

SIA “ĶĪPSALAS PELDBASEINS”
2022.gada pārskats

Rīgā, 2023

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikumi	12
Neatkarīgu revidentu ziņojums	21

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	KĪPSALAS PELDBASEINS
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	50003510191, Rīga, 18.09.2000.
Adrese	Kīpsalas iela 5, Rīga, LV-1048
Sabiedrības darbības galvenie veidi	Sporta objektu darbība (NACE2 93.11)
Valde	
valdes locekle	Dace Buliņa, amatā no 30.12.2015., pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
valdes loceklis	Jans Šlihte, amatā no 30.12.2015., pārstāvības tiesības kopā ar valdes locekli
Dalībnieks	Rīgas Tehniskā universitāte, Kīpsalas iela 6A, Rīga, LV-1048, 100% īpatsvars kapitālā
Gada pārskatu sagatavoja	Grāmatvede Violeta Stutke
Pārskata gads	2022.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Sandra Dzerele un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.38. Juridiskā un biroja adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148.

SIA “ĶĪPSALAS PELDBASEINS”

Vadības ziņojums

2022.gada darbības pārskatam

Par sabiedrību

SIA „Ķīpsalas peldbaseins” apsaimnieko sporta kompleksu, kas ietver sevī lielo peldbaseinu (50 m), kas atbilst starptautiskās peldēšanas federācijas (FINA) prasībām; mazo peldbaseinu, kas nodrošina peldēt apmācību bērniem jau no 2 gadu vecuma; aerobikas, trenāžieru un boksa zāles; klinšu kāpšanas sienu; zāli ārstnieciskajai vingrošanai gan bērniem, gan pieaugušajiem grupās un individuāli. SIA „Ķīpsalas peldbaseins” nodrošina mācību un treniņu procesu gan Rīgas Tehniskās universitātes studentiem, gan citu augstskolu studentiem, sporta skolu, vidusskolu un bērnu dārzu audzēkņiem.

Darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

2022. gadu SIA „Ķīpsalas peldbaseins” noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu 73 029 euro apmērā, kas, salīdzinot ar 2021. gada zaudējumiem, palielinājusies aptuveni par 148%.

Neto apgrozījums 2022. gadā, salīdzinot ar 2021. gadu, pieauga par 811 768 euro jeb aptuveni 174%.

SIA „Ķīpsalas peldbaseins” kopējie aktīvi 2022. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, pieauga par 53 858 euro jeb aptuveni 35%, kas galvenokārt saistītas ar naudas atlikumiem. Savukārt pašu kapitāls pieauga par aptuveni 123% un 2022.gada 31.decembrī veidoja 41 295 euro.

2022. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par 3 704 euro.

2022.gada Sabiedrības vienīgais dalībnieks Rīgas Tehniskā universitāte palielināja pamatkapitālu par 144 608 euro un sasniedza 356 614 euro. Turklāt saskaņā ar Sabiedrības vadības aprēķiniem, 2023. gada ieņēmumi no saimnieciskās darbības spēš nodrošināt pietiekamas naudas plūsmas no pamatdarbības, lai segtu visas īstermiņa saistības pret trešajām pusēm.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Pārskata gada sākumā, vēl nebeidzoties Covid 19 pandēmijas ietekmei uz pasaules ekonomiskiem procesiem, sākās Krievijas Federācijas izraisīts bruņots konflikts Ukrainā, jeb faktiskā karadarbība, kas likumsakarīgi izraisīja būtisku energoresursu cenu pieaugumu, kam ļoti augsta inflācijas ietekme uz pasaules ekonomiku kopumā. Ar to saistītie notikumi noris nozīmīgas globālās ekonomiskās nenoteiktības un nepastāvības laikā, kā rezultātā to sekas var saasināt vispārējo ietekmi uz tirgus apstākļiem. Sabiedrības vadība ir identificējusi minēto apstākļu tiešu ietekmi uz sabiedrības saimniecisko darbību tieši saistībā ar energo resursu cenu pieaugumu, taču ir spējusi to veiksmīgi sabalansēt un pārskata gadu noslēgt bez finanšu zaudējumiem.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Pēc finanšu gada beigām Sabiedrības aktualitāte saglabājas energoresursu tarifi, kuru būtisks samazinājums sagaidāms tikai 2023.gada otrajā pusē. 2022.gada vairākkārtējs uzņēmuma pakalpojumu cenu paaugstinājums uztur uzņēmumam pozitīvu bilanci, tāpat kā klientu vēlme izmantot pakalpojumus pēc pandēmijas gadu pārtraukuma, tajā skaitā Rīgas Tehniskās universitātes studentu un darbinieku aktivitāte. Sabiedrība turpinās strādāt arī pie energoefektivitātes paaugstināšanas, nomainot sporta zāļu ventilācijas iekārtu, renovējot apkures sistēmu, kā arī siltinot caursalstošās ārējās sienas trepju laidumos, tādā veidā samazinot energoresursu izmaksas.

Sabiedrība 2023. gada sākumā uzņems 2024.gada Olimpisko spēļu kvalifikācijas sacensības – Baltijas valstu čempionātu peldēšanā un Latvijas čempionātu peldēšanā, kā arī ikgadējos Jauniešu un junioru čempionātu, Čempionātu vecmeistariem un tautas klasē, vairākus Latvijas kausa posmus, Nakts peldējumu, Modernās pieccīņas, Free diving, Ūdenspolo sacensības. Tāpat uzņems arī ārvalstu sportistu nometnes.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā Pārskata gadā Sabiedrība nav veikusi pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

Sabiedrības daļu kopums Pārskata gadā Sabiedrība nav atpirkusi vai pārdevusi savas daļas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs Sabiedrībai nav pārstāvniecības vai filiāles ārzemēs.

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 locekle Dace Buliņa _____

Valdes loceklis Jans Šlihte _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Paziņojums par vadības atbildību

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

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2022.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites 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 locekle Dace Buliņa _____

Valdes loceklis Jans Šlihte _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

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

	Pielikumi	2022	2021
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	20	1 277 859	466 091
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 277 859</i>	<i>466 091</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(995 307)	(496 929)
Bruto peļņa vai zaudējumi		282 552	(30 838)
Pārdošanas izmaksas	22	(82 210)	(34 832)
Administrācijas izmaksas	23	(128 369)	(84 960)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		1 318	560
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(262)	(33)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		73 029	(150 103)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		73 029	(150 103)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		73 029	(150 103)

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

Valdes locekle Dace Buliņa _____
Valdes loceklis Jans Šlihte _____
Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede Violeta Stutke _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2022.gada un 2021.gada 31.decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2022	31.12.2021
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 378	2 202
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	25	1 378	2 202
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		2 601	4 551
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		33 612	48 350
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	26	36 213	52 901
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		37 591	55 103
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>I Krājumi</i>			
Avansa maksājumi par krājumiem		59	-
<i>Krājumi kopā</i>		59	-
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		14 415	14 332
Radniecīgo sabiedrību parādi	27	35 006	8 983
Citi debitori	28	38	31
Nākamo periodu izmaksas	29	2 333	2 528
<i>Debitori kopā</i>		51 792	25 874
<i>IV Nauda</i>	30	116 407	71 014
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		168 258	96 888
Aktīvu kopsumma		205 849	151 991

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

Valdes locekle	Dace Buliņa	_____
Valdes loceklis	Jans Šlihte	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Grāmatvede	Violeta Stutke	_____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilances 2022.gada un 2021.gada 31.decembrī

<u>PASĪVS</u>	<u>Pielikumi</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>31.12.2021</u>
		<u>Eur</u>	<u>Eur</u>
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		356 614	212 006
<i>Nesadalītā peļņa</i>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(388 348)	(238 245)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		73 029	(150 103)
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<u>(315 319)</u>	<u>(388 348)</u>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<u>41 295</u>	<u>(176 342)</u>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31	-	100 113
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<u>-</u>	<u>100 113</u>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
No pircējiem saņemtie avansi		5 080	3 017
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		2 566	45 561
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31	-	54 653
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		35 675	25 376
Pārējie kreditori	32	17 212	13 599
Nākamo periodu ieņēmumi	33	33 971	14 657
Uzkrātās saistības	34	70 050	71 357
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<u>164 554</u>	<u>228 220</u>
<i>Kreditori kopā</i>		<u>164 554</u>	<u>328 333</u>
Pašīvu kopsumma		<u>205 849</u>	<u>151 991</u>

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

Valdes locekle Dace Buliņa _____

Valdes loceklis Jans Šlihte _____

Gada pārskatu sagatavoja
 Grāmatvede Violeta Stutke _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

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

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2020	212 006	(238 245)	(26 239)
Pārskata perioda zaudējumi	-	(150 103)	(150 103)
Atlikums uz 31.12.2021	212 006	(388 348)	(176 342)
Pārskata perioda peļņa	-	73 029	73 029
Pamatkapitāla izmaiņas	144 608	-	144 608
Atlikums uz 31.12.2022	356 614	(315 319)	41 295

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

Valdes locekle Dace Buliņa _____
Valdes loceklis Jans Šlihte _____
Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede Violeta Stutke _____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

2022. gada un 2021. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	73 029	(150 103)
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	21 945	23 391
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	824	202
- Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	75	-
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	95 873	(126 510)
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	(59)	-
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(25 918)	(15 313)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(163 779)	121 837
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(93 883)	(19 986)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(93 883)	(19 986)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(5 257)	(17 667)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(5 257)	(17 667)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
- Ieņēmumi no pamatkapitāla palielināšanas	144 608	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	144 608	-
Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultāts	(75)	
Pārskata gada neto naudas plūsma	45 393	(37 653)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	71 014	108 667
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	116 407	71 014

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

Valdes locekle	Dace Buliņa	_____
Valdes loceklis	Jans Šlihte	_____
Gada pārskatu sagatavoja		
Grāmatvede	Violeta Stutke	_____

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2022	2021
Darbinieku skaits pārskata gadā	38	44
t.sk.		
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	36	42
Atlīdzība par funkciju pildīšanu	2022	2021
	Eur	Eur
Valdes locekļiem	56 390	45 272
Personāla izmaksas	2022	2021
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	320 450	141 663
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	74 613	37 488
	395 063	179 151

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 funkcijas metodei/ (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 posteņus 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;

Finanšu pārskata pielikumi

- 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 ieskaits 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 atzišana

Sabiedrības pamatdarbība ir sporta objektu darbība.

Ieņēmumus novērtē saņemtās vai saņemamās atlīdzības patiesajā vērtībā, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi tiek samazināti par paredzamo preču atpakaļatdošanu, pārdošanas atlaidēm un tamlīdzīgiem posteņiem.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumus veido pakalpojumu sniegšana iekšējā tirgū.

Ja var ticami aplēst tāda darījuma iznākumu, kas saistīts ar pakalpojumu sniegšanu, ar darījumu saistītos ieņēmumus atzīst, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā atrodas darījums. Darījuma iznākumu var ticami aplēst, ja tiek ievēroti visi šādi nosacījumi:

- var ticami novērtēt ieņēmumu summu;
- ir ticams, ka Sabiedrībā ieplūdīs ar darījumu saistītie saimnieciskie labumi;
- var ticami novērtēt, kādā izpildes pakāpē bilances datumā atrodas darījums;
- var ticami novērtēt radušās darījuma izmaksas un izmaksas, kas nepieciešamas darījuma pabeigšanai.

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 pārvērtēti 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:

	31.12.2022	31.12.2021
	1 Eur	1 Eur
USD	1,06660	1,13260

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
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Mēbeles un biroja iekārtas	20	Pārējie pamatlīdzekļi
Datori un aprīkojums	35	Pārējie pamatlīdzekļi
Instrumenti un inventārs	50	Pārējie pamatlīdzekļi

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

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Eur 350 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) 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

11) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgi parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

12) Uzkrātās saistības

Bilances postenī "Uzkrātās saistības" norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Sabiedrība veido uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par neizmantoto atvaļinājumu.

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

13) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

14) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

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

Galvojumi un garantijas

Sabiedrība nav sniegusi galvojumus vai garantijas. Sabiedrības aktīvi nav iekļāti vai citādi apgrūtināti.

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

Telpu nomas līgums Nr.1120., no 09.03.2001. Līguma termiņš 25 gadi no spēkā stāšanās brīža.

16) Būtiski notikumi pēc bilances datuma, kas neattiecas uz pārskata gadu un tāpēc nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējumu aprēķinā

Finanšu pārskatos tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

17) Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas attiecībā pret sabiedrību, ir koncerna meitas sabiedrība vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība.

18) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Visi darījumi ar saistītām pusēm pārskata gadā atbilst parastajiem tirgus nosacījumiem.

19) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

Sabiedrībai nav pētniecības un attīstības pasākumu un tā pārskata gadā nav atpirkusi savas akcijas vai daļas.

Finanšu pārskata pielikumi

20)

Neto apgrozījums

	2022	2021
	Eur	Eur
Ieņēmumi no baseina pakalpojumiem	1 151 718	424 260
Ieņēmumi no trenāžieru zāles	12 664	3 836
Ieņēmumi no autostāvvietas pakalpojumiem	43 257	12 428
Ieņēmumi no telpu nomas	16 228	10 309
Ieņēmumi no aerobikas pakalpojumiem	2 435	393
Ieņēmumi no reklāmas pakalpojumiem	1 500	-
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	50 057	14 865
	1 277 859	466 091

21)

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

	2022	2021
	Eur	Eur
Energoresursu, ūdens izmaksas	372 014	176 019
Personāla izmaksas	281 168	129 637
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	183 066	98 196
Remontu izmaksas	16 515	7 558
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	81 119	51 140
Nolietojums un amortizācija	19 546	19 723
Telpu nomas izmaksas	8 367	4 717
Materiālu izmaksas	550	-
Preču iegādes izmaksas	1 980	1 104
Neto izmaiņas uzkrātajās saistībās neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem	3 903	(710)
Pārējās ražošanas izmaksas	27 079	9 545
	995 307	496 929

22)

Pārdošanas izmaksas

	2022	2021
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	70 835	28 273
Reklāmas izmaksas, tirgus izpēte, mārketing	5 472	931
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	1 053	1 311
Pārdošanas izmaksas	794	334
Neto izmaiņas uzkrātajās saistībās neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem	(598)	124
Pārējās pārdošanas izmaksas	4 654	3 859
	82 210	34 832

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Administrācijas izmaksas

	2022	2021
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	99 450	66 513
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	2 450	2 450
Banku pakalpojumi	8 389	3 111
Reprezentācijas izmaksas	3 210	1 340
Apdrošināšanas izmaksas	1 291	1 144
Vadības un juridisko pakalpojumu izmaksas	783	349
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	2 170	2 559
Transporta izmaksas	5 787	4 073
Sakaru pakalpojuma izmaksas	2 036	1 713
Biroja uzturēšanas izdevumi	1 897	1 406
Neto izmaiņas uzkrātajās saistībās neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem	664	63
Pārējās administrācijas izmaksas	242	239
	128 369	84 960

24)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	Eur	Eur
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	75	-
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	187	1
Citas nebūtiskas izmaksas	-	32
	262	33

Finanšu pārskata pielikumi

25)

Nemateriālie ieguldījumi	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2021	4 229	4 229
31.12.2022	4 229	4 229
Nolietojums		
31.12.2021	2 027	2 027
Aprēķināts	824	824
31.12.2022	2 851	2 851
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2021	2 202	2 202
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2022	1 378	1 378

26)

Pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība			
31.12.2021	15 602	334 542	350 144
Iegādāts	-	5 257	5 257
Norakstīts	-	(8 685)	(8 685)
31.12.2022	15 602	331 114	346 716
Nolietojums			
31.12.2021	11 051	286 192	297 243
Aprēķināts	1 950	19 995	21 945
Norakstīts	-	(8 685)	(8 685)
31.12.2022	13 001	297 502	310 503
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2021	4 551	48 350	52 901
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2022	2 601	33 612	36 213

2022. gada 31. decembrī Sabiedrības pamatlīdzekļu sastāvā bija iekļauti aktīvi ar iegādes vērtību EUR 233 936 (31.12.2021: EUR 215 865) apmērā, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, bet joprojām tiek aktīvi izmantoti saimnieciskajā darbībā.

Finanšu pārskata pielikumi

27)

Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Rīgas Tehniskā universitāte	35 006	8 983
	35 006	8 983

Postenī iekļauts parāds par Mātes sabiedrībai sniegtajiem pakalpojumiem.

28)

Citi debitori

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Pārējie debitori	38	31
	38	31

29)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
IT pakalpojumu izmaksas	33	25
Pārējās izmaksas	2 300	2 503
	2 333	2 528

30)

Naudas līdzekļi

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	109 700	65 715
Naudas līdzekļi kasē	6 707	5 299
	116 407	71 014

31)

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2022			31.12.2021		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Rīgas Tehniskā universitāte	-	-	-	100 113	54 653	154 766
	-	-	-	100 113	54 653	154 766

Parādi radniecīgajām sabiedrībām veido parādi mātes sabiedrībai “Rīgas Tehniskā universitāte” par telpu nomu un komunāliem pakalpojumiem. Līgums RTU Nr.1257. 6.pielikums no 10.08.2021, parāda atlīdzināšanas termiņš līdz 10.01.2025. Parāds nav nodrošināts ar ķīlu vai garantijām.

Finanšu pārskata pielikumi

32)

Pārējie kreditori

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Darba algas	17 172	13 559
Norēķini ar pārējiem kreditoriem	40	40
	17 212	13 599

33)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Ieņēmumi no baseina pakalpojumiem, kas attiecas uz nākamiem periodiem	33 971	14 657
	33 971	14 657

Nākamo periodu ieņēmumu sastāva uz 31.12.2022 tiek uzskaitīti peldēšanas pakalpojumi kuri nav izmantoti 2022. gadā būs izmantoti 2023.gadā, bet apmaksāti 2022. gadā.

34)

Uzkrātās saistības

	31.12.2022	31.12.2021
	Eur	Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	20 087	16 117
Energoresursi, ūdens	47 308	52 637
Uzkrātās saistības saņemtajiem pārējiem pakalpojumiem	2 655	2 603
	70 050	71 357

35) 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 locekle Dace Buliņa _____

Valdes loceklis Jans Šlihte _____

Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede Violeta Stutke _____

2023.gada 29.marts

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 20.LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 7.LĪDZ 20.LAPAI.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU