

SIA “ĶĪPSALAS PELDBASEINS”
2020.gada pārskats

Rīgā, 2021

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	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, Kaļķu ielā 1, Rīga, LV-1658, 100% īpatsvars kapitālā
Gada pārskatu sagatavoja	Grāmatvede Violeta Stutke
Pārskata gads	2020.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

2020.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. 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

2020. gadu SIA „Ķīpsalas peldbaseins” noslēdza ar pozitīvu darbības rezultātu jeb peļņu 5 941 euro apmērā, kas salīdzinot ar 2019. gadu samazinājusies aptuveni 95%.

Neto apgrozījums 2020. gadā, salīdzinot ar 2019. gadu, samazinājies par 456 649 euro jeb aptuveni 39%.

SIA „Ķīpsalas peldbaseins” kopējie aktīvi 2020. gada beigās, salīdzinot ar gada sākumu, samazinājās par 39 155 euro jeb aptuveni 18%, kas galvenokārt saistītas ar naudas atlikumiem. Savukārt pašu kapitāls samazinājies par aptuveni 18 % un 2020.gada 31.decembrī veidoja (26 239) euro.

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 38 048 euro un Sabiedrībai ir negatīvs pašu kapitāls 26 239 euro apmērā (31.12.2019: negatīvs 32 180 euro apmērā). Būtisku daļu no īstermiņa saistībām 75 701 euro apmērā veido saistības pret Sabiedrības vienīgo dalībnieku Rīgas Tehniskā universitāti, kas ir apliecinājusī, ka nepieprasīs saistību atmaksu tādā veidā, lai tiktu apdraudēta Sabiedrības spēja turpināt darbību. Turklāt saskaņā ar Sabiedrības vadības aprēķiniem, 2021. 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

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā aizvien un jau ilgstoši ir spēkā ar Covid 19 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 un gaida valdības lēmumu par ierobežojumu atvieglojumu un atļauju atsākt pamatpakalpojuma piedāvāšanu klientiem. Pašlaik Sabiedrība piedāvā savus pakalpojumus profesionālām sportistu izlasēm, nodrošinot minimālu ieņēmumu plūsmu. Sabiedrība ir maksimāli samazinājusi visas samazināt iespējamās izmaksas, saņem no valsts dīkstāves pabalstus darbiniekiem, kā arī ir vērsusies pie Mātes uzņēmuma – Rīgas Tehniskās universitātes - pēc lūguma izskatīt iespējamās atbalsta mehānismus Sabiedrībai.

Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēš pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību: Sabiedrība turpinās pieprasīt un, cerams, saņemt arī nākotnē Valsts ieņēmumu dienesta izmaksātos dīkstāves pabalstus darba ņēmējiem; tāpat Sabiedrība veiks nepieciešamās pārrunas par radušos komunālo maksājumu apmaksas

	<p>pagarinājumu ar Mātes uzņēmumu; Sabiedrība plāno samazināt nākotnes (ar darbības atsākšanu pilnā apjomā – visticamāk septembrī) komunālo pakalpojumu izmaksas līdz ar atsevišķu ventilācijas sistēmu nomaiņu sporta kompleksā.</p> <p>Sabiedrība 2021. gadā uzņems visas sacensības, kuras būs atļautas valstī esošo ierobežojumu dēļ. Šobrīd saskaņotas ir Lavian Open, XXXII vasaras olimpisko spēļu kvalifikācijas sacensības, kā arī Igaunijas meistarsacīkstes. Par pārējiem iespējamajiem sporta notikumiem gada sākumā nav skaidras informācijas. Tāpat Sabiedrība nodrošinās pakalpojumus visām klientu grupām tādā veidā un apjomā, kāds atbildīs tā brīža likumdošanai un mainīgajiem ierobežojumu nosacījumiem.</p>
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 _____

2021.gada 07. aprīlis

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 2020.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 _____

2021.gada 07. aprīlis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020.gadu un 2019.gadu.

	Pielikumi	2020	2019
		Eur	Eur
Neto apgrozījums	20	724 264	1 180 913
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		<i>724 264</i>	<i>1 180 913</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(570 788)	(842 107)
Bruto peļņa vai zaudējumi		153 476	338 806
Pārdošanas izmaksas	22	(43 708)	(98 832)
Administrācijas izmaksas	23	(106 105)	(129 533)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		2 299	950
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(21)	(34)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		5 941	111 357
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		5 941	111 357
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		5 941	111 357

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 _____

2021.gada 07. aprīlis

Bilances 2020.gada un 2019. gada 31.decembrī

<u>AKTĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2020	31.12.2019
		Eur	Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
<i>I Nemateriālie ieguldījumi</i>			
Citi nemateriālie ieguldījumi		504	740
<i>Nemateriālie ieguldījumi kopā</i>	25	504	740
<i>II Pamatlīdzekļi</i>			
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		6 501	8 451
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		54 024	75 257
<i>Pamatlīdzekļi kopā</i>	26	60 525	83 708
<i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i>		61 029	84 448
Apgrozāmie līdzekļi			
<i>II Debitori</i>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		4 898	21 557
Radniecīgo sabiedrību parādi	27	4 156	12 130
Citi debitori	28	464	151
Nākamo periodu izmaksas	29	1 043	1 836
<i>Debitori kopā</i>		10 561	35 674
<i>IV Nauda</i>	30	108 667	99 290
<i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i>		119 228	134 964
Aktīvu kopsumma		180 257	219 412

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 _____

2021.gada 07. aprīlis

Bilances 2020.gada un 2019. gada 31.decembrī

<u>PASĪVS</u>	Pielikumi	31.12.2020	31.12.2019
		Eur	Eur
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		212 006	212 006
<u>Nesadalītā peļņa</u>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(244 186)	(355 543)
Pārskata gada nesadalītā peļņa vai zaudējumi		5 941	111 357
<i>Nesadalīta peļņa kopā</i>		<i>(238 245)</i>	<i>(244 186)</i>
<i>Pašu kapitāls kopā</i>		<i>(26 239)</i>	<i>(32 180)</i>
Kreditori			
<i>I Ilgtermiņa kreditori</i>			
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31	49 220	48 997
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>		<i>49 220</i>	<i>48 997</i>
<i>II Īstermiņa kreditori</i>			
No pircējiem saņemtie avansi		803	5 281
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		12 943	10 277
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31	75 701	48 997
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		6 256	28 895
Pārējie kreditori	32	6 241	16 936
Nākamo periodu ieņēmumi	33	21 184	40 463
Uzkrātās saistības	34	34 148	51 746
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>		<i>157 276</i>	<i>202 595</i>
<i>Kreditori kopā</i>		<i>206 496</i>	<i>251 592</i>
Pasīvu kopsumma		180 257	219 412

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	_____

2021.gada 07. aprīlis

Pašu kapitāla izmaiņu pārskati par gadiem, kas noslēdzas 2020.gada un 2019. gada 31.decembrī

Izmaiņu veidi	Pamatkapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur
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)
Pārskata perioda peļņa	-	-	5 941	5 941
Atlikums uz 31.12.2020	212 006	-	(238 245)	(26 239)

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 _____

2021.gada 07. aprīlis

2020. gada un 2019. gada naudas plūsmas pārskati	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Naudas plūsma no pamatdarbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	5 941	111 357
<i>Korekcijas:</i>		
- Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	28 183	23 382
- Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija	236	311
Naudas plūsma no pamatdarbības pirms izmaiņām approzāmajos līdzekļos	34 360	135 050
<i>Korekcijas:</i>		
- Debitoru samazinājums/palielinājums	25 113	(8 479)
- Kreditoru samazinājums/palielinājums	(45 096)	(45 300)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	14 377	81 271
Pamatdarbības neto naudas plūsma	14 377	81 271
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
- Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(5 000)	(33 408)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(5 000)	(33 408)
Pārskata gada neto naudas plūsma	9 377	47 863
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	99 290	51 427
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	108 667	99 290

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 _____

2021.gada 07. aprīlis

Finanšu pārskata pielikumi

1) Sabiedrības sniegtā informācija

Vidējais darbinieku skaits	2020	2019
Darbinieku skaits pārskata gadā		45
t.sk.		
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	42	43
Atlīdzība par funkciju pildīšanu	2020	2019
	Eur	Eur
Valdes locekļiem	53 698	56 598
Personāla izmaksas	2020	2019
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	220 017	346 293
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	52 224	82 419
	272 241	428 712

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 apvienojšajos 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 atzīšana

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:

	31.12.2020	31.12.2019
	1 Eur	1 Eur
USD	1,22710	1,12340

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.

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. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

12) Uzkrātās saistības

Bilances posteņi "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 (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

	2020	2019
	Eur	Eur
Ieņēmumi no baseina pakalpojumiem	646 917	1 034 187
Ieņēmumi no trenāžieru zāles	9 449	17 080
Ieņēmumi no autostāvvietas pakalpojumiem	23 965	39 884
Ieņēmumi no telpu nomas	12 416	18 990
Ieņēmumi no aerobikas pakalpojumiem	2 404	4 322
Ieņēmumi no reklāmas pakalpojumiem	1 233	4 386
Pārējie ieņēmumi	27 880	62 064
	724 264	1 180 913

21)

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

	2020	2019
	Eur	Eur
Energoresursu, ūdens izmaksas	133 085	218 675
Personāla izmaksas	199 876	304 223
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	122 837	180 082
Remontu izmaksas	21 947	29 696
Mazvērtīgā inventāra izmaksas	53 684	61 068
Nolietojums un amortizācija	23 669	19 819
Telpu nomas izmaksas	4 090	8 366
Materiālu izmaksas	974	3 243
Preču iegādes izmaksas	331	812
Neto izmaiņas uzkrātajās saistībās neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem	(4 110)	(3 448)
Pārējās ražošanas izmaksas	14 405	19 571
	570 788	842 107

22)

Pārdošanas izmaksas

	2020	2019
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	39 177	80 805
Reklāmas izmaksas, tirgus izpēte, mārketingas	1 816	11 401
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	1 315	1 319
Pārdošanas izmaksas	724	853
Neto izmaiņas uzkrātajās saistībās neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem	(1 410)	(1 556)
Pārējās pārdošanas izmaksas	2 086	6 010
	43 708	98 832

Finanšu pārskata pielikumi

23)

Administrācijas izmaksas

	2020	2019
	Eur	Eur
Personāla izmaksas	86 886	100 289
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	2 350	2 350
Banku pakalpojumi	4 223	6 551
Reprezentācijas izmaksas	1 954	6 297
Apdrošināšanas izmaksas	1 104	1 549
Vadības un juridisko pakalpojumu izmaksas	391	390
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums	3 435	2 555
Transporta izmaksas	3 233	3 668
Sakaru pakalpojuma izmaksas	1 794	2 101
Biroja uzturēšanas izdevumi	1 500	1 975
Neto izmaiņas uzkrātajās saistībās neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem	(1 013)	442
Pārējās administrācijas izmaksas	248	1 366
	106 105	129 533

24)

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020	2019
	Eur	Eur
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	-	34
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	20	-
Citas nebūtiskas izmaksas	1	-
	21	34

25)

Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība		
31.12.2019	2 445	2 445
31.12.2020	2 445	2 445
Nolietojums		
31.12.2019	1 705	1 705
Aprēķināts	236	236
31.12.2020	1 941	1 941
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2019	740	740
Atlikusī bilances vērtība		
31.12.2020	504	504

Finanšu pārskata pielikumi

26)

Pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība			
31.12.2019	15 602	347 311	362 913
Iegādāts	-	5 000	5 000
Norakstīts	-	(3 254)	(3 254)
31.12.2020	15 602	349 057	364 659
Nolietojums			
31.12.2019	7 151	272 054	279 205
Aprēķināts	1 950	26 233	28 183
Norakstīts	-	(3 254)	(3 254)
31.12.2020	9 101	295 033	304 134
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2019	8 451	75 257	83 708
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2020	6 501	54 024	60 525

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības pamatlīdzekļu sastāvā bija iekļauti aktīvi ar iegādes vērtību EUR 225 939 (31.12.2019: EUR 214 363) apmērā, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, bet joprojām tiek aktīvi izmantoti saimnieciskajā darbībā.

27)

Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Rīgas Tehniskā universitāte	4 156	12 130
	4 156	12 130

Postenī iekļauts parāds par Mātes sabiedrībai sniegtajiem pakalpojumiem.

28)

Citi debitori	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Nodokļu pārmaksas	-	73
Pārējie debitori	464	78
	464	151

Finanšu pārskata pielikumi

29)

Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Apdrošināšanas izmaksas	-	690
IT pakalpojumu izmaksas	49	118
Pārējās izmaksas	994	1 028
	1 043	1 836

30)

Naudas līdzekļi

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Naudas līdzekļi bankās	106 458	89 537
Naudas līdzekļi kasē	2 209	9 753
	108 667	99 290

31)

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2020			31.12.2019		
	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur	Ilgtermiņa daļa Eur	Īstermiņa daļa Eur	Kopā Eur
Rīgas Tehniskā universitāte	49 220	75 701	124 921	48 997	48 997	97 994
	49 220	75 701	124 921	48 997	48 997	97 994

Parādi radniecīgajām sabiedrībām veido parādi mātes sabiedrībai “Rīgas Tehniskā universitāte” par telpu nomu un komunāliem pakalpojumiem. Līgums RTU Nr.1257. 5.pielikums no 09.04.2020, parāda atlīdzināšanas termiņš līdz 10.11.2022. Parāds nav nodrošināts ar ķīlu vai garantijām.

32)

Pārējie kreditori

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Darba algas	6 201	16 896
Pārējie	40	40
	6 241	16 936

33)

Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Ieņēmumi no baseina pakalpojumiem, kas attiecas uz nākamiem periodiem	21 184	40 463
	21 184	40 463

Nākamo periodu ieņēmumu sastāva uz 31.12.2020 tiek uzskaitīti peldēšanas pakalpojumi kuri nav izmantoti 2020. gadā būs izmantoti 2021.gadā, bet apmaksāti 2020. gadā.

Finanšu pārskata pielikumi

34)

Uzkrātās saistības

	31.12.2020	31.12.2019
	Eur	Eur
Uzkrātās atvaļinājumu izmaksas	16 640	23 173
Energoresursi, ūdens	14 993	25 203
Uzkrātās saistības saņemtajiem pārējiem pakalpojumiem	2 515	3 370
	34 148	51 746

Valdes locekle Dace Buliņa _____

Valdes loceklis Jans Šlihte _____

Gada pārskatu sagatavoja
Grāmatvede Violeta Stutke _____

2021.gada 07. aprīlis