 33,33% nolietojuma likmi gadā. Izņēmuma gadījumā, ja nemateriālās vērtības vai attīstības izmaksu objekta lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, to sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nav ilgāks par 10 gadiem (katru šādu gadījumu paskaidro finanšu pārskata pielikumā, norādot laikposma ilgumu, kurā paredzēts norakstīt attiecīgā posteņa sākotnējo vērtību).

8) Pamatlīdzekļi

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

| Kategorija finanšu uzskaitē | Nolietojuma likme % | Postenis finanšu pārskatā |
|-----------------------------|---------------------|------------------------------------|
| Mēbeles un biroja iekārtas | 20 | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs |
| Datori un aprīkojums | 33,33 | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs |
| Pārējie 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 300 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

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

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

9) Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

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

10) 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.

11) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai gada pārskatā tiek novērtēti pēc FIFO metodes (pirmais iekšā, pirmais ārā).

Sabiedrība lieto vienu un to pašu krājumu izlietojuma un atlikumu vērtības noteikšanas metodi visiem līdzīga veida un lietojuma krājumiem.

Finanšu pārskata pielikumi

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.

12) 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.

13) Uzkrājumi

Sabiedrība veidot uzkrājumus izdevumu segšanai, ja šo izdevumu būtība ir skaidri noteikta un to rašanās bilances datumā ir paredzama vai zināma vai kuri noteikti radīsies, bet var mainīties šo izdevumu segšanai nepieciešamās summas lielums vai to rašanās datums.

Uzkrājumus novērtē saskaņā ar precīzāko grāmatvedības aplēsi par summu, kas nepieciešama bilances datumā, lai segtu šā panta pirmajā daļā minētās saistības vai otrajā daļā minētos izdevumus, kuri varētu rasties.

Uzkrājumus nedrīkst izmantot aktīvu vērtības koriģēšanai.

Uzkrājumus pārskata katrā bilances datumā. Ja turpmāku notikumu ietekmē mainās apstākļi, kas bija par pamatu līdzšinējam uzkrājumu novērtējumam, vai ir iegūta jauna informācija, sabiedrība maina grāmatvedības aplēsi un koriģē (palielina vai samazina) attiecīgo uzkrājumu summu. Ja vairs netiek izpildīti attiecīgo uzkrājumu atzīšanas nosacījumi, tos izslēdz.

14) 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.

15) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Turpmāk nodokļu likme būs 20% līdzšinējās 15% likmes vietā, taksācijas periods būs mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietvers:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Iepriekšējo periodu uzkrāto pārnēsamo nodokļu zaudējumu izmantošana tiek ierobežota: ar šiem zaudējumiem varēs samazināt pārskata gadā aprēķinātā nodokļa par dividendēm summu ne vairāk kā 50% apmērā. Neizmantoto zaudējumu summu varēs pārnest uz nākamiem gadiem un iepriekšminētajā veidā izmantot tikai līdz 2022. gadam.

16) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

Finanšu pārskata pielikumi

17) 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.

18) 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.

19) 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.

20) 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.

21)

Neto apgrozījums

| | 2018 | 2017 |
|---|----------------|----------------|
| | Eur | Eur |
| Celtniecības ieņēmumi | 778 098 | 557 998 |
| Mazumtirdzniecība ar celtniecības materiāliem | 15 432 | - |
| | <u>793 531</u> | <u>557 998</u> |

22)

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

| | 2018 | 2017 |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| | Eur | Eur |
| Personāla izmaksas | 340 909 | 278 025 |
| Celtniecības materiālu izdevumi | 274 315 | 135 777 |
| Samaksas par pakalpojumiem | 9 681 | 30 924 |
| Transporta izdevumi | 12 067 | 2 429 |
| | <u>636 972</u> | <u>447 156</u> |

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Administrācijas izmaksas

| | 2018 | 2017 |
|--|----------------|----------------|
| | Eur | Eur |
| Personāla izmaksas | 144 972 | 130 675 |
| Biroja noma un uzturēšana | 836 | 5 624 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 7 067 | 8 384 |
| Vadības un profesionālo pakalpojumu izdevumi | - | 6 000 |
| Transporta izmaksas | 3 034 | 8 124 |
| Dažādi ar personālu saistītie izdevumi | - | 1 529 |
| Naudas aprites izdevumi | 428 | 926 |
| | 156 337 | 161 263 |

24)

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 2018 | 2017 |
|---|--------------|--------------|
| | Eur | Eur |
| Iepriekšējā pārskata gada ieņēmumi | 3 255 | 2 193 |
| Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas | 500 | 1 818 |
| | 3 755 | 4 011 |

25)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 2018 | 2017 |
|---|---------------|---------------|
| | Eur | Eur |
| Uzkrājumu palielinājums celtniecības garantijas darbiem | 1 903 | 12 309 |
| Debitoru parāda norakstīšana | 12 546 | 5 015 |
| Citas nebūtiskas izmaksas | - | 2 554 |
| | 14 448 | 19 878 |

26)

Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

| | 2018 | 2017 |
|--------------------|--------------|--------------|
| | Eur | Eur |
| Aizdevuma procenti | 1 038 | 1 002 |
| | 1 038 | 1 002 |

Finanšu pārskata pielikumi

27)

| Ilgtermiņa ieguldījumi | Koncesijas patenti licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | Kopā |
|----------------------------------|--|--|--|-----------------|
| | Eur | Eur | Eur | Eur |
| Sākotnējā vērtība | | | | |
| 31.12.2017 | 5 358 | 99 738 | 9 607 | 114 703 |
| Iegādāts | - | 3 104 | - | 3 104 |
| Norakstīts | (3 570) | (28 365) | - | (31 935) |
| 31.12.2018 | 1 788 | 74 477 | 9 607 | 85 871 |
| Nolietojums | | | | |
| 31.12.2017 | 5 198 | 95 099 | 4 611 | 104 907 |
| Aprēķināts | 160 | 7 067 | 1 249 | 8 476 |
| Norakstīts | (3 570) | (28 365) | - | (31 935) |
| Nolietojuma korekcija | - | (2 806) | - | (2 806) |
| 31.12.2018 | 1 788 | 70 995 | 5 860 | 78 642 |
| Atlikusī bilances vērtība | | | | |
| 31.12.2017 | 160 | 4 639 | 4 996 | 9 795 |
| Atlikusī bilances vērtība | | | | |
| 31.12.2018 | - | 3 482 | 3 747 | 7 229 |

28)

| Citi debitori | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------------------|--------------|---------------|
| | Eur | Eur |
| Nodokļu pārmaksas | 6 376 | 13 413 |
| Ķīlas naudas | 60 | - |
| Pārmaksātie kreditori | - | 2 781 |
| Citi nebūtiski debitori | - | 148 |
| | 6 436 | 16 342 |

29)

| Naudas līdzekļi | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| | Eur | Eur |
| Naudas līdzekļi bankas kontos | 37 555 | 64 755 |
| Naudas līdzekļi kasē | 2 | 107 |
| | 37 557 | 64 861 |

Finanšu pārskata pielikumi

30)

Citi uzkrājumi

Uzkrājumi celtniecības garantijām

| Atlikums uz | <u>Eur</u> |
|------------------------|----------------------|
| 31.12.2017 | 16 647 |
| Izmaiņas | 1 903 |
| Atlikums uz 31.12.2018 | <u><u>18 550</u></u> |

Pārskata gadā Sabiedrības ir veikusi uzkrājumu izvērtēšanu celtniecības garantijas darbiem. Izvērtējot uzkrātos līdzekļus, tika veiktas korekcijas. Šo līgumu izvērtēšanas rezultātā tika palielināta 2016.gadā izveidotā uzkrājumu summa celtniecības garantijas darbiem un šis palielinājums tika atspoguļots Sabiedrības pārskata gada pārējās saimnieciskās darbības izmaksās.

31)

Uzkrātās saistības

| | <u>31.12.2018</u> | <u>31.12.2017</u> |
|--------------------------------|----------------------|----------------------|
| | <u>Eur</u> | <u>Eur</u> |
| Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas | 15 835 | 15 450 |
| Uzkrājumi pret kreditoriem | 3 391 | - |
| | <u><u>19 226</u></u> | <u><u>15 450</u></u> |

32)

Darbības turpināšanas pieņēmums

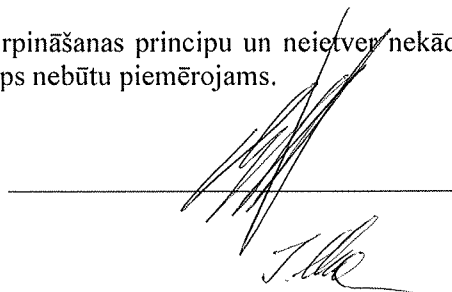
Iepriekšējā perioda RTU Senāta lēmums par SIA “Placis” un SIA “RTU Servisu aģentūra” apvienošanu pārskata gada periodā vairs nav aktuāls, jo katrai no kapitālsabiedrībām ir izvirzītas citas stratēģiskās prioritātes. SIA “Placis” galvenais uzdevums ir nodrošināt pilnvērtīgu celtniecības un remonta darbu apjomu RTU vajadzībām, lai sekmētu RTU infrastruktūras attīstību. Ņemot vērā iepriekšējo periodu zaudējumus, lai uzņēmums attīstītos ir nepieciešams nodrošināt pietiekamu darbu apjomu, kas vienmērīgi tiek realizēti pa kalendāro gadu. Tādējādi nodrošinot pietiekamu naudas plūsmu operatīvās darbības nodrošināšanai un peļņu lai sektu iepriekšējo periodu zaudējumus. Ir jāvienojas ar RTU par remontdarbu plāna izveidi, kas uz kura pamata plānot un balstīt darbības un finanšu plānošanu. Lai optimizētu uzņēmuma darbību un samazinātu izmaksas ir jāveic administratīvo izdevumu pārskatīšana, kas palielinās peļņu.

Uzņēmumam saimnieciskās darbības nodrošināšana tiek plānota balstoties uz pasūtītāja prognozi remontdarbu un labiekārtošanas darbu apjomiem. Uzņēmums pastāv ar pieņēmumu par tālāku darbības spēju un darbošanos turpmāk un tā tiek pieņemts, ka uzņēmumam nav ne nodoma, ne nepieciešamības pārtraukt saimniecisko darbību.

Šie finanšu pārskati tika sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu un neietver nekādus labojumus, kas varētu būt nepieciešami, ja darbības turpināšanas princips nebūtu piemērojams.

Valdes loceklis Juris Iljins

Gada pārskatu sagatavoja
Sabiedrības grāmatvede Ilze Usa



2019.gada 18.aprīlī