

***SIA “RTU Enerģija”  
2023. gada pārskats***

***Rīgā  
2024***

***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	2023.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** **2023. 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**

2023. gadu SIA "RTU Enerģija" noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu 23 085 euro apmērā, kas salīdzinot ar iepriekšējo gadu rezultāts ievērojami uzlabojās, jo iepriekšējais gads tika pabeigts ar negatīvu darbības rezultātu - zaudējumiem 139 286 euro apmērā.

Pārskata gada pozitīvo finanšu rezultātu, galvenokārt, ietekmēja kurināmā resursa cenu samazinājums, kā arī siltumenerģijas ražošanas procesu optimizācija. Ņemot vērā pozitīvas tendences enerģētikas tirgū un cenu līmeņu samazinājumu, arī siltumenerģijas patēriņa raksturs pārskata gada laikā uzsāka atgriešanos iepriekšējo gadu līmenī, atceļot krīzes periodā piemērotos enerģijas patēriņu ierobežojošos pasākumus.

Neto apgrozījums 2023. gadā, salīdzinot ar 2022. gadu, samazinājies par 1 018 431 euro, jeb aptuveni 51,6 %, jo pārskata gadā samazinājās realizētā siltuma tarifs un netika ražota un tīklā nodota elektroenerģija. Pārskata gadā 7 252,51 MWh siltuma tika nodots RTU Ķīpsalas studiju un zinātnes kompleksa siltumtrasēs, tajā skaitā SIA "Ķīpsalas peldbaseins" (2022. gadā 8 736,23 MWh).

Sabiedrības kopējie aktīvi 2023. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, būtiski samazinājās par 573 365 euro jeb 59,4 %, kas galvenokārt saistīts ar naudas līdzekļu, debitoru un pamatlīdzekļu samazinājumu. 2023. gadā būtiski samazinājušās arī sabiedrības kreditoru saistības par 596 451 euro jeb 80 % (galvenokārt parādi radniecīgai sabiedrībai), gada beigās sasniedzot kopējo kreditoru summu 146 087 euro.

Pašu kapitāls pieauga peļņas ietekmē, saglabājās pozitīvs un 2023. gada 31. decembrī veidoja 242 003 euro.

### **Sabiedrības turpmākā attīstība**

Sabiedrība arī turpmāk nodrošinās siltumenerģijas piegādes procesu nepārtrauktību un plāno turpināt iepriekšējos periodos uzsākt tehnoloģiju izmantošanu, kā arī atbalsta jaunu risinājumu izpēti un ieviešanu saskaņā ar RTU Ķīpsalas kompleksa attīstības stratēģiskajiem mērķiem.

### **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 31.12.2023. 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**

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

Valdes loceklis Armands Šenfelds

2024. gada 22. 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 2023.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

2024. gada 22. aprīlī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2023. gadu un 2022. gadu**

	<b>Pielikumi</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Neto apgrozījums	18	954 483	1 972 914
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>954 483</i>	<i>1 972 914</i>
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	17 525	131 641
Materiālu izmaksas:	20	(703 410)	(1 978 665)
<i>izejvielu un palīgmateriālu izmaksas</i>		<i>(703 410)</i>	<i>(1 978 665)</i>
Personāla izmaksas:	21	(127 936)	(132 567)
<i>atlīdzība par darbu</i>		<i>(103 580)</i>	<i>(106 526)</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		<i>(24 330)</i>	<i>(25 997)</i>
<i>pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>		<i>(26)</i>	<i>(44)</i>
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(50 115)	(50 840)
<i>pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu</i>		<i>(50 115)</i>	<i>(50 840)</i>
<i>vērtības samazinājuma korekcijas</i>			
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22	(67 462)	(81 589)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		-	(180)
<i>citām personām</i>		<i>-</i>	<i>(180)</i>
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>23 085</b>	<b>(139 286)</b>
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>23 085</b>	<b>(139 286)</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>23 085</b>	<b>(139 286)</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

2024. gada 22. aprīlī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

***Bilances 2023.gada un 2022.gada 31.decembrī***

<b><u>AKTĪVS</u></b>	<b>Pielikumi</b>	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
		<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b><i>II Pamatlīdzekļi</i></b>			
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		167 182	213 492
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		5 974	9 779
<b><i>Pamatlīdzekļi kopā</i></b>	23	<b><u>173 156</u></b>	<b><u>223 271</u></b>
<b><i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i></b>		<b><u>173 156</u></b>	<b><u>223 271</u></b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b><i>II Debitori</i></b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		-	37 497
Radniecīgo sabiedrību parādi	24	85 753	26 176
Citi debitori	25	15 212	462
Nākamo periodu izmaksas		1 019	1 020
Uzkrātie ieņēmumi	26	20 623	87 217
<b><i>Debitori kopā</i></b>		<b><u>122 607</u></b>	<b><u>152 372</u></b>
<b><i>IV Nauda</i></b>	27	<b><u>92 327</u></b>	<b><u>585 813</u></b>
<b><i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i></b>		<b><u>214 934</u></b>	<b><u>738 184</u></b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b><u>388 090</u></b>	<b><u>961 456</u></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

2024. gada 22. aprīlī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



**Bilances 2023. gada un 2022. gada 31. decembrī**

<b><u>PASĪVS</u></b>	<b>Pielikumi</b>	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</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		68 918	208 204
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		23 085	(139 286)
<b><i>Nesadalīta peļņa kopā</i></b>		<b>92 003</b>	<b>68 918</b>
<b><i>Pašu kapitāls kopā</i></b>		<b>242 003</b>	<b>218 918</b>
<b>Kreditori</b>			
<b><i>II Īstermiņa kreditori</i></b>			
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		446	932
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	28	109 738	657 416
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		9 615	53 304
Uzkrātās saistības	29	26 288	30 886
<b><i>Īstermiņa kreditori kopā</i></b>		<b>146 087</b>	<b>742 538</b>
<b><i>Kreditori kopā</i></b>		<b>146 087</b>	<b>742 538</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>388 090</b>	<b>961 456</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

2024. gada 22. aprīlī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

***Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2023. gada un 2022. 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 31.12.2021.</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>
Pārskata perioda zaudējumi	-	23 085	<b>23 085</b>
<b>Atlikums uz 31.12.2023.</b>	<b>150 000</b>	<b>92 003</b>	<b>242 003</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

2024. gada 22. aprīlī

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

<i>2023. gada un 2022. gada naudas plūsmas pārskati</i>	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības</b>		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	23 085	(139 286)
<u>Korekcijas:</u>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	50 115	50 840
- Procentu izmaksas	-	180
<b>Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos</b>	<b>73 200</b>	<b>(88 266)</b>
<u>Korekcijas:</u>		
- Debitoru samazinājums/palielinājums	29 764	189 308
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(596 450)	488 462
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(493 486)</b>	<b>589 504</b>
- Izdevumi procentu maksājumiem	-	(180)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>(493 486)</b>	<b>589 324</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-	(4 994)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-</b>	<b>(4 994)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
- Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(39 920)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-</b>	<b>(39 920)</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>(493 486)</b>	<b>544 410</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>585 813</b>	<b>41 403</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>92 327</b>	<b>585 813</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

2024. gada 22. 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

2023	2022
<u>6</u>	<u>9</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 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,
- 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 atzišana

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.

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.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 1 000 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.

### **8) 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.

### **9) 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.

### **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. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu par ko tiek palielināta ar uzņēmuma ienākuma nodokli apliekamā bāze.

### **12) Nauda un naudas ekvivalenti**

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no bankas kontu atlikumiem.

### **13) 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 20 377 euro.

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

Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

## **Finanšu pārskata pielikumi**

### **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) 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.

### **17) 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

### 18)

#### Neto apgrozījums

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Ieņēmumi no tīklā nodotās elektroenerģijas	-	359 640
Ieņēmumi no saražotās siltumenerģijas	954 483	1 613 274
	<b>954 483</b>	<b>1 972 914</b>

### 19)

#### Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Ieņēmumi par siltumtīklos nodoto siltumenerģiju	10 895	90 030
Nomas un citi ieņēmumi	6 630	41 611
	<b>17 525</b>	<b>131 641</b>

### 20)

#### Materiālu izmaksas

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Gāzes izmaksas	672 063	1 860 434
Par siltumtīklos saņemto siltumu	10 666	87 658
Izejmateriālu un materiālu izdevumi	20 681	30 573
	<b>703 410</b>	<b>1 978 665</b>

### 21)

#### Personāla izmaksas

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Personāla atalgojums	103 580	106 526
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24 330	25 997
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	26	44
	<b>127 936</b>	<b>132 567</b>

### 22)

#### Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Biroja telpu nomas un sakaru izdevumi	20 567	20 564
Saņemtie pakalpojumi no ārienes	15 457	10 495
Dabas resursu nodokļa izdevumi	20 696	38 001
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	2 500	4 450
Apdrošināšana	1 818	1 367
Transporta izmaksas	2 690	3 300
Materiālo vērtību norakstīšanas un pārējie izdevumi	3 380	2 995
Reprezentācijas izdevumi	14	99
Bankas pakalpojumi un pārējās nebūtiskās izmaksas	340	317
	<b>67 462</b>	<b>81 589</b>



## Finanšu pārskata pielikumi

### 23)

<b>Pamatlīdzekļi</b>	<b>Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces</b>	<b>Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</b>	<b>Kopā</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
<b>Sākotnējā vērtība</b>			
31.12.2022.	892 091	95 337	<b>987 428</b>
Norakstīts	-	(30 003)	<b>(30 003)</b>
31.12.2023.	892 091	65 334	<b>957 425</b>
<b>Nolietojums</b>			
31.12.2022.	678 599	85 558	<b>764 157</b>
Aprēķināts	46 310	3 805	<b>50 115</b>
Norakstīts	-	(30 003)	<b>(30 003)</b>
31.12.2023.	724 909	59 360	<b>784 269</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>			
<b>31.12.2022.</b>	<b>213 492</b>	<b>9 779</b>	<b>223 271</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība</b>			
<b>31.12.2023.</b>	<b>167 182</b>	<b>5 974</b>	<b>173 156</b>

Sabiedrības pamatlīdzekļi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

### 24)

<b>Radniecīgo sabiedrību parādi</b>	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
RTU sniegtie pakalpojumi decembrī, par kuriem rēķini izrakstīti janvārī	85 753	26 176
	<b>85 753</b>	<b>26 176</b>

### 25)

<b>Citi debitori</b>	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Nodokļu pārmaksas	15 036	-
Citi nebūtiski debitori	176	462
	<b>15 212</b>	<b>462</b>

### 26)

<b>Uzkrātie ieņēmumi</b>	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Pēc bilances datuma izrakstītie pakalpojuma rēķini par pārskata gadu	20 623	87 217
	<b>20 623</b>	<b>87 217</b>

### 27)

<b>Naudas līdzekļi</b>	<b>31.12.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
	<b>Eur</b>	<b>Eur</b>
Naudas līdzekļi bankās	92 327	585 813
	<b>92 327</b>	<b>585 813</b>

## Finanšu pārskata pielikumi

28)

### Parādi radniecīgām sabiedrībām

	31.12.2023.	31.12.2022.
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības par RTU decembra pakalpojumiem un pārskata gada pēdējā mēneša norēķini	109 738	657 416
	<b>109 738</b>	<b>657 416</b>

29)

### Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
	Eur	Eur
Uzkrātās saistības piegādātājiem	4 760	17 455
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	21 529	13 431
	<b>26 288</b>	<b>30 886</b>

### 30) Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Valdes loceklis Armands Šenfelds

Gada pārskatu sagatavoja  
Galvenais grāmatvedis un ekonomists  
Iveta Pokromoviča

2024. gada 22. 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