

SIA “KĪPSALAS PELDBASEINS”
2019.gada pārskats

Rīgā, 2020

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	21

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	ĶĪPSALAS PELDBASEINS
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	50003510191, Rīga, 18.09.2000.
Reģistrēts komercreģistrā	
Adrese	Ķīpsalas 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, Kaļķu ielā 1, Rīga, LV-1658, 100% īpatsvars kapitālā
Gada pārskatu sagatavoja	Grāmatvede Violeta Stutke
Pārskata gads	2019.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA “Sandra Dzerele un Partneris” Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, Licence Nr.38. Juridiskā adrese: Vīlandes iela 7-1, Rīga, LV-1010 Biroja adrese: Antonijas iela 7-2 Rīgā, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērinātais revidents Māris Biernis Sertifikāts Nr.148.

SIA “ĶĪPSALAS PELDBASEINS”

Vadības ziņojums

2019.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 peldētāpmācību bērniem jau no 2 gadu vecuma; aerobikas, trenāžieru un boksa zāles; klinšu kāpšanas sienu; zāli ārstnieciskajai vingrošanai gan bērniem, gan pieaugušajiem grupās un individuāli. 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

2019. gadu SIA „Ķīpsalas peldbaseins” noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu 111 357 euro apmērā, kas salīdzinot ar 2018. gadu pieaugusi aptuveni 98%. Šādu rezultātu galvenokārt nodrošināja peldētāpmācību bērniem.

Neto apgrozījums 2019. gadā, salīdzinot ar 2018. gadu, pieauga par 106 207 euro jeb aptuveni 10%, pateicoties izdevumu samazināšanai.

SIA „Ķīpsalas peldbaseins” kopējie aktīvi 2019. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, pieauga par 66 057 euro jeb aptuveni 43%, kas galvenokārt saistītas ar naudas atlikumiem. Savukārt pašu kapitāls pieauga par aptuveni 77 % un 2019.gada 31.decembrī veidoja (32 180) euro.

2019. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 67 631 un Sabiedrībai ir negatīvs pašu kapitāls EUR 32 180 apmērā (31.12.2018: negatīvs EUR 143 537 apmērā). Būtisku daļu no īstermiņa saistībām EUR 48 997 apmērā veido saistības pret Sabiedrības vienīgo dalībnieku Rīgas Tehniskā universitāti, kas ir apliecinājusi, ka nepieprasīs saistību atmaksu tādā veidā, lai tiktu apdraudēta Sabiedrības spēja turpināt darbību. Turklāt saskaņā ar Sabiedrības vadības aprēķiniem, 2020. 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

Sabiedrības darbība ir pakļauta likviditātes riskam.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Sabiedrība 2020. gadā uzņems ikgadējās sacensības – starptautiskas sacensības Madwave challenge, ikgadējo Latvijas čempionātu peldēšanā, Jauniešu un junioru čempionātu, Čempionātu vecmeistariem un tautas klasē, ikgadējo Nakts peldējumu, Modernās piecēņas, Free diving, Ūdenspolo, Sinhronās peldēšanas sacensības. Līdz ar ieguldījumu Sabiedrības starptautiskajā atpazīstamībā, tiks uzņemtas arī vairākas ārvalstu sportistu grupu 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

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība palikusi bez jebkādas ieņēmumu plūsmas, kas licis nekavējoši samazināt visas samazināt iespējamās izmaksas, kā arī izstrādāt vairākus variantus algu fonda koriģēšanai, saglabājot lielāko daļu darbinieku. Lielā peldbaseina turēšana gatavībā darbības atsākšanai pēc dīkstāves beigām un algu fonds ir paredzamas kā lielākās izdevumu pozīcijas dīkstāves laikā.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību: Sabiedrība iesniegs Valsts ieņēmumu dienestam dīkstāves pabalstu pieprasījumu par tiem darba ņēmējiem, uz kuriem tas ir attiecināms; tāpat Sabiedrība veiks nepieciešamās pārrunas par radušos komunālo maksājumu apmaksas pagarinājumu ar Mātes uzņēmumu, samazinot to iespējamo rašanos līdz pilnīgam minimumam; īsi pēc darbības atsākšanās, Sabiedrība plāno palielināt ieņēmumus, veicot abonementu iepriekšpārdošanu septembra mēnesim, tādējādi palielinot apgrozāmos līdzekļus vasaras mēnešu izdevumu segšanai..

Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Valdes locekle Dace Buliņa _____

Valdes loceklis Jans Šlihte _____

2020.gada 14.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 2019.gada 31.decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie LR reglamentējošie grāmatvedības uzskaites principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

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

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

Valdes locekle Dace Buliņa _____

Valdes loceklis Jans Šlihte _____

2020.gada 14.aprīlī

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

	Pielikumi	2019	2018
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	20	1 180 913	1 074 706
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>1 180 913</i>	<i>1 074 706</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(842 107)	(838 315)
Bruto peļņa vai zaudējumi		338 806	236 391
Pārdošanas izmaksas	22	(98 832)	(90 105)
Administrācijas izmaksas	23	(129 533)	(117 198)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		950	27 911
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(34)	(592)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		111 357	56 407
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(92)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		111 357	56 315
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		111 357	56 315

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 _____

2020.gada 14.aprīlī

Bilances 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2019	31.12.2018
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Citi nemateriālie ieguldījumi		740	1 051
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	25	740	1 051
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		8 451	12 263
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		75 257	57 557
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	3 862
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	26	83 708	73 682
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		84 448	74 733
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		21 557	24 922
Radniecīgo sabiedrību parādi	27	12 130	-
Citi debitori	28	151	524
Nākamo periodu izmaksas	29	1 836	1 749
<i>Debitori kopā</i>		35 674	27 195
<i>IV Nauda</i>	30	99 290	51 427
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		134 964	78 622
Aktīvu kopsumma		219 412	153 355

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	_____

2020.gada 14.aprīlī

Bilances 2019.gada un 2018. gada 31.decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2019	31.12.2018
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		212 006	212 006
<u>Rezerves:</u>			
pārējās rezerves		-	2
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(355 543)	(411 860)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		111 357	56 315
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(244 186)</i>	<i>(355 545)</i>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>(32 180)</i>	<i>(143 537)</i>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31	48 997	97 994
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>48 997</i>	<i>97 994</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
No pircējiem saņemtie avansi		5 281	7 587
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		10 277	13 275
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31	48 997	48 997
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		28 895	30 184
Pārējie kreditori	32	16 936	16 659
Nākamo periodu ieņēmumi	33	40 463	25 246
Uzkrātās saistības	34	51 746	56 950
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>202 595</i>	<i>198 898</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>251 592</i>	<i>296 892</i>
Pašīvu kopsumma		<u>219 412</u>	<u>153 355</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 _____

2020.gada 14.aprīlī

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

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Atlikums uz 31.12.2017	212 006	2	(411 860)	(199 852)
Pārskata perioda peļņa	-	-	56 315	56 315
Atlikums uz 31.12.2018	212 006	2	(355 545)	(143 537)
Rezerves norakstīšana	-	(2)	2	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	111 357	111 357
Atlikums uz 31.12.2019	212 006	-	(244 186)	(32 180)

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 _____

2020.gada 14.aprīlī

2019. gada un 2018. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	111 357	56 407
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	23 382	28 180
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	311	310
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	135 050	84 897
<i>Korekcijas:</i>		
- Krājumu samazinājums/palielinājums	-	425
- Debitoru samazinājums/palielinājums	(8 479)	(3 620)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(45 300)	(49 883)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	81 271	31 819
- Izdevumi procentu maksājumiem		
- Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(2 836)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	81 271	28 983
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(33 408)	(17 060)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(33 408)	(17 060)
Pārskata gada neto naudas plūsma	47 863	11 923
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	51 427	39 504
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	99 290	51 427

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	_____

2020.gada 14.aprīlī

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2019	2018
Darbinieku skaits pārskata gadā	45	45
t.sk.		
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	43	43
Atlīdzība par funkciju pildīšanu	2019	2018
	Eur	Eur
Valdes locekļiem	56 598	52 092
Personāla izmaksas	2019	2018
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	346 293	322 823
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	82 419	76 714
	428 712	399 537

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 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

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;

Finanšu pārskata pielikumi

- 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 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 ietverto 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 atzišanas 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:

	31.12.2019	31.12.2018
	1 Eur	1 Eur
USD	1,12340	1,14500

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 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) 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.

11) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus.

Finanšu pārskata pielikumi

Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma, izvērtējot katru debitoru atsevišķi. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

12) Uzkrātās saistības

Bilances 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. Sākot ar 2018. taksācijas gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (dividendēm) un nosacīti sadalīto peļņu piemērojot likmi 20%, kura koriģēta ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo vērtību dalot ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieki pieņem lēmumu par peļņas sadali vai tiek ieģrāmatotas izmaksas, kas nav tieši saistītas ar uzņēmuma saimniecisko darbību un izmaksu atzīšanas brīdī palielina uzņēmuma ienākuma nodokļa apliekamo bāzi.

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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskatu pielikumos, tikai tad, ja tie ir būtiski.

17) Radniecīgās sabiedrības

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

18) Saistītās puses

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

19) Pētniecības un attīstības pasākumi un pašu akcijas vai daļas

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

Finanšu pārskata pielikumi

20)

Neto apgrozījums

	2019	2018
	Eur	Eur
Ieņēmumi no baseina pakalpojumiem	1 034 187	938 995
Ieņēmumi no trenāžieru zāles	17 080	19 282
Ieņēmumi no autostāvvietas pakalpojumiem	39 884	31 949
Ieņēmumi no telpu nomas	18 990	18 891
Ieņēmumi no aerobikas pakalpojumiem	4 322	6 979
Ieņēmumi no reklāmas pakalpojumiem	4 386	1 545
Pārējie ieņēmumi	62 064	57 065
	1 180 913	1 074 706

21)

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

	2019	2018
	Eur	Eur
Energoresursu, ūdens izmaksas	218 675	218 046
Personāla izmaksas	304 223	284 496
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	180 082	148 144
Remontu izmaksas	29 696	82 685
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	61 068	50 912
Nolietojums un amortizācija	19 819	25 124
Telpu nomas izmaksas	8 366	8 367
Materiālu izmaksas	3 243	2 252
Preču iegādes izmaksas	812	279
Neto izmaiņas uzkrātajās saistībās neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem	(3 448)	238
Pārējās ražošanas izmaksas	19 571	17 772
	842 107	838 315

22)

Pārdošanas izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	80 805	71 988
Reklāmas izmaksas, tirgus izpēte, mārketingas	11 401	10 424
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	1 319	1 105
Pārdošanas izmaksas	853	568
Neto izmaiņas uzkrātajās saistībās neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem	(1 556)	708
Pārējās pārdošanas izmaksas	6 010	5 312
	98 832	90 105

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Administrācijas izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	100 289	95 145
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	2 350	2 300
Banku pakalpojumi	6 551	5 282
Reprezentācijas izmaksas	6 297	1 081
Apdrošināšanas izmaksas	1 549	1 693
Vadības un juridisko pakalpojumu izmaksas	390	421
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	2 555	2 261
Transporta izmaksas	3 668	3 982
Sakaru pakalpojuma izmaksas	2 101	2 105
Biroja uzturēšanas izdevumi	1 975	2 441
Neto izmaiņas uzkrātajās saistībās neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem	442	220
Pārējās administrācijas izmaksas	1 366	267
	129 533	117 198

24)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2019	2018
	Eur	Eur
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	34	-
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	-	366
Citas nebūtiskas izmaksas	-	226
	34	592

25)

Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2018	2 445	2 445
31.12.2019	2 445	2 445
Nolietojums		
31.12.2018	1 394	1 394
Aprēķināts	311	311
31.12.2019	1 705	1 705
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2018	1 051	1 051
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2019	740	740

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība				
31.12.2018	41 821	318 380	3 862	364 063
Iegādāts	-	33 408	-	33 408
Norakstīts	(26 219)	(8 339)	-	(34 558)
Pārklasificēts	-	3 862	(3 862)	-
31.12.2019	15 602	347 311	-	362 913
Nolietojums				
31.12.2018	29 558	260 823	-	290 381
Aprēķināts	3 812	19 570	-	23 382
Norakstīts	(26 219)	(8 339)	-	(34 558)
31.12.2019	7 151	272 054	-	279 205
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2018	12 263	57 557	3 862	73 682
Atlikusī bilances vērtība				
31.12.2019	8 451	75 257	-	83 708

2019. gada 31. decembrī Sabiedrības pamatlīdzekļu sastāvā bija iekļauti aktīvi ar iegādes vērtību EUR 214 363 (31.12.2018: EUR 218 266) apmērā, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, bet joprojām tiek aktīvi izmantoti saimnieciskajā darbībā.

27)

Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Rīgas Tehniskā universitāte	12 130	-
	12 130	-

Postenī iekļauts parāds par Mātes sabiedrībai sniegtajiem pakalpojumiem.

28)

Citi debitori	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Nodokļu pārmaksas	73	66
Pārējie debitori	78	458
	151	524

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Apdrošināšanas izmaksas	690	859
IT pakalpojumu izmaksas	118	62
Pārējās izmaksas	1 028	828
	1 836	1 749

30)

Naudas līdzekļi

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	89 537	42 088
Naudas līdzekļi kasē	9 753	9 339
	99 290	51 427

31)

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2019			31.12.2018		
	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā	Ilgtermiņa daļa	Īstermiņa daļa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Rīgas Tehniskā universitāte	48 997	48 997	97 994	97 994	48 997	146 991
	48 997	97 994	97 994	97 994	48 997	146 991

Parādi radniecīgajām sabiedrībām veido parādi mātes sabiedrībai “Rīgas Tehniskā universitāte” par telpu nomu un komunāliem pakalpojumiem. Līgums RTU Nr.1257. 4.pielikums no 06.04.2017., parāda atlīdzināšanas termiņš līdz 10.11.2021. Aizņēmums nav nodrošināts ar ķīlu vai garantijām.

32)

Pārējie kreditori

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Darba algas	16 896	16 272
Pārējie	40	387
	16 936	16 659

33)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Ieņēmumi no baseina pakalpojumiem, kas attiecas uz nākamiem periodiem	40 463	25 246
	40 463	25 246

Nākamo periodu ieņēmumu sastāva uz 31.12.2019 tiek uzskaitīti peldēšanas pakalpojumi kuri nav izmantoti 2019. gadā būs izmantoti 2020.gadā, bet apmaksāti 2019. gadā.

Finanšu pārskata pielikumi

34)

Uzkrātās saistības

	31.12.2019	31.12.2018
	Eur	Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	23 173	27 735
Energoresursi, ūdens	25 203	26 005
Uzkrātās saistības saņemtajiem pārējiem pakalpojumiem	3 370	3 210
	51 746	56 950

35)

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc finanšu gada beigām, 2020.gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība palikusi bez jebkādas ieņēmumu plūsmas, kas liecināvušāvi samazināt visas samazināt iespējamās izmaksas, kā arī izstrādāt vairākus variantus algu fonda koriģēšanai, saglabājot lielāko daļu darbinieku. Lielā peldbaseina turēšana gatavībā darbības atsākšanai pēc dīkstāves beigām un algu fonds ir paredzamas kā lielākās izdevumu pozīcijas dīkstāves laikā.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību: Sabiedrība iesniegs Valsts ieņēmumu dienestam dīkstāves pabalstu pieprasījumu par tiem darba ņēmējiem, uz kuriem tas ir attiecināms; tāpat Sabiedrība veiks nepieciešamās pārrunas par radušos komunālo maksājumu apmaksas pagarinājumu ar Mātes uzņēmumu, samazinot to iespējamo rašanos līdz pilnīgam minimumam; īsi pēc darbības atsākšanās, Sabiedrība plāno palielināt ieņēmumus, veicot abonementu iepriekšpārdošanu septembra mēnesim, tādējādi palielinot apgrozāmos līdzekļus vasaras mēnešu izdevumu segšanai..

Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

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

2020.gada 14.aprīlī